

浙江爱仕达电器股份有限公司

会计报告及财务报表

2016 年半年度

浙江爱仕达电器股份有限公司

会计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

目录	页次
财务报表	
合并资产负债表和资产负债表	1-4
合并利润表和利润表	5-6
合并现金流量表和现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-71

浙江爱仕达电器股份有限公司
合并资产负债表
2016年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	412,343,247.88	145,576,185.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	12,231,348.26	86,088,973.53
应收账款	(三)	422,924,292.90	436,050,213.42
预付款项	(四)	22,578,189.10	25,177,974.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)		259,722.22
应收股利			
其他应收款	(六)	13,850,690.27	6,910,678.66
买入返售金融资产			
存货	(七)	481,761,180.88	493,418,616.09
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	2,196,145.96	5,173,777.51
其他流动资产	(九)	694,342,650.28	447,259,178.04
流动资产合计		2,062,227,745.53	1,645,915,319.54
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(十)	2,905,666.28	3,007,941.38
固定资产	(十一)	538,943,433.01	553,333,669.54
在建工程	(十二)	128,930,935.75	96,097,191.28
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	276,332,287.98	280,077,071.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	24,073,256.37	21,346,185.56
递延所得税资产	(十五)	24,765,885.48	27,215,069.24
其他非流动资产	(十六)	20,615,513.71	112,176,604.81
非流动资产合计		1,016,566,978.58	1,093,253,732.99
资产总计		3,078,794,724.11	2,739,169,052.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

浙江爱仕达电器股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	20,000,000.00	306,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	（十八）		235,700.00
应付票据	（十九）	16,456,343.45	
应付账款	（二十）	303,507,541.31	302,393,325.57
预收款项	（二十一）	28,855,464.00	34,541,490.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	50,568,533.23	52,713,324.74
应交税费	（二十三）	11,827,454.67	16,786,723.98
应付利息	（二十四）	254,388.89	217,319.46
应付股利			
其他应付款	（二十五）	18,991,558.82	14,647,680.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		450,461,284.37	727,535,565.35
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	250,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	（二十七）	146,111,189.43	160,541,562.76
预计负债			
递延收益	（二十八）	190,558,656.63	183,647,621.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		586,669,846.06	344,189,184.20
负债合计		1,037,131,130.43	1,071,724,749.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十九）	350,320,801.00	312,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	1,245,427,048.47	982,418,900.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十一）	45,043,290.43	45,043,290.43
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	400,872,453.78	327,982,112.18
归属于母公司所有者权益合计		2,041,663,593.68	1,667,444,302.98
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,041,663,593.68	1,667,444,302.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,078,794,724.11	2,739,169,052.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

浙江爱仕达电器股份有限公司
资产负债表
2016年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		293,504,431.23	73,296,035.18
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		3,735,736.09	51,033,256.42
应收账款	(一)	358,753,353.74	372,124,225.12
预付款项		38,308,449.91	15,504,261.76
应收利息			259,722.22
应收股利			
其他应收款	(二)	53,398,678.30	60,831,052.51
存货		333,770,378.86	360,162,070.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,082,147.98	564,473.17
其他流动资产		647,204,128.41	391,358,171.78
流动资产合计		1,729,757,304.52	1,325,133,268.67
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	473,304,784.93	473,304,784.93
投资性房地产		1,496,222.18	1,549,941.26
固定资产		154,790,107.13	161,063,842.83
在建工程		108,009,035.71	94,153,863.88
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		180,212,205.71	182,626,197.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,400,894.93	2,957,641.25
递延所得税资产		13,352,206.86	13,359,067.68
其他非流动资产		19,405,118.71	108,603,159.98
非流动资产合计		951,970,576.16	1,037,618,499.60
资产总计		2,681,727,880.68	2,362,751,768.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

浙江爱仕达电器股份有限公司
资产负债表（续）
2016年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			100,000,000.00
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			
应付账款		147,688,406.97	318,298,315.61
预收款项		15,165,091.71	15,469,911.47
应付职工薪酬		28,440,690.48	28,256,761.29
应交税费		6,177,411.51	9,078,813.29
应付利息		232,638.89	140,555.56
应付股利			
其他应付款		14,079,777.72	10,969,826.64
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		211,784,017.28	482,214,183.86
非流动负债：			
长期借款		250,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		146,111,189.43	160,541,562.76
预计负债			
递延收益		188,130,659.68	180,864,543.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		584,241,849.11	341,406,105.99
负债合计		796,025,866.39	823,620,289.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		350,320,801.00	312,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,243,693,217.27	980,685,069.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,043,290.43	45,043,290.43
未分配利润		246,644,705.59	201,403,118.82
所有者权益（或股东权益）合计		1,885,702,014.29	1,539,131,478.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,681,727,880.68	2,362,751,768.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人

报表 第 4 页

浙江爱仕达电器股份有限公司
合并利润表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,177,328,260.70	1,000,686,913.34
其中：营业收入	(三十三)	1,177,328,260.70	1,000,686,913.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,098,978,154.89	942,455,034.22
其中：营业成本	(三十三)	680,157,701.13	605,835,297.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十四)	12,645,697.13	9,749,005.40
销售费用	(三十五)	282,867,061.90	205,431,622.33
管理费用	(三十六)	117,757,818.30	109,679,079.06
财务费用	(三十七)	792,153.49	4,468,208.04
资产减值损失	(四十)	4,757,722.94	7,291,822.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	235,700.00	2,663,166.66
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	8,919,335.28	11,130,492.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,505,141.09	72,025,538.68
加：营业外收入	(四十一)	9,124,152.42	9,641,602.20
其中：非流动资产处置利得			105,172.53
减：营业外支出	(四十二)	9,559,748.72	6,702,488.21
其中：非流动资产处置损失		263,781.14	69,892.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,069,544.79	74,964,652.67
减：所得税费用	(四十三)	14,179,203.19	17,112,258.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,890,341.60	57,852,394.64
归属于母公司所有者的净利润		72,890,341.60	57,605,128.33
少数股东损益			247,266.31
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		72,890,341.60	57,852,394.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,890,341.60	57,605,128.33
归属于少数股东的综合收益总额			247,266.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	附注十五（二）	0.23	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）	附注十五（二）	0.23	0.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

浙江爱仕达电器股份有限公司
利润表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	885,459,927.67	749,431,740.62
减：营业成本	(四)	537,607,094.02	467,915,730.53
营业税金及附加		7,936,151.86	7,150,827.32
销售费用		222,628,856.03	152,208,188.46
管理费用		76,434,940.65	71,574,401.96
财务费用		1,092,213.43	4,361,481.18
资产减值损失		2,803,624.95	6,330,837.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			2,337,916.66
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	16,255,358.56	9,562,959.34
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）		53,212,405.29	51,791,149.19
加：营业外收入		8,017,690.90	7,326,689.74
其中：非流动资产处置利得			105,172.53
减：营业外支出		9,249,574.62	6,337,417.57
其中：非流动资产处置损失		261,043.14	69,892.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,980,521.57	52,780,421.36
减：所得税费用		6,738,934.80	12,660,491.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,241,586.77	40,119,929.42
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		45,241,586.77	40,119,929.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

浙江爱仕达电器股份有限公司
合并现金流量表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,221,684,195.62	937,817,539.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,982,069.73	8,528,815.71
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	9,942,592.40	9,016,357.51
经营活动现金流入小计		1,234,608,857.75	955,362,712.88
购买商品、接受劳务支付的现金		501,851,355.02	484,665,511.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		247,207,569.22	216,111,382.70
支付的各项税费		77,795,635.38	87,586,973.83
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	204,063,598.50	158,292,058.62
经营活动现金流出小计		1,030,918,158.12	946,655,926.64
经营活动产生的现金流量净额		203,690,699.63	8,706,786.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,165,059,906.51	723,161,591.79
取得投资收益收到的现金		1,912,500.00	5,992,512.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,400.00	186,910.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)	1,096,250.00	13,428,393.00
投资活动现金流入小计		1,168,157,056.51	742,769,407.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,699,244.20	54,994,438.49
投资支付的现金		1,316,700,000.00	708,319,784.93
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	8,232,256.63	9,796,253.13
投资活动现金流出小计		1,369,631,500.83	773,110,476.55
投资活动产生的现金流量净额		-201,474,444.32	-30,341,068.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		303,566,408.00	
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		100,000,000.00	252,880,420.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		403,566,408.00	252,880,420.00
偿还债务支付的现金		136,000,000.00	223,749,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,662,622.24	66,939,984.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,080,000.00
筹资活动现金流出小计		140,662,622.24	291,769,364.38
筹资活动产生的现金流量净额		262,903,785.76	-38,888,944.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,408,371.52	1,842,837.63
五、现金及现金等价物净增加额		267,528,412.59	-58,680,389.28
加：期初现金及现金等价物余额		143,525,835.29	250,268,221.40
六、期末现金及现金等价物余额		411,054,247.88	191,587,832.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

浙江爱仕达电器股份有限公司
现金流量表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	976,835,510.21	742,391,638.81
收到的税费返还	225,018.90	281,988.66
收到其他与经营活动有关的现金	7,987,332.92	5,526,525.03
经营活动现金流入小计	985,047,862.03	748,200,152.50
购买商品、接受劳务支付的现金	680,189,515.98	421,229,393.04
支付给职工以及为职工支付的现金	167,834,395.63	135,261,341.91
支付的各项税费	44,990,629.37	53,082,797.97
支付其他与经营活动有关的现金	152,016,164.18	118,355,569.76
经营活动现金流出小计	1,045,030,705.16	727,929,102.68
经营活动产生的现金流量净额	-59,982,843.13	20,271,049.82
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,164,342,858.56	706,828,708.23
取得投资收益收到的现金	1,912,500.00	5,757,862.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,851,791.68	2,583,960.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	334,900.00	12,375,600.00
投资活动现金流入小计	1,170,442,050.24	727,546,130.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,207,004.80	30,656,746.88
投资支付的现金	1,316,700,000.00	708,319,784.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	8,166,856.63	9,053,105.13
投资活动现金流出小计	1,355,073,861.43	748,029,636.94
投资活动产生的现金流量净额	-184,631,811.19	-20,483,506.13
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	303,566,408.00	
取得借款收到的现金	250,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	13,559,236.39	8,539,165.71
筹资活动现金流入小计	567,125,644.39	188,539,165.71
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	203,428,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,850,833.34	66,030,376.36
支付其他与筹资活动有关的现金		1,080,000.00
筹资活动现金流出小计	103,850,833.34	270,538,376.36
筹资活动产生的现金流量净额	463,274,811.05	-81,999,210.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,548,239.32	1,964,447.56
五、现金及现金等价物净增加额	220,208,396.05	-80,247,219.40
加: 期初现金及现金等价物余额	72,007,035.18	202,967,116.86
六、期末现金及现金等价物余额	292,215,431.23	122,719,897.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

