

報 告 書

REPORT

湖北凯乐科技股份有限公司

审 计 报 告

中天运[2016]审字第 90666 号

二〇一六年四月十三日



中天运会计师事务所

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

报 告 书

R E P O R T

目 录

- 一、审计报告
- 二、报告附件
 - 1、资产负债表
 - 2、利润表
 - 3、现金流量表
 - 4、股东权益变动表
 - 5、财务报表附注
 - 6、事务所营业执照复印件
 - 7、事务所执业证书复印件
 - 8、事务所证券业务许可证复印件
 - 9、签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：北京市西城区车公庄大街 9 号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

审计报告

中天运[2016]审字第 90666 号

湖北凯乐科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北凯乐科技股份有限公司（以下简称凯乐科技公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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凯乐科技公司管理层的责任，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，凯乐科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯乐科技公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

二〇一六年四月十三日

中国注册会计师：

张敬鸿



中国注册会计师：

高冠涛



合并资产负债表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：			
货币资金	1	570,154,478.16	791,601,246.91
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	2	22,551,986.33	33,805,979.95
应收账款	3	626,435,549.40	454,516,063.53
预付款项	4	1,334,168,235.19	212,079,205.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	280,131,485.21	48,255,663.69
存货	6	2,275,509,991.32	2,569,079,053.88
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	7	264,648,037.19	186,003,419.66
流动资产合计		5,373,599,762.80	4,295,340,633.49
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	100,571,882.95	68,107,906.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	271,578,327.86	
投资性房地产	10	206,693,912.53	125,462,939.44
固定资产	11	786,727,788.12	964,157,127.96
在建工程	12		14,723,270.90
工程物资	13		1,139,537.80
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	14	67,983,593.15	65,959,914.67
开发支出			
商誉	15	841,624,081.53	1,955,486.97
长期待摊费用	16	10,027,681.28	13,917,291.87
递延所得税资产	17	53,933,670.16	45,591,024.15
其他非流动资产	18	18,322,532.63	
非流动资产合计		2,357,463,470.21	1,301,014,499.76
资产总计		7,731,063,233.01	5,596,355,133.25

法定代表人：

朱雄弟印

主管会计工作负责人：

苏全忠印

会计机构负责人：

春刘印莲

合并资产负债表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：			
短期借款	19	785,000,000.00	1,731,150,000.00
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	20	705,270,000.00	116,381,640.85
应付账款	21	303,557,549.88	100,743,957.30
预收款项	22	1,316,660,081.48	113,185,921.42
应付职工薪酬	23	13,003,090.72	3,764,887.47
应交税费	24	80,959,715.83	22,004,895.30
应付利息	25	27,599,327.89	7,074,150.00
应付股利			
其他应付款	26	108,854,185.05	110,974,942.13
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	27	318,182,000.00	556,430,000.00
其他流动负债	28	10,330,000.00	
流动负债合计		3,669,415,950.85	2,761,710,394.47
非流动负债：			
长期借款	29	378,498,589.32	531,800,000.00
应付债券	30	693,687,961.10	443,723,086.22
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	31	1,200,000.00	1,350,000.00
递延所得税负债	17	7,781,538.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,081,168,088.61	976,873,086.22
负债合计		4,750,584,039.46	3,738,583,480.69
股东权益：			
股本	32	666,747,648.00	527,640,000.00
其他权益工具			
资本公积	33	1,172,239,845.21	348,187,368.34
减：库存股			
其他综合收益	34	3,554,877.65	
盈余公积	35	267,349,314.99	214,842,457.75
未分配利润	36	725,435,293.91	654,572,370.80
归属于母公司股东权益合计		2,835,326,979.76	1,745,242,196.89
少数股东权益		145,152,213.79	112,529,455.67
股东权益合计		2,980,479,193.55	1,857,771,652.56
负债和股东权益总计		7,731,063,233.01	5,596,355,133.25

法定代表人：

朱雄弟印

主管会计工作负责人：

苏全忠印

会计机构负责人：

春刘印莲

合并利润表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

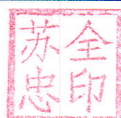
单位：人民币元

项 目	注释	2015年度	2014年度
一、营业总收入		3,230,112,548.46	1,743,091,404.11
其中：营业收入	37	3,230,112,548.46	1,743,091,404.11
二、营业总成本		3,147,184,033.60	1,751,865,724.58
其中：营业成本	37	2,679,387,124.86	1,328,707,678.62
营业税金及附加	38	37,213,718.03	44,272,963.61
销售费用	39	116,242,542.97	130,036,339.92
管理费用	40	148,553,304.20	93,687,692.40
财务费用	41	145,524,588.37	143,276,101.34
资产减值损失	42	20,262,755.17	11,884,948.69
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)	43	51,484,482.96	66,013,797.70
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)		134,412,997.82	57,239,477.23
加：营业外收入	44	4,212,449.28	3,729,974.88
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	45	1,863,416.44	1,644,476.07
其中：非流动资产处置损失		4,054.94	70,022.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		136,762,030.66	59,324,976.04
减：所得税费用	46	12,983,716.53	8,006,137.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		123,778,314.13	51,318,838.53
归属于母公司股东的净利润		123,369,780.35	47,516,541.95
少数股东损益		408,533.78	3,802,296.58
六、其他综合收益的税后净额	47	3,554,877.65	-42,204,419.26
归属于母公司所有者的其他综合收益		3,554,877.65	-42,204,419.26
(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		3,554,877.65	-42,204,419.26
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			-42,204,419.26
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		3,554,877.65	
归属于少数股东的其他综合收益			
七、综合收益总额		127,333,191.78	9,114,419.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		126,924,658.00	5,312,122.69
归属于少数股东的综合收益总额		408,533.78	3,802,296.58
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.1952	0.0901
(二)稀释每股收益		0.1952	0.0901

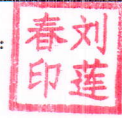
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品提供劳务收到的现金		4,261,164,092.16	1,554,696,936.05
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			
收到的税费返还		64,447.85	
收到的其他与经营活动有关的现金	48、1	352,565,467.22	140,186,659.51
现金流入小计		4,613,794,007.23	1,694,883,595.56
购买商品、接受劳务支付的现金		3,244,885,667.41	1,278,306,417.49
支付给职工以及为职工支付的现金		138,688,119.82	108,216,514.27
支付的各项税费		95,112,443.60	126,416,408.97
支付的其他与经营活动有关的现金	48、2	178,241,391.11	263,985,476.52
现金流出小计		3,656,927,621.94	1,776,924,817.25
经营活动产生的现金流量净额		956,866,385.29	-82,041,221.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		16,000,000.00	78,496,581.24
取得投资收益所收到的现金		25,169,387.69	2,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			84,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		216,576,963.60	73,002,344.46
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		257,746,351.29	153,632,925.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		68,420,694.77	106,746,189.80
投资所支付的现金		124,094,690.51	8,062,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		232,553,491.89	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		425,068,877.17	114,808,189.80
投资活动产生的现金流量净额		-167,322,525.88	38,824,735.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		281,100,000.00	
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		939,390,000.00	1,701,400,000.00
发行债券收到的现金		495,500,000.00	197,300,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48、3		481,198,715.90
现金流入小计		1,715,990,000.00	2,379,898,715.90
偿还债务支付的现金		2,258,366,538.88	1,632,727,600.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		231,862,290.14	249,171,374.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	48、4	34,793,087.19	424,586,071.40
现金流出小计		2,525,021,916.21	2,306,485,045.59
筹资活动产生的现金流量净额		-809,031,916.21	73,413,670.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,347,446.05	-53,091.54
五、现金及现金等价物净增加额		-11,140,610.75	30,144,092.98
加：期初现金及现金等价物余额		285,693,658.84	255,549,565.86
六、期末现金及现金等价物余额		274,553,048.09	285,693,658.84

法定代表人：

朱雄
弟印

主管会计工作负责人：

苏全
忠印

会计机构负责人：

春刘
印莲

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	527,640,000.00		348,187,368.34			214,842,457.75	654,572,370.80	112,529,455.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	527,640,000.00		348,187,368.34			214,842,457.75	654,572,370.80	112,529,455.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	139,107,648.00		824,052,476.87	3,554,877.65		52,506,857.24	70,862,923.11	32,622,758.12
(一)综合收益总额				3,554,877.65			123,369,780.35	408,533.78
(二)所有者投入和减少资本	139,107,648.00		824,052,476.87					32,214,224.34
1. 股东投入的普通股	139,107,648.00		816,921,244.35					
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			7,131,232.52					32,214,224.34
(三)利润分配						52,506,857.24	-52,506,857.24	
1. 提取盈余公积						52,506,857.24	-52,506,857.24	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	666,747,648.00		1,172,239,845.21	3,554,877.65		267,349,314.99	725,435,293.91	145,152,213.79

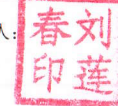
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度								
	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	527,640,000.00		348,698,390.18	42,204,419.26		198,995,062.37	649,285,224.23	188,745,333.97	1,955,568,430.01
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	527,640,000.00		348,698,390.18	42,204,419.26		198,995,062.37	649,285,224.23	188,745,333.97	1,955,568,430.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-511,021.84	-42,204,419.26		15,847,395.38	5,287,146.57	-76,215,878.30	-97,796,777.45
(一)综合收益总额				-42,204,419.26			47,516,541.95	3,802,296.58	9,114,419.27
(二)所有者投入和减少资本			-511,021.84					-80,018,174.88	-80,529,196.72
1. 股东投入的普通股			-511,021.84						-511,021.84
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								-80,018,174.88	-80,018,174.88
(三)利润分配						15,847,395.38	-42,229,395.38		-26,382,000.00
1. 提取盈余公积						15,847,395.38	-15,847,395.38		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-26,382,000.00		-26,382,000.00
4. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	527,640,000.00		348,187,368.34			214,842,457.75	654,572,370.80	112,529,455.67	1,857,771,652.56

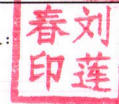
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：			
货币资金		432,549,397.75	664,845,471.56
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		22,471,986.33	33,055,979.95
应收账款	1	522,855,450.35	410,809,089.88
预付款项		1,193,389,413.95	15,539,236.74
应收利息			
应收股利		30,000,000.00	
其他应收款	2	1,372,930,858.27	1,361,227,781.00
存货		102,044,894.57	141,296,487.45
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		32,303,478.94	45,841,847.02
流动资产合计		3,708,545,480.16	2,672,615,893.60
非流动资产：			
可供出售金融资产		100,071,882.95	67,607,906.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,537,951,496.96	1,459,077,820.87
投资性房地产			
固定资产		239,774,845.77	262,011,230.59
在建工程			14,625,283.53
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		6,237,462.00	6,452,466.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,529,685.82	7,534,495.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,892,565,373.50	1,817,309,202.39
资产总计		6,601,110,853.66	4,489,925,095.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：			
短期借款		750,000,000.00	931,400,000.00
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		705,270,000.00	690,381,640.85
应付账款		113,682,874.59	69,109,630.05
预收款项		1,210,760,574.97	31,382,271.14
应付职工薪酬		6,900,134.52	1,177,948.16
应交税费		23,790,437.67	12,468,367.08
应付利息		24,277,497.41	236,111.11
应付股利			
其他应付款		276,179,874.66	354,873,184.33
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		30,040,000.00	500,910,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,140,901,393.82	2,591,939,152.72
非流动负债：			
长期借款			155,800,000.00
应付债券		693,687,961.10	197,306,419.63
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,078,796.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计		696,766,757.60	353,106,419.63
负债合计		3,837,668,151.42	2,945,045,572.35
股东权益：			
股本		666,747,648.00	527,640,000.00
其他权益工具			
资本公积		1,208,230,794.24	391,309,549.89
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		267,349,314.99	214,842,457.75
未分配利润		621,114,945.01	411,087,516.00
股东权益合计		2,763,442,702.24	1,544,879,523.64
负债和股东权益总计		6,601,110,853.66	4,489,925,095.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2015年度	2014年度
一、营业收入	4	1,238,740,698.28	1,161,051,655.43
减：营业成本	4	1,044,516,557.79	998,323,654.35
营业税金及附加		5,218,891.20	3,229,431.37
销售费用		32,680,422.76	35,711,626.93
管理费用		45,570,455.97	30,413,265.09
财务费用		73,251,706.58	53,441,008.32
资产减值损失		7,812,550.93	9,886,541.80
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)	5	162,272,031.71	61,298,839.19
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)		191,962,144.76	91,344,966.76
加：营业外收入		811,619.20	1,196,521.22
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		215,541.66	478,948.56
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		192,558,222.30	92,062,539.42
减：所得税费用		11,921,156.59	12,825,562.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		180,637,065.71	79,236,976.92
五、其他综合收益的税后净额			-42,204,419.26
(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			-42,204,419.26
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			-42,204,419.26
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			
六、综合收益总额		180,637,065.71	37,032,557.66
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.2709	0.1502
(二)稀释每股收益		0.2709	0.1502

