

# 审计报告

天健审〔2016〕2998号

浙江三花股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江三花股份有限公司（以下简称三花股份）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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三花股份管理层的责任，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，三花股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三花股份 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗训超

中国·杭州

中国注册会计师：欧阳小云

二〇一六年四月十三日

# 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：浙江三花股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,159,802,156.96	721,762,884.59	短期借款	20	646,051,374.88	989,321,409.98
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	233,224.79		拆入资金			
衍生金融资产	3	1,503,028.15	4,393,150.95	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21	1,226,475.00	5,205,707.27
应收票据	4	1,235,058,812.00	1,279,734,982.16	衍生金融负债	22	1,274,092.40	2,645,265.64
应收账款	5	1,084,310,732.11	1,061,891,501.20	应付票据	23	568,641,356.53	624,658,318.65
预付款项	6	23,229,162.21	20,567,932.42	应付账款	24	733,235,965.66	871,283,845.56
应收保费				预收款项	25	12,561,178.48	8,115,538.63
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	26	140,003,931.00	141,432,252.88
应收股利				应交税费	27	63,781,627.77	88,677,246.62
其他应收款	7	74,845,797.74	107,900,758.82	应付利息	28	2,058,363.59	2,630,574.55
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	1,184,568,214.63	1,332,429,886.20	其他应付款	29	70,105,502.06	77,687,431.78
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	493,988,859.97	433,641,799.52	代理买卖证券款			
流动资产合计		5,257,539,988.56	4,962,322,895.86	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	30	161,695,121.98	392,183,318.73
				其他流动负债	31	106,427,883.64	369,964,481.36
				流动负债合计		2,507,062,872.99	3,573,805,391.65
				非流动负债：			
				长期借款	32	660,863,356.72	147,467,900.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	33	43,291,131.58	53,959,149.78
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	34	63,118,239.85	78,968,798.57
				递延所得税负债	18		658,972.64
				其他非流动负债	35	77,519,811.47	86,972,963.17
				非流动负债合计		844,792,539.62	368,027,784.16
				负债合计		3,351,855,412.61	3,941,833,175.81
非流动资产：				所有者权益：			
发放贷款及垫款				股本	36	1,801,476,140.00	773,158,531.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	10	2,428,560.00		永续债			
长期股权投资	11	4,499,188.07	4,744,323.73	资本公积	37	460,628,926.94	1,101,756,563.93
投资性房地产	12	12,133,997.19	13,428,882.38	减：库存股			
固定资产	13	2,094,634,879.32	2,083,103,763.70	其他综合收益	38	-19,063,000.59	-33,953,278.65
在建工程	14	191,858,450.95	132,953,540.56	专项储备			
工程物资				盈余公积	39	202,494,590.78	183,672,685.72
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	40	2,206,449,828.70	1,700,560,640.81
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		4,651,986,485.83	3,725,195,142.81
无形资产	15	397,603,639.20	404,469,869.87	少数股东权益		35,641,438.91	18,845,851.37
开发支出				所有者权益合计		4,687,627,924.74	3,744,040,994.18
商誉	16	31,959,091.60	31,959,091.60				
长期待摊费用	17	5,581,663.99	8,860,925.79				
递延所得税资产	18	37,843,878.47	40,630,876.50				
其他非流动资产	19	3,400,000.00	3,400,000.00				
非流动资产合计		2,781,943,348.79	2,723,551,274.13				
资产总计		8,039,483,337.35	7,685,874,169.99	负债和所有者权益总计		8,039,483,337.35	7,685,874,169.99

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞鉴奎

会计机构负责人：盛晓锋

# 母公司资产负债表

2015年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位: 浙江三花股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		272,965,375.44	256,557,207.92	短期借款		20,000,000.00	415,000,000.00
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负债		1,203,475.00	3,957,450.00
衍生金融资产			1,258,982.00	衍生金融负债			
应收票据		127,178,729.34	156,132,812.24	应付票据			
应收账款	1	239,499,316.47	161,723,971.57	应付账款		209,882,577.26	219,865,965.26
预付款项		1,192,516.28	3,759,616.58	预收款项		92,361,661.49	41,225,223.04
应收利息				应付职工薪酬		37,791,084.13	30,171,264.49
应收股利		13,000,000.00	5,500,000.00	应交税费		1,629,706.00	506,227.28
其他应收款	2	344,988,093.22	414,174,467.71	应付利息		653,923.61	793,865.19
存货		162,863,630.93	232,753,160.35	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		343,958,152.84	424,553,758.62
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		10,484,320.36	6,633,045.88	一年内到期的非流动负债			97,500,000.00
流动资产合计		1,172,171,982.04	1,238,493,264.25	其他流动负债			
				流动负债合计		707,480,580.33	1,233,573,753.88
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		495,000,000.00	
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,880,059,930.64	1,197,902,975.54	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		1,115,492,589.20	1,100,765,866.98	专项应付款			
在建工程		131,438,614.32	48,470,922.86	预计负债			
工程物资				递延收益		31,225,666.75	35,375,666.71
固定资产清理				递延所得税负债			188,847.30
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		526,225,666.75	35,564,514.01
无形资产		126,803,843.16	130,251,688.06	负债合计		1,233,706,247.08	1,269,138,267.89
开发支出				所有者权益:			
商誉				股本		1,801,476,140.00	773,158,531.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		10,333,655.15	12,930,119.50	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		3,264,128,632.47	2,490,321,572.94	资本公积		878,060,358.24	1,274,363,366.56
				减: 库存股			
资产总计		4,436,300,614.51	3,728,814,837.19	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		146,548,000.40	127,726,095.34
				未分配利润		376,509,868.79	284,428,576.40
				所有者权益合计		3,202,594,367.43	2,459,676,569.30
				负债和所有者权益总计		4,436,300,614.51	3,728,814,837.19

法定代表人: 张亚波

主管会计工作的负责人: 俞莹奎

会计机构负责人: 盛晓锋

# 合并利润表

2015年度

会合02表  
单位：人民币元

编制单位：浙江三花股份有限公司

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		6,160,817,657.55	6,560,026,621.55
其中：营业收入	1	6,160,817,657.55	6,560,026,621.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,467,979,829.97	5,889,959,691.51
其中：营业成本	1	4,404,477,656.40	4,703,627,124.02
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	2	38,237,591.78	31,674,003.35
销售费用	3	321,102,699.34	334,542,645.78
管理费用	4	668,734,299.44	670,913,992.06
财务费用	5	22,066,592.66	123,056,076.90
资产减值损失	6	13,360,990.35	26,145,849.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	2,694,514.80	-18,567,932.21
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-7,578,088.07	16,976,865.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	504,864.34	-7,797,774.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		687,954,254.31	668,475,863.54
加：营业外收入	9	68,351,014.34	62,985,207.17
其中：非流动资产处置利得	9	9,276,948.83	35,672,232.97
减：营业外支出	10	27,931,135.89	34,183,586.73
其中：非流动资产处置损失	10	17,244,045.20	9,350,888.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		728,374,132.76	697,277,483.98
减：所得税费用	11	120,021,763.84	135,628,109.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		608,352,368.92	561,649,374.91
归属于母公司所有者的净利润		605,406,896.32	560,586,634.14
少数股东损益		2,945,472.60	1,062,740.77
六、其他综合收益的税后净额	12	14,890,278.06	994,630.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,890,278.06	994,630.43
（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		14,890,278.06	994,630.43
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	12	14,890,278.06	994,630.43
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		623,242,646.98	562,644,005.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		620,297,174.38	561,581,264.57
归属于少数股东的综合收益总额		2,945,472.60	1,062,740.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.32

本期有同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润52,862,760.42元，上期被合并方实现的净利润72,980,273.01元。

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞葑奎

会计机构负责人：盛晓锋

# 母公司利润表

2015年度

会企02表

编制单位：浙江三花股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,557,386,709.21	1,566,196,786.91
减：营业成本	1	1,083,581,626.81	1,081,669,399.40
营业税金及附加		12,023,221.30	10,437,546.01
销售费用		40,261,561.68	41,514,145.74
管理费用		228,851,284.44	208,981,013.32
财务费用		-2,373,474.96	40,070,756.08
资产减值损失		6,559,153.43	9,330,249.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,494,993.00	-9,310,498.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	9,070,287.01	35,270,880.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	504,864.34	-7,797,774.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,048,616.52	200,154,059.42
加：营业外收入		17,341,435.76	42,392,130.05
其中：非流动资产处置利得		347,358.66	34,985,623.15
减：营业外支出		2,890,547.92	3,638,958.07
其中：非流动资产处置损失		505,543.87	909,540.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		213,499,504.36	238,907,231.40
减：所得税费用		25,280,453.81	18,362,439.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,219,050.55	220,544,791.87
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		188,219,050.55	220,544,791.87