浙江爱仕达电器股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	312,000,000.00				982,418,900.37				45,043,290.43		327,982,112.18		1,667,444,302.98
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	312,000,000.00				982,418,900.37				45,043,290.43		327,982,112.18		1,667,444,302.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,320,801.00				263,008,148.10						72,890,341.60		374,219,290.70
（一）综合收益总额											72,890,341.60		72,890,341.60
（二）所有者投入和减少资本	38,320,801.00				263,008,148.10								301,328,949.10
1. 股东投入的普通股	38,320,801.00				263,008,148.10								301,328,949.10
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	350,320,801.00				1,245,427,048.47				45,043,290.43		400,872,453.78		2,041,663,593.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江爱仕达电器股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	240,000,000.00				1,052,690,717.61				39,872,903.77		327,757,869.69	6,800,701.38	1,667,122,192.45
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	240,000,000.00				1,052,690,717.61				39,872,903.77		327,757,869.69	6,800,701.38	1,667,122,192.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,000,000.00				-70,271,817.24				5,170,386.66		224,242.49	-6,800,701.38	322,110.53
（一）综合收益总额											113,394,629.15	247,266.31	113,641,895.46
（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									5,170,386.66		-113,170,386.66		-108,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,170,386.66		-5,170,386.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-108,000,000.00		-108,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	72,000,000.00				-72,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,000,000.00				-72,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					1,728,182.76							-7,047,967.69	-5,319,784.93
四、本期期末余额	312,000,000.00				982,418,900.37				45,043,290.43		327,982,112.18		1,667,444,302.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江爱仕达电器股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	312,000,000.00				980,685,069.17				45,043,290.43	201,403,118.82	1,539,131,478.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	312,000,000.00				980,685,069.17				45,043,290.43	201,403,118.82	1,539,131,478.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,320,801.00				263,008,148.10					45,241,586.77	346,570,535.87
（一）综合收益总额										45,241,586.77	45,241,586.77
（二）所有者投入和减少资本	38,320,801.00				263,008,148.10						301,328,949.10
1. 股东投入的普通股	38,320,801.00				263,008,148.10						301,328,949.10
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	350,320,801.00				1,243,693,217.27				45,043,290.43	246,644,705.59	1,885,702,014.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 11 页

浙江爱仕达电器股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				1,052,685,069.17				39,872,903.77	262,869,638.91	1,595,427,611.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	240,000,000.00				1,052,685,069.17				39,872,903.77	262,869,638.91	1,595,427,611.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,000,000.00				-72,000,000.00				5,170,386.66	-61,466,520.09	-56,296,133.43
（一）综合收益总额										51,703,866.57	51,703,866.57
（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									5,170,386.66	-113,170,386.66	-108,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,170,386.66	-5,170,386.66	
2. 对所有者（或股东）的分配										-108,000,000.00	-108,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	72,000,000.00				-72,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,000,000.00				-72,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	312,000,000.00				980,685,069.17				45,043,290.43	201,403,118.82	1,539,131,478.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江爱仕达电器股份有限公司 二〇一六年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江爱仕达电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由爱仕达集团有限公司、上海复星平鑫投资有限公司、台州市富创投资有限公司和叶林富、陈合林、陈文君、陈灵巧等 8 名自然人共同发起设立的股份有限公司，公司的企业法人营业执照注册号：331081100008368，2010 年 4 月，在深圳证券交易所上市交易，公司所属行业为金属制品业。

截至 2015 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本总数 350,320,801 股，公司注册资本为 350,320,801 元。

注册地址：浙江温岭市经济开发区科技路 2 号。

总部地址：浙江温岭市经济开发区科技路 2 号。

经营范围：炊具及配件、餐具及配件制造，销售；日用电器、玻璃制品、金属模具、非金属模具的设计，制造；金属复合材料、化工产品（不含危险化学品、易制毒化学品及监控化学品）的销售；货运（普通货运）、货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止和限制的项目除外）；货运（范围详见《中华人民共和国道路运输经营许可证》，有效期至 2019 年 5 月 14 日）。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2016 年 8 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

湖北爱仕达电器有限公司

湖北爱仕达炊具有限公司

浙江爱仕达生活电器有限公司

浙江爱仕达炊具销售有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法：在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司：通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1） 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2） 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大是指应收款项余额前五名;

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

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

2、 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项外,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征,以及单独测试未发生减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1-2 年(含 2 年)	10	10
2-3 年(含 3 年)	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由:

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5 或 10	4.75 或 4.50
机器设备	10	5 或 10	9.50 或 9.00
运输设备	5	5 或 10	19.00 或 18.00
电子及其他设备	5	5 或 10	19.00 或 18.00

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
软件	2 年、5 年
专有技术	10 年
土地使用权	土地证登记使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

无

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理

无

(二十一)收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当

期损益，不确认提供劳务收入。

4、收入确认的具体方法

公司主要销售炊具、电器等产品。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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司以实际收到政府补助作为政府补助确认的时点。

3、会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

其他交易或事项。

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

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十五)套期会计

1、 套期保值的分类：

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

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

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

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

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

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

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

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预

期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

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

（3）境外经营净投资套期

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

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	税率(%)	备注
增值税	17	注 1
营业税	5	注 2
城市维护建设税	7、5	注 3
教育费附加	3	注 4
企业所得税	15、25	注 5
水利建设基金	0.1、0.07	注 6
房产税	12、1.2	注 7
地方教育费附加	2	注 8

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖北爱仕达电器有限公司（子公司）	15%
湖北爱仕达炊具有限公司（子公司）	25%
浙江爱仕达生活电器有限公司（子公司）	15%
浙江爱仕达炊具销售有限公司（子公司）	25%

注 1：根据销售额的 17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。母公司及除浙江爱仕达生活电器有限公司外的子公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%，部分商品退税率为 9%，子公司浙江爱仕达生活电器有限公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 17%。

注 2：按应税营业收入的 5%计缴。

注 3：公司和子公司湖北爱仕达电器有限公司、子公司湖北爱仕达炊具有限公司、子公司浙江爱仕达炊具销售有限公司按免抵税额与实际缴纳流转税税额合计额的 7%计缴，子公司浙江爱仕达生活电器有限公司按免抵税额与实际缴纳流转税税额合计额的 5%计缴。

注 4：按免抵税额与实际缴纳流转税税额合计额的 3%计缴。

注 5：公司、子公司湖北爱仕达电器有限公司、子公司浙江爱仕达生活电器有限公司按应纳税所得额的 15%计缴；子公司湖北爱仕达炊具有限公司、子公司浙江爱仕达炊具销售有限公司按应纳税所得额的 25%计缴。

注 6：公司和子公司浙江爱仕达生活电器有限公司、子公司浙江爱仕达炊具原按销售有限公司按应税收入的 1%计缴,上述公司根据省政府办<<关于进一步降低企业成本优化发展环境的若干意见>>(浙政办发[2016]39 号)和省财政厅、省地税局<<关于地方水利建设基金征收有关问题的通知>>(浙财综[2016]18 号)文件精神，自 2016 年 4 月 1 日(费款所属期)起,地方水利建设基金按现有率的 70%征收。

注 7：公司出租房产按照租金收入的 12%计缴，自用房产按照原值扣除 30%后的 1.2%计缴；子公司湖北爱仕达电器有限公司出租房产按照租金收入的 12%计缴，经营用房产按原值扣除 25%后的 1.2%计缴，非经营用房产按原值扣除 25%后的 1.2%的 50%计缴；子公司湖北爱仕达炊具有限公司出租房产按照租金收入的 12%计缴，自用房产按原值扣除 25%后的 1.2%计缴。

注 8：按免抵税额与实际缴纳流转税税额合计额的 2%计缴。

(二) 税收优惠及批文

1、公司 2015 年通过高新技术企业重新认定，根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司 2015 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

- 2、 子公司湖北爱仕达电器有限公司 2015 年通过高新技术企业重新认定，根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，子公司湖北爱仕达电器有限公司 2015 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。
- 3、 子公司浙江爱仕达生活电器有限公司 2015 年通过高新技术企业认定，根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，子公司浙江爱仕达生活电器有限公司 2015 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。
- 4、 根据嘉善县地方税务局浙善地税开字[2016]第 33 号通知文件，公司于 2016 年 2 月收到 2015 年度地方水利建设基金优惠返还 202,210.83 元，计入营业外收入。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	22,920.58	69,214.03
银行存款	394,297,046.75	143,454,011.26
其他货币资金	18,023,280.55	2,052,960.00
合计	412,343,247.88	145,576,185.29

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	1,289,000.00	1,289,000.00
远期结汇保证金		761,350.00
合计	1,289,000.00	2,050,350.00

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,231,348.26	86,088,973.53
合计	12,231,348.26	86,088,973.53

2、期末无已质押的应收票据情况。

3、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	99,130,138.46	257,560,586.60
合计	99,130,138.46	257,560,586.60