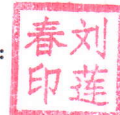
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品提供劳务收到的现金		2,531,431,064.20	1,020,741,566.94
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			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		64,623,068.86	569,812,025.97
现金流入小计		2,596,054,133.06	1,590,553,592.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,810,565,723.47	747,215,602.22
支付给职工以及为职工支付的现金		49,040,161.32	45,418,384.41
支付的各项税费		41,183,872.57	23,868,625.88
支付的其他与经营活动有关的现金		470,716,076.57	440,608,436.33
现金流出小计		2,371,505,833.93	1,257,111,048.84
经营活动产生的现金流量净额		224,548,299.13	333,442,544.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			78,496,581.24
取得投资收益所收到的现金		54,989,387.69	2,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		246,340,500.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		301,329,887.69	80,546,581.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,594,920.96	26,046,067.04
投资所支付的现金		44,054,690.51	8,062,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		348,442,799.72	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		401,092,411.19	34,108,067.04
投资活动产生的现金流量净额		-99,762,523.50	46,438,514.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		251,100,000.00	
取得借款收到的现金		1,310,390,000.00	1,171,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			207,300,000.00
现金流入小计		1,561,490,000.00	1,378,700,000.00
偿还债务支付的现金		1,623,210,000.00	1,291,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		121,530,470.55	166,821,277.66
支付的其他与筹资活动有关的现金		26,071,107.65	158,792,766.87
现金流出小计		1,770,811,578.20	1,616,914,044.53
筹资活动产生的现金流量净额		-209,321,578.20	-238,214,044.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,973.96	-53,091.54
五、现金及现金等价物净增加额		-84,569,776.53	141,613,922.20
加：期初现金及现金等价物余额		221,725,944.21	80,112,022.01
六、期末现金及现金等价物余额		137,156,167.68	221,725,944.21

法定代表人：

朱雄弟印

主管会计工作负责人：

苏全忠印

会计机构负责人：

春刘印莲

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	527,640,000.00		391,309,549.89			214,842,457.75	411,087,516.00
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	527,640,000.00		391,309,549.89			214,842,457.75	411,087,516.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	139,107,648.00		816,921,244.35			52,506,857.24	210,027,429.01
(一)综合收益总额							180,637,065.71
(二)所有者投入和减少资本	139,107,648.00		816,921,244.35				
1. 股东投入的普通股	139,107,648.00		816,921,244.35				
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						52,506,857.24	-52,506,857.24
1. 提取盈余公积						52,506,857.24	-52,506,857.24
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四)所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六)其他							81,897,220.54
四、本期期末余额	666,747,648.00		1,208,230,794.24			267,349,314.99	621,114,945.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	527,640,000.00		391,309,549.89	42,204,419.26		198,995,062.37	374,079,934.46
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	527,640,000.00		391,309,549.89	42,204,419.26		198,995,062.37	374,079,934.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-42,204,419.26		15,847,395.38	37,007,581.54
(一)综合收益总额				-42,204,419.26			79,236,976.92
(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						15,847,395.38	-42,229,395.38
1. 提取盈余公积						15,847,395.38	-15,847,395.38
2. 提取一般风险准备							-26,382,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四)所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	527,640,000.00		391,309,549.89			214,842,457.75	411,087,516.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



湖北凯乐科技股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 基本情况

湖北凯乐科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名为湖北省凯乐塑料管材（集团）股份有限公司，是于 1993 年 2 月经湖北省体改委以鄂改生[1993]40 号文批准，由湖北省荆州地区塑料管材厂、湖北省荆州板纸厂、湖北省公安纺纱厂、公安县国资局作为发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。

2000 年 6 月 7 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]70 号文件核准，湖北省凯乐塑料管材（集团）股份有限公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,500.00 万股，发行后公司股本总额变更为 17,588.00 万股。

2000 年 9 月，经公司临时股东大会决议和湖北省工商行政管理局批准，“湖北省凯乐塑料管材（集团）股份有限公司”更名为“湖北凯乐新材料科技股份有限公司”。

2004 年 9 月，经 2004 年第一次临时股东大会审议通过，公司以 2004 年 6 月 30 日总股本 17,588.00 万股为基数，进行资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，共计转增 8,794 万股，转增后公司总股本为 26,382.00 万股。

2007 年 9 月，经公司临时股东大会决议和湖北省工商行政管理局批准，公司名称由“湖北凯乐新材料科技股份有限公司”变更为“湖北凯乐科技股份有限公司”。

2009 年 5 月，经 2008 年度股东大会决议通过，公司以 2008 年 12 月 31 日总股本 26,382 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 10 股，送股后公司总股本增加至 52,764.00 万股。

2015 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]453 号《关于核准湖北凯乐科技股份有限公司向上海凡卓投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司非公开发行股份 139,107,648 股，发行新股后公司总股本增加至 666,747,648 股，注册资本变更为人民币 666,747,648.00 元。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司总股本为 666,747,648 股，其中有限售条件股份 139,107,648 股，无限售条件股份 527,640,000 股。

本公司注册地为公安县；总部地址为湖北省公安县斗湖堤镇城关。

本公司经营范围包括网络系统的研究与开发；电子产品、通讯和通信电子设备（不含卫星地面接收设施及无线发射设备）、计算机软硬件的研发、安装、维护、技术咨询、技术服务；通讯设备的研发、销售；计算机系统集成；塑料硬管及管件、软管、管材、塑料零件及塑料土工合成材料、网络光缆塑料护套材料、建筑材料、装饰材料的制造及销售；化工产品（不含化学危险品及国家限制的化学品）、光纤、光缆产品、通信电缆、化工新材料（不含化学危险品及国家限制经营的化学物品）的制造与销售；市政工程、基础设施工程；钢材销售及对外投资（需经审批的，在审批前不得经营）；预包装食品批发兼零售（不含乳制品）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

本财务报告业经本公司董事会于 2016 年 4 月 13 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并报表范围的子公司有 29 家，其中 18 家全资子公司和 11 家控股子公司，报告期合并范围详见本附注“七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益”之“（1）企业集团构成”。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加上海凡卓通讯科技有限公司（以下简称上海凡卓公司）、博睿信息技术有限公司（以下简称博睿信息公司）、兆创移动通信有限公司（以下简称兆创通信公司）、上海凡卓软件开发技术有限公司（以下简称凡卓软件公司）、深圳凡卓通讯技术有限公司（以下简称深圳凡卓公司）、长沙好房子网络科技有限公司（以下简称长沙好房子公司）、湘潭好房购网络科技有限公司（以下简称湘潭好房购）、武汉好房购网络科技有限公司（以下简称武汉好房购）、荆州好房购网络科技有限公司（以下简称荆州好房购）、长沙好房文化传播有限公司（以下简称好房文化公司）、湖南斯耐浦科技有限公司（以下简称斯耐浦公司）、湖南长信畅中科技股份有限公司（以下简称长信畅中公司）、湖南畅中科技有限公司（以下简称湖南畅中公司）、重庆畅中科技有限公司（重庆畅中公司）、长沙和坊电子科技有限公司（以下简称长沙和坊公司）、云南长信畅中医疗信息科技有限公司（以下简称云南畅中公司）、荆州长信畅中科技有限公司（以下简称荆州畅中公司）等 17 家公司，减少了湖北黄山头酒业有限公司（以下简称黄山头酒业公司）、湖北黄山头酒业营销有限公司（以下简称黄山头营销公司）、武汉华大博雅教育发展有限公司（以下简称华大博雅公司）、武汉市武昌区华大凯乐幼儿园（以

下简称华大凯乐幼儿园)、武汉市洪山区华大家园幼儿园(以下简称华大家园幼儿园)等 5 家公司, 具体详见本附注“六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则, 以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定, 并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点, 依据企业会计准则的规定, 制定了相关具体会计政策和会计估计。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计年度

本公司采用公历年制, 即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者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确

定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下的企业合并

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下的企业合并

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本

的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，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。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1、金融资产

本公司将持有的金融资产分成以下四类：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、贷款及应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，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。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量。可供出售金融资产持有期间获得的利息收入采用实际利率法确认在损益中。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入“其他综合收益”，在该金融资产终止确认时，累计利得或损失转入当期利润表的“投资收益”。

2、金融资产的减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

(2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值，所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

(3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

3、金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就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。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债以摊余成本计量。

4、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

(十一) 应收款项

本公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏帐损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于年末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，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年（含 2 年）	10%
2—3 年（含 3 年）	30%
3 年以上	50%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在特别减值迹象
坏账准备的计提方法	对于单项金额不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，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

(十二) 存货

1、存货分类：公司的存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资、开发成本、开发产品等。

2、存货计价方法：购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法或计划成本法核算。

3、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以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确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度：采用永续盘存法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下

可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

(十四) 长期股权投资

1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过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或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允

时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净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。如被投资单位各项可辨认净资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认净资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十五) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类：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。本公司的投资性房地产分为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和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确

定。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件、分类和折旧方法：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并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他五类。公司采用直线法计提固定资产折旧。

2、固定资产按照成本法进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率

类 别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	35 年	5%	2.71%
机器设备	年限平均法	15 年	5%	6.33%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
其 他	年限平均法	6 年	5%	15.83%

4、固定资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据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较高者确定。

5、无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加

权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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) 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；
- (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的计量。

4、无形资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对无形资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据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较高者确定。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

3、辞退福利的会计处理方法

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）。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公

允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1、收入确认原则

（1）商品销售：公司从事商品零售业务，当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量，公司在此时确认营业收入的实现。

（2）提供劳务：公司对外提供业务培训劳务、维修劳务、代理劳务等，在劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠计量时，确认收入的实现。公司利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同收入：①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法为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。④资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2、收入确认的具体方法

公司主营业务为房地产、白酒、塑料制品、通信产品。主要销售商品房、成型酒、塑料制品、通信产品及学前教育等。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

房地产公司收入确认需同时满足以下条件：（1）工程已经竣工，具备入住交房条件；（2）具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；（3）履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信取得；房屋的所有权已交付；（4）成本能够可靠计量。

白酒销售收入确认的条件：公司对团购分销商和经销商根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。相关产品的风险已全部转移给了购买方时确认收入；白酒零售时，在白酒交付给了购买方、收到款项时确认收入。

(二十五) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。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。

公司在收到与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

公司在收到与收益相关的政府补助时，若是用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益；若是用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，则确

认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

(二十七) 租赁

1、经营租赁

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。

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。

2、融资租赁

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。

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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

公司本报告期无会计政策变更。

2、重要会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税项	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、16.5%、15%、25%
增值税	销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额	3%、6%、17%
消费税	从价按应税收入的 20%，从量按 0.50 元/斤	20%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

说明：

1、存在不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率列表如下：

纳税主体	所得税税率	备注
本公司	15%	
上海凡卓公司	12.5%	
博睿信息公司	16.5%、25%	
兆创通信公司	16.5%	
长信畅中公司	15%	
湖南畅中公司	核定征收 10%	
重庆畅中公司	15%	
长沙和坊公司	15%	

2、本公司子公司博睿信息公司、兆创移动公司是根据香港法律设立的，根据中华人民共和国香港特别行政区税务局税务条例释义及执行指引第 21 号（修订本），对来源于香港的利得征收利得税，税率为 16.5%，对非来源于香港的利得免征利得税。

根据《国家税务总局关于境外注册中资控股企业依据实际管理机构标准认定为居民企业有关问题的通知》（国税发[2009]82 号）、《境外注册中资控股居民企业所得税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2011 年第 45 号）规定，博睿科技公司、博睿信息公司符合“境外注册中资控股居民企业”的规定，企业所得税税率为 25%，公司已向主管税务部门提出申请，相关手续正在办理中。

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

（1）本公司 2014 年获得高新技术企业认定，证书编号：GR201442000585，2014 年～2016 年企业所得税减按 15% 的优惠税率征收。

（2）本公司子公司上海凡卓公司于 2012 年被上海市经济和信息化委员会认定为软件企业（原证书编号：沪 R-2012-0298，现证书编号：沪 CR-2013-0932）。根据财政部、国家税务总局和海关总署于 2000 年 7 月 1 日颁布执行的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）第二条规定“境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。”经上海市奉贤区国家税务局认定，公司 2012 年～2013 年度免征企业所得税；2014 年～2016 年度减半征收企业所得税。

（3）本公司子公司长信畅中公司在 2014 年 8 月 28 日取得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条 “国家需要重点扶持的高新技术

企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”之规定，公司可享受所得税 15% 的优惠税率；享受所得税优惠的期限为 2014 年 1 月 1 日~2016 年 12 月 31 日。

(4) 本公司子公司湖南畅中公司的企业所得税为核定征收，应税所得率为 25%，征收率为 10%。

(5) 本公司子公司重庆畅中公司在 2014 年 9 月 22 日取得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”之规定，公司可享受所得税 15% 的优惠税率；享受所得税优惠的期限为 2014 年 1 月 1 日~2016 年 12 月 31 日。