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞銮奎

会计机构负责人：盛晓锋

# 合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位：浙江三花股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,775,674,937.46	5,575,727,451.97
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		122,141,722.28	88,323,375.68
收到其他与经营活动有关的现金	1	33,565,888.98	37,244,457.50
经营活动现金流入小计		5,931,382,548.72	5,701,295,285.15
购买商品、接受劳务支付的现金		3,215,539,346.98	3,244,155,112.88
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		1,085,842,940.42	1,050,935,987.87
支付的各项税费		400,457,486.64	276,626,635.65
支付其他与经营活动有关的现金	2	410,413,611.43	434,889,647.89
经营活动现金流出小计		5,112,253,385.47	5,006,607,384.29
经营活动产生的现金流量净额		819,129,163.25	694,687,900.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			122,777,805.30
取得投资收益收到的现金		23,713,328.93	7,783,378.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,083,271.96	2,532,951.03
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	3	27,975,455.27	19,110,032.90
投资活动现金流入小计		116,772,056.16	152,204,167.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		339,729,703.93	455,209,327.64
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,959,579.61	2,315,197.50
支付其他与投资活动有关的现金	4	99,872,520.64	430,332,343.06
投资活动现金流出小计		448,561,804.18	887,856,868.20
投资活动产生的现金流量净额		-331,789,748.02	-735,652,700.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		407,007,199.99	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,007,200.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金		1,974,169,849.68	1,412,720,929.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	500,902,981.61	1,118,360,212.61
筹资活动现金流入小计		2,882,080,031.28	2,534,081,142.58
偿还债务支付的现金		2,040,264,597.77	1,569,185,276.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,345,440.90	204,195,970.22
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	6	617,627,777.25	892,506,676.51
筹资活动现金流出小计		2,799,237,815.92	2,665,887,923.10
筹资活动产生的现金流量净额		82,842,215.36	-131,806,780.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,890,278.06	994,630.43
五、现金及现金等价物净增加额		585,071,908.65	-171,776,949.66
加：期初现金及现金等价物余额		400,402,045.70	572,178,995.36
六、期末现金及现金等价物余额		985,473,954.35	400,402,045.70

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞奎奎

会计机构负责人：盛晓锋

# 母公司现金流量表

2015年度

会企03表

编制单位：浙江三花股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,386,582,017.44	1,416,111,161.45
收到的税费返还	10,060,397.16	12,757,121.82
收到其他与经营活动有关的现金	8,869,146.68	12,186,367.44
经营活动现金流入小计	1,405,511,561.28	1,441,054,650.71
购买商品、接受劳务支付的现金	642,170,251.69	689,829,142.02
支付给职工以及为职工支付的现金	231,459,072.88	220,264,210.12
支付的各项税费	60,940,967.20	68,887,494.11
支付其他与经营活动有关的现金	100,844,443.41	109,738,835.35
经营活动现金流出小计	1,035,414,735.18	1,088,719,681.60
经营活动产生的现金流量净额	370,096,826.10	352,334,969.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		223,685,667.57
取得投资收益收到的现金	8,833,518.36	34,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,842,578.65	3,449,761.98
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	74,664,012.29	43,465,668.81
投资活动现金流入小计	144,340,109.30	304,601,098.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,333,572.10	262,009,197.89
投资支付的现金	20,000,006.38	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	434,387,483.69	
支付其他与投资活动有关的现金	72,500,987.94	71,020,733.00
投资活动现金流出小计	719,222,050.11	340,029,930.89
投资活动产生的现金流量净额	-574,881,940.81	-35,428,832.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	393,999,999.99	
取得借款收到的现金	685,000,000.00	620,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	88,761,350.00	423,263,260.22
筹资活动现金流入小计	1,167,761,349.99	1,043,263,260.22
偿还债务支付的现金	682,500,000.00	899,953,743.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,934,143.92	158,261,153.20
支付其他与筹资活动有关的现金	89,666,309.21	312,598,383.47
筹资活动现金流出小计	876,100,453.13	1,370,813,279.71
筹资活动产生的现金流量净额	291,660,896.86	-327,550,019.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	86,875,782.15	-10,643,882.91
加：期初现金及现金等价物余额	85,460,908.17	96,104,791.08
六、期末现金及现金等价物余额	172,336,690.32	85,460,908.17

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞奎奎

会计机构负责人：盛晓锋



# 合并所有者权益变动表(1)

2015年度

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：浙江三花股份有限公司

项 目	本期数						
	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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	773,158,531.00	961,749,239.99	-32,662,646.10	174,202,341.30	1,656,082,077.11	18,845,851.37	3,551,375,394.67
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其 他		140,007,323.94	-1,290,632.55	9,470,344.42	44,478,563.70		192,665,599.51
二、本年初余额	773,158,531.00	1,101,756,563.93	-33,953,278.65	183,672,685.72	1,700,560,640.81	18,845,851.37	3,744,040,994.18
三、本期增减变动金额	1,028,317,609.00	-641,127,636.99	14,890,278.06	18,821,905.06	505,889,187.89	16,795,587.54	943,586,930.56
(一)综合收益总额			14,890,278.06		605,406,896.32	2,945,472.60	623,242,646.98
(二)所有者投入和减少股本	255,159,078.00	376,855,522.68				13,007,200.00	645,021,800.68
1.所有者投入股本	255,159,078.00	376,855,522.68				13,007,200.00	645,021,800.68
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其 他							
(三)利润分配				18,821,905.06	-96,137,758.16		-77,315,853.10
1.提取盈余公积				18,821,905.06	-18,821,905.06		
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配					-77,315,853.10		-77,315,853.10
4.其 他							
(四)所有者权益内部结转	773,158,531.00	-773,158,531.00					
1.资本公积转增股本	773,158,531.00	-773,158,531.00					
2.盈余公积转增股本							
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		-244,824,628.67			-3,379,950.27	842,914.94	-247,361,664.00
四、本期期末余额	1,801,476,140.00	460,628,926.94	-19,063,000.59	202,494,590.78	2,206,449,828.70	35,641,438.91	4,687,627,924.74

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞鉴奎

会计机构负责人：盛晓锋

## 合并所有者权益变动表(2)

2015年度

编制单位：浙江三花股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	上年同期数						
	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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	594,737,332.00	1,118,190,487.27	-34,227,841.75	152,147,862.11	1,309,362,551.49	14,783,110.60	3,154,993,501.72
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其 他		140,007,323.94	-720,067.33	330,966.92	-19,247,221.73		120,371,001.80
二、本年初余额	594,737,332.00	1,258,197,811.21	-34,947,909.08	152,478,829.03	1,290,115,329.76	14,783,110.60	3,275,364,503.52
三、本期增减变动金额	178,421,199.00	-156,441,247.28	994,630.43	31,193,856.69	410,445,311.05	4,062,740.77	468,676,490.66
（一）综合收益总额			994,630.43		560,586,634.14	1,062,740.77	562,644,005.34
（二）所有者投入和减少股本						3,000,000.00	3,000,000.00
1. 所有者投入股本						3,000,000.00	3,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其 他							
（三）利润分配				22,054,479.19	-141,001,945.59		-118,947,466.40
1. 提取盈余公积				22,054,479.19	-22,054,479.19		
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配					-118,947,466.40		-118,947,466.40
4. 其 他							
（四）所有者权益内部结转	178,421,199.00	-178,421,199.00					
1. 资本公积转增股本	178,421,199.00	-178,421,199.00					
2. 盈余公积转增股本							
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		21,979,951.72		9,139,377.50	-9,139,377.50		21,979,951.72
四、本期期末余额	773,158,531.00	1,101,756,563.93	-33,953,278.65	183,672,685.72	1,700,560,640.81	18,845,851.37	3,744,040,994.18

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞莹奎

会计机构负责人：盛晓锋

## 母公司所有者权益变动表(1)

2015年度

编制单位：浙江三花股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	本期数					
	股 本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	773,158,531.00	1,274,363,366.56		127,726,095.34	284,428,576.40	2,459,676,569.30
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其 他						
二、本年年初余额	773,158,531.00	1,274,363,366.56		127,726,095.34	284,428,576.40	2,459,676,569.30
三、本期增减变动金额	1,028,317,609.00	-396,303,008.32		18,821,905.06	92,081,292.39	742,917,798.13
（一）综合收益总额					188,219,050.55	188,219,050.55
（二）所有者投入和减少股本	255,159,078.00	376,855,522.68				632,014,600.68
1. 所有者投入股本	255,159,078.00	376,855,522.68				632,014,600.68
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其 他						
（三）利润分配				18,821,905.06	-96,137,758.16	-77,315,853.10
1. 提取盈余公积				18,821,905.06	-18,821,905.06	
2. 对所有者的分配					-77,315,853.10	-77,315,853.10
3. 其 他						
（四）所有者权益内部结转	773,158,531.00	-773,158,531.00				
1. 资本公积转增股本	773,158,531.00	-773,158,531.00				
2. 盈余公积转增股本						
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	1,801,476,140.00	878,060,358.24		146,548,000.40	376,509,868.79	3,202,594,367.43