4、期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	457,615,810.24	100	34,691,517.34	7.58	469,247,054.16	100	33,196,840.74	7.07
组合小计	457,615,810.24	100	34,691,517.34	7.58	469,247,054.16	100	33,196,840.74	7.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	457,615,810.24	100	34,691,517.34	7.58	469,247,054.16	100	33,196,840.74	7.07

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	430,727,973.67	21,536,398.67	5

1-2 年（含 2 年）	10,706,946.05	1,070,694.61	10
2-3 年（含 3 年）	5,852,094.94	1,755,628.48	30
3 年以上	10,328,795.58	10,328,795.58	100
合计	457,615,810.24	34,691,517.34	7.58

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、 本报告期无期初已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款以及本报告期通过债务重组等其他方式收回的应收账款金额情况。

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	28,253,130.15	6.17	1,412,656.51
第二名	17,010,246.02	3.72	850,512.30
第三名	13,125,937.86	2.87	656,296.89
第四名	12,962,158.04	2.83	648,107.90
第五名	12,366,054.73	2.70	618,302.74
合计	83,717,526.80	18.29	4,185,876.34

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四)预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	21,705,281.57	96.13	24,818,549.83	98.57
1-2 年（含 2 年）	472,229.02	2.09	146,181.30	0.58
2-3 年（含 3 年）	92,234.92	0.41	29,972.12	0.12
3 年以上	308,443.59	1.37	183,271.53	0.73

合计	22,578,189.10	100.00	25,177,974.78	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	3,618,305.02	1 年以内	租赁费
第二名	非关联方	2,610,062.98	1 年以内 2,490,000.00 元, 1-2 年 120,062.98 元	广告费
第三名	非关联方	2,363,761.97	1 年以内	租赁费
第四名	非关联方	1,604,166.67	1 年以内	租赁费
第五名	非关联方	750,000.00	1 年以内	咨询费
合计		10,946,296.64		

(五) 应收利息

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
委托贷款利息	0.00	259,722.22
合计	0.00	259,722.22

2、期末应收利息中无逾期利息。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	18,406,934.14	100	4,556,243.87	24.75	11,184,868.61	100.00	4,274,189.95	38.21
组合小计	18,406,934.14	100	4,556,243.87	24.75	11,184,868.61	100.00	4,274,189.95	38.21
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	18,406,934.14	100	4,556,243.87	24.75	11,184,868.61	100.00	4,274,189.95	38.21

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	13,138,610.99	656,930.56	5
1-2 年（含 2 年）	922,868.62	92,286.87	10
2-3 年（含 3 年）	769,182.99	230,754.90	30
3 年以上	3,576,271.54	3,576,271.54	100
合计	18,406,934.14	4,556,243.87	24.75

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、 本报告期无期初已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款以及本报告期通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

7、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

8、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	4,007,779.27	3,288,878.00
保证金	4,137,257.03	4,654,388.18
出口退税	2,466,208.58	
个人往来	6,621,255.66	1,921,556.45
其他	1,174,433.60	1,320,045.98
合计	18,406,934.14	11,184,868.61

9、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------------	----------

第一名	出口退税	2,466,208.58	1 年内	13.40	123,310.43
第二名	保证金	740,000.00	3 年上	4.02	740,000.00
第三名	备用金	530,804.27	1 年内	2.88	26,540.21
第四名	保证金	500,000.00	3 年上	2.72	500,000.00
第五名	保证金	496,000.00	1 年内	2.69	24,800.00
合计		4,733,012.85		25.71	1,414,650.64

6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,713,721.22		103,713,721.22	107,060,352.44		107,060,352.44
周转材料	6,282,654.22		6,282,654.22	4,831,030.27		4,831,030.27
库存商品	289,096,997.67	11,627,582.57	277,469,415.10	277,635,796.86	11,127,581.44	266,508,215.42
在产品	35,638,768.24		35,638,768.24	40,978,364.86		40,978,364.86
委托加工物资	8,906,685.13		8,906,685.13	14,941,230.81		14,941,230.81
发出商品	49,749,936.97		49,749,936.97	59,099,422.29		59,099,422.29
合计	493,388,763.45	11,627,582.57	481,761,180.88	504,546,197.53	11,127,581.44	493,418,616.09

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	11,127,581.44	2,980,992.42		2,480,991.29	11,627,582.57
合计	11,127,581.44	2,980,992.42		2,480,991.29	11,627,582.57

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

一年内到期的长期待摊费用	2,196,145.96	5,173,777.51
合计	2,196,145.96	5,173,777.51

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
多缴增值税	6,331,587.44	2,876,057.38
预缴企业所得税	11,011,062.84	15,801,109.81
理财产品	677,000,000.00	319,000,000.00
资产管理计划-委托贷款		107,987,671.23
定增相关费用		1,594,339.62
合计	694,342,650.28	447,259,178.04

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	4,367,946.71	4,367,946.71
(2) 本期增加金额		
—固定资产转入		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	1,360,005.33	1,360,005.33
(2) 本期增加金额	102,275.1	102,275.1
0—计提或摊销		
—固定资产转入		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,462,280.43	1,462,280.43
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		

4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,905,666.28	2,905,666.28
(2) 年初账面价值	3,007,941.38	3,007,941.38

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	381,117,210.98	458,231,599.74	20,969,420.18	31,200,669.65	891,518,900.55
(2) 本期增加金额	256,180.00	12,707,016.37	674,598.48	3,572,898.07	17,210,692.92
—购置		3,503,964.37	674,598.48	3,572,898.07	7,751,460.92
—在建工程转入	256,180.00	9,203,052.00			9,459,232.00
(3) 本期减少金额		7,246,473.08	4,700.00	22,680.00	7,273,853.08
—处置或报废		6,606,430.20	4,700.00	22,680.00	6,633,810.20
—转入在建工程		640,042.88			640,042.88
—转入投资性房地产					
(4) 期末余额	381,373,390.98	463,692,143.03	21,639,318.66	34,750,887.72	901,455,740.39
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	68,813,063.50	237,217,721.39	14,625,778.36	17,528,667.76	338,185,231.01
(2) 本期增加金额	8,283,910.67	16,221,379.75	1,185,640.88	1,853,403.77	27,544,335.07
—计提	8,283,910.67	16,221,379.75	1,185,640.88	1,853,403.77	27,544,335.07
(3) 本期减少金额		3,192,616.70	4,230.00	20,412.00	3,217,258.70
—处置或报废		2,835,525.84	4,230.00	20,412.00	2,860,167.84
—转入在建工程		357,090.86			357,090.86
—转入投资性房地产					
(4) 期末余额	77,096,974.17	250,246,484.44	15,807,189.24	19,361,659.53	362,512,307.38
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额					
3. 账面价值					
(1) 年初账面价值	312,304,147.48	221,013,878.35	6,343,641.82	13,672,001.89	553,333,669.54
(2) 期末账面价值	304,276,416.81	213,445,658.59	5,832,129.42	15,389,228.19	538,943,433.01

2、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

3、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

4、 期末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	预计办结产
摩擦压力机房	2,656,446.48	公司的厂区位于温岭市政府“退二进三”的拟定范围，政府不予办理权证	不详
不锈钢喷涂车间	6,060,952.67	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
不锈钢成品仓库	4,385,581.09	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
不锈钢装配车间	4,385,581.09	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
不锈钢成品仓库	3,430,262.84	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
不锈钢喷涂车间	3,430,262.84	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
表面处理车间	3,430,262.84	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
不锈钢抛光自动线	3,430,262.84	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
五金包材配件仓	3,430,262.85	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
不锈钢成型车间水	3,430,262.85	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
不锈钢成品仓库	23,821,268.73	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
废品仓大棚	1,457,732.35	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
配件仓	7,619,297.80	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
1#宿舍楼	8,011,724.52	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
2#宿舍楼	8,011,724.52	子公司湖北炊具项目，正在办理	2016 年 12 月
2#厂房	20,710,845.47	子公司生活电器项目，正在办理	2016 年 12 月

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

浙江爱仕达电器股份有限公司
2016 年半年度
财务报表附注

设备及安装工程	20,100,234.45		20,100,234.45	11,143,691.65		11,143,691.65
总部东部新区工程	88,089,429.34		88,089,429.34	79,140,182.04		79,140,182.04
NC 系统(用友)	4,833,620.85		4,833,620.85	4,899,281.23		4,899,281.23
零星工程	1,451,185.35		1,451,185.35			
嘉善厂房	13,395,408.40		13,395,408.40			
企业展厅多媒体展示项目	1,033,914.20		1,033,914.20	886,893.20		886,893.20
湖北 6#新建打底房	27,143.16		27,143.16	27143.16		27143.16
合计	128,930,935.75		128,930,935.75	96,097,191.28		96,097,191.28

2、 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算金额	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程 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
总部东部新区工程	174,140,182.04	79,140,182.04	8,949,247.30			88,089,429.34	50.59				自筹
NC 系统(用友)	11,180,000.00	4,899,281.23			65,660.38	4,833,620.85	43.24				自筹
技术研发中心技改项目	29,360,000.00						26.39				募集资金
国内外营销网络建设项目	47,510,000.00		1,464,780.51	1,464,780.51			66.95				募集资金
年增 1000 万新型不粘炊具项目	163,310,000.00						55.23				募集资金
年新增 500 万只不锈钢板及复合板炊具技改项目	142,660,000.00						24.45				募集资金
合计		84,039,463.27	10,414,027.81	1,464,780.51	65,660.38	92,923,050.19					

3、 期末无已计提减值准备的在建工程。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	9,560,742.94	300,345,840.36	1,366,500.00	311,273,083.30
(2) 本期增加金额				
—购置				
-在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	9,560,742.94	300,345,840.36	1,366,500.00	311,273,083.30
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	4,935,041.19	25,433,551.77	827,419.16	31,196,012.12
(2) 本期增加金额	638,069.12	3,024,929.82	81,784.26	3,744,783.20
—计提	638,069.12	3,024,929.82	81,784.26	3,744,783.20
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	5,573,110.31	28,458,481.59	909,203.42	34,940,795.32
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 年初账面价值	4,625,701.75	274,912,288.59	539,080.84	280,077,071.18
(2) 期末账面价值	3,987,632.63	271,887,358.77	457,296.58	276,332,287.98