(6) 本公司子公司长沙和坊公司在 2014 年 8 月 28 日取得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”之规定，公司可享受所得税 15% 的优惠税率；享受所得税优惠的期限为 2014 年 1 月 1 日~2016 年 12 月 31 日。

2、增值税

(1) 本公司子公司上海凡卓公司、凡卓软件公司根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）之附件 4 应税服务适用增值税零税率和免税政策的规定。“七、境内的单位和个人提供的下列应税服务免征增值税，但财政部和国家税务总局规定适用增值税零税率的除外：（九）向境外单位提供的下列应税服务：1. 技术转让服务、技术咨询服务、合同能源管理服务、软件服务、电路设计及测试服务、信息系统服务、业务流程管理服务、商标著作权转让服务、知识产权服务、物流辅助服务（仓储服务、收派服务除外）、认证服务、鉴证服务、咨询服务、广播影视节目(作品)制作服务、期租服务、程租服务、湿租服务。但不包括：合同标的物在境内的合同能源管理服务，对境内货物或不动产的认证服务、鉴证服务和咨询服务。”公司向境外子公司提供符合上述政策的技术转让服务等享受免增值税政策。

(2) 本公司子公司长信畅中公司、斯耐浦公司根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(3) 本公司子公司长信畅中公司、斯耐浦公司根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]37 号）附件 3：

《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

注释 1、货币资金

项 目	2015-12-31	2014-12-31
1、现金	5,083,479.70	7,217,968.38
2、银行存款	269,469,568.39	278,475,690.46
3、其他货币资金	295,601,430.07	505,907,588.07
合 计	570,154,478.16	791,601,246.91
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

期末受限制的货币资金

项 目	2015-12-31	2014-12-31
1、银行存款		
2、其他货币资金	295,601,430.07	505,907,588.07
其中：银行承兑汇票保证金	251,910,000.00	373,325,496.07
信用证保证金	29,571,000.00	127,000,000.00
履约保证金	14,120,430.07	5,582,092.00
合 计	295,601,430.07	505,907,588.07

注释 2、应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	2015-12-31	2014-12-31
1、银行承兑汇票	14,498,796.06	7,408,138.60
2、商业承兑汇票	8,053,190.27	26,397,841.35
合 计	22,551,986.33	33,805,979.95

2、公司期末无已质押的应收票据。

3、公司期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
1、银行承兑汇票	686,369,935.98	

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
2、商业承兑汇票		
合 计	686,369,935.98	

4、公司期末无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

注释 3、应收账款

1、应收账款分类披露

项 目	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	690,308,752.93	100.00	63,873,203.53	9.25	626,435,549.40
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	690,308,752.93	100.00	63,873,203.53	9.25	626,435,549.40

续表：

项 目	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	500,037,113.13	100.00	45,521,049.60	9.10	454,516,063.53
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	500,037,113.13	100.00	45,521,049.60	9.10	454,516,063.53

说明：

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十一）应收款项”。

(2) 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	坏账	2015-12-31	2014-12-31
-----	----	------------	------------

	准备比例	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年内	5%	538,314,969.22	77.98	26,915,748.45	413,966,662.56	82.79	20,697,108.12
1-2 年	10%	76,182,662.98	11.04	7,618,266.31	38,971,912.18	7.79	3,897,191.22
2-3 年	30%	26,477,551.93	3.83	7,943,265.58	13,112,594.68	2.62	3,933,778.40
3 年以上	50%	42,791,846.38	6.20	21,395,923.19	33,985,943.71	6.80	16,992,971.86
合计		683,767,030.51	99.05	63,873,203.53	500,037,113.13	100.00	45,521,049.60
账面价值		619,893,826.98		454,516,063.53			

(4) 组合中，不计提坏账准备的关联方应收账款：

关联方名称	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
深圳市犹他通信有限公司	6,491,722.42	0.94		
黄山头酒业营销公司	50,000.00	0.01		
合 计	6,541,722.42	0.95		

(5) 公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司应收账款本期计提应收账款坏账准备 14,822,478.11 元。

3、公司本期无实际核销的应收账款。

4、公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司应收账款期末余额按欠款方归集的前五名汇总金额为 94,712,482.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 13.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,714,838.55 元。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

注释 4、预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,287,506,492.94	96.50	148,528,791.22	70.03
1-2 年	25,852,081.34	1.94	55,523,193.02	26.18
2-3 年	18,790,679.50	1.41	4,721,983.91	2.23

账 龄	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 年以上	2,018,981.41	0.15	3,305,237.72	1.56
合 计	1,334,168,235.19	100.00	212,079,205.87	100.00

2、账龄 1 年以上的预付款项金额为 46,661,742.25 元，主要为尚未结算的工程款。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司预付账款期末余额按预付对象归集的前五名汇总金额为 1,252,844,251.08 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.90%。

注释 5、其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	298,054,294.78	99.28	17,922,809.57	6.01	280,131,485.21
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,180,034.50	0.62	2,180,034.50	100.00	
合 计	300,234,329.28	100.00	20,102,844.07	6.70	280,131,485.21

续表：

项 目	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	57,130,735.59	100.00	8,875,071.90	15.53	48,255,663.69
3、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	57,130,735.59	100.00	8,875,071.90	15.53	48,255,663.69

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十一）应收款项”。

(2) 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	坏账准备比例	2015-12-31			2014-12-31		
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年内	5%	85,116,205.37	28.35	4,255,810.29	34,354,811.81	60.13	1,717,740.60
1-2 年	10%	16,004,622.71	5.33	1,600,462.25	8,576,513.05	15.01	857,651.30
2-3 年	30%	11,475,414.83	3.82	3,442,624.44	4,000,126.87	7.00	1,200,038.06
3 年以上	50%	17,247,825.17	5.75	8,623,912.59	10,199,283.86	17.85	5,099,641.94
合计		129,844,068.08	43.25	17,922,809.57	57,130,735.59	100.00	8,875,071.90
账面价值		111,921,258.51			48,255,663.69		

(4) 组合中，不计提坏账准备的关联方其他应收款

关联方名称	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
黄山头酒业公司	167,635,326.68	55.83		
深圳市犹他通讯有限公司	574,900.02	0.19		
合 计	168,210,226.70	56.03		

(5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙市开福区元瑞软件服务部	2,180,034.50	2,180,034.50	100.00%	预计无法收回
合计	2,180,034.50	2,180,034.50	100.00%	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司其他应收款本期计提坏账准备 5,440,277.06 元。

3、公司本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2015-12-31	2014-12-31
企业间往来	249,977,818.28	22,210,570.27
备用金	27,831,270.10	10,824,698.36
保证金及押金	5,286,123.14	8,765,378.88
坛酒款	1,451,232.50	4,107,131.00
房款		3,687,377.00

项 目	2015-12-31	2014-12-31
代垫的维修基金	6,553,377.10	4,746,022.60
水电费	738,032.60	942,404.82
劳动保险费		775,095.20
其他	8,396,475.56	1,072,057.46
合 计	300,234,329.28	57,130,735.59

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	款项性质	金 额	年限	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 期末余额
1	经营往来	41,007,937.00	1 年内	13.66%	2,050,396.85
2	借款	14,650,000.00	1 年内	4.88%	732,500.00
3	代垫款	6,486,132.00	2-4 年	2.16%	2,145,839.60
4	代垫款	4,500,000.00	3-4 年	1.50%	2,250,000.00
5	代垫款	3,850,358.60	1-2 年	1.28%	385,035.86
合计		70,494,427.60		23.48%	7,563,772.31

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

注释 6、存货

1、存货分类

项目	2015-12-31			2014-12-31		
	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	210,885,108.08		210,885,108.08	130,417,196.97		130,417,196.97
在产品	8,288,438.66		8,288,438.66	413,758,795.17		413,758,795.17
库存商品	82,597,792.99		82,597,792.99	96,307,986.10		96,307,986.10
开发成本	1,072,912,142.27		1,072,912,142.27	849,220,985.19		849,220,985.19
开发产品	899,685,819.59		899,685,819.59	1,056,219,407.32		1,056,219,407.32
委托加工 物资	1,071,344.00		1,071,344.00	617,176.00		617,176.00
周转材料	69,345.73		69,345.73	14,039,709.58		14,039,709.58
其他				8,497,797.55		8,497,797.55
合 计	2,275,509,991.32		2,275,509,991.32	2,569,079,053.88		2,569,079,053.88

2、公司期末对存货进行检查，未发现存货可变现净值低于成本的情形。

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额含有借款费用资本化金额 311,358,687.99 元，其中本期借款费用资本化金额 94,176,481.44 元，主要为宏图 and 盛长安开发成本应资本化部分。

注释 7、其他流动资产

项 目	2015-12-31	2014-12-31
所得税	52,920,134.43	61,559,099.02
增值税	20,421,015.29	106,598,320.53
其他	15,165,207.47	17,846,000.11
理财产品	176,141,680.00	
合 计	264,648,037.19	186,003,419.66

说明：

公司利用存量资金购买理财产品增加收益，期末的 176,141,680.00 元理财产品到期区间为 2016 年 12 月 1 日到 2016 年 12 月 22 日。

注释 8、可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项目	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	100,571,882.95		100,571,882.95	68,107,906.00		68,107,906.00
合计	100,571,882.95		100,571,882.95	68,107,906.00		68,107,906.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	账面余额			
	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
汉宜高速公路通信管道工程	7,607,906.00			7,607,906.00
泰合保险销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
上海贝致恒投资管理中心（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
长沙市开福区华大凯乐国际幼儿园	500,000.00			500,000.00
北京中联创投电子商务有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
华大博雅教育公司		2,463,976.95		2,463,976.95
合计	68,107,906.00	32,463,976.95		100,571,882.95

续上表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31		
汉宜高速公路通信管道工程						
泰合保险销售有限公司					16.54	
上海贝致恒投资管理中心(有限合伙)					27.27	
长沙市开福区华大凯乐国际幼儿园						
北京中联创投电子商务有限公司					10.00	
华大博雅公司					51.00	
合计						

3、公司在期末实际已不控制华大博雅公司，故将该部分股权转入按成本计量的可供出售金融资产。

4、公司期末对可供出售金融资产进行检查，未发现可供出售金融资产可变现净值低于成本的情形。

注释 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
黄山头酒业公司				259,560,773.18	259,560,773.18	
上海新凯乐业科技有限公司		2,500,000.00	3,014.07		2,503,014.07	

被投资单位	期初 余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认的投 资损益	其他		
上海锐翊通讯科 技有限公司		1,500,000.00	1,181,140.65		2,681,140.65	
深圳市犹他通讯 有限公司		4,000,000.00	2,833,399.96		6,833,399.96	
合 计		8,000,000.00	4,017,554.68	259,560,773.18	271,578,327.86	

注释 10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	其他	合计
1、账面原值				
(1)期初余额	151,516,281.14			151,516,281.14
(2)本期增加金额	136,715,427.79			136,715,427.79
其中：外购				
固定资产转入	136,715,427.79			136,715,427.79
企业合并增加				
(3)本期减少金额	48,914,228.38			48,914,228.38
其中：处置	48,914,228.38			48,914,228.38
其他转出				
(4)期末余额	239,317,480.55			239,317,480.55
2、累计折旧和累计摊销				
(1)期初余额	26,053,341.70			26,053,341.70
(2)本期增加金额	7,949,080.23			7,949,080.23
其中：计提或摊销	7,949,080.23			7,949,080.23
固定资产转入				
(3)本期减少金额	1,378,853.91			1,378,853.91
其中：处置	1,378,853.91			1,378,853.91
其他转出				
(4)期末余额	32,623,568.02			32,623,568.02
3、减值准备				
(1)期初余额				
(2)本期增加金额				
其中：计提				

项目	房屋建筑物	土地使用权	其他	合计
(3)本期减少金额				
其中：处置				
其他转出				
(4)期末余额				
4、账面价值				
(1)期末账面价值	206,693,912.53			206,693,912.53
(2)期初账面价值	125,462,939.44			125,462,939.44