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞莹奎

会计机构负责人：盛晓锋

## 母公司所有者权益变动表(2)

2015年度

编制单位：浙江三花股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	上年同期数					
	股 本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	594,737,332.00	1,425,921,703.49		105,671,616.15	204,885,730.12	2,331,216,381.76
加：会计政策变更		4,882,910.35				4,882,910.35
前期差错更正						
其 他						
二、本年初余额	594,737,332.00	1,430,804,613.84		105,671,616.15	204,885,730.12	2,336,099,292.11
三、本期增减变动金额	178,421,199.00	-156,441,247.28		22,054,479.19	79,542,846.28	123,577,277.19
（一）综合收益总额					220,544,791.87	220,544,791.87
（二）所有者投入和减少股本						
1. 所有者投入股本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其 他						
（三）利润分配				22,054,479.19	-141,001,945.59	-118,947,466.40
1. 提取盈余公积				22,054,479.19	-22,054,479.19	
2. 对所有者的分配					-118,947,466.40	-118,947,466.40
3. 其 他						
（四）所有者权益内部结转	178,421,199.00	-178,421,199.00				
1. 资本公积转增股本	178,421,199.00	-178,421,199.00				
2. 盈余公积转增股本						
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		21,979,951.72				21,979,951.72
四、本期末余额	773,158,531.00	1,274,363,366.56		127,726,095.34	284,428,576.40	2,459,676,569.30

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞荟奎

会计机构负责人：盛晓锋

# 浙江三花股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江三花股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原三花不二工机有限公司整体变更设立。三花不二工机有限公司于 2001 年 12 月 19 日登记注册。公司现持有由浙江省工商行政管理局登记核发的统一社会信用代码为 913300006096907427 的营业执照，总部位于浙江省绍兴市。注册资本 1,801,476,140.00 元，股份总数 1,801,476,140 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 284,037,602 股，无限售条件的流通股份 A 股 1,517,438,538 股。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造业。经营范围：截止阀、电子膨胀阀、排水泵、电磁阀、单向阀、压缩机、压力管道元件、机电液压控制泵及其他机电液压控制元器件的生产销售，承接制冷配件的对外检测、试验及分析服务。主要产品：家用电器控制元器件及部件。

本财务报表业经 2016 年 4 月 13 日公司董事会批准对外报出。

本公司将浙江三花制冷集团有限公司等多家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 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为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司视经营所在地采用美元、欧元、日元、智利比索、墨西哥比索、泰铢或波兰兹罗提为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或月初汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用初始汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有



的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

## (十一) 应收款项

### 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	占当期期末应收款项账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

公司以账龄作为信用风险特征，对应收款项进行组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

#### (2) 账龄分析法

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，以下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%

### 3. 单项金额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	有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。
坏账准备的计提方法	个别认定法

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

按实际成本计价的，采用月末一次加权平均法；铜贸易存货，采用个别计价法；按计划成本计价的，月末同时结转成本差异。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本。以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20~30	0%、5%、10%	3%~5%
机器设备	年限平均法	5~12	0%、5%、10%	7.50%~20%
计量分析设备	年限平均法	5	5%	19%
车 辆	年限平均法	5~8	0%、5%、10%	11.25%~20%

办公设备及其他	年限平均法	5~8	0%、5%、10%	11.25%~20%
---------	-------	-----	-----------	------------

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、土地、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

#### 2. 各类无形资产的折旧方法

类 别	摊销方法	摊销年限 (年)
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
AWECO 知识产权及商业资源	年限平均法	4~7
RANCO 知识产权及商业资源	年限平均法	5~8
直流变频控制器专利权及专有技术	年限平均法	5

软件知识产权	年限平均法	5~10
办公软件	年限平均法	1~4

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。境外子公司在境外所拥有的无限期土地所有权，因使用寿命不确定，不予摊销。

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提资产减值准备。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，该项目摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目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. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款证据时，确认收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

(1) 公司主要对外销售家用电器的控制元器件或部件，因系持续批量供货，货款通常在交货验收后定期开票结算，产品销售收入一般于交货验收并开具结算发票后确认。出口销售收入于报关出口并取得提单后确认。

(2) 铜贸易销售收入于签发提货单并开具结算发票后确认。

(3) 金属废料出售收入于称重提货并收款后确认。

## (二十四) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十五) 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十六）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十七）套期会计

### 1. 套期包括公允价值套期和现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)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；2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4) 套期有效性能够可靠地计量；5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项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

#### (1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

#### (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，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

## 四、税（费）项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	2%
房产税	若从价计征，房产原值减除 30%后的余值	1.2%
	若从租计征，房屋租金收入	12%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明见下表：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江三花制冷集团有限公司	15%
芜湖三花自控元器件有限公司	15%
杭州三花微通道换热器有限公司	15%
杭州先途电子有限公司	15%
除上述以外的其他国内纳税主体	25%

### (二) 重要税收优惠

#### 1. 企业所得税

本公司及若干子公司被认定为高新技术企业。2015 年度所得税费用按优惠税率 15% 计列，最终以汇算清缴为准。

## 2. 增值税

若干子公司系福利企业，根据财税〔2007〕92 号文的规定，享受“增值税返还”的优惠政策。出口货物享受增值税“免、抵、退”政策。

### (三) 其他说明

境外子公司执行所在国的税务规定。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	436,462.36	517,239.95
银行存款	1,004,037,491.99	418,884,805.75
其他货币资金	155,328,202.61	302,360,838.89
合 计	1,159,802,156.96	721,762,884.59
其中：存放在境外的款项总额	197,443,077.26	87,649,054.05

##### (2) 其他说明

于 2015 年 12 月 31 日，受限制使用的货币资金包括被质押定期存单 19,000,000.00 元，保证金存款 107,579,989.82 元和存入证券期货机构的投资款 47,748,212.79 元，合计 174,328,202.61 元。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
期货合约	233,224.79	
合 计	233,224.79	

##### (2) 其他说明

为规避金属原料价格风险，公司开展了衍生工具业务（期货合约交易）。因不能同时满

足《企业会计准则第 24 号——套期保值》规定的五项条件，公司未采用套期保值会计方法进行核算。

### 3. 衍生金融资产

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
外汇远期合约	1,503,028.15	4,393,150.95
合 计	1,503,028.15	4,393,150.95

#### (2) 其他说明

为规避汇率风险，公司开展了衍生工具业务（外汇远期合约交易）。因不能同时满足《企业会计准则第 24 号——套期保值》规定的五项条件，公司未采用套期保值会计方法进行核算。

### 4. 应收票据

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,235,058,812.00		1,235,058,812.00	1,279,734,982.16		1,279,734,982.16
合 计	1,235,058,812.00		1,235,058,812.00	1,279,734,982.16		1,279,734,982.16

#### (2) 已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	673,676,368.41
小 计	673,676,368.41

#### (3) 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
银行承兑汇票	145,798,580.55	—
小 计	145,798,580.55	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高信用，银行承兑汇票到期未获支付的可能性较低，故对已背书或贴现的银行承兑汇票，本公司通常予以终止确认。

### 5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,141,521,964.52	99.59	57,211,232.41	5.01	1,084,310,732.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,743,258.70	0.41	4,743,258.70	100.00	
合 计	1,146,265,223.22	100.00	61,954,491.11	5.40	1,084,310,732.11

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,117,849,694.32	99.59	55,958,193.12	5.01	1,061,891,501.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,640,285.44	0.41	4,640,285.44	100.00	
合 计	1,122,489,979.76	100.00	60,598,478.56	5.40	1,061,891,501.20

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,140,184,881.95	57,011,944.59	5%
1-2 年	1,009,184.69	100,918.46	10%
2-3 年	327,897.88	98,369.36	30%
小 计	1,141,521,964.52	57,211,232.41	5.01%