2、 期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
上海陈蔚租房装修	151,703.48		30,340.68		121,362.80
上海办公室精装修工程	979,250.38		367,218.90	612,031.48	
下岙岩货棚工程款	1,492,787.39		213,255.26		1,279,532.13
钢结构 1#车间	140,400.00		46,800.00	93,600.00	
钢结构 2#车间	193,500.00		64,500.00	129,000.00	
模具	9,056,121.65	6,522,415.84	1,674,278.03		13,904,259.46
塑料架	271,507.52	82,936.74	60,553.67		293,890.59
新品设计费	2,164,908.14	329,367.02	279,865.20		2,214,409.96
产品认证费	1,833,861.68	119,266.04	275,422.13		1,677,705.59
污水入网费	395,733.31		14,933.34		380,799.97
排污权	127,755.00		21,292.50		106,462.50
蒸汽入网费	209,349.93		7,900.02		201,449.91
精益管	88,865.33	40,965.97	18,417.30		111,414.00
租赁厂房	142,133.35		29,383.32		112,750.03
塑料托盘费	656,588.33	259,677.00	388,071.47		528,193.86
宿舍区景观	2,165,909.67		110,040.30		2,055,869.37
苗木款	1,208,004.10		122,847.90		1,085,156.20
维修保养费	67,806.30		23,931.60	43,874.70	
合计	21,346,185.56	7,354,628.61	3,749,051.62	878,506.18	24,073,256.37

本期减少系将 1 年内到期的长期待摊转入一年内到期的非流动资产。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	50,546,514.47	7,903,472.29	48,598,612.13	7,476,939.61
递延收益形成	41,759,959.22	6,506,793.58	42,483,412.97	6,650,819.76
未弥补亏损形成	38,789,824.92	5,818,473.74	53,373,121.18	8,005,968.18
未实现内部收益形成	22,346,903.66	4,537,145.87	25,314,989.81	5,045,986.69
衍生金融工具的估值			235,700.00	35,355.00
合计	153,443,202.27	24,765,885.48	170,005,836.09	27,215,069.24

2、 本报告期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

3、 本报告期无未确认递延所得税资产。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		100,000,000.00
预付设备款	9,740,513.71	10,001,604.81
预付投资款	10,875,000.00	2,175,000.00
合计	20,615,513.71	112,176,604.81

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		17,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	100,000,000.00
信用借款		189,000,000.00
合计	20,000,000.00	306,000,000.00

2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

(十八) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
远期结售汇	0.00	235,700.00
合计	0.00	235,700.00

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,456,343.45	0.00
合计	16,456,343.45	0.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款按性质列示如下

项目	期末余额	年初余额
材料款	253,398,369.85	264,187,842.51
设备款	23,175,942.54	1,665,959.86
工程款	11,694,424.85	23,725,117.44
费用类	15,238,804.07	12,814,405.76
合计	303,507,541.31	302,393,325.57

2、 期末无账龄超过一年的大额应付账款

(二十一)预收款项

1、 预收款项按性质列示

项目	期末余额	年初余额
货款	28,855,464.00	34,541,490.93
合计	28,855,464.00	34,541,490.93

2、 期末账龄超过一年的大额预收账款

单位名称	期末余额	账龄	款项性质
比利时 PROMECO	1,092,566.46	1-2 年	货款

(二十二)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	51,330,124.52	240,005,524.97	241,979,188.37	49,356,461.12
离职后福利-设定提存计划	1,383,200.22	9,930,808.62	10,101,936.73	1,212,072.11
辞退福利		583,003.00	583,003.00	
一年内到期的其他福利				
合计	52,713,324.74	250,519,336.59	252,664,128.10	50,568,533.23

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,625,714.34	140,684,464.12	144,256,759.20	23,053,419.26
(2) 职工福利费		3,619,010.19	3,619,010.19	0.00
(3) 社会保险费	963,269.49	6,960,464.18	7,127,211.83	796,521.84
其中：医疗保险费	655,944.82	4,969,217.15	5,110,742.05	514,419.92

工伤保险费	241,640.80	1,558,085.42	1,576,742.58	222,983.64
生育保险费	65,683.87	433,161.61	439,727.20	59,118.28
(4) 住房公积金	6,696.00	1,362,564.00	1,362,920.00	6,340.00
(5) 工会经费和职工教育经费	10,879,609.05	4,179,329.90	2,417,217.05	12,641,721.90
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	12,854,835.64	83,199,692.58	83,196,070.10	12,858,458.12
合计	51,330,124.52	240,005,524.97	241,979,188.37	49,356,461.12

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,253,945.12	9,138,818.74	9,261,488.36	1,131,275.50
失业保险费	129,255.10	791,989.88	840,448.37	80,796.61
合计	1,383,200.22	9,930,808.62	10,101,936.73	1,212,072.11

4、 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	0.00	583,003.00	583,003.00	0.00
合计	0.00	583,003.00	583,003.00	0.00

(二十三)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,493,431.16	7,555,848.43
城市维护建设税	1,137,498.86	1,037,378.69
教育费附加	346,742.88	465,371.91
企业所得税	634,799.64	1,036,914.48
个人所得税	989,992.33	1,176,039.05
水利建设基金	144,154.31	244,642.84
房产税	1,281,258.67	1,178,119.77
地方教育费附加	456,153.46	310,247.93
印花税	74,252.99	95,991.96
土地使用税	3,191,842.37	3,609,812.92
残保金	77,328.00	76,356.00

税费项目	期末余额	年初余额
合计	11,827,454.67	16,786,723.98

税率详见附注四。

(二十四)应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款应付利息	254,388.89	217,319.46
合计	254,388.89	217,319.46

(二十五)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
非关联方单位往来	3,434,123.45	2,768,284.84
个人往来	822,631.98	1,053,807.58
保证金	3,970,064.33	3,412,195.33
其他	10,764,739.06	7,413,392.92
合计	18,991,558.82	14,647,680.67

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江省财政厅	1,000,000.00	未实现项目补助款
上海今日合理物流有限公司	500,000.00	保证金
宣宏货物运输有限公司	300,000.00	保证金
中外运久凌储运有限公司武汉分公司	250,000.00	保证金
武汉鹏盛达物流有限公司	250,000.00	保证金
武汉市中运通物流有限责任公司	250,000.00	保证金
合计	2,550,000.00	

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	250,000,000.00	0.00
合计	250,000,000.00	0.00

(二十七) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
温岭总部东厂厂区搬迁补偿款	160,541,562.76		14,430,373.33	146,111,189.43
合计	160,541,562.76		14,430,373.33	146,111,189.43

专项应付款说明：本期减少数 14,430,373.33 元，其中与本期搬迁费用相关的转出 6,047,726.63 元，与搬迁重置资产相关的政府补助金额转出 8,382,646.70 元，具体情况详见十三（二）。

(二十八) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
政府补助	190,558,656.63	183,647,621.44
合计	190,558,656.63	183,647,621.44

递延收益说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	备注
1、智能节能电压力锅财政专项补助	79,999.86		10,000.02		69,999.84	注 1
2、年新增 108 万只铸造不粘锅、680 万铸钢手柄技改项目资助资金	173,439.84		43,360.02		130,079.82	注 2
3、年新增 320W 只健康型不粘炊具 500W 只不锈钢及其复合板炊具	881,250.00		112,500.00		768,750.00	注 3
4、不锈钢及其复合板炊具生产线系统节能项目	220,500.12		24,499.98		196,000.14	注 4
5、年新增 500 万只不锈钢及其复合板炊具技改项	452,839.90		56,605.02		396,234.88	注 5
6、年新增 320W 只健康型不粘炊具技改项目	506,150.06		50,614.98		455,535.08	注 6
7、年产 300 万只硬质氧化炊具技改项目	1,571,666.64		115,000.02		1,456,666.62	注 7
8、年产 300 万只硬质氧化炊具技改项目	1,143,816.63		80,740.02		1,063,076.61	注 8
9、年新增 200 万只不粘锅炊具技改项目	1,496,293.35		102,019.98		1,394,273.37	注 9
10、炊具生产线节能改造项目	175,000.10		12,499.98		162,500.12	注 10
11、承接产业转移专项资金	38,776.42		5,032.08		33,744.34	注 11
12、重点产业振兴和技改项目	2,744,301.79		350,049.18		2,394,252.61	注 12
13、温岭总部东厂厂区搬迁相关的土地搬迁重置补助	70,202,138.67		748,157.76		69,453,980.91	注 13
14、温岭总部东厂厂区搬迁相关的重置基建相关支出补助	70,962,069.80	8,382,646.70			79,344,716.50	注 14
15、年产 50 万只旋压不粘锅技改项目	533,454.95		36,790.02		496,664.93	注 15
16、年产 150 万只滚涂不粘锅技改项目	182,589.97		11,779.97		170,810.00	注 16
17、开工奖励	32,190,000.00				32,190,000.00	注 17
18、年新增 8000 万只不粘锅和 3000 万只不锈钢锅技术改造项目	93,333.34		4,999.98		88,333.36	注 18
19、新建炊具自动化生产线年产 320 万只健康型不粘炊具技改项目		334,900.00	41,862.50		293,037.50	注 19
合计	183,647,621.44	8,717,546.70	1,806,511.51		190,558,656.63	

备注:

注 1: 根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会文件,浙财企字[2008]295 号《关于下达 2008 年度省技术创新和纳米材料财政专项补助资金的通知》,公司于 2009 年 1 月收到政府补助 200,000.00 元,计入递延收益。此政府补助涉及技改项目已于 2009 年 12 月完工。根据相关资产寿命期限摊销,以前年度已摊销 120,000.14 元,计入本期营业外收入 10,000.02 元,递延收益期末余额 69,999.84 元。