注释 11、固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1、账面原值：						
(1)期初余额	609,772,088.87	820,776,417.28		16,856,311.59	50,063,750.00	1,497,468,567.74
(2)本期增加金额	106,530,625.90	19,109,086.24	21,725,084.23	5,711,900.91	2,535,095.52	155,611,792.80
其中：购置	13,124,752.08	986,143.53		164,954.75	665,363.80	14,941,214.16
在建工程转入	2,133,251.24	18,097,442.71			97,987.37	20,328,681.32
企业合并增加	91,272,622.58	25,500.00	21,725,084.23	5,546,946.16	1,771,744.35	120,341,897.32
(3)本期减少金额	233,225,848.73	25,176,172.72	1,469,833.40	2,663,791.86	20,577,549.38	283,113,196.09
其中：处置或报废	233,225,848.73	25,176,172.72	1,469,833.40	2,663,791.86	20,577,549.38	283,113,196.09
转入投资性房地产						-
(4)期末余额	483,076,866.04	814,709,330.80	20,255,250.83	19,904,420.64	32,021,296.14	1,369,967,164.45
2、累计折旧						
(1)期初余额	78,729,915.22	416,341,018.46		11,502,557.89	21,997,926.55	528,571,418.12
(2)本期增加金额	23,070,411.31	45,358,933.66	5,638,937.64	4,068,409.22	5,362,675.95	83,499,367.78
其中：计提	20,052,249.38	45,333,433.66	1,731,817.56	2,678,116.78	5,077,915.12	74,873,532.50
企业合并增加	3,018,161.93	25,500.00	3,907,120.08	1,390,292.44	284,760.83	8,625,835.28
汇率变动						
(3)本期减少金额	16,983,787.40	4,739,693.04	698,022.60	1,337,357.69	9,812,570.50	33,571,431.23
其中：处置或报废	16,983,787.40	4,739,693.04	698,022.60	1,337,357.69	9,812,570.50	33,571,431.23
转入投资性房地产						-
(4)期末余额	84,816,539.13	456,960,259.08	4,940,915.04	14,233,609.42	17,548,032.00	578,499,354.67
3、减值准备						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1)期初余额		4,740,021.66				4,740,021.66
(2)本期增加金额						
其中：计提						
(3)本期减少金额						
其中：处置或报废						
(4)期末余额		4,740,021.66				4,740,021.66
4、账面价值						
(1)期末账面价值	398,260,326.91	353,009,050.06	15,314,335.79	5,670,811.22	14,473,264.14	786,727,788.12
(2)期初账面价值	531,042,173.65	399,695,377.16		5,353,753.70	28,065,823.45	964,157,127.96

2、公司本期无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产。

3、公司期末对固定资产进行检查，除以前年度已计提减值准备的部分机器设备外，未发现其他固定资产存在减值的迹象。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
光纤厂房	51,476,105.35	正在办理
动力中心	3,402,387.69	正在办理
特气站	1,156,809.76	正在办理
化学品库	748,518.32	正在办理
倒班宿舍	5,784,069.79	正在办理
高管倒班宿舍	6,745,033.40	正在办理
丙烷站	136,105.14	正在办理
凯乐国际城幼儿园	12,035,752.63	正在办理
凯乐国际城一期物管用房	5,894,384.69	正在办理
凯乐湘园物业管理用房	2,120,823.89	正在办理
合计	89,499,990.66	

注释 12、在建工程

1、在建工程情况

项目	2015-12-31	2014-12-31
----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光纤工程二期				14,625,283.53		14,625,283.53
ERP 系统				97,987.37		97,987.37
设备整改项目						
合计				14,723,270.90		14,723,270.90

2、重要在建工程项目本期变动情况

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
光纤工程二期		14,625,283.53	831,786.89	15,457,070.42		
ERP 系统		97,987.37		97,987.37		
设备整改项目			4,773,623.53	4,773,623.53		
合计		14,723,270.90	5,605,410.42	20,328,681.32		

续上表

项目名称	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
光纤工程二期		100.00				自筹
ERP 系统		100.00				自筹
合计						

注释 13、工程物资

项 目	2015-12-31	2014-12-31
专用设备		1,139,537.80
为生产准备的工具及器具		
其他		1,139,537.80

注释 14、无形资产

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
1、账面原值				

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
(1)期初余额	79,336,590.00		37,300.00	79,373,890.00
(2)本期增加金额	3,845,850.84		39,361,004.03	43,206,854.87
其中：购置				
内部研发				
企业合并增加	3,845,850.84		39,361,004.03	43,206,854.87
(3)本期减少金额	34,991,590.00			34,991,590.00
其中：处置子公司	34,991,590.00			34,991,590.00
(4)期末余额	48,190,850.84		39,398,304.03	87,589,154.87
2、累计摊销				
(1)期初余额	13,376,675.33		37,300.00	13,413,975.33
(2)本期增加金额	1,819,058.06		8,824,210.76	10,643,268.82
其中：计提	1,586,739.80		3,114,300.41	4,701,040.21
企业合并增加	232,318.26		5,363,800.29	5,596,118.55
汇率变动			346,110.06	346,110.06
(3)本期减少金额	4,451,682.43			4,451,682.43
其中：处置子公司减少	4,451,682.43			4,451,682.43
(4)期末余额	10,744,050.96		8,861,510.76	19,605,561.72
3、减值准备				
(1)期初余额				
(2)本期增加金额				
其中：计提				
(3)本期减少金额				
其中：处置				
(4)期末余额				
4、账面价值				
(1)期末账面价值	37,446,799.88		30,536,793.27	67,983,593.15
(2)期初账面价值	65,959,914.67			65,959,914.67

说明：

公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

注释 15、商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
湖南盛长安房地产开发有限公司	1,955,486.97					1,955,486.97
上海凡卓公司		686,512,067.84				686,512,067.84
长沙好房子公司		6,319,314.00				6,319,314.00
好房文化公司		624,914.85				624,914.85
斯耐浦公司		85,634,449.34				85,634,449.34
长信畅中公司		58,749,610.64				58,749,610.64
长沙和坊公司		1,828,237.89				1,828,237.89
合 计	1,955,486.97	839,668,594.56				841,624,081.53

说明：

2008 年 4 月，本公司收购湖南盛长安房地产开发有限公司 95%的股份，协议约定收购价格为 2660 万元，收购价款与购买日可辨认净资产差额确认为商誉 1,955,486.97 元。

2015 年 3 月，本公司收购上海凡卓公司 100%的股份，协议约定收购价格 8.6 亿元，收购价款与购买日可辨认净资产差额确认为商誉 686,512,067.84 元。

2015 年 6 月，本公司收购长沙好房子公司 61%的股份，协议约定收购价格 9,707,000.00 元，收购价款与购买日可辨认净资产差额确认为商誉 6,319,314.00 元。

2015 年 6 月，本公司收购好房文化公司 61%的股份，协议约定收购价格 793,000.00 元，收购价款与购买日可辨认净资产差额确认为商誉 624,914.85 元。

2015 年 11 月，本公司收购斯耐浦公司 60%的股份，协议约定收购价格 124,000,000.00 元，收购价款与购买日可辨认净资产差额确认为商誉 85,634,449.34 元。

2015 年 1 月、12 月，本公司通过多次交易分步实现收购长信畅中公司 54.53%的股份，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本共 173,468,109.72 元，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉 58,749,610.64 元。

2015 年 8 月，本公司子公司长信畅中公司收购长沙和坊公司 51%的股份，协议约定收购价格为 3,000,000.00 元，收购价款与购买日可辨认净资产差额确认为商誉

1,828,237.89 元。

2、公司期末对商誉进行逐项检查，未发现商誉存在减值迹象。

注释 16、长期待摊费用

项目	2014-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015-12-31	其他减少原因
固定资产改良修理费用	10,917,291.87	1,202,429.80	4,160,376.91	1,366,684.00	6,592,660.76	1
私募债承销费	3,000,000.00		1,000,000.00	2,000,000.00		2
融资费用		6,200,000.00	2,764,979.48		3,435,020.52	
合计	13,917,291.87	7,402,429.80	7,925,356.39	3,366,684.00	10,027,681.28	

说明：

1、固定资产改良修理费用其他减少系本期公司子公司华大博雅公司的投资划分为可供出售的金融资产所致。

2、私募债承销费其他减少系公司本期处置子公司黄山头酒业公司所致。

注释 17、递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	2015-12-31		2014-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,994,628.69	15,096,110.65	59,136,143.16	9,437,652.17
内部交易未实现利润	46,109,816.20	11,527,454.05	8,437,446.22	2,109,361.56
可抵扣亏损	104,012,915.24	27,310,105.46	137,311,332.06	33,867,318.21
应付职工薪酬			1,177,948.16	176,692.21
合 计	232,117,360.13	53,933,670.16	206,062,869.60	45,591,024.15

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	2015-12-31		2014-12-31	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,150,095.72	4,702,741.69		
可供出售金融资产公允价值变动	20,525,310.00	3,078,796.50		

项 目	2015-12-31		2014-12-31	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
合 计	46,675,405.72	7,781,538.19		

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2015-12-31	2014-12-31
可抵扣暂时性差异	6,721,440.57	4,351,665.31
可抵扣亏损	9,816,638.60	26,990,862.55
合计	16,538,079.17	31,342,527.86

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015-12-31	2014-12-31	备注
2016 年	6,704,033.93	13,074,986.38	
2017 年	70,263.24	6,543,205.25	
2018 年	72,808.93	6,313,246.21	
2019 年	2,006,249.32	1,059,424.71	
2020 年	963,283.18		
合计	9,816,638.60	26,990,862.55	

注释 18、其他非流动资产

项 目	2015-12-31	2014-12-31
预付固定资产购置款	18,000,000.00	
预付软件款	322,532.63	
合 计	18,322,532.63	

注释 19、短期借款

1、短期借款分类

借款类别	2015-12-31	2014-12-31
质押借款	135,000,000.00	308,750,000.00
抵押借款	370,000,000.00	407,000,000.00
保证借款	125,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	19,000,000.00
其他借款	95,000,000.00	896,400,000.00
合 计	785,000,000.00	1,731,150,000.00

说明：

其他借款 95,000,000.00 元为本公司向公安县财政局借款，此笔款项无担保条款条件。

注释 20、应付票据

票据类别	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票	705,270,000.00	116,381,640.85
商业承兑汇票		
合计	705,270,000.00	116,381,640.85

说明：

期末余额中无已到期未支付的应付票据。

注释 21、应付账款

1、按账龄列示

账 龄	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	277,381,730.42	91.38	74,948,359.77	74.39
1-2 年	7,341,282.47	2.42	21,221,336.75	21.06
2-3 年	15,148,686.13	4.99	2,640,710.53	2.62
3 年以上	3,685,850.86	1.21	1,933,550.25	1.93
合 计	303,557,549.88	100.00	100,743,957.30	100.00

2、期末余额中账龄超过 1 年的应付账款，主要是尚未结算的工程款。

注释 22、预收款项

1、按账龄列示

账 龄	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,281,722,101.21	97.35	94,135,795.12	83.17
1 年以上	34,937,980.27	2.65	19,050,126.30	16.83
合 计	1,316,660,081.48	100.00	113,185,921.42	100.00

注释 23、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(一) 短期薪酬	3,662,007.47	156,647,301.43	147,532,284.68	12,777,024.22
(二) 离职后福利-设定提存计划	102,880.00	12,076,190.86	11,953,004.36	226,066.50
(三) 辞退福利				
(四) 一年内到期的其他福利				
合 计	3,764,887.47	168,723,492.29	159,485,289.04	13,003,090.72

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,357,558.50	139,160,924.38	133,326,384.56	8,192,098.32
2、职工福利费	89,419.10	5,122,929.60	5,022,284.02	190,064.68
3、社会保险费	40,319.20	5,935,194.44	5,865,021.44	110,492.20
其中：(1)医疗保险费	34,580.00	5,235,611.64	5,171,142.54	99,049.10
(2)工伤保险费	4,051.20	397,374.48	397,294.98	4,130.70
(3)生育保险费	1,688.00	302,208.32	296,583.92	7,312.40
4、住房公积金		454,742.17	367,902.17	86,840.00
5、工会经费和职工教育经费	1,174,710.67	5,973,510.84	2,950,692.49	4,197,529.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,662,007.47	156,647,301.43	147,532,284.68	12,777,024.22

3、设定提存计划列示

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	92,992.00	11,142,935.59	11,016,217.19	219,710.40
2、失业保险费	9,888.00	933,255.27	936,787.17	6,356.10
合计	102,880.00	12,076,190.86	11,953,004.36	226,066.50

注释 24、应交税费

项 目	2015-12-31	2014-12-31
1、企业所得税	42,874,571.04	3,123,985.91
2、增值税	13,797,233.64	211,773.83
3、营业税	3,754,343.13	2,916,027.74

项 目	2015-12-31	2014-12-31
4、消费税		513,658.02
5、城市维护建设税	1,159,859.71	1,580,834.36
6、土地增值税	8,458,628.12	1,329,609.83
7、教育费附加	1,517,789.32	2,209,285.52
8、个人所得税	496,749.50	818,186.52
9、其他	8,900,541.37	9,301,533.57
合 计	80,959,715.83	22,004,895.30

注释 25、应付利息

项目	2015-12-31	2014-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息	859,223.57	1,968,750.00
企业债券利息	22,945,832.11	5,105,400.00
短期借款应付利息	3,794,272.21	
划分为金融负债的优先股\永续债利		
合 计	27,599,327.89	7,074,150.00

注释 26、其他应付款

按款项性质列示

项 目	2015-12-31	2014-12-31
往来款	85,679,450.87	67,367,563.50
保证金	5,816,924.22	4,292,836.28
设备款	70,835.00	
费用	5,592,764.75	8,500,173.04
广告费	318,785.00	1,083,094.00
职员款项	65,677.30	830,095.16
其他	3,205,550.87	1,753,434.06
个人所得税	37.00	19,244,188.50
工程物资款	3,019,701.04	6,228,649.04
购房定金	449,975.35	888,621.60
押金	3,620,968.00	475,760.00
代扣税款	1,013,515.65	310,526.95
合 计	108,854,185.05	110,974,942.13