(2) 本期计提坏账准备 3,058,090.37 元。

(3) 本期实际核销应收账款 1,702,077.82 元。

(4) 金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 563,768,649.79 元, 占期末余额合计数的比例为 49.18%, 相应计提的坏账准备合计数为 28,188,432.49 元。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	22,990,805.75	98.97		22,990,805.75	20,199,805.74	98.21		20,199,805.74
1-2 年	160,106.36	0.69		160,106.36	92,891.54	0.45		92,891.54
2-3 年	62,710.54	0.27		62,710.54	38,613.18	0.19		38,613.18
3 年以上	15,539.56	0.07		15,539.56	236,621.96	1.15		236,621.96
合 计	23,229,162.21	100.00		23,229,162.21	20,567,932.42	100.00		20,567,932.42

(2) 金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 4,969,021.73 元，占期末余额合计数的比例为 21.39%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	12,357,100.00	15.74			12,357,100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,347,678.40	70.52	3,639,523.64	6.58	51,708,154.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,780,542.98	13.74			10,780,542.98
合 计	78,485,321.38	100.00	3,639,523.64	4.64	74,845,797.74

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	65,735,941.00	59.49			65,735,941.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,407,798.22	32.04	2,602,112.58	7.35	32,805,685.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,359,132.18	8.47			9,359,132.18
合 计	110,502,871.40	100.00	2,602,112.58	2.35	107,900,758.82

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例
新昌县土地储备开发中心	12,357,100.00	—	0%
小 计	12,357,100.00		

表列债权系应收土地收储款，不存在坏账风险，无需计提坏账准备。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,553,806.81	2,577,690.36	5%
1-2 年	1,816,845.05	181,684.50	10%
2-3 年	541,822.36	162,546.69	30%
3 年以上	1,435,204.18	717,602.09	50%
小 计	55,347,678.40	3,639,523.64	6.58%

(2) 本期计提坏账准备 1,075,603.78 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 38,192.72 元。

(4) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税退税款	29,144,177.23	17,217,405.03
土地收储款	12,357,100.00	59,335,305.00
押金保证金	17,874,025.96	11,779,505.29
设备转让款	7,095,200.00	
厂房改造补偿款	1,980,542.98	2,752,132.18
拆借款	300,000.00	6,600,636.00
代垫款等	9,734,275.21	12,817,887.90
合 计	78,485,321.38	110,502,871.40

(5) 金额前 5 名情况

单位名称	款项内容	期末数			
		账面余额	账 龄	占 比	坏账准备
应收增值税退税款	退税款	29,144,177.23	1 年以内	37.13%	1,457,208.86
新昌县土地储备开发中心	土地收储款	12,357,100.00	1 年以内	15.74%	
SYSKO AG	设备转让款	7,095,200.00	1 年以内	9.04%	354,760.00
新昌县土地管理局	工程建设保证金	3,774,000.00	0-4 年	4.81%	
芜湖市弋江区财政局	工程建设保证金	3,751,000.00	2-4 年	4.78%	
小 计		56,121,477.23		71.50%	1,811,968.86

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	248,352,098.82	19,325,667.49	229,026,431.33	229,901,198.98	17,487,951.01	212,413,247.97
在产品	168,631,972.34	4,986,716.10	163,645,256.24	198,210,650.59	4,804,941.58	193,405,709.01
库存商品	807,155,921.76	16,165,205.28	790,990,716.48	940,838,496.48	15,234,633.82	925,603,862.66
其 他	905,810.58		905,810.58	1,007,066.56		1,007,066.56
合 计	1,225,045,803.50	40,477,588.87	1,184,568,214.63	1,369,957,412.61	37,527,526.41	1,332,429,886.20

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	17,487,951.01	5,493,585.65		3,485,897.79	169,971.38	19,325,667.49
在产品	4,804,941.58	487,364.32		249,745.20	55,844.60	4,986,716.10
库存商品	15,234,633.82	3,020,996.04		2,006,165.45	84,259.13	16,165,205.28
小 计	37,527,526.41	9,001,946.01		5,741,808.44	310,075.11	40,477,588.87

本期其他减少系外币财务报表折算差额。

#### 2) 确定可变现净值的具体依据

可变现净值按废金属回收价确定。

## 9. 其他流动资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	456,000,000.00	400,000,000.00
增值税留抵进项税	15,595,275.03	15,712,842.99
企业所得税预缴款	18,471,314.50	14,179,619.18
其 他	3,922,270.44	3,749,337.35
合 计	493,988,859.97	433,641,799.52

### (2) 其他说明



于 2015 年 12 月 31 日，银行理财产品投资共计 45,600 万元。其中，平安银行发行的“对公结构性存款（挂钩指数）”理财产品计 29,000 万元，保本浮动收益，封闭期有 269 天、270 天和 364 天；交通银行发行的“蕴通财富·日增利 S 款”理财产品计 13,600 万元，保本浮动收益，可以每日申购赎回；广发银行发行的“薪加薪 16 号”理财产品计 3,000 万元，保本浮动收益，封闭期 182 天。

## 10. 长期应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工购房借款	2,428,560.00		2,428,560.00			
合 计	2,428,560.00		2,428,560.00			

### (2) 其他说明

为稳定核心人才队伍，本公司向员工提供购房资助款。资助期限通常为 10 年，以签订劳动合同为前提。在资助期限内，或按月还款，或到期激励核销。若员工主动离职或被解聘，资助对象需一次性归还资助款。

## 11. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,499,188.07		4,499,188.07	4,744,323.73		4,744,323.73
合 计	4,499,188.07		4,499,188.07	4,744,323.73		4,744,323.73

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动数		期末数	持股 比例
		权益法下 确认的投资损益	宣告发放 现金股利或利润		
联营企业					
重庆泰诺机械有限公司	4,744,323.73	504,864.34	750,000.00	4,499,188.07	25%
小 计	4,744,323.73	504,864.34	750,000.00	4,499,188.07	

## 12. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		期末数
		本期增加	其 他	
账面原值				
房屋及建筑物	11,556,180.00	28,797.23	-557,865.72	11,027,111.51
境外土地所有权	3,287,919.60		-158,936.40	3,128,983.20
小 计	14,844,099.60	28,797.23	-716,802.12	14,156,094.71
累计摊销				
房屋及建筑物	1,415,217.22	658,054.86	-51,174.56	2,022,097.52
境外土地所有权				
小 计	1,415,217.22	658,054.86	-51,174.56	2,022,097.52
账面价值				
房屋及建筑物	10,140,962.78	—	—	9,005,013.99
境外土地所有权	3,287,919.60	—	—	3,128,983.20
合 计	13,428,882.38	—	—	12,133,997.19

其他变动系外币财务报表折算差额。

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	计量分析设备	车 辆	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	1,358,645,605.45	1,481,138,694.87	24,671,561.31	26,369,248.72	133,587,967.60	3,024,413,077.95
本期增加	46,853,106.57	162,795,763.18	491,367.55	8,119,432.68	22,144,820.88	240,404,490.86
1) 购置	1,558,159.71	22,960,573.84	30,769.23	2,803,313.10	1,057,696.13	28,410,512.01
2) 在建工程转入	48,287,384.79	150,978,388.16	460,598.32	4,661,029.23	20,323,965.98	224,711,366.48
3) 融资租赁				333,874.94		333,874.94
4) 外币报表折算差额	-2,992,437.93	-11,143,198.82		321,215.41	763,158.77	-13,051,262.57
本期减少	2,651,627.88	70,504,158.20	1,596,514.91	2,100,637.37	9,363,053.57	86,215,991.93
1) 处置或报废	2,651,627.88	70,504,158.20	1,596,514.91	2,100,637.37	9,363,053.57	86,215,991.93
期末数	1,402,847,084.14	1,573,430,299.85	23,566,413.95	32,388,044.03	146,369,734.91	3,178,601,576.88
累计折旧						
期初数	204,292,127.46	637,348,666.88	16,072,643.75	17,902,622.47	65,693,253.69	941,309,314.25
本期增加	45,537,597.13	132,048,498.38	2,507,236.27	3,934,828.64	23,043,345.06	207,071,505.48
1) 计提	46,544,139.15	132,802,841.96	2,507,236.27	3,599,392.08	20,883,167.65	206,336,777.11
2) 外币报表折算差额	-1,006,542.02	-754,343.58		335,436.56	2,160,177.41	734,728.37
本期减少	2,519,046.58	49,948,623.05	1,382,665.17	1,774,591.64	8,789,195.73	64,414,122.17
1) 处置或报废	2,519,046.58	49,948,623.05	1,382,665.17	1,774,591.64	8,789,195.73	64,414,122.17
期末数	247,310,678.01	719,448,542.21	17,197,214.85	20,062,859.47	79,947,403.02	1,083,966,697.56
账面价值						
期末账面价值	1,155,536,406.13	853,981,757.64	6,369,199.10	12,325,184.56	66,422,331.89	2,094,634,879.32
期初账面价值	1,154,353,477.99	843,790,027.99	8,598,917.56	8,466,626.25	67,894,713.91	2,083,103,763.70