注 2: 根据温岭市工业经济局、温岭市财政局文件,温工经[2009]11 号《关于下达二 00 七年技改项目资助资金的通知》,公司于 2009 年 3 月收到政府补助 867,200.00 元,计入递延收益;此政府补助涉及技改项目已于 07 年 12 月完工。根据相关资产寿命期限摊销,以前年度已摊销 693,760.16 元,计入本期营业外收入 43,360.02 元,递延收益期末余额 130,079.82 元。

注 3: 根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会文件,浙财企字(2009)347 号《关于下达 2009 年第三批工业转型升级(技术改造)财政专项资金的通知》,公司于 2009 年 12 月收到政府补助 2,250,000.00 元,计入递延收益。此政府补助涉及技改项目已于 09 年 12 月完工。根据相关资产寿命期限摊销,以前年度已摊销 1,368,750.00 元,计入本期营业外收入 112,500.00 元,递延收益期末余额 768,750.00 元。

注 4: 根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会,浙财企字[2009]346 号《关于下达 2009 年节能与工业循环经济财政专项资金的通知》,公司于 2010 年 1 月收到补助收入 490,000.00 元,计入递延收益。此政府补助涉及技改项目已于 2010 年 6 月完工。根据相关资产寿命期限摊销,以前年度已摊销 269,499.88 元,计入本期营业外收入 24,499.98 元,递延收益期末余额 196,000.14 元。

注 5: 根据温岭市工业经济局、温岭市财政局文件,温工经[2010]58 号《关于下达二 00 九年度第一批技改项目资助资金的通知》,公司于公司于 2010 年 1 月收到补助收入 1,132,100.00 元,计入递延收益。此政府补助涉及技改项目已于 2009 年 12 月完工。根据相关资产寿命期限摊销,以前年度已摊销 679,260.10 元,计入本期营业外收入 56,605.02 元,递延收益期末余额 396,234.88 元。

注 6: 根据温岭市工业经济局、温岭市财政局,温工经[2011]113 号《关于发放 2010 年度技改项目资助资金》,公司于 2011 年度 1 月收到 2010 年度技改项目资助资金 1,012,300.00 元,计入递延收益。此项政府补助涉及技改项目已经完工。根据相关资产寿命期限摊销,以前年度已摊销 506,149.94 元,计入本期营业外收入 50,614.98 元,递延收益期末余额 455,535.08 元。

注 7: 根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会,浙财企[2012]276 号《关于下达 2012 年第一批工业转型升级财政专项资金的通知》,公司于 2012 年度 11 月收

到财政专项资金补助 2,300,000.00 元，计入递延收益。此项政府补助涉及技改项目已经完工。根据相关资产寿命期限摊销，以前年度已摊销 728,333.36 元，计入本期营业外收入 115,000.02 元，递延收益期末余额 1,456,666.62 元。

注 8：根据温岭市经济和信息化局、温岭市财政局文件，温工经[2012]118 号《关于下达二〇一一年技改项目资助资金的通知》，公司于 2013 年度 2 月收到财政专项资金补助 1,614,800.00 元，计入递延收益。此项政府补助涉及技改项目已经完工。根据相关资产寿命期限摊销，以前年度已摊销 470,983.37 元，计入本期营业外收入 80,740.02 元，递延收益期末余额 1,063,076.61 元。

注 9：根据温岭市经济和信息化局、温岭市财政局文件，温经信[2012]119 号《关于下达二〇一二年第一批技改项目资助资金的通知》，公司于 2013 年度 5 月收到财政专项资金补助 2,040,400.00 元，计入递延收益。此项政府补助涉及技改项目已经完工。根据相关资产寿命期限摊销，以前年度已摊销 544,106.65 元，计入本期营业外收入 102,019.98 元，递延收益期末余额 1,394,273.37 元。

注 10：根据温岭市经济和信息化局、温岭市财政局文件，温经信[2012]126 号《关于下达 2012 年度（第二批）市级节能降耗及新能源补助资金的通知》，公司于 2013 年度 1 月收到财政专项资金补助 250,000.00 元，计入递延收益。此项政府补助涉及技改项目已经完工。根据相关资产寿命期限摊销，以前年度已摊销 74,999.90 元，计入本期营业外收入 12,499.98 元，递延收益期末余额 162,500.12 元。

注 11：根据湖北省财政厅文件，鄂财商发[2009]117 号《省财政厅关于拨付 2009 年度省承接产业转移专项资金的通知》，子公司湖北爱仕达炊具有限公司于 2010 年 5 月收到补助收入 100,000.00 元；该项目已于 2009 年 11 月完工。根据相关资产寿命期限摊销，以前年度已摊销 61,223.58 元，计入本期营业外收入 5,032.08 元，递延收益期末余额 33,744.34 元。

注 12：根据湖北省财政厅文件，鄂财建函[2009]61 号《关于调整 2009 年重点产业振兴和技术改造项目建设国债投资支出预算的通知》和安陆市发展和改革局文件，安发改字[2009]178 号《关于转发下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》，子公司湖北爱仕达炊具有限公司于 2010 年 3 月收到政府补助 7,000,000.00 元，计入递延收益。此项政府补助涉及技改项目已于 2010 年 6 月完工，根据相关资产寿命期限摊销，以前年度已摊销 4,255,698.21 元，计入本期营业外收入 350,049.18 元，递延收益期末余额 2,394,252.61 元。

注 13：根据温岭市城市新区建设办公室文件，《温岭市产学研园区地块企业搬迁协议书》，公司于 2013 年 9 月、2014 年 3 月分别收到拆迁补偿资金 197,848,149.00 元、185,049,672.62 元，其中 73,693,541.56 元属于土地重置支出补助，计入递延收益，此项政府补助涉及土地已于 2012 年 12 月达到预定可使用状态，根据相关资产寿命

期限摊销，以前年度已摊销 3,491,402.89 元,本期摊销金额 748,157.76 元，递延收益期末余额 69,453,980.91 元。

注 14: 根据温岭市城市新区建设办公室文件，《温岭市产学研园区地块企业搬迁协议书》，公司于 2013 年 9 月、2014 年 3 月分别收到拆迁补偿资金 197,848,149.00 元、185,049,672.62 元，计入专项应付款，截止 2016 年 6 月 30 日，拆迁相关房屋建筑物重置支出累计 79,344,716.50 元，转入递延收益，该资产尚未达到预定可使用状态，本期尚未摊销，递延收益期末余额 79,344,716.50 元。

注 15: 根据温岭市经济和信息化局、温岭市财政局文件，温经信[2013]139 号《关于下达二〇一二年第二批技改项目资助资金的通知》，公司于 2014 年 5 月收到财政专项资金补助 735,800.00 元，计入递延收益。此项政府补助涉及技改项目已经完工。根据相关资产寿命期限摊销，以前年度已摊销 202,345.05 元，计入本期营业外收入 36,790.02 元，递延收益期末余额 496,664.93 元。

注 16: 根据温岭市财政局、温岭市经济和信息化局文件，温财企[2014]64 号《关于下达二〇一四年度第一批技改项目资助资金的通知》，公司于 2014 年 12 月、2015 年 4 月分别收到财政专项资金补助 150,000.00 元、85,600.00 元，计入递延收益。此项政府补助涉及技改项目已经完工。根据相关资产寿命期限摊销，以前年度已摊销 53,010.03 元，计入本期营业外收入 11,779.97 元，递延收益期末余额 170,810.00 元。

注 17: 根据与浙江省温岭经济开发区管委会签订的《温岭经济开发区东部新区项目投资协议书》，公司于 2014 年 6 月、2015 年 1 月分别收到开工奖励款 20,000,000.00 元、12,190,000.00 元，计入递延收益，此项政府补助涉及资产尚未达到预定可使用状态，本期尚未摊销，递延收益期末余额 32,190,000.00 元。

注 18: 根据温岭市财政局、温岭市经济和信息化局文件，温财企[2015]11 号《关于下达二〇一四年度浙江省重点技术创新项目、重点高新技术产品开发项目和技术改造重点项目财政资助资金的通知》，公司于 2015 年 5 月收到财政专项资金补助 100,000.00 元，计入递延收益。此项政府补助涉及技改项目已经完工。根据相关资产寿命期限摊销，以前年度已摊销 6,666.66 元，计入本期营业外收入 4,999.98 元，递延收益期末余额 88,333.36 元。

注 19: 根据温岭市财政局、温岭市经济和信息化局文件，温经信[2016]8 号《关于下达二〇一五年度第二批技改项目资助资金的通知》，公司于 2016 年 4 月收到财政专项资金补助 334,900.00 元，计入递延收益。此项政府补助涉及技改项目已经完工。根据相关资产寿命期限摊销，计入本期营业外收入 41,862.50 元，递延收益期末余额 293,037.50 元。

(二十九)股本

明细情况

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	312,000,000.00	38,320,801.00				38,320,801.00	350,320,801.00

(三十)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	959,566,500.00			959,566,500.00
（2）转增股本的资本	21,124,217.61			21,124,217.61
（3）收购子公司少数股权权益形成	1,728,182.76			1,728,182.76
（4）非公开发行股票		263,008,148.10		263,008,148.10
小计	982,418,900.37	263,008,148.10		1,245,427,048.47
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
小计				
合计	982,418,900.37	263,008,148.10		1,245,427,048.47

(三十一) 盈余公积

1、 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,043,290.43			45,043,290.43
合计	45,043,290.43			45,043,290.43

(三十二)未分配利润

1、 明细情况

项目	金额
年初未分配利润	327,982,112.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,890,341.60
减：提取法定盈余公积	

应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	400,872,453.78

(三十三)营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,167,419,441.23	671,427,202.30	988,773,065.29	594,157,679.18
其他业务	9,908,819.47	8,730,498.83	11,913,848.05	11,677,618.10
合计	1,177,328,260.70	680,157,701.13	1,000,686,913.34	605,835,297.28