注释 27、一年内到期的非流动负债

项 目	2015-12-31	2014-12-31
1 年内到期的长期借款	318,182,000.00	504,910,000.00
1 年内到期的应付债券		51,520,000.00
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债		
合 计	318,182,000.00	556,430,000.00

注释 28、其他流动负债

项 目	2015-12-31	2014-12-31
预收理财产品投资收益	10,330,000.00	
合 计	10,330,000.00	

注释 29、长期借款

1、长期借款分类

项 目	2015-12-31	2014-12-31
质押借款		79,800,000.00
抵押借款	378,498,589.32	426,000,000.00
保证借款		26,000,000.00
信用借款		
合 计	378,498,589.32	531,800,000.00

2、长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）
中国华融资产管理股份有限公司湖南省分公司	2015-11-4	2017-11-3	人民币	9.50
中国华融资产管理股份有限公司	2015-2-8	2017-2-8	人民币	10.00
招商银行股份有限公司上海分行	2014-7-28	2019-7-20	人民币	7.04
中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部	2013-4-25	2018-4-24	人民币	6.40
交通银行武汉水果湖支行	2014-7-29	2016-12-4	人民币	6.30~6.46

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）
平安银行武汉分行	2014-12-1	2017-11-21	人民币	7.50
中国华融资产管理股份有限公司湖南省分公司	2014-6-29	2016-6-28	人民币	13.50
平安银行武汉分行	2014-12-1	2017-11-21	人民币	7.50

续上表

贷款单位	2015-12-31		2014-12-31	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国华融资产管理股份有限公司湖南省分公司		190,000,000.00		
中国华融资产管理股份有限公司		172,568,000.00		
招商银行股份有限公司上海分行		14,560,589.32		
中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部		1,370,000.00		
交通银行武汉水果湖支行				79,800,000.00
平安银行武汉分行				76,000,000.00
中国华融资产管理股份有限公司湖南省分公司				350,000,000.00
平安银行武汉分行				26,000,000.00

注释 30、应付债券

1、应付债券

项 目	2015-12-31	2014-12-31
中小企业私募债券（面值）	700,000,000.00	450,000,000.00
利息调整	-6,312,038.90	-6,276,913.78
合 计	693,687,961.10	443,723,086.22

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息
------	----	------	------	------	------	------	---------

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息
湖北黄山头酒业有限公司 2013 年中小企业私募债券	100.00	2013 年 8 月	3 年	250,000,000.00	246,416,666.59		
中期票据（14 鄂凯乐 MTN001）		2014 年 12 月	5 年	200,000,000.00	197,306,419.63		462,781.47
中期票据（15 鄂凯乐 MTN001）		2015 年 6 月	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	-4,081,240.00
合计				950,000,000.00	443,723,086.22	500,000,000.00	-3,618,458.53

续上表

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
湖北黄山头酒业有限公司 2013 年中小企业私募债券		246,416,666.59	
中期票据（14 鄂凯乐 MTN001）			197,769,201.10
中期票据（15 鄂凯乐 MTN001）			495,918,760.00
合计		296,416,666.59	693,687,961.10

注释 31、递延收益

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31	形成原因
政府补助	1,350,000.00	355,384.62	505,384.62	1,200,000.00	
合 计	1,350,000.00	355,384.62	505,384.62	1,200,000.00	

涉及政府补助的项目：

项目	2014-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015-12-31	与资产相关/与收益相关
湖北凯乐光电有限公司新型光纤工程建设项目	1,350,000.00		150,000.00		1,200,000.00	与资产相关
上海凡卓公司可支持 4G(WIMAX 及 TD-LTE)的智能手机系统软件创新项目		355,384.62	355,384.62			与收益相关
合计	1,350,000.00	355,384.62	505,384.62		1,200,000.00	

注释 32、股本

项 目	2014-12-31	本次变动增减(+,-)					2015-12-31
		发行新股	送股	公积金 转 股	其他	小计	
股份总数	527,640,000	139,107,648				139,107,648	666,747,648

说明：

2015 年 4 月 14 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]453 号《关于核准湖北凯乐科技股份有限公司向上海凡卓投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司非公开发行新股 139,107,648 股。本次发行股份实际收到募集资金人民币 982,100,000.00 元，扣除保荐人、律师等发行费用 26,071,107.65 元，实际到位资金 956,028,892.35 元，其中：股本 139,107,648.00 元，资本公积 816,921,244.35 元。

注释 33、资本公积

项 目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
股本溢价	344,630,536.83	816,921,244.35		1,161,551,781.18
其他资本公积	3,556,831.51	7,131,232.52		10,688,064.03
合 计	348,187,368.34	824,052,476.87		1,172,239,845.21

说明：

1、资本公积——股本溢价变动原因详见本附注 “五、合并财务报表项目注释” 之 “注释 32、股本”。

2、资本公积——其他资本公积变动原因，本公司原购买湖北黄山头酒业有限公司少数股东股权，支付的款项与所享有股权的份额的差额 7,131,232.52 元，冲减其他资本公积，因公司本期处置湖北黄山头酒业有限公司股权，予以恢复。

注释 34、其他综合收益

项目	2014-12-31	本期发生额					2015-12-31
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：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							

项目	2014-12-31	本期发生额					2015-12-31
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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		3,554,877.65			3,554,877.65		3,554,877.65
其中：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		3,554,877.65			3,554,877.65		3,554,877.65
三、其他综合收益合计		3,554,877.65			3,554,877.65		3,554,877.65

注释 35、盈余公积

项 目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
法定盈余公积	105,839,478.23	26,253,428.62		132,092,906.85
任意盈余公积	109,002,979.52	26,253,428.62		135,256,408.14
合计	214,842,457.75	52,506,857.24		267,349,314.99

说明：

本期增加为计提法定和任意盈余公积。

注释 36、未分配利润

项 目	2015-12-31	2014-12-31
调整前上期末未分配利润	654,572,370.80	649,285,224.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	654,572,370.80	649,285,224.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,369,780.35	47,516,541.95
减：提取法定盈余公积	26,253,428.62	7,923,697.69

项 目	2015-12-31	2014-12-31
提取任意盈余公积	26,253,428.62	7,923,697.69
提取一般风险准备		
应付普通股股利		26,382,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	725,435,293.91	654,572,370.80

注释 37、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,197,308,250.20	2,653,262,405.61	1,736,752,562.17	1,323,835,730.85
其他业务	32,804,298.26	26,124,719.25	6,338,841.94	4,871,947.77
合 计	3,230,112,548.46	2,679,387,124.86	1,743,091,404.11	1,328,707,678.62

注释 38、营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
1、营业税	7,344,253.06	18,746,376.35
2、消费税	7,237,573.29	11,760,313.53
3、城建税	4,322,030.61	4,389,915.48
4、教育费附加	2,650,941.46	2,751,438.56
5、土地增值税	12,501,801.88	
6、其他	3,157,117.73	6,624,919.69
合 计	37,213,718.03	44,272,963.61

注释 39、销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
1、职工薪酬	13,723,348.41	14,041,731.03
2、运输装卸费	13,676,100.16	18,695,568.40
3、差旅费	5,141,813.82	5,513,257.85
4、广告宣传促销费	44,357,041.40	54,107,981.52
5、会务费	51,589.00	274,984.60
6、办公费	695,820.53	1,347,729.82
7、招待费	9,396,589.53	11,286,215.26

项 目	2015 年度	2014 年度
8、业务费	13,740,327.99	9,655,714.71
9、服务费		250,320.14
10、返利	178,517.18	1,108,518.62
11、低值易耗品摊销	609,334.25	653,222.12
12、空置费	650,291.00	1,683,587.00
13、营销策划费	4,898,270.00	4,633,635.82
14、备案手续费	491,883.00	641,787.00
15、促销费	1,850,261.81	550,910.33
16、检测费	660,236.28	713,157.05
17、其他	6,121,118.61	4,878,018.65
合 计	116,242,542.97	130,036,339.92

注释 40、管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
1、职工薪酬	51,846,931.11	36,223,675.50
2、研发费	25,452,226.58	
3、折旧费	11,885,629.58	9,489,771.83
4、无形资产摊销	4,744,669.87	1,586,739.80
5、差旅费	3,156,405.41	2,332,939.10
6、招待费	5,506,527.12	5,429,372.49
7、咨询费	9,936,095.85	6,173,797.52
8、会务费	348,044.00	660,535.00
9、办公费	2,239,389.59	3,701,416.63
10、税费	18,492,531.99	14,884,352.83
11、燃动费	4,026,874.12	2,672,726.40
12、保险费	2,524,501.23	3,305,376.75
13、住宿费	427,089.00	1,100,197.68
14、低值易耗品摊销	363,128.36	562,110.51
15、其他	7,603,260.39	5,564,680.36
合 计	148,553,304.20	93,687,692.40

注释 41、财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
-----	---------	---------

项 目	2015 年度	2014 年度
1、利息支出	137,547,783.26	112,268,303.88
减：利息收入	17,108,536.46	11,687,058.01
2、汇兑损益	-6,259,476.39	53,091.54
3、贴现费用	23,246,428.04	34,434,945.06
4、其他	8,098,389.92	8,206,818.87
合 计	145,524,588.37	143,276,101.34

注释 42、资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
1、坏账损失	20,262,755.17	11,919,275.54
2、存货跌价损失		-34,326.85
合 计	20,262,755.17	11,884,948.69

注释 43、投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
1、权益法核算的长期股权投资收益	4,017,554.68	
2、处置长期股权投资产生的投资收益	20,097,719.35	4,714,958.51
3、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		
4、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		
5、持有至到期投资在持有期间的投资收益		
6、可供出售金融资产在持有期间的投资收益		750,000.00
7、处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,053,519.17	60,548,839.19
8、丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
9、取得控制权后，购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得	20,525,310.00	
10、其他	790,379.76	
合 计	51,484,482.96	66,013,797.70

注释 44、营业外收入

类别或内容	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
-------	---------	---------	---------------

类别或内容	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
2、赔偿及罚款收入	873,231.33	387,460.00	873,231.33
3、政府补助	2,207,698.90	1,187,600.00	2,132,960.50
4、其 他	1,131,519.05	2,154,914.88	1,131,519.05
合 计	4,212,449.28	3,729,974.88	4,137,710.88

说明：

计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
债券融资奖励扶持专项资金		500,000.00	与收益相关
2011 年促进外贸引资专项补贴资金		100,000.00	与收益相关
2007 年荆州市优化进出口商品结构补贴资金		160,000.00	与收益相关
企业项目建设奖		177,600.00	与收益相关
湖北凯乐光电有限公司新型光纤工程建设项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
光纤项目引进人才补助		100,000.00	与收益相关
企业开展职工培训稳定就业岗位补贴	206,800.00		与收益相关
科技进步一等奖	15,000.00		与收益相关
科技局专利补贴	7,000.00		与收益相关
知识产权试点费	30,000.00		与收益相关
大学生毕业见习财政补贴	88,200.00		与收益相关
园区财政扶持资金	1,215,375.88		与收益相关
可支持 4G(WIMAX 及 TD-LTE) 的智能手机系统软件创新项目	355,384.62		与收益相关
中国版权保护中心登记作品资助费用	15,200.00		与收益相关
上海市高新技术成果转化项目	10,000.00		与收益相关
上海市科学技术委员会创新资金补助	40,000.00		与收益相关
增值税即征即退	74,738.40		与收益相关
合 计	2,207,698.90	1,187,600.00	

注释 45、营业外支出

类别或内容	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失合计	4,054.94	70,022.95	4,054.94
其中：固定资产处置损失	4,054.94	70,022.95	4,054.94
无形资产处置损失			
2、赔偿及罚款支出	1,323,187.58	1,254,283.45	1,323,187.58
3、捐赠支出	70,000.00	230,000.00	70,000.00
4、其他	466,173.92	90,169.67	466,173.92
合 计	1,863,416.44	1,644,476.07	1,863,416.44

注释 46、所得税费用

1、所得税费用表

类别或内容	2015 年度	2014 年度
本期所得税费用	41,892,876.52	28,956,174.61
递延所得税费用	-28,909,159.99	-20,950,037.10
合 计	12,983,716.53	8,006,137.51

2、会计利润与所得税费用调整过程

类别或内容	2015 年度
利润总额	136,762,030.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,514,304.60
子公司适用不同税率的影响	565,739.09
调整以前期间所得税的影响	2,113,956.90
非应税收入的影响	-21,125,567.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,132,258.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,093,527.26
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	2,216,873.63
其他	11,659,678.94
所得税费用	12,983,716.53

注释 47、其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注 “五、合并财务报表项目注释” 之 “注释 34、其他综合收益”。