## (2) 融资租入固定资产

项 目	期末数			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	91,601,558.35	25,502,895.71		66,098,662.64
车 辆	333,874.94	120,565.76		213,309.18
小 计	91,935,433.29	25,623,461.47		66,311,971.82

## 14. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
梅渚南区基建工程				3,956,364.41		3,956,364.41
梅渚北区基建工程	59,105,190.88		59,105,190.88			
年产 10300 万只家用空调控制元器件项目	1,264,772.65		1,264,772.65	749,765.17		749,765.17
在墨西哥建设微通道换热器生产线项目	19,485,586.78		19,485,586.78			
新增年产 80 万台换热器技术改造项目	6,010,946.79		6,010,946.79			
其他非重要工程	105,991,953.85		105,991,953.85	128,247,410.98		128,247,410.98
合 计	191,858,450.95		191,858,450.95	132,953,540.56		132,953,540.56

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	工程累计投入 占预算比例	资金来源
梅渚基地南区工程	19,530 万元	3,956,364.41	14,940,861.50	18,897,225.91		129.19%	自筹资金
梅渚基地北区工程	11,554 万元		59,105,190.88		59,105,190.88	51.16%	自筹资金
年产 10300 万只家用空调 控制元器件项目	110,405 万元	749,765.17	3,544,734.14	3,029,726.66	1,264,772.65	32.36%	自筹资金
在墨西哥建设微通道 换热器生产线项目	22,755 万元	12,299,566.42	32,697,725.49	25,511,705.13	19,485,586.78	19.77%	募集资金
新增年产 80 万台换热器 技术改造项目	7,996 万元	8,060,664.00	19,995,839.11	22,045,556.32	6,010,946.79	42.98%	募集资金
小 计		25,066,360.00	130,284,351.12	69,484,214.02	85,866,497.10		

## 15. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	境外土地 所有权	RANCO 知识产权 及商业资源	AWECO 知识产权 及商业资源	直流变频控制器 专利权及专有技术	软件知识产权	办公软件	合 计
账面原值								
期初数	351,679,542.35	21,584,436.36	1,514,970.83	107,463,444.15	9,145,269.13	5,000,000.00	19,161,298.88	515,548,961.70
本期增加	18,932,815.00	-649,971.75	89,112.67	-14,364,039.38		14,400,000.00	1,153,052.47	19,560,969.01
1) 购置	18,932,815.00					14,400,000.00	1,399,451.43	34,732,266.43
2) 外币报表折算差额		-649,971.75	89,112.67	-14,364,039.38			-246,398.96	-15,171,297.42
本期减少	8,000,000.00				6,145,269.13		13,827.04	14,159,096.17

1) 处置	8,000,000.00				6,145,269.13		13,827.04	14,159,096.17
期末数	362,612,357.35	20,934,464.61	1,604,083.50	93,099,404.77	3,000,000.00	19,400,000.00	20,300,524.31	520,950,834.54
累计摊销								
期初数	37,289,926.97		257,904.56	53,370,430.22	2,877,843.27	2,399,999.92	11,260,805.31	107,456,910.25
本期增加	7,500,522.45		47,458.94	1,861,614.10	1,114,526.93	2,539,999.98	2,648,896.95	15,713,019.35
1) 计提	7,500,522.45		33,377.65	15,691,921.31	1,114,526.93	2,539,999.98	2,466,143.87	29,346,492.19
2) 外币报表折算差额			14,081.29	-13,830,307.21			182,753.08	-13,633,472.84
本期减少	1,860,465.50				1,792,370.20		13,827.04	3,666,662.74
1) 处置	1,860,465.50				1,792,370.20		13,827.04	3,666,662.74
期末数	42,929,983.92		305,363.50	55,232,044.32	2,200,000.00	4,939,999.90	13,895,875.22	119,503,266.86
减值准备								
期初数		3,622,181.58						3,622,181.58
本期增加		221,746.90						221,746.90
1) 外币报表折算差额		221,746.90						221,746.90
本期减少								
期末数		3,843,928.48						3,843,928.48
账面价值								
期末账面价值	319,682,373.43	17,090,536.13	1,298,720.00	37,867,360.45	800,000.00	14,460,000.10	6,404,649.09	397,603,639.20
期初账面价值	314,389,615.38	17,962,254.78	1,257,066.27	54,093,013.93	6,267,425.86	2,600,000.08	7,900,493.57	404,469,869.87

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权

项 目	期末账面价值	预计办结产权证书时间
梅渚工业区 2008B 地块	5,950,278.75	2016 年度
梅渚镇梅渚村 2015 年工 6 号地块	18,910,800.00	2016 年度
小 计	24,861,078.75	

## 16. 商誉

## (1) 账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
R-Squared Puckett Inc.	31,959,091.60			31,959,091.60
合 计	31,959,091.60			31,959,091.60

## (2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

于 2015 年 12 月 31 日，本公司结合微通道业务分部的可辨认净资产对商誉进行减值测试，可收回金额按预计未来现金流量的折现值确定。基于行业发展阶段及公司竞争力等的分析，2016 年~2020 年的现金流量以管理层批准的预测数据确定，之后年度的现金流量按零增长率预计。税前折现率包括当期货币市场时间价值和微通道业务资产组特定风险利率，按 14% 预计。折现期按 20 年预计。经测试，公司管理层认为，商誉未有减值迹象，无需计提减值损失。

## 17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂房改造费	8,806,759.16	825,000.00	4,054,261.76	5,577,497.40
车辆租赁费	54,166.63		50,000.04	4,166.59
合 计	8,860,925.79	825,000.00	4,104,261.80	5,581,663.99

## 18. 递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备—应收账款	33,059,694.56	7,320,642.70	32,101,844.53	6,250,649.02

存货跌价准备	33,250,886.54	5,134,991.36	30,718,607.94	5,712,687.40
内部交易未实现利润	116,960,433.27	6,444,672.14	109,595,050.78	10,335,851.21
可抵扣亏损	36,568,924.63	9,142,231.16	13,941,868.73	3,485,467.18
衍生工具浮动亏损	2,500,567.40	377,385.11	6,621,965.64	995,219.85
递延收益—政府补助	58,759,031.58	9,423,956.00	63,418,046.63	10,239,251.78
可结转以后年度 抵扣的职工薪酬			24,078,333.79	3,611,750.06
合 计	281,099,537.98	37,843,878.47	280,475,718.04	40,630,876.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
衍生工具浮动收益			4,393,150.95	658,972.64
合 计			4,393,150.95	658,972.64

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备—应收账款	28,894,796.55	28,496,634.03
坏账准备—其他应收款	3,639,523.64	2,602,112.58
存货跌价准备	7,226,702.33	6,808,918.47
子公司可抵扣亏损	55,156,731.03	67,929,232.17
递延收益—政府补助	4,359,208.27	4,891,778.80
衍生工具浮动亏损		1,229,007.27
小 计	99,276,961.82	111,957,683.32

对亏损或未来盈利难以可靠预计或判断的子公司，其可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期的情况

期 间	期末数	期初数
2016 年度	445,150.18	7,061,689.51
2017 年度	7,721,121.93	23,636,608.08
2018 年度	6,333,628.31	22,678,823.69
2019 年度	11,589,536.32	14,552,110.89
2020 年度	29,067,294.29	
小 计	55,156,731.03	67,929,232.17



## 19. 其他非流动资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付知识产权收购款	3,400,000.00	3,400,000.00
合 计	3,400,000.00	3,400,000.00

### (2) 其他说明

因未能达成预期目的，相关方正在协商取消收购交易。

## 20. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
信用借款	5,000,000.00	
抵押借款		110,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	445,000,000.00
质押借款		46,810,350.00
内保外贷	304,392,568.00	241,206,424.00
票据贴现	290,000,000.00	100,000,000.00
应收账款保理	31,658,806.88	46,304,635.98
合 计	646,051,374.88	989,321,409.98

## 21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
期货合约	1,226,475.00	5,205,707.27
合 计	1,226,475.00	5,205,707.27

## 22. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
外汇远期合约	1,274,092.40	2,645,265.64
合 计	1,274,092.40	2,645,265.64

## 23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	568,641,356.53	624,658,318.65
合 计	568,641,356.53	624,658,318.65

#### 24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付经营性款项	706,755,138.84	814,194,283.83
应付长期资产购建款	26,480,826.82	57,089,561.73
合 计	733,235,965.66	871,283,845.56