(三十四)营业税金及附加

项目	计税标准	本期金额	上期金额
营业税	详见附注四	14,627.50	33,400.59
城市维护建设税	详见附注四	7,322,061.24	5,604,545.95
教育费附加	详见附注四	3,215,796.70	2,466,635.31
地方教育费附加	详见附注四	2,093,211.69	1,644,423.55
合计		12,645,697.13	9,749,005.40

(三十五)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	39,454,687.32	39,532,657.91
广告宣传费	26,538,679.66	8,449,850.43
劳务费用	75,068,114.59	56,226,822.90
运杂费	46,502,536.15	39,253,177.77
促销费	15,752,644.05	6,386,492.94
销售服务费	25,695,812.67	14,805,435.81
展览费	14,914,024.65	12,007,705.10
折旧费	549,862.29	459,551.74
差旅费	7,531,338.04	6,861,287.95
租赁费	6,523,152.58	5,709,912.38
机物料消耗	2,158,290.87	2,445,683.33
邮寄费	3,140,755.93	3,057,973.59

会务费	4,950,637.45	1,477,530.18
业务招待费	3,955,944.40	2,801,425.48
修理费	2,090,999.61	1,000,169.54
通讯费	1,092,234.70	836,679.09
其他费用	6,947,346.94	4,119,266.19
合计	282,867,061.90	205,431,622.33

(三十六)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,116,124.69	31,566,225.06
技术开发费	43,714,504.98	32,129,468.63
修理费	1,818,710.68	2,446,269.39
租赁费	2,004,712.24	2,360,826.30
机物料消耗	2,495,636.09	2,511,272.85
业务招待费	1,126,514.96	1,630,200.74
税金	5,792,683.17	5,608,715.89
通讯费	611,589.35	1,321,331.07
办公费	665,730.67	860,526.77
差旅费	1,789,360.92	1,901,996.23
汽车费用	354,592.32	513,175.23
无形资产摊销	3,607,425.00	3,059,733.24
折旧费	6,657,268.26	5,158,675.49
保险费	372,623.05	501,034.89
绿化卫生费	468,091.23	758,572.89
其他费用	14,162,250.69	17,351,054.39
合计	117,757,818.30	109,679,079.06

(三十七) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	4,699,691.67	6,708,978.57
票据贴现支出	328,293.23	211,477.57
减：利息收入	861,995.95	1,357,479.83
汇兑损失	-3,884,977.08	-2,509,536.15
金融机构手续费	511,141.62	1,414,767.88

合计	792,153.49	4,468,208.04
----	------------	--------------

(三十八)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	235,700.00	2,663,166.66
合计	235,700.00	2,663,166.66

(三十九)投资收益

投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
处置理财产品产生的投资收益	7,072,235.28	5,161,591.79
处置衍生金融工具产生的投资收益	-65,400.00	1,695,290.00
委托贷款收益	1,912,500.00	4,273,611.11
合计	8,919,335.28	11,130,492.90

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,776,730.52	5,399,684.93
存货跌价损失	2,980,992.42	1,892,137.18
合计	4,757,722.94	7,291,822.11

(四十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		105,172.53	
其中：处置固定资产利得		105,172.53	
政府补助	8,752,082.97	9,389,910.05	8,752,082.97
违约金、罚款收入	337,469.45	139,331.62	337,469.45
其他	34,600.00	7,188.00	34,600.00
合计	9,124,152.42	9,641,602.20	9,124,152.42

2、 政府补助明细

单位：元

序号	项目	本期金额	上期金额	说明
----	----	------	------	----

1	收到与收益相关的政府补助	695,634.00	2,510,000.00	见下述（1）
2	收到的税费返还	202,210.83		见下述（2）
3	与资产相关的政府补助摊销转入	1,058,353.75	1,023,857.91	见下述（3）
4	与东厂搬迁相关政府补助小计	6,795,884.39	5,856,052.14	见下述（4）
4-1	与搬迁费用及资产报废损失相关的搬迁补偿转入	6,047,726.63	5,107,894.38	
4-2	与搬迁重置资产相关的递延收益摊销	748,157.76	748,157.76	
	合计	8,752,082.97	9,389,910.05	

营业外收入说明

公司 2016 年 1-6 月取得的政府补助种类及金额如下：

（1）2015 年 1-12 月收到与收益相关的政府补助 695,634.00 元，其中：

- 1）根据温岭市财政局、温岭市商务局文件，温财企[2015]84 号《关于下达 2015 年度上半年开放型经济奖励资金的通知》，公司于 2016 年 1 月收到 2015 年上半年开放型政策奖励 130,787.00 元，计入营业外收入；
- 2）根据温岭市财政局、温岭市经济和信息化局文件，温经信[2016]24 号《关于下达 2015 年度工业机器人购置项目奖励资金的通知》，公司于 2016 年 4 月收到 2015 年度工业机器人购置项目奖励资金 62,500.00 元，计入营业外收入；
- 3）根据温岭市财政局、温岭市科学技术局文件，温科[2016]15 号《关于下达 2016 年国家高新技术企业等奖励经费的通知》，公司于 2016 年 6 月收到 2015 年被 认定为国家火炬项目的企业奖励资金 50,000.00 元，计入营业外收入；
- 4）根据湖北省人力资源和社会保障厅及湖北省财政厅联合文件，鄂人社发[2012]57 号《关于印发湖北省实施用人单位稳定就业岗位补贴办法的通知》，子公司湖北爱仕达电器有限公司于 2016 年 2 月收到补助收入 152,347.00 元，计入营业外收入；
- 5）根据安陆市人民政府文件，安政发[2016]2 号《关于推进大众创业万众创新的意见》，子公司湖北爱仕达电器有限公司于 2016 年 6 月收到科技创新奖励资金 200,000.00 元，计入营业外收入；
- 6）根据中共安陆市委和安陆市人民政府文件，安发[2016]2 号《关于 2015 年度优秀单位和优秀个人的通报》，子公司湖北爱仕达电器有限公司于 2016 年 6 月收到补助款 80,000.00 元，计入营业外收入；
- 7）根据中共嘉善经济技术开发区（惠民街道）委员会文件，善经惠党[2016]7 号《关于表彰 2015 年度“十佳企业”等先进企业的通报》，子公司浙江爱仕达生活电器有限公司于 2016 年 2 月收到“2015 年度十佳企业”奖励资金 20,000.00 元，计入营业外收入。

（2）2016 年 1-6 月收到税费返还 202,210.83 元，其中：

根据嘉善县地方税务局浙善地税开字[2016]第 33 号通知文件，公司于 2016 年 2 月

收到 2015 年度地方水利建设基金优惠返还 202,210.83 元，计入营业外收入。

(3) 2016 年度与资产相关的政府补助摊销转入营业外收入 1,058,353.75 元，详见附注五（二十八）。

(4) 与总部东厂厂区搬迁相关的补助 6,795,884.39 元，其中：

A、根据温岭市城市新区建设办公室文件，《温岭市产学研园区地块企业搬迁协议书》，公司于 2013 年 9 月、2014 年 3 月分别收到拆迁补偿资金 197,848,149.00 元、185,049,672.62 元，其中本期 6,047,726.63 元属于在搬迁过程中发生相关费用性支出，根据企业会计准则，等额转入营业外收入；

B、根据温岭市城市新区建设办公室文件，《温岭市产学研园区地块企业搬迁协议书》，公司于 2013 年 9 月、2014 年 3 月分别收到拆迁补偿资金 197,848,149.00 元、185,049,672.62 元，其中 73,693,541.56 元属于土地重置支出补助，计入递延收益，此项政府补助涉及土地已于 2012 年 12 月达到预定可使用状态，根据相关资产寿命期限摊销，以前年度已摊销 3,491,402.89 元，本期摊销金额 748,157.76 元，计入本期营业外收入 748,157.76 元。

(四十二)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	263,781.14	69,892.03	263,781.14
其中：固定资产处置损失	263,781.14	69,892.03	263,781.14
温岭总部东厂厂区搬迁费用支出	6,047,726.63	5,107,894.38	6,047,726.63
对外捐赠	70,000.00	98,000.00	70,000.00
其中：公益性捐赠支出	50,000.00	80,000.00	50,000.00
非公益性捐赠支出	20,000.00	18,000.00	20,000.00
水利基金	1,054,813.96	1,056,968.41	
其他支出	2,123,426.99	369,733.39	2,123,426.99
合计	9,559,748.72	6,702,488.21	8,504,934.76

(四十三)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,730,019.43	20,482,772.22
递延所得税调整	2,449,183.76	-3,370,514.19

合计	14,179,203.19	17,112,258.03
----	---------------	---------------

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	87,069,544.79	74,964,652.67
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,060,431.72	11,244,697.90
子公司适用不同税率的影响	1,616,774.25	7,954,332.79
调整以前期间所得税的影响		311,263.93
非应税收入的影响	-88,770.32	-112,223.66
研发费用加计扣除的影响	-2,545,261.41	-2,960,862.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,136,028.95	675,049.73
所得税费用	14,179,203.19	17,112,258.03

(四十四)现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,121,718.17	1,893,830.52
政府补助	897,844.83	2,510,000.00
罚款收入	337,469.45	142,771.62
其他	34,600.00	3,748.00
收到的其他垫支款	7,550,959.95	4,466,007.37
合计	9,942,592.40	9,016,357.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运杂费	46,502,536.15	39,516,283.20
广告宣传费	26,538,679.66	8,449,850.43
销售服务费	25,695,812.67	14,805,435.81
促销费	15,752,644.05	6,386,492.94
技术开发费	11,158,003.44	8,902,112.62
展览费	14,914,024.65	12,007,705.10
差旅费	9,320,698.96	8,763,284.18