注释 48、现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2015 年度	2014 年度
1、非销售活动的经营性往来款项	332,533,291.54	124,800,044.42
2、利息收入	17,108,536.46	11,656,640.21
3、赔偿款、罚款	873,231.33	387,460.00
4、政府补助	1,760,939.46	2,537,600.00
5、其他收入	289,468.43	804,914.88
合 计	352,565,467.22	140,186,659.51

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
1、销售费用、管理费用	143,487,377.05	99,822,485.77
2、非采购活动的经营性往来款项	24,121,778.48	154,311,695.81
3、罚款支出	1,323,187.58	230,000.00
4、其他支出	9,309,048.00	9,621,294.94
合 计	178,241,391.11	263,985,476.52

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
1、融资相关保证金		354,045,098.75
2、票据保证金		127,153,617.15
合 计		481,198,715.90

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
1、票据或信用证保证金		274,592,766.87
2、融资性票据到期兑付		149,993,304.53
3、其他	34,793,087.19	
合 计	34,793,087.19	424,586,071.40

注释 49、现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项 目	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

项 目	2015 年度	2014 年度
净利润	123,778,314.13	51,318,838.53
加：资产减值准备	20,262,755.17	11,884,948.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,873,532.50	66,838,756.27
无形资产摊销	4,701,040.21	1,586,739.80
长期待摊费用摊销	7,925,356.39	4,843,814.27
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）		70,022.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,054.94	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	201,626,086.30	138,883,761.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,484,482.96	-66,013,797.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,342,646.01	-18,597,383.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,781,538.19	-7,447,838.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	293,569,062.56	-20,169,496.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,546,557,637.71	-73,717,538.79
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,837,242,854.86	-171,522,047.78
其他	-8,513,443.28	
经营活动产生的现金流量净额	956,866,385.29	-82,041,221.69
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	274,553,048.09	285,693,658.84
减：现金的期初余额	285,693,658.84	255,549,565.86
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	-11,140,610.75	30,144,092.98

说明：

现金流量表中的“现金的期末余额”、“现金的期初余额”与资产负债表中“货币资金”的期末余额和期初余额存在差异，该等差异是其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、信用证保证金及履约保证金。在编制现金流量表时考虑到该等货币资金的用途已受限制，故未将其计入“现金”中。

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	348,442,799.72
其中：上海凡卓公司	129,000,000.00
长沙好房子公司	9,707,000.00
好房文化公司	793,000.00
斯耐浦公司	56,000,000.00
长信畅中公司	152,942,799.72
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	69,889,307.83
其中：上海凡卓公司	43,185,314.68
长沙好房子公司	1,023,518.25
好房文化公司	79,182.21
斯耐浦公司	172,131.76
长信畅中公司	25,429,160.93
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：上海凡卓公司	
长沙好房子公司	
好房文化公司	
斯耐浦公司	
长信畅中公司	
取得子公司支付的现金净额	278,553,491.89

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	246,340,500.00
其中：黄山头酒业公司	246,340,500.00
华大博雅公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,763,536.40
其中：黄山头酒业公司	29,679,854.44
华大博雅公司	83,681.96
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：黄山头酒业公司	
华大博雅公司	
处置子公司收到的现金净额	216,576,963.60

4、现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年度	2014 年度
1、现金	274,553,048.09	285,693,658.84
其中：(1)库存现金	5,083,479.70	7,217,968.38
(2)可随时用于支付的银行存款	269,469,568.39	278,475,690.46
(3)可随时用于支付的其他货币资金		
(4)可用于支付的存放中央银行款项		
(5)存放同业款项		
(6)拆放同业款项		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	274,553,048.09	285,693,658.84

注释 50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限原因
货币资金	295,601,430.07	保证金、购房押金
存货	725,373,327.58	借款抵押
固定资产	440,183,828.71	借款抵押
无形资产	375,875,087.57	借款抵押
合 计	1,837,033,673.93	

注释 51、外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	2015-12-31		
	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	2,740.70	6.4936	17,797.00
英镑	500.00	9.6159	4,807.95
欧元	1,600.00	7.0952	11,352.32
泰铢	1,910.00	0.1799	344.18

2、境外经营实体记账本位币选择情况

境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
----------	--------	-------	-------	------

境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
博睿信息公司	子公司	香港	美元	经营结算货币为美元
兆创通信公司	子公司	香港	美元	经营结算货币为美元

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
上海凡卓公司	2015 年 4 月 8 日	860,000,000.00	100.00	发行股份并支付现金
长沙好房子公司	2015 年 6 月 30 日	9,707,000.00	61.00	现金
好房文化公司	2015 年 6 月 30 日	793,000.00	61.00	现金
斯耐浦公司	2015 年 11 月 30 日	124,000,000.00	60.00	现金
长信畅中公司	2015 年 12 月 28 日	173,468,109.72	54.53	现金

续上表

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海凡卓公司	2015 年 3 月 31 日	办理财产权交接手续	1,362,338,779.34	97,918,262.62
长沙好房子公司	2015 年 6 月 30 日	办理财产权交接手续	18,550,700.72	7,295,638.09
好房文化公司	2015 年 6 月 30 日	办理财产权交接手续	169,811.32	-126,741.71
斯耐浦公司	2015 年 11 月 30 日	办理财产权交接手续	5,794,105.97	829,391.16
长信畅中公司	2015 年 12 月 28 日	办理财产权交接手续		

其中：分步实现非同一控制下企业合并并且在本期取得控制权的子公司情况：

被购买方	前期和本期累计取得股权比 (%)	备注
长信畅中公司	54.53	

说明：

分步实现的非同一控制下企业合并相关信息如下：

(1) 前期和本期取得股权的取得时点、取得成本、取得比例及取得方式；

被购买方名称	项目	取得时点	取得成本	取得比例	取得方式
长信畅中公司	前期取得股权	2015 年 1 月 19 日	12,909,000.00	13.74%	现金
	本期取得股权	2015 年 12 月 18 日	140,033,799.72	40.79%	现金

(2) 取得控制权的时点及判断依据

被购买方名称	取得控制权的时点	判断依据
长信畅中公司	2015 年 12 月 28 日	办理财产权交接手续, 同时完成工商手续变更

(3) 购买日之前原持有股权在购买日的账面价值、公允价值, 以及按照公允价值重新计量所产生的利得或损失的金额:

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	公允价值	按照公允价值重新计量所产生的利得或损失的金额
长信畅中公司	33,434,310.00	33,434,310.00	

(4) 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设:

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法	主要假设
长信畅中公司	2015 年 12 月 28 日收盘价	

(5) 购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额。

被购买方名称	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
长信畅中公司	20,525,310.00

2、合并成本及商誉

合并成本	上海凡卓公司	长沙好房子公司	好房文化公司	斯耐浦公司	长信畅中公司
--现金	129,000,000.00	9,707,000.00	793,000.00	124,000,000.00	152,942,799.72
--非现金资产的公允价值					
--发行或承担的债务的公允价值					
--发行的权益性证券的公允价值	731,000,000.00				
--或有对价的公允价值					

合并成本	上海凡卓公司	长沙好房子 公司	好房文化 公司	斯耐浦公司	长信畅中公司
一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值					20,525,310.00
一其他					
合并成本合计	860,000,000.00	9,707,000.00	793,000.00	124,000,000.00	173,468,109.72
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	173,487,932.16	3,387,686.00	168,085.15	38,365,550.66	114,718,499.08
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	686,512,067.84	6,319,314.00	624,914.85	85,634,449.34	58,749,610.64

说明：

公司合并成本及商誉相关信息如下：

1、企业合并成本公允价值确定方法：

被购买方	企业合并成本公允价值确定方法
上海凡卓公司	发行的权益性证券的公允价值按照董事会批准前二十个交易日的平均成交价格确认发行股份的价格
长沙好房子公司	不适用
好房文化公司	不适用
斯耐浦公司	不适用
长信畅中公司	购买日之前持有的股权于购买日的公允价值按照交割日在全国股 权交易所的收盘价格确认

2、被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

(1) 上海凡卓公司于购买日可辨认资产和负债情况

项目	上海凡卓公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	43,185,314.68	43,185,314.68
应收款项	25,349,079.35	25,349,079.35

项目	上海凡卓公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预付账款	2,674,840.79	2,674,840.79
其他应收款	40,150,137.81	40,150,137.81
存货	106,055,329.66	106,055,329.66
固定资产	68,127,471.91	68,127,471.91
无形资产	10,887,086.59	10,887,086.59
递延所得税资产	3,118,567.53	3,118,567.53
其他非流动资产	237,626.97	237,626.97
负债：		
应付账款	42,955,799.93	42,955,799.93
预收账款	36,693,075.23	36,693,075.23
应付职工薪酬	3,735,873.23	3,735,873.23
应交税费	22,025,093.74	22,025,093.74
应付利息	37,172.19	37,172.19
应付股利	2,498,047.70	2,498,047.70
其他应付款	2,108,429.75	2,108,429.75
长期借款	17,280,461.61	17,280,461.61
递延收益	355,384.62	355,384.62
净资产	172,096,117.29	172,096,117.29
减：少数股东权益	-580,426.34	-580,426.34
其他综合收益	-811,388.53	-811,388.53
取得的净资产	173,487,932.16	173,487,932.16

(2) 长沙好房子公司于购买日可辨认资产和负债情况

项目	长沙好房子公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,023,518.25	1,023,518.25
应收票据	180,000.00	180,000.00
应收款项	1,389,750.77	1,389,750.77
预付账款	892,200.00	892,200.00
其他应收款	517,521.47	517,521.47
其他流动资产	24,617.84	24,617.84

项目	长沙好房子公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	4,620,003.00	4,620,003.00
递延所得税资产	172,139.98	172,139.98
负债:		
应付职工薪酬	452,163.00	452,163.00
其他应付款	1,194,004.70	1,194,004.70
长期借款	1,620,000.00	1,620,000.00
净资产	5,553,583.61	5,553,583.61
减: 少数股东权益	2,165,897.61	2,165,897.61
取得的净资产	3,387,686.00	3,387,686.00

(3) 好房文化公司于购买日可辨认资产和负债情况

项目	好房文化公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	79,182.21	79,182.21
应收款项	461,310.00	461,310.00
其他应收款	75,000.00	75,000.00
其他流动资产	4,580.88	4,580.88
固定资产	1,525.33	1,525.33
负债:		
应付职工薪酬	22,710.00	22,710.00
其他应付款	323,339.00	323,339.00
净资产	275,549.42	275,549.42
减: 少数股东权益	107,464.27	107,464.27
取得的净资产	168,085.15	168,085.15

(4) 斯耐浦公司于购买日可辨认资产和负债情况

项目	斯耐浦公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	46,172,131.76	46,172,131.76
应收款项	9,144,427.97	9,144,427.97

项目	斯耐浦公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预付账款	844,562.55	844,562.55
其他应收款	3,760,877.48	3,760,877.48
存货	925,250.50	925,250.50
固定资产	1,252,568.12	1,252,568.12
无形资产	7,871,320.00	
开发支出	17,500.00	17,500.00
长期待摊费用	34,410.00	34,410.00
递延所得税资产	175,579.48	175,579.48
负债：		
应付账款	2,804,531.44	2,804,531.44
应交税费	837,804.17	837,804.17
其他应付款	645,877.81	645,877.81
递延所得税负债	1,967,830.00	
净资产	63,942,584.44	58,039,094.44
减：少数股东权益	25,908,790.24	23,215,637.78
取得的净资产	38,365,550.66	34,823,456.66

(5) 长信畅中公司于购买日可辨认资产和负债情况

项目	长信畅中公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	25,429,160.93	25,429,160.93
应收款项	32,030,487.52	32,030,487.52
预付账款	3,117,260.56	3,117,260.56
其他应收款	7,055,180.11	7,055,180.11
存货	10,150,731.67	10,150,731.67
其他流动资产	130,000,000.00	130,000,000.00
固定资产	17,776,220.62	15,280,592.07
无形资产	16,986,452.58	1,134,258.74
商誉	1,828,237.89	1,828,237.89
长期待摊费用	80,120.00	80,120.00
递延所得税资产	1,304,974.78	1,304,974.78

项目	长信畅中公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：		
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	8,157,950.91	8,157,950.91
预收账款	573,259.31	573,259.31
应付职工薪酬	275,420.44	275,420.44
应交税费	1,421,851.82	1,421,851.82
其他应付款	2,971,862.54	2,971,862.54
其他流动负债	7,800,000.00	7,800,000.00
递延所得税负债	2,752,173.36	
净资产	210,376,855.09	194,781,206.06
减：少数股东权益	95,658,356.01	88,567,014.40
取得的净资产	114,718,499.08	106,214,191.66

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权 在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权 在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权 按照公允价值重新计量 产生的利得或损失
长信畅中公司	33,434,310.00	33,434,310.00	

续上表

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的公允 价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关 的其他综合收益转入投资收益 的金额
长信畅中公司	2015 年 12 月 28 日收盘价	20,525,310.00

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

单次处置子公司投资至丧失控制权的情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	------------------------------------	----------------

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
黄山头酒业公司	246,340,500.00	38.23%	协议转让	2015 年 12 月 31 日	不能主导被投资方相关活动	23,405,375.05	43.86%