#### 25. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	12,561,178.48	8,115,538.63
合 计	12,561,178.48	8,115,538.63

#### 26. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	127,234,835.17	1,033,185,749.07	1,024,706,898.63	135,713,685.61
离职后福利— 设定提存计划	2,979,157.56	32,369,947.73	33,262,978.03	2,086,127.26
辞退福利	11,218,260.15	4,059,537.29	13,073,679.31	2,204,118.13
合 计	141,432,252.88	1,069,615,234.09	1,071,043,555.97	140,003,931.00

##### (2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	94,838,709.84	623,961,970.74	621,997,373.51	96,803,307.07
劳务派遣薪酬	23,703,057.34	297,049,379.72	290,556,724.55	30,195,712.51
职工福利费	39,000.00	46,010,756.76	46,049,756.76	
社会保险费	7,787,909.94	49,917,010.39	49,958,412.91	7,746,507.42
其中：医疗保险费	1,070,614.19	13,658,209.17	13,547,070.29	1,181,753.07
工伤保险费	119,667.03	2,626,624.33	2,640,178.18	106,113.18
生育保险费	97,648.01	1,471,172.07	1,485,421.61	83,398.47

国外保险费	6,499,980.71	32,161,004.82	32,285,742.83	6,375,242.70
住房公积金	30,000.00	11,923,956.90	11,923,560.90	30,396.00
工会经费和职工教育经费	836,158.05	4,322,674.56	4,221,070.00	937,762.61
小 计	127,234,835.17	1,033,185,749.07	1,024,706,898.63	135,713,685.61

(3) 离职后福利—设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,682,054.35	26,947,649.60	27,729,281.33	1,900,422.62
失业保险费	277,231.94	3,118,720.03	3,210,247.33	185,704.64
海外保险费	19,871.27	2,303,578.10	2,323,449.37	
小 计	2,979,157.56	32,369,947.73	33,262,978.03	2,086,127.26

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	44,053,785.50	68,020,251.58
增值税	9,851,572.14	6,219,364.71
营业税	172,779.82	167,554.56
城市维护建设税	1,294,991.92	962,276.44
个人所得税	5,017,921.96	10,364,154.71
教育费附加	707,714.88	454,665.98
地方教育附加	448,786.10	283,195.11
地方水利建设基金	759,582.58	607,681.92
房产税	811,686.76	1,126,803.29
土地使用税	180,551.25	216,485.50
其 他	482,254.86	254,812.82
合 计	63,781,627.77	88,677,246.62

28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款之应计未付利息	1,943,607.43	2,630,574.55
资金拆借之应计未付利息	114,756.16	
合 计	2,058,363.59	2,630,574.55

### 29. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
运杂费	28,941,682.29	28,829,622.19
拆借款	3,000,000.00	
产品质保费	2,012,580.91	3,599,755.41
押金保证金	8,030,503.74	8,585,932.82
房租费	2,485,294.74	4,697,028.00
合同违约金	3,495,876.13	6,710,040.00
产品质量损失赔偿费	4,664,657.27	6,725,030.40
代收“千人计划”人才奖励款	1,800,000.00	
其 他	15,674,906.98	18,540,022.96
合 计	70,105,502.06	77,687,431.78

### 30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
长期借款	152,359,336.80	382,653,170.00
融资租赁款	9,335,785.18	9,530,148.73
合 计	161,695,121.98	392,183,318.73

### 31. 其他流动负债

#### (1) 明确情况

项 目	期末数	期初数
贸易融资	106,427,883.64	369,964,481.36
合 计	106,427,883.64	369,964,481.36

#### (2) 其他说明

本期，公司开展大宗商品贸易业务。因进销价格同时锁定，公司不承担价格波动风险，基于经济实质，该类交易按贸易融资进行会计处理。

### 32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

保证借款	557,987,200.00	110,142,000.00
内保外贷	102,876,156.72	37,325,900.00
合 计	660,863,356.72	147,467,900.00

### 33. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	43,291,131.58	53,959,149.78
合 计	43,291,131.58	53,959,149.78

### 34. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	68,309,825.43	3,700,000.00	8,891,585.58	63,118,239.85
知识产权许可费	10,658,973.14		10,658,973.14	
合 计	78,968,798.57	3,700,000.00	19,550,558.72	63,118,239.85

#### (2) 政府补助明细

项 目	期初数	本期新增补助	本期计入营业外收入	期末数	备 注
年产 1500 万只商用制冷空调自动控制元器件建设项目补助资金	17,143,000.00		2,448,999.96	14,694,000.04	与资产相关
年产 3500 万套空调用 L 型四通换向阀节能项目补助资金	7,604,250.52		910,570.77	6,693,679.75	与资产相关
国家认定企业技术中心创新能力建设项目	6,250,000.00			6,250,000.00	与资产相关
年产 2000 万只制冷空调自控元器件产业化项目补助资金	7,265,447.70		1,164,435.00	6,101,012.70	与资产相关
空调组件微通道换热器项目	6,000,000.00		1,000,000.00	5,000,000.00	与资产相关
商用机微通道换热器技术改造项目	5,721,050.00		738,200.00	4,982,850.00	与资产相关
年产 200 万套高效节能变频控制器项目补助资金	4,891,778.84		532,570.56	4,359,208.28	与资产相关
制冷元器件公共检验检测服务平台建设项目补助资金	4,900,000.00		700,000.04	4,199,999.96	与资产相关
年产 1000 万只家用空调自动控制元器件建设项目补助资金	3,360,000.00		480,000.00	2,880,000.00	与资产相关
汽车空调零部件公共检验检测服务平台建设项目补助资金	2,566,666.67		384,999.96	2,181,666.71	与资产相关
污染源治理项目补助资金		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
年产 5000 万套节能型家用空调控制元器件生产线技术改造项目		1,100,000.00		1,100,000.00	与资产相关
产业转移项目及单台设备投资补助资金	1,171,631.70		144,380.76	1,027,250.94	与资产相关

年产 2500 万套新型节能环保变频 空调用膨胀阀建设项目补助资金	1,156,000.00		135,999.96	1,020,000.04	与资产相关
空气源高效能低压降微通道冷凝器 高技术产业化项目	280,000.00	600,000.00	251,428.57	628,571.43	与资产相关
小 计	68,309,825.43	3,700,000.00	8,891,585.58	63,118,239.85	

### 35. 其他非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程代建款	43,310,000.00	43,310,000.00
长期职工权益保障款	34,209,811.47	43,662,963.17
合 计	77,519,811.47	86,972,963.17

#### (2) 其他说明

根据地方招商引资政策，芜湖建设用地的“七通一平”工程由芜湖高新技术产业开发区管委会负责完成。芜湖新马投资有限公司及芜湖高新建设发展有限公司作为芜湖高新技术产业开发区的国有资产经营管理单位，分别委托芜湖三花自控元器件有限公司与芜湖三花科技有限公司代建“七通一平”工程，并拨入工程款 7,203 万元。上期，工程代建款与工程支出对冲核销 2,872 万元，期末尚有待核销金额 4,331 万元。

长期职工权益保障款包括：德国 AWECO 家用电器业务原实际控制人 Harald Schrott 先生及其父亲 Hugo Schrott 先生的退休养老金；基于奥地利劳动法，劳动合同终止的一次性福利补偿；退休、伤残及去世的一次性福利补偿。该等负债金额由独立精算师估算确定。

### 36. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	773,158,531	1,028,317,609		1,801,476,140

#### (2) 其他说明

经公司股东大会审议通过，本公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 773,158,531 股。该次增资业经天健会计师事务所验证，并由其出具了《验资报告》（天健验（2015）101 号）。

经中国证监会以证监许可（2015）1454 号文核准，本公司以发行股份为对价收购股权资产并募集配套资金。

为收购关联方所持杭州三花微通道换热器有限公司（简称三花微通道）的 100%股权，本公司发行股份 208,809,136 股。该次股权收购构成同一控制下企业合并，长期股权投资的初始投资成本按合并日三花微通道合并财务报表所有者权益计量，金额计 238,014,600.69 元。其中，计入股本 208,809,136.00 元，计入资本溢价 29,205,464.69 元。该次增资业经天健会计师事务所审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2015〕243）。

为募集配套资金，本公司发行股份 46,349,942 股，每股发行价 8.63 元，共募集资金 399,999,999.46 元，扣除发行费用 5,999,999.47 元后的募集资金净额为 393,999,999.99 元。其中，46,349,942.00 元作为新增注册资本认缴款记入股本，347,650,057.99 元作为股本溢价款记入“资本公积”。该次增资业经天健会计师事务所审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2015〕531 号）。