租赁费	8,527,864.82	8,070,738.68
修理费	3,909,710.29	2,116,471.79
业务招待费	5,082,459.36	4,431,626.22
邮寄费	3,140,755.93	3,057,973.59
会务费	4,950,637.45	1,477,530.18
通讯费	1,703,824.05	2,158,010.16
咨询费	6,292,561.10	4,208,874.84
专利费	593,743.93	665,289.99
支付的垫支款	3,384,170.50	21,998,327.49
其他	16,595,471.49	11,276,051.40
合计	204,063,598.50	158,292,058.62

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	334,900.00	12,375,600.00
收回的远期结售汇保证金	761,350.00	1,052,793.00
合计	1,096,250.00	13,428,393.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付温岭总部东厂厂区搬迁费用	7,645,925.23	8,170,164.33
支付温岭总部东厂厂区搬迁工薪支出	520,931.40	882,940.80
支付的远期结售汇业务支出	65,400.00	743,148.00
合计	8,232,256.63	9,796,253.13

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期实际支付的银行管理费	0.00	1,080,000.00
合计	0.00	1,080,000.00

(四十五)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	72,890,341.60	57,852,394.64
加：资产减值准备	4,593,649.85	4,416,078.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,264,877.31	26,039,834.96
无形资产摊销	3,781,648.21	3,293,342.45
长期待摊费用摊销	7,237,470.89	7,949,576.70
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）	261,043.14	-35,280.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,738.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-235,700.00	-2,663,166.66
财务费用（收益以“－”号填列）	1,458,442.16	4,410,919.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,202,287.33	-11,130,492.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,449,183.76	-3,640,472.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		269,958.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,157,434.08	-47,942,474.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	72,191,175.67	-17,642,112.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,840,682.29	-12,471,320.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	203,690,699.63	8,706,786.24
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	411,054,247.88	191,587,832.12
减：现金的期初余额	143,525,835.29	250,268,221.40
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	267,528,412.59	-58,680,389.28

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	411,054,247.88	143,525,835.29
其中：库存现金	22,920.58	69,214.03
可随时用于支付的银行存款	394,297,046.75	143,454,011.26
可随时用于支付的其他货币资金	16,734,280.55	2,610.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	411,054,247.88	143,525,835.29

(四十六)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,289,000.00	保证金
固定资产	28,793,795.62	用于抵押借款
无形资产	4,769,777.29	用于抵押借款
合计	34,852,572.91	

(四十七)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,607,667.47	6.6312	110,128,764.52
欧元	6.95	7.3750	51.26
应收账款			
其中：美元	13,301,892.47	6.6312	88,207,509.34
预付款项			
其中：美元	282,293.74	6.6312	1,871,946.26
欧元	37,567.70	7.3750	277,061.79
应付账款			
其中：美元	245,529.79	6.6312	1,628,157.13
欧元	57.03	7.3750	420.60
预收款项			
其中：美元	1,737,310.02	6.6312	11,520,450.21
其他应付款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	11,400.00	6.6312	75,595.69

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生的非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

无

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	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北爱仕达电器有限公司	湖北安陆	湖北安陆	金属制品业	100		同一控制下企业合并
湖北爱仕达炊具有限公司	湖北安陆	湖北安陆	金属制品业	100		设立
浙江爱仕达生活电器有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	金属制品业	100		设立
浙江爱仕达炊具销售有限公司	浙江温岭	浙江温岭	销售业	100		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而信用风险的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	13,301,892.47		13,301,892.47	81,219,427.46		81,219,427.46
预付款项	282,293.74	37,567.70	319,861.44	149,028.12		149,028.12
应付账款	245,529.79	57.03	245,586.82			
预收款项	1,737,310.02		1,737,310.02	7,598,964.23		7,598,964.23
其他应付款	11,400.00		11,400.00	83,247.95		83,247.95
合计	15,578,426.02	37,624.73	15,616,050.75	89,050,667.76		89,050,667.76

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥

有充足的资金偿还债务。

本公司主要金融负债按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付账款	297,515,481.91	2,841,318.35	1,743,219.94	1,407,521.11	303,507,541.31
预收款项	23,408,222.03	2,956,598.18	1,466,984.95	1,023,658.84	28,855,464.00

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	306,000,000.00				306,000,000.00
应付账款	299,064,190.47	529,072.29	1,516,203.72	1,283,859.09	302,393,325.57
预收款项	29,943,706.92	2,261,641.53	1,032,447.62	1,303,694.86	34,541,490.93

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本报告期末无以公允价值计量的资产和负债。

十、 关联交易情况

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
爱仕达集团有限公司	温岭	制造业	12,800.00	35.068	35.068

本公司最终控制方是：陈氏家族

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温岭市赛科再生资源有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
温岭三联金属制品有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
温岭爱仕达房地产开发有限公司	母公司的其他企业
陈合林	股东
陈文君	股东
陈灵巧	股东

(五) 关联方交易

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温岭市赛科再生资源有限公司	材料采购	0.00	3.82

出售商品/提供劳务情况单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温岭爱仕达房地产开发有限公司	销售商品	13.02	8.30

2、关联托管/承包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费（万元）	上期确认的租赁费（万元）
爱仕达集团有限公司	房屋租赁	190.56	190.56
陈合林	房屋租赁	25.53	25.39
陈文君	房屋租赁	26.81	26.67
陈灵巧	房屋租赁	13.37	13.30

无本公司作为出租房的关联租赁情况

4、 关联担保情况

(1)2015 年 12 月 7 日,爱仕达集团有限公司与中国进出口银行签订编号为(2015)进出银(浙最信保)字第小-009 号《最高额保证合同》,为公司与进出口银行签订的金额为 27,500.00 万元(期限为 2015/12/7-2017/12/7)的借款提供担保,截至 2016 年 6 月 30 日,该合同提供保证担保的银行借款余额为 250,000,000 元。

(2) 公司与中国银行股份有限公司孝感分行签订了编号为 2015 年安 115201130 保字 002 号担保合同。为子公司湖北爱仕达炊具有限公司与中国银行股份有限公司孝感分行签订的金额为 2,000 万元(期限 2015/11/30-2016/11/29)的借款提供担保,截止 2016 年 6 月 30 日,该合同提供保证担保的银行借款为人民币 2,000 万元。

5、其他关联交易

项目名称	本期金额	上年金额
关键管理人员薪酬	1,547,375.82	1,373,977.72

(六) 本报告期末无关联方应收应付款项

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

无。

2、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

无。

3、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

无。

4、 已签订的正在或准备履行的并购协议。

无。

5、 已签订的正在或准备履行的重组计划。

无。

6、抵押资产情况

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物金额		担保借款 金额	备注
			账面原值	账面净值		
湖北爱仕达电器有限公司	中国工商银行股份有限公司安陆支行	房屋建筑物	42,775,160.44	28,793,795.62	-	注 1
		土地使用权	5,778,203.60	4,769,777.29		

注 1: 2014 年 12 月 31 日, 子公司湖北爱仕达电器有限公司与中国工商银行股份有限公司安陆市分行签订合同号为 18120251-2015(抵)字 0002 的《最高额抵押合同》(期限为 2014/12/01-2019/12/30)。合同以账面原值 42,775,160.44 元, 账面净值为 2,468,619.97 元的房屋建筑物和以及账面原值 5,778,203.60 元, 账面净值为 4,769,777.29 元的土地使用权作为抵押物, 为子公司湖北爱仕达电器有限公司提供最高额为 35,000,000.00 万元(叁仟伍佰万元整)的融资担保。截止 2016 年 6 月 30 日, 该合同提供的抵押借款已合部偿还。

7、其他重大财务承诺事项。

无。

(二) 或有事项

1、 期末无未决诉讼或仲裁。

2、 截止期末无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

3、 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

(三) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1、公司于2016年3月17日召开了第三届第十八次董事会, 审议通过了《关于使用部份闲置募集资金购买银行理财产品的议案》。董事会同意公司使用不超过3亿元闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定的一年以内的短期银行理财产品:

(1) 公司于2016年7月1日使用闲置募集资金6,000万元购买了招商银行股份 有限公司发行的“景源宁波2号理财计划”理财产品;

(2) 公司于2016年7月20日使用闲置募集资金5,000万元购买了交通银行 “蕴通理财

•日增利提升93天”人民币对公理财产品；

（3）公司于2016年7月22日使用闲置募集资金1,200万元购买了交通银行“蕴通理财

•日增利32天”人民币对公理财产品。

（4）公司于2016年8月17日使用闲置募集资金6,000万元购买了交通银行股份有限公司发行的“蕴通财富·日增利”人民币对公理财产品。

2、公司于2016年4月29日召开了第三届第二十次董事会，审议通过了《关于使用自有资金进行低风险理财产品投资的议案》，同意公司使用自有闲置资金不超过7亿元进行低风险投资理财：

（1）公司于2016年7月14日利用闲置自有资金10,000万元购买了交通银行股份有限公司发行的“蕴通财富·日增利”系列人民币理财产品；

（2）公司于2016年7月19日通过网上银行利用闲置自有资金5,000万元购买了宁波银行股份有限公司发行的“启盈智能定期理财1号”人民币理财产品；

（3）公司于2016年8月4日通过网上银行利用闲置自有资金8,500万元购买了宁波银行发行的“启盈智能定期理财6号”人民币理财产品。

（4）公司于2016年8月5日通过网上银行利用闲置自有资金5,960万元购买了宁波银行股份有限公司发行的“启盈可选期限理财1号”人民币理财产品。

（5）公司于2016年8月8日通过网上银行利用闲置自有资金20,000万元购买了农业银行发行的“安心快线步步高”人民币理财产品。

（6）公司于2016年8月19日通过网上银行利用闲置自有资金8,500万元购买了宁波银行股份有限公司发行的“启盈智能定期理财6号”人民币理财产品。

（7）公司于2016年8月22日通过网上银行利用闲置自有资金10,000万元购买了交通银行股份有限公司发行的“蕴通财富·稳得利”系列人民币理财产品。

3、公司 2016 年 7 月 29 日召开了第三届第二十二次董事会，审议通过《关于参与认购曼恒数字非公开发行股份的议案》，同意公司以 24 元/股参与认购上海曼恒数字技术股份有限公司的定向发行股票，认购数量为 1,530,000 股，认购金额为 3,672 万元人民币。截止本报告披露日，上述股份认购款项尚未支付。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