续上表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
黄山头酒业公司	255,766,010.47	255,766,010.47			

(五) 其他原因的合并范围变动

2015 年 12 月，本公司与自然人徐春英签订《武汉华大博雅教育发展有限公司经营权转让合同》，本公司将华大博雅公司经营权转让给徐春英，转让期限自 2015 年 12 月 31 日起至 2025 年 6 月 6 日止。转让期间，受让方自负盈亏，本公司对华大博雅公司不具有控制权，不纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地址	注册地址	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
湖北凯乐光电有限公司	荆州市	荆州市	工业生产	100.00		100.00	设立、投资	
武汉凯乐置业发展有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发	98.00		98.00	设立、投资	
长沙凯乐房地产开发有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发	100.00		100.00	设立、投资	
武汉凯乐宏图房地产有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00		100.00	设立、投资	
武汉凯乐黄山头酒业营销有限公司	武汉市	武汉市	贸易	100.00		100.00	设立、投资	
荆州黄山头酒业营销有限公司	荆州市	荆州市	贸易	100.00		100.00	设立、投资	

子公司名称	主要经营地址	注册地址	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
华大凯乐幼儿园	武汉市	武汉市	教育		100.00		设立、投资	
华大家园幼儿园	武汉市	武汉市	教育		100.00		设立、投资	
长沙黄山头酒类贸易有限公司	长沙市	长沙市	商贸	100.00		100.00	设立、投资	
湖北凯乐蓝海文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	服务	100.00		100.00	设立、投资	
长沙凯乐物业管理有限公司	长沙市	长沙市	服务		100.00	100.00	设立、投资	
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发	99.86		99.86	非同一控制下企业合并	
华大博雅公司	武汉市	武汉市	教育	51.00			非同一控制下企业合并	
湖南盛长安房地产开发有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发	100.00		100.00	非同一控制下企业合并	
上海凡卓公司	上海市	上海市	通讯产品设计制造销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并	
博睿信息公司	香港	香港	通讯产品设计制造销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并	
深圳凡卓公司	深圳市	深圳市	通讯产品设计制造销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并	
兆创通信公司	香港	香港	通讯产品设计制造销售		65.00	65.00	非同一控制下企业合并	
凡卓软件公司	上海市	上海市	通讯产品设计制造销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并	
武汉凯乐华芯集成电路有限公司	武汉市	武汉市	集成电路设计、制作	100.00		100.00	设立	
长沙好房子公司	长沙市	长沙市	网络技术的研发	61.00		61.00	非同一控制下企业合并	
湘潭好房购公司	湘潭市	湘潭市	网络信息技术推广服务		51.00	51.00	非同一控制下企业合并	
武汉好房购公司	武汉市	武汉市	网络信息技术推广服务		51.00	51.00	非同一控制下企业合并	
荆州好房购公司	荆州市	荆州市	信息服务		100.00	100.00	非同一控制下企业合并	
好房文化公司	长沙市	长沙市	文化活动策划	61.00		61.00	非同一控制下企业合并	
斯耐浦公司	长沙市	长沙市	安防产品、安防工程	60.00		60.00	非同一控制下企业合并	
长信畅中公司	长沙市	长沙市	电子产品开发	54.53		54.53	非同一控制下企业合并	
湖南畅中公司	长沙市	长沙市	计算机软件的研究和开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并	

子公司名称	主要经营地址	注册地址	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
重庆畅中公司	重庆市	重庆市	计算机开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并	
长沙和坊公司	长沙市	长沙市	电子产品的研发、生产		51.00	51.00	非同一控制下企业合并	
云南畅中公司	昆明市	昆明市	医疗信息化		51.00	51.00	非同一控制下企业合并	
荆州畅中公司	荆州市	荆州市	计算机开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并	

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额	备注
武汉凯乐置业发展有限公司	2.00%	2.00%	-1,281.21		937,301.71	
华大博雅公司	49.00%	49.00%	-652,115.48			
黄山头酒业公司	17.91%	17.91%	-3,752,215.91			
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	0.14%	0.14%	3,114.11		380,455.57	
兆创移动公司	35.00%	35.00%	-588,651.25		-1,210,864.57	
长沙好房公司	39.00%	39.00%	2,845,298.86		5,011,196.47	
湘潭好房购	49.00%	49.00%	2,272,057.47		16,972,057.47	
好房文化公司	39.00%	39.00%	-49,429.27		58,035.00	
斯耐浦公司	40.00%	40.00%	331,756.46		25,908,790.24	
长信畅中公司	45.47%	45.47%			95,658,356.01	
长沙和坊公司	49.00%	49.00%			1,429,453.19	
合计			408,533.78		145,152,213.79	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015-12-31					
	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
武汉凯乐置业发展有限公司	37,074,113.77	9,800,000.00	46,874,113.77	9,028.10		9,028.10
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	242,050,846.86	89,510,678.09	331,561,524.95	59,807,546.08		59,807,546.08
长沙好房公司	18,767,787.54	34,508,593.71	53,276,381.25	22,085,102.08	1,370,000.00	23,455,102.08
好房文化公司	719,308.67	960.43	720,269.10	571,461.39		571,461.39
斯耐浦公司	68,532,520.90	9,267,199.35	77,799,720.25	11,077,176.32	1,950,568.33	13,027,744.65
长信畅中公司	207,782,820.79	37,976,005.87	245,758,826.66	31,200,345.02	2,752,173.36	33,952,518.38

续上表

子公司名称	2014-12-31					
	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
武汉凯乐置业发展有限公司	37,088,061.61	9,850,962.51	46,939,024.12	9,878.10		9,878.10
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	175,762,999.70	143,319,497.34	319,082,497.04	49,552,883.80		49,552,883.80
长沙好房子公司						
好房文化公司						
斯耐浦公司						
长信畅中公司						

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉凯乐置业发展有限公司		-64,060.35	-64,060.35	16,052.16
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	84,906,303.00	2,224,365.63	2,224,365.63	-803,209.87
长沙好房子公司	18,550,700.72	9,567,695.56	9,567,695.56	5,352,035.62
好房文化公司	169,811.32	-126,741.71	-126,741.71	-1,983.54
斯耐浦公司	5,794,105.97	881,176.16	881,176.16	1,197,670.25
长信畅中公司				

续上表

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉凯乐置业发展有限公司		-73,852.86	-73,852.86	-73,852.86
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	13,737,865.00	-730,071.41	-730,071.41	-730,071.41
长沙好房子公司				
好房文化公司				
斯耐浦公司				
长信畅中公司				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
上海锐翊通讯科技有限公司	上海市	上海市	设计		30.00	30.00	权益法
深圳市犹他通讯有限公司	深圳市	深圳市	设计		20.00	20.00	权益法
上海新凯乐业科技有限公司	上海市	上海市	服务	25.00		25.00	权益法
黄山头酒业公司	公安县	公安县	工业生产	43.86		43.86	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2015-12-31 / 2015 年度			
	上海锐翊通讯科技有限公司	深圳市犹他通讯有限公司	上海新凯乐业科技有限公司	黄山头酒业公司
流动资产	41,352,863.16	64,209,726.47	5,431,913.45	572,678,022.12
非流动资产	626,988.14	387,047.34	511,184.67	308,691,903.32
资产合计	41,979,851.30	64,596,773.81	5,943,098.12	881,369,925.44
流动负债	33,008,386.94	37,184,354.62	131,041.84	298,263,187.34
非流动负债				
负债合计	33,008,386.94	37,184,354.62	131,041.84	298,263,187.34
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,971,464.36	27,412,419.18	5,812,056.28	583,106,738.10
按持股比例计算的净资产份额	2,691,439.31	5,482,483.84	1,453,014.07	255,766,010.47
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,681,140.65	6,833,399.96	2,503,014.07	259,560,773.18
营业收入	79,694,804.15	165,929,038.20	493,679.13	125,432,373.95
净利润	3,937,135.51	14,166,999.78	12,056.28	-20,950,395.91
其他综合收益				
综合收益总额	3,937,135.51	14,166,999.78	12,056.28	-20,950,395.91
本年度收到的来自联营企业的股利				

3、联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4、公司不存在与联营企业投资相关的或有负债。

八、与金融工具相关的风险

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并力求在风险和收益之间取得较好的平衡。基于该风险管理目标，本公司制定了风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司经理层会定期审阅这些风险管理政策的执行情况及有关内部控制系统所反应的相关数据，并作出相应的调整，以适应市场情况和本公司经营活动的改变，确保随时降低风险和控制风险。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司在经营活动中面临的主要风险是信用风险、市场风险和流动性风险。具体内容如下：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款主要由两部分组成，一部分为针对政府采购单位的赊销款，一部分为应收供应商款项。赊销款的客户大多为政府采购单位，客户信用等级高，赊销风险较低；应收供应商款项，以供应商确认函为依据挂账，多为具有一定规模、信用状况良好，具有长期合作关系的供应商，并通过定期与供应商对账，及时付款扣收确保回收进度以及严格欠收考核制度来降低风险。

其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

(二) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司的出口业务存在外汇市场变动的风险。本公司将根据市场变动趋势应对汇率波动对公司经营的影响，对冲不利影响。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币货币性金额很小，因此汇率的变动对本公司不会造成风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，公司以满足本公司生产经营需要为前提，保持充分的现金及现金等价物，并对其按相关管理制度进行严格监控，以降低现金流量波动的影响。本公司主要通过经营业务产生营运资金；其次，通过银行和其他借款筹措营运资金；另外，从各主要金融机构获得足够备用资金承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及关联交易

(一) 母公司情况

企业名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	最终 控制方
荆州市科达商贸投资有限公司	母公司	有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇城关	邝永华	服务业	3,101	22.23	22.23	公安县凯乐塑管厂

(二) 子公司情况

本公司子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)合营和联营企业情况

本公司子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系	备注
武汉华中师大资产经营管理有限公司	原控股子公司的少数股东	

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
		金额	金额
深圳市犹他通讯有限公司	购买商品	17,452,991.45	
合 计		17,452,991.45	

出售商品、提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
		金额	金额
深圳市犹他通讯有限公司	销售商品	32,297,402.31	
合 计		32,297,402.31	

2、关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北凯乐光电有限公司	215,710,000.00	2015-2-9	2017-2-9	否
湖北凯乐光电有限公司	25,000,000.00	2015-10-12	2016-10-11	否
武汉凯乐宏图房地产有限公司	190,000,000.00	2015-11-4	2017-11-4	否
湖南盛长安房地产开发有限公司	105,000,000.00	2014-6-27	2016-6-26	否
湖南盛长安房地产开发有限公司	140,000,000.00	2014-7-1	2016-6-30	否
合 计	675,710,000.00			

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
荆州市科达商贸有限公司	80,000,000.00	2015-11-5	2016-5-5	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
荆州市科达商贸有限公司	30,000,000.00	2015-6-2	2016-6-1	否
荆州市科达商贸有限公司	12,000,000.00	2015-10-29	2016-4-29	否
荆州市科达商贸有限公司	25,000,000.00	2015-12-9	2016-6-9	否
荆州市科达商贸有限公司	13,000,000.00	2015-12-15	2016-6-15	否
荆州市科达商贸有限公司	60,000,000.00	2015-6-25	2016-6-25	否
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2015-8-24	2016-2-24	否
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2015-9-14	2016-3-14	否
荆州市科达商贸有限公司	40,000,000.00	2015-12-14	2016-3-14	否
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2015-8-14	2016-8-14	否
荆州市科达商贸有限公司	19,600,000.00	2015-11-27	2016-5-27	否
荆州市科达商贸有限公司	19,999,000.00	2015-12-3	2016-6-3	否
合计	449,599,000.00			

3、关键管理人员报酬

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	8,020,000.00	7,120,000.00

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目及关联方名称	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1、应收账款				
深圳市犹他通信有限公司	6,491,722.42			
黄山头酒业营销公司	50,000.00			
2、其他应收款				
黄山头酒业公司	167,635,326.68			
深圳市犹他通信有限公司	574,900.02			

(2) 应付项目

项目及关联方名称	2015-12-31		2014-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
应付账款				
深圳市犹他通信有限公司	8,520,000.00	1.21		
其他应付款				

项目及关联方名称	2015-12-31		2014-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
应付账款				
深圳市犹他通信有限公司	8,520,000.00	1.21		
荆州市科达商贸投资有限公司	892,330.14	0.82		
华家园幼儿园	950,000.00	0.87		
华大凯乐幼儿园	1,950,000.00	1.79		
黄山头酒业公司	2,636,308.24	2.42		

十、承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

十一、或有事项

(一) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司之房地产子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，阶段性担保期限自保证合同生效之日起，到商品房承购人所购住房的《房产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截止期末，为凯乐国际城承担阶段性担保额约为人民币 1,528 万元，为凯乐桂园承担阶段性担保额约为人民币 337 万元。

(二) 其他或有负债

截止本报告日，本公司无需要披露的其他或有负债。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、股票和债券的发行