### 37. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,000,441,656.94	376,855,522.68	1,017,983,159.67	359,314,019.95
其他资本公积	101,314,906.99			101,314,906.99
合 计	1,101,756,563.93	376,855,522.68	1,017,983,159.67	460,628,926.94

#### (2) 其他说明

本期增加 376,855,522.68 元。其中，因发行股份收购股权资产，股本溢价增记 29,205,464.69 元；因发行股份募集配套资金，股本溢价增记 347,650,057.99 元。

本期减少 1,017,983,159.67 元。一是因资本公积转增股本，股本溢价减记 773,158,531.00 元。二是因拥有子公司所有者权益份额发生变化，股本溢价核减 15,720.86 元，详见本财务报表附注七（二）之说明。三是因同一控制下企业合并的会计处理方法，资本溢价减记 244,808,907.81 元。其中，合并日杭州三花微通道换热器有限公司合并财务报表所有者权益计 238,014,600.69 元，合并日芜湖三花科技有限公司账面所有者权益计 6,794,307.12 元。

### 38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
外币报表折算差额	-33,953,278.65	14,890,278.06		-19,063,000.59

合 计	-33,953,278.65	14,890,278.06		-19,063,000.59
-----	----------------	---------------	--	----------------

外币报表折算差额均归属于母公司，且无企业所得税影响。

### 39. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	157,177,629.14	18,821,905.06		175,999,534.20
任意盈余公积	8,681,137.20			8,681,137.20
储备基金	17,813,919.38			17,813,919.38
合 计	183,672,685.72	18,821,905.06		202,494,590.78

#### (2) 其他说明

本期增加 18,821,905.06 元，系按母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

### 40. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初数	1,700,560,640.81	1,290,115,329.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	605,406,896.32	560,586,634.14
减：提取法定盈余公积	18,821,905.06	22,054,479.19
应付普通股股利	77,315,853.10	118,947,466.40
被合并方计提盈余公积重述		9,139,377.50
其 他	3,379,950.27	
期末数	2,206,449,828.70	1,700,560,640.81

#### (2) 其他说明

本期其他减少 3,379,950.27 元。一是因拥有子公司所有者权益份额发生变化，未分配利润核减 1,214,677.78 元，详见本财务报表附注七（二）之说明。二是因同一控制下企业合并，未分配利润核减 2,165,272.49 元。其中，现金支付对价 8,959,579.61 元，合并日芜湖三花科技有限公司账面所有者权益 6,794,307.12 元，两者差额 2,165,272.49 元。

#### (二) 合并利润表项目注释



1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	6,052,672,223.44	4,302,085,261.32	6,412,954,485.06	4,564,082,294.98
其他业务	108,145,434.11	102,392,395.08	147,072,136.49	139,544,829.04
合 计	6,160,817,657.55	4,404,477,656.40	6,560,026,621.55	4,703,627,124.02

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,386,942.16	901,448.71
城市维护建设税	19,168,625.19	16,090,894.34
教育费附加	10,546,673.08	8,808,996.37
地方教育附加	7,135,351.35	5,872,663.93
合 计	38,237,591.78	31,674,003.35

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	82,841,261.00	68,777,555.27
仓储运杂费	157,885,960.45	175,100,446.18
业务招待费	23,339,424.63	21,911,659.52
差旅费	23,740,999.18	23,441,907.58
市场维护费	9,247,872.18	18,866,242.24
广告宣传费	7,701,898.11	6,913,410.38
其 他	16,345,283.79	19,531,424.61
合 计	321,102,699.34	334,542,645.78

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	225,608,712.57	227,764,629.01
职工薪酬	211,325,874.33	194,370,631.98
辞退福利	4,059,537.29	10,919,597.55
折旧摊销费	65,273,740.91	79,093,299.22

办公费	67,865,917.57	62,892,111.70
中介服务费	27,958,382.45	31,441,806.91
税 费	30,320,896.23	24,325,035.58
业务招待费	11,045,330.89	10,413,255.97
车辆使用费	8,369,833.20	9,698,041.40
其 他	16,906,074.00	19,995,582.74
合 计	668,734,299.44	670,913,992.06

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	63,867,392.43	88,414,250.14
其中：银行借款利息支出	56,974,171.28	74,745,605.71
票据贴现利息支出	410,015.59	296,007.65
贸易融资利息支出	5,544,190.78	12,323,268.50
融资租赁利息支出	824,258.62	1,049,368.28
资金拆借利息支出	114,756.16	
利息收入	-11,785,453.35	-8,458,416.11
其中：银行存款利息收入	-9,121,654.08	-7,900,255.21
资金有偿使用费收入	-2,663,799.27	-558,160.90
银行融资手续费	10,561,749.77	9,664,946.93
现金折扣	-1,346,934.66	145,353.35
汇兑损益	-42,262,661.07	25,867,485.68
其 他	3,032,499.54	7,422,456.91
合 计	22,066,592.66	123,056,076.90

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备损失	4,359,044.34	5,625,588.85
存货跌价准备损失	9,001,946.01	20,520,260.55
合 计	13,360,990.35	26,145,849.40

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
期货合约浮动收益	4,224,905.21	-9,480,937.52
外汇远期合约浮动收益	-1,530,390.41	-9,086,994.69
合 计	2,694,514.80	-18,567,932.21

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	504,864.34	-7,797,774.34
长期股权投资处置收益		23,189,938.40
期货合约结算收益	-31,294,506.87	-4,326,347.94
外汇远期合约结算收益	3,744,727.40	222,646.16
银行理财产品投资收益	19,466,827.06	5,688,403.43
合 计	-7,578,088.07	16,976,865.71

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	9,276,948.83	35,672,232.97	9,276,948.83
政府补助	32,793,344.80	19,343,884.67	32,793,344.80
民政福利企业之增值税返还款	8,580,843.14	6,387,509.09	
或有并购对价利得	15,211,020.00		15,211,020.00
赔款及违约金收入	377,893.23	250,495.19	377,893.23
无法支付款项	987,649.09	960,710.36	987,649.09
其 他	1,123,315.25	370,374.89	1,123,315.25
合 计	68,351,014.34	62,985,207.17	59,770,171.20

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	备 注
递延政府补助分期转入	8,891,585.58	9,526,370.18	与资产相关
海外并购融资贴息	7,883,800.00		与收益相关
产业扶持资金奖金	3,394,019.83		与收益相关

地方水利建设基金返还款	3,080,478.11	2,356,151.46	与收益相关
城镇土地使用税政策奖励	1,892,439.00	1,838,200.00	与收益相关
企业专利补助	1,019,600.00	932,900.00	与收益相关
企业并购海外研发机构补助	1,000,000.00		与收益相关
企业研发投入奖励	987,300.00		与收益相关
省级研发中心补助经费		1,000,000.00	与收益相关
其他	4,644,122.28	3,690,263.03	与收益相关
小计	32,793,344.80	19,343,884.67	

### (3) 或有并购对价利得

2013年1月，本公司并购了 AWECO 家用电器业务。根据协议之约定，该次并购基准价为 2,671.39 万欧元。同时，基于 2013 年度和 2014 年度的德国 AWECO 家用电器业务的盈利数据（EBITDA，息税折旧摊销前利润），公司或追加支付 1 欧元~3,352.50 万欧元，或自出售方得到利益补偿（由出售方选择补偿方式：无偿出让一栋厂房或返还现金 220 万欧元）。

并购日，本公司按协议基准价确认计量合并成本 2,671.39 万欧元。因德国 AWECO 家用电器业务的实际经营业绩未达到合同约定，出售方本期返还现金 220 万欧元。

## 10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置及报废损失	17,244,045.20	9,350,888.94	17,244,045.20
地方水利建设基金	8,211,920.43	9,417,252.88	
捐赠支出	119,982.72	302,000.00	119,982.72
质量损失赔款支出		6,725,030.00	
合同违约金支出	48,232.67	7,348,590.00	48,232.67
其他	2,306,954.87	1,039,824.91	2,306,954.87
合计	27,931,135.89	34,183,586.73	19,719,215.46

## 11. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	117,893,738.45	133,103,053.85

递延所得税费用	2,128,025.39	2,525,055.22
合 计	120,021,763.84	135,628,109.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	728,374,132.76	697,277,483.98
按适用税率计算的所得税费用	129,903,303.28	151,216,774.09
对以前年度所得税费用的调整	-2,522,471.48	831,838.98
永久性差异的调整	-16,057,669.40	-24,053,778.81
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	7,413,117.69	-314,719.73
当期确认前期未确认的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	-8,024,848.39	-1,598,211.72
当期转销前期已确认递延所得税资产	9,310,332.14	9,546,206.26
所得税费用	120,021,763.84	135,628,109.07