无

（三）其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 关于公司温岭总部东厂厂区土地收储及拆迁补偿

1、 搬迁所涉及资产及补偿情况

根据[2012]3 号《温岭市人民政府市长办公室会议纪要》“关于浙江爱仕达电器股份有限公司“退二进三”和投资东部新区有关问题会议纪要”，因温岭市城市建设需要，公司温岭总部厂区纳入温岭市整体“退二进三”规划之中，同时公司温岭厂区总部按东、西厂区分期收储，其中东厂厂区先行整体搬迁至温岭东部产业集聚区。

此次收储的温岭总部东厂区位于温岭市产学研园区，涉及土地的面积为 91,066 平方米，由温岭市城市新区建设办公室（以下简称温岭市新建办）收储。2013 年 8 月 27 日，公司与温岭市新建办签订《温岭市产学研园区地块企业搬迁协议书》（以下简称“搬迁协议”）和《温岭市国有土地使用权收购合同》。

根据搬迁协议，公司东厂搬迁可得到收储土地补偿费、地面建筑物及附属物补偿费；以及土地经公开出让后，公司可获得按土地出让净收益的 60%计算的搬迁奖励款。

2、 公司东厂厂区搬迁结算情况

针对公司温岭总部东厂厂区土地收储获取搬迁补偿结算情况如下：

（1）针对土地补偿以及地面建筑物及附属物补偿费部分：公司于 2013 年 9 月 18 日，收到温岭市新建办支付的公司搬迁厂区（东厂区）的收储土地补偿费 177,907,995.00 元、地面建筑物及附属物补偿费 19,940,154.00 元，共计 197,848,149.00 元；

（2）针对土地搬迁腾空补偿部分：已于 2013 年 9 月 29 日在温岭市招投标公开拍卖，并于 2013 年 10 月 23 日拍卖成功，根据经过温岭市人民政府审核确认的《2013 年 10 月 23 日拍卖的 CD050519/CD050530 地块地价结算单》，公司温岭总部东厂搬迁地块土地出让净收益为 308,416,121.03 元；按照土地出让净收益的 60%计算，公司温岭总部东厂搬迁应得的搬迁奖励款金额为 185,049,672.62 元。公司分别于 2014 年 3 月 24 日收到 115,000,000.00 元，2014 年 3 月 31 日收到 70,049,672.62 元，共计 185,049,672.62 元。

上述情况汇总如下：

项目	2013 年度	2014 年度	合计
土地收储补偿费	177,907,995.00		177,907,995.00
地面建筑物及附着物补偿费	19,940,154.00		19,940,154.00
根据拍卖价格计算的搬迁腾空奖励款		185,049,672.62	185,049,672.62
合计	197,848,149.00	185,049,672.62	382,897,821.62

截止 2016 年 6 月 30 日，公司实际收到温岭总部东厂厂区的搬迁补偿款费共计：382,897,821.62 元。

3、 会计处理情况依据

按照《企业会计准则解释第 3 号》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，公司可获得的政府搬迁补偿款（包括土地补偿费、地面建筑物及附属补偿、搬迁奖励费（搬迁腾空停产补偿）），在实际收到时作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，企业取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，应当作为资本公积处理。

4、 当期会计处理情况

根据公司搬迁计划，本期在搬迁过程中发生的固定资产及无形资产损失、有关费用性支出，相应等额由专项应付款转入营业外收入；本期发生的搬迁新建重置资产支出，相应等额转入递延收益中，待资产达到预定可使用状态之后，按资产的受益期限平均摊销确认至营业外收入。

据此截止 2016 年 6 月 30 日，公司温岭总部东厂厂区搬迁收入及搬迁支出的处理情况如下：

	项目	公式		备注
一	专项应付款	$A=B-C-D$	146,111,189.43	详见五、（二十七）
1	东厂厂区搬迁奖励	$B=B1+B2$	382,897,821.62	
	2013 年度	B1	197,848,149.00	
	2014 年度	B2	185,049,672.62	
2	搬迁损失及支出对应转出	$C=C1+C2+C3+C4$	83,748,374.13	对应等额结转发生的搬迁损失和支出
	2013 年度	C1	49,667,801.21	
	2014 年度	C2	15,950,686.36	
	2015 年度	C3	12,082,159.93	

	项目	公式		备注
	2016 年度	C4	6,047,726.63	
3	东厂厂区重置资产支出	D=D1+D2	153,038,258.06	
	其中：重置土地支出	D1	73,693,541.56	
	2013 年度		73,693,541.56	
	重置资产支出	D2	79,344,716.50	
	2013 年度		5,967,330.19	
	2014 年度		43,704,986.96	
	2015 年度		21,289,752.65	
	2016 年度		8,382,646.70	
二	营业外收入	E=F+G+H	6,795,884.39	详见五、（三十九）
1	温岭总部东厂厂区土地及厂房 设备搬迁处置利得	F		
2	与搬迁费用及资产报废损失相 关的其他搬迁补偿转入	G	6,047,726.63	
3	与搬迁相关土地重置支出补助 本期摊销金额	H	748,157.76	
三	营业外支出	I=J+K	6,047,726.63	详见五、（四十）
1	温岭总部东厂厂区土地及厂房 设备搬迁损失	J		
2	温岭总部东厂厂区搬迁费用支 出	K	6,047,726.63	
四	与重置资产相关的递延收益	L=O+P	148,798,697.41	详见五、（二十八）
	土地搬迁重置补助	M	73,693,541.56	
	与资产相关的各期摊销额	N	4,239,560.65	
	2013 年度		498,771.85	
1	2014 年度		1,496,315.52	
	2015 年度		1,496,315.52	
	2016 年度		748,157.76	
	与土地相关递延收益余额	O=M-N	69,453,980.91	
2	其他重置资产补助	P	79,344,716.50	

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款								
账龄分析法组合	389,256,613.55	100.00	30,503,259.81	7.84%	401,389,780.91	100.00	29,265,555.79	7.29
组合小计	389,256,613.55	100.00	30,503,259.81	7.84%	401,389,780.91	100.00	29,265,555.79	7.29
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款								
合计	389,256,613.55	100.00	30,503,259.81	7.84%	401,389,780.91	100.00	29,265,555.79	7.29

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	364,796,443.78	18,239,822.19	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,572,106.84	957,210.68	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,116,908.56	1,535,072.57	30.00
3 年以上	9,771,154.37	9,771,154.37	100.00
合计	389,256,613.55	30,503,259.81	7.84

2、 本报告期无期初已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款以及本期通过债务重组等其他方式收回的应收账款金额情况。

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	28,253,130.15	7.26	1,412,656.51
第二名	17,010,246.02	4.37	850,512.30
第三名	13,125,937.86	3.37	656,296.89
第四名	12,962,158.04	3.33	648,107.90
第五名	12,366,054.73	3.18	618,302.74
合计	83,717,526.80	21.51	4,185,876.34

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	61,337,444.03	100.00	7,938,765.73	12.94	70,020,816.64	100.00	9,189,764.13	13.12
组合小计	61,337,444.03	100.00	7,938,765.73	12.94	70,020,816.64	100.00	9,189,764.13	13.12
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	61,337,444.03	100.00	7,938,765.73	12.94	70,020,816.64	100.00	9,189,764.13	13.12

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内（含 1 年）	7,919,797.46	395,989.87	5.00
1-2 年（含 2 年）	50,755,623.30	5,075,562.33	10.00
2-3 年（含 3 年）	278,299.64	83,489.89	30.00
3 年以上	2,383,723.63	2,383,723.63	100.00
合计	61,337,444.03	7,938,765.73	12.94

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、 本报告期无期初已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	53,036,868.02	65,348,198.29
个人往来	4,576,844.22	1,043,912.30
保证金	3,026,220.08	2,797,288.18
其他	697,511.71	831,417.87
合计	61,337,444.03	70,020,816.64

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	50,388,555.61	1-2 年	82.15	5,038,855.56
第二名	保证金	740,000.00	3 年以上	1.21	740,000.00
第三名	保证金	500,000.00	3 年以上	0.82	500,000.00
第四名	保证金	496,000.00	1 年以内	0.81	24,800.00
第五名	备用金	324,850.00	1 年以内	0.53	16,242.50
合计		52,449,405.61		85.52	6,319,898.06

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	473,304,784.93		473,304,784.93	473,304,784.93		473,304,784.93
合计	473,304,784.93		473,304,784.93	473,304,784.93		473,304,784.93

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北爱仕达电器有限公司	13,044,784.93			13,044,784.93		
湖北爱仕达炊具有限公司	168,140,000.00			168,140,000.00		
浙江爱仕达生活电器有限公司	242,120,000.00			242,120,000.00		
浙江爱仕达炊具销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	473,304,784.93			473,304,784.93		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	851,517,084.74	505,205,244.95	718,845,764.08	437,339,260.68
其他业务	33,942,842.93	32,401,849.07	30,585,976.54	30,576,469.85
合计	885,459,927.67	537,607,094.02	749,431,740.62	467,915,730.53

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置理财产品产生的投资收益	14,342,858.56	3,828,708.23
处置衍生金融工具产生的投资收益		1,460,640.00
委托贷款收益	1,912,500.00	4,273,611.11
合计	16,255,358.56	9,562,959.34

十五、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-6,311,507.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	202,210.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,549,872.14	主要系政府补助产生
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	7,242,535.28	主要系远期结售汇业务及处置理财产品收益产生
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	1,912,500.00	
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	-1,821,357.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,984,303.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,789,949.70	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益（元）
-------	----------	---------

浙江爱仕达电器股份有限公司
2016 年半年度
财务报表附注

	益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77	0.21	0.21

浙江爱仕达电器股份有限公司
(加盖公章)
二〇一六年八月二十四日