经中国证监会证监许可[2015]2807 号文核准，2016 年 2 月 24 日，本公司公开发行 2016 年公司债券，债券的发行总额为人民币 7 亿元。债券的起息日为 2016 年 1 月 21 日，本金兑付日为 2019 年 1 月 21 日。本次债券到期一次还本，债券票面年利率为 6.8%，单利按年计息，不计复利，每年付息一次。

2、重要的对外投资

本公司子公司上海凡卓公司与北京大地信合信息技术有限公司（以下简称“大地

信合”)、北京大地信合投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“信合投资”)、自然人张威、高维臣、赵基海于 2015 年 12 月 29 日签订《关于北京大地信合信息技术有限公司之股权转让及增资协议》(以下简称“《股权转让及增资协议》”),约定上海凡卓公司受让信合投资持有的大地信合 12.35%的股权,股权转让价为 1,037.61 万元,约定受让张威持有的大地信合 6.42%的股权,股权转让价为 539.23 万元,约定受让高维臣持有的大地信合 6.42%的股权,股权转让价为 539.23 万元,约定受让赵基海持有的大地信合 4.81%的股权,股权转让价为 403.84 万元,并以现金人民币 3,599.85 万元向大地信合增资。上述股权收购和增资完成后,上海凡卓公司将持有大地信合 51%的股权。2016 年 1 月 15 日已完成工商变更手续。

本公司与吉林市江机民科实业有限公司(以下简称“江机民科”)、武宁恒德投资咨询中心、自然人刘延中、李博、丁海英、杜研、吴宇英于 2016 年 3 月 28 日签订《关于吉林市江机民科实业有限公司之股权转让及增资协议》,约定受让武宁恒德投资咨询中心持有的江机民科全部股权(占江机民科 20%股权),股权转让价为人民币 4,400 万元,约定受让刘延中持有的江机民科 28.77%股权,股权转让价为人民币 6,330 万元,并以现金人民币 1,000 万元向江机民科增资。上述股权收购和增资完成后,本公司将持有江机民科 51%的股权。

本公司子公司上海凡卓公司拟与上海锐翊通讯科技有限公司、深圳市爱凡投资咨询有限公司及自然人姜思俊、苏杭共同出资共同出资 1,000 万元设立上海都克通讯科技有限公司。上海凡卓公司拟出资人民币 300 万元,占上海都克通讯科技有限公司成立后 30%的股权。

(二) 利润分配情况

根据 2016 年 4 月 13 日第八届董事会第三十四次会议决议,本公司拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 666,747,648 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税),共计 33,337,382.40 元,剩余未分配利润结转下一年度。上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2、报告分部的财务信息

项目	塑料管材	房地产	白酒	电信增值业务	计算机信息系统集成
主营业务收入	1,605,442,407.19	137,919,771.00	79,914,969.99	16,720,512.04	5,794,105.97
主营业务成本	1,307,605,298.12	99,416,907.76	33,131,113.09	1,889,875.96	3,284,747.96
资产总额	7,107,486,488.60	2,712,645,359.29	84,108,839.26	59,187,659.02	78,684,235.75
负债总额	4,169,938,333.88	1,735,980,737.13	66,648,459.00	24,026,563.47	14,060,408.05

续上表

项目	通讯软件技术开发	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,346,356,371.01	5,160,113.00		3,197,308,250.20
主营业务成本	1,201,803,108.88	6,131,353.84		2,653,262,405.61
资产总额	702,179,558.50		-3,013,228,907.39	7,731,063,233.03
负债总额	276,623,042.36		-1,536,693,504.43	4,750,584,039.46

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

大股东荆州市科达商贸有限公司共持有公司股份 148,240,756 股，占本公司总股本的 22.32%。截止本公告日，荆州市科达商贸有限公司共质押公司股份 147,400,000 股，占本公司总股本的 22.11%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

1、应收账款分类披露

项 目	2015-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	570,201,672.41	100.00	47,346,222.06	8.30	522,855,450.35
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	570,201,672.41	100.00	47,346,222.06	8.30	522,855,450.35

续表：

项 目	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	450,554,139.37	100.00	39,745,049.49	8.82	410,809,089.88
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	450,554,139.37	100.00	39,745,049.49	8.82	410,809,089.88

说明：

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十一) 应收款项”。

(2) 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	坏账准备比例	2015-12-31			2014-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年内	5%	412,637,109.45	72.37	20,631,855.47	380,039,176.23	84.35	19,001,958.81
1-2 年	10%	55,579,236.47	9.75	5,557,923.65	31,591,366.58	7.01	3,159,136.66
2-3 年	30%	16,519,186.50	2.90	4,955,755.95	9,389,221.28	2.08	2,816,766.38
3 年以上	50%	32,401,373.99	5.67	16,200,686.99	29,534,375.28	6.56	14,767,187.64
合计		517,136,906.41	90.69	47,346,222.06	450,554,139.37	100.00	39,745,049.49
账面价值		469,790,684.35			410,809,089.88		

(4) 组合中，不计提坏账准备的关联方应收账款：

关联方名称	2015-12-31	2014-12-31
-------	------------	------------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
长沙黄山头酒类贸易有限公司	30,235,858.00	5.31		
武汉凯乐黄山头酒业营销有限公司	22,828,908.00	4.00		
合 计	53,064,766.00	9.31		

(5) 公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司应收账款本期计提坏账准备 18,352,153.93 元。

3、公司本期无实际核销的应收账款。

4、公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司应收账款期末余额按欠款方归集的前五名汇总金额为 124,948,340.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,833,174.00 元。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

注释 2、其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	1,377,709,186.70	100.00	4,778,328.43	0.35	1,372,930,858.27
3、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	1,377,709,186.70	100.00	4,778,328.43	0.35	1,372,930,858.27

续表：

项 目	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

项 目	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
2、按组合计提坏账准备的应收账款	1,365,794,731.07	100.00	4,566,950.07	0.33	1,361,227,781.00
3、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	1,365,794,731.07	100.00	4,566,950.07	0.33	1,361,227,781.00

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十一）应收款项”。

(2) 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	坏账准备比例	2015-12-31			2014-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年内	5%	16,817,802.22	1.22	840,890.11	13,780,357.34	1.00	689,017.87
1-2 年	10%	1,819,663.70	0.13	181,966.37	1,356,755.44	0.10	135,675.54
2-3 年	30%	856,755.44	0.06	257,026.63	2,153,945.20	0.16	646,183.56
3 年以上	100%	6,996,890.63	0.51	3,498,445.32	6,192,146.19	0.46	3,096,073.10
合计		26,491,111.99	1.92	4,778,328.43	23,483,204.17	1.72	4,566,950.07
账面价值		21,712,783.56			18,916,254.10		

(4) 组合中，不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
关联方组合	1,351,218,074.71	98.08	1,342,311,526.90	98.78
合 计	1,351,218,074.71	98.08	1,342,311,526.90	98.78

(5) 公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司其他应收款本期计提坏账准备 211,378.36 元。

3、公司本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2015-12-31	2014-12-31
内部往来款项	1,351,218,074.71	1,342,311,526.90
外部往来	2,715,567.05	1,217,935.60
保证金	4,273,369.29	7,685,277.00
坛酒款	464,668.50	2,437,452.50
职员款项（借支）	17,028,290.06	8,947,511.63
预付保险费	393,300.00	775,095.20
理赔款	43,572.85	124,112.68
其他	1,572,344.24	2,295,819.56
合 计	1,377,709,186.70	1,365,794,731.07

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	款项性质	金 额	年限	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 期末余额
1	子公司往来	833,072,360.07	4 年内	60.47%	
2	子公司往来	242,753,701.95	4 年内	17.62%	
3	子公司往来	167,635,326.68	4 年内	12.17%	
4	子公司往来	65,848,102.82	4 年内	4.78%	
5	子公司往来	27,311,526.55	4 年内	1.98%	
合计		1,336,621,018.07		97.02%	

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

注释 3、长期股权投资

项目	2015-12-31			2014-12-31		
	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	2,275,887,709.72		2,275,887,709.72	1,459,077,820.87		1,459,077,820.87
对联营、合 营企业投资	262,063,787.24		262,063,787.24			
合计	2,537,951,496.96		2,537,951,496.96	1,459,077,820.87		1,459,077,820.87

说明：

1、对子公司投资

被投资单位	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	128,839,600.00			128,839,600.00		
华大博雅公司	5,098,055.37		5,098,055.37			
湖北凯乐光电有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
武汉凯乐置业发展有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
长沙凯乐房地产开发有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
湖南盛长安房地产开发有限公司	218,080,000.00			218,080,000.00		
黄山头酒业公司	346,060,165.50		346,060,165.50			
武汉凯乐宏图房地产有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
武汉凯乐黄山头酒业营销有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
荆州黄山头酒业营销有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖北凯乐蓝海文化传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海凡卓公司		860,000,000.00		860,000,000.00		
长沙好房子公司		9,707,000.00		9,707,000.00		
好房文化公司		793,000.00		793,000.00		
斯耐浦公司		124,000,000.00		124,000,000.00		
长信畅中公司		173,468,109.72		173,468,109.72		
合计	1,459,077,820.87	1,167,968,109.72	351,158,220.87	2,275,887,709.72		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
黄山头酒业公司				259,560,773.17	259,560,773.17	
上海新凯乐业科技有限公司		2,500,000.00	3,014.07		2,503,014.07	
合 计		2,500,000.00	3,014.07	259,560,773.17	262,063,787.24	

注释 4、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,218,700,469.94	1,024,786,921.74	1,161,051,655.43	998,323,654.35
其他业务	20,040,228.34	19,729,636.05		
合 计	1,238,740,698.28	1,044,516,557.79	1,161,051,655.43	998,323,654.35

注释 5、投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
1、成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	
2、权益法核算的长期股权投资收益	3,014.07	
3、处置长期股权投资产生的投资收益	75,309,808.71	
4、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		
5、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		
6、持有至到期投资在持有期间的投资收益		
7、可供出售金融资产在持有期间的投资收益		750,000.00
8、处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,053,519.17	60,548,839.19
9、丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
10、取得控制权后，购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得	20,525,310.00	
11、其他	380,379.76	
合 计	162,272,031.71	61,298,839.19

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,729,210.84	主要是处置长期股权投资产生的收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定	2,132,960.50	

非经常性损益项目	金额	说明
量持续享受的政府补助除外		
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	230,000.00	子公司斯耐浦公司委托理财收到的利息
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	26,578,829.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,642.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	47,825,643.32	
减：所得税影响数	7,476,683.89	
少数股东收益	151,976.43	
扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	40,196,983.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

期间	项 目	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
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	4.89	0.1952	0.1952
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.30	0.1316	0.1316

湖北凯乐科技股份有限公司 (公章)

法定代表人 (签章):



主管会计工作负责人 (签章):

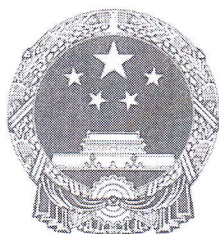


会计机构负责人 (签章):



二〇一六年四月十三日

编号: 1 01880010



营业执照

(11-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

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。

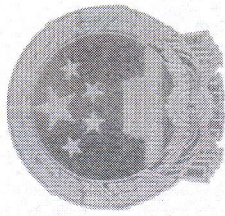
2016



qyxy.haic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

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：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师：祝卫

办公场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701—704

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000204

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0079号

批准设立日期：2013-12-02

证书序号：NO. 019580

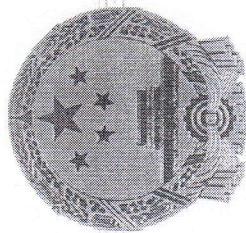
说明

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

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000437

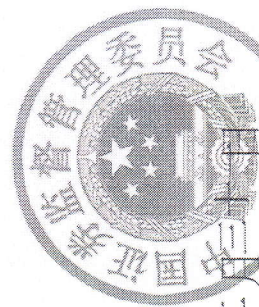
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中天运会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

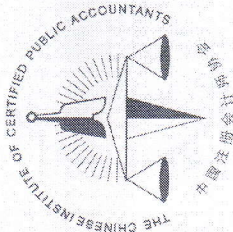
首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



姓名: 张敬海
性别: 男
出生日期: 1989-11-25
工作单位: 中天运会计师事务所(普通合伙) 山东分所
身份证号码: 370102691125371



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.



证书编号: 370900010022
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 05 月 22 日
Date of Issuance



2015年 3月 1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.

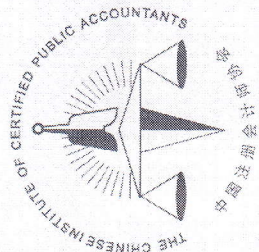


2016年 03月 08日

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.

年 月 日
y m d



姓名	高冠清
性别	男
出生日期	1970-01-27
工作单位	中天运会计师事务所(普通合伙)山东分所
身份证号码	372822700127005



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.



证书编号: 370900010042
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 31 日
Date of issuance

2015 年 3 月 18 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.



2016 年 03 月 08 日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d