12. 其他综合收益的税后净额

项 目	本期数	上年同期数
外币报表折算差额	14,890,278.06	994,630.43
合 计	14,890,278.06	994,630.43

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	10,827,573.69	16,205,023.58
银行存款利息收入	9,121,654.08	7,900,255.21
租金收入	2,464,185.24	3,934,007.85
与经营活动相关的受限资金净变动额	8,973,252.94	8,006,609.62
保证金押金等	2,179,223.03	1,198,561.24
合 计	33,565,888.98	37,244,457.50

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

与经营活动相关的受限资金净变动额	6,338,223.43	7,605,004.04
付现期间费用等	404,075,388.00	427,284,643.85
合 计	410,413,611.43	434,889,647.89

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期货合约存出投资款净变动额		1,923,072.00
与资产相关的政府补助	3,700,000.00	15,558,200.00
或有并购对价利得	15,211,020.00	
收回资金拆出款	6,400,636.00	226,600.00
资金有偿使用费收入	2,663,799.27	558,160.90
与投资活动相关的受限资金净变动额		844,000.00
合 计	27,975,455.27	19,110,032.90

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期货合约存出投资款净变动额	13,971,905.60	22,210,594.17
购买银行理财产品	56,000,000.00	400,000,000.00
期货合约结算亏损支出	29,900,615.04	8,121,748.89
合 计	99,872,520.64	430,332,343.06

### 5. 收到其他与筹资活动有关现金

项 目	本期数	上年同期数
与筹资活动相关的受限资金净变动额	158,369,512.37	
贸易融资	331,649,669.24	1,118,360,212.61
海外并购融资贴息	7,883,800.00	
资金拆入款	3,000,000.00	
合 计	500,902,981.61	1,118,360,212.61

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

归还贸易融资款	595,186,266.96	748,395,731.25
与筹资活动相关的受限资金净变动额		122,697,159.82
收购子公司少数股权	387,483.70	
银行融资手续费	10,561,749.77	9,664,946.93
融资租赁利息支出	824,258.62	1,049,368.28
偿还融资租赁款	10,668,018.20	10,699,470.23
合 计	617,627,777.25	892,506,676.51

## 7. 现金流量表注释

### (1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	608,352,368.92	561,649,374.91
加:资产减值准备	13,360,990.35	26,145,849.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	206,994,831.97	195,544,365.18
无形资产摊销	29,346,492.19	42,468,292.50
长期待摊费用摊销	4,104,261.80	8,353,220.03
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)	8,405,199.46	-26,342,944.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-438,103.09	21,600.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,694,514.80	18,567,932.21
财务费用(收益以“-”号填列)	72,179,585.96	94,304,560.47
投资损失(收益以“-”号填列)	7,578,088.07	-16,976,865.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,786,998.03	4,153,673.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-658,972.64	-1,606,826.86
存货的减少(增加以“-”号填列)	139,169,800.67	-201,278,321.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,457,846.29	-75,649,719.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-229,124,631.77	74,860,080.92
其 他	-16,775,385.58	-9,526,370.18
经营活动产生的现金流量净额	819,129,163.25	694,687,900.86
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	985,473,954.35	400,402,045.70
减：现金的期初余额	400,402,045.70	572,178,995.36
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	585,071,908.65	-171,776,949.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期支付的现金或现金等价物	8,959,579.61
其中：芜湖三花科技有限公司	8,959,579.61
取得子公司支付的现金净额	8,959,579.61

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	985,473,954.35	400,402,045.70
其中：库存现金	436,462.36	517,239.95
可随时用于支付的银行存款	985,037,491.99	399,884,805.75
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	985,473,954.35	400,402,045.70

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期同期数
背书转让的商业汇票金额	1,099,443,530.30	1,408,146,172.81
其中：支付货款	1,099,443,530.30	1,408,146,172.81

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末时点	资产负债表中的货币资金余额	现金流量表中的现金及现金等价物余额	差异额
2015-12-31	1,159,802,156.96	985,473,954.35	174,328,202.61
2014-12-31	721,762,884.59	400,402,045.70	321,360,838.89

差异额主要系保证金存款、质押的定期存单和期货合约存出投资款。该等货币资金受限制使用或不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。



(四) 合并所有者权益变动表项目注释

本期，本公司以发行股份为对价，收购了浙江三花钱江汽车部件集团有限公司所持杭州三花微通道换热器有限公司（简称三花微通道）的 100%股权；下属子公司芜湖三花自控元器件有限公司以支付现金为对价，收购了三花控股集团有限公司所持芜湖三花科技有限公司（简称芜湖科技）的 100%股权。

因上述控股合并构成了同一控制下企业合并，合并范围变更视同以前期间已经发生，故本公司重述了合并财务报表的比较数据。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》及其配套指南、讲解的规定，合并所有者权益项目的比较数据重述编制方法摘要如下：

因企业合并实际发生在当期，以前期间合并方账面上并不存在对被合并方的长期股权投资，在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。同时，对于被合并方在以前期间实现的留存收益中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，应作为内部交易进行抵销。

于 2013 年 12 月 31 日，三花微通道与芜湖科技的所有者权益构成及内部交易抵销数据见下表：

被合并方简称	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合 计
三花微通道	130,000,000.00	7,323.94	-720,067.33	330,966.92	-18,531,073.48	111,087,150.05
芜湖科技	10,000,000.00				-938,394.49	9,061,605.51
内部交易抵销					222,246.24	222,246.24
合 计	140,000,000.00	7,323.94	-720,067.33	330,966.92	-19,247,221.73	120,371,001.80

于 2014 年 12 月 31 日，三花微通道与芜湖科技的所有者权益构成及内部交易抵销数据见下表：

被合并方简称	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合 计
三花微通道	130,000,000.00	7,323.94	-1,290,632.55	9,470,344.42	46,103,247.83	184,290,283.64
芜湖科技	10,000,000.00				-1,731,820.29	8,268,179.71
内部交易抵销					107,136.16	107,136.16
合 计	140,000,000.00	7,323.94	-1,290,632.55	9,470,344.42	44,478,563.70	192,665,599.51

基于上述编制方法及统计数据，合并所有者权益项目的追溯重述调整金额见下表：

期末时点	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合 计
2013-12-31	140,007,323.94	-720,067.33	330,966.92	-19,247,221.73	120,371,001.80

2014-12-31	140,007,323.94	-1,290,632.55	9,470,344.42	44,478,563.70	192,665,599.51
------------	----------------	---------------	--------------	---------------	----------------

(五) 其他

1. 权利受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	174,328,202.61	保证金存款、质押存单及存出投资款
应收票据	673,676,368.41	质押融资
应收账款	35,112,903.99	保理融资
其他流动资产	290,000,000.00	银行理财产品质押融资
小 计	1,173,117,475.01	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美 元	43,739,487.12	6.4936	284,026,733.56
日 元	1,069,543,122	0.053875	57,621,635.70
欧 元	4,194,347.62	7.0952	29,759,735.23
韩 元	220,369,816	0.005520	1,216,441.38
波兰兹罗提	438,444.96	1.6678	731,238.50
新加坡元	110,277.38	4.5875	505,897.48
墨西哥比索	463,435.61	0.3743	173,463.95
泰 铢	87,254.34	0.1800	15,705.78
智利比索	451,120.00	0.0092	4,150.30
瑞士法郎	0.17	6.4018	1.09
小 计			374,055,002.97
应收账款			
其中：美 元	54,824,976.67	6.4936	356,011,468.50
欧 元	32,934,612.09	7.0952	233,677,659.69
日 元	725,057,918	0.053875	39,062,495.33
韩 元	190,970,261	0.005520	1,054,155.84
小 计			629,805,779.36
其他应收款			

其中：欧 元	1,144,946.99	7.0952	8,123,627.88
墨西哥比索	43,854,955.28	0.3743	16,414,909.76
泰 铢	2,127,300.00	0.1800	382,914.00
新加坡元	68,144.57	4.5875	312,613.21
美 元	14,515.00	6.4936	94,254.60
韩 元	40,000,000	0.005520	220,800.00
日 元	1,013,175	0.053875	54,584.80
小 计			25,603,704.25
长期应收款			
其中：欧 元	300,000.00	7.0952	2,128,560.00
小 计			2,128,560.00
短期借款			
其中：欧 元	33,452,003.45	7.0952	237,348,654.88
美 元	15,200,000.00	6.4936	98,702,720.00
小 计			336,051,374.88
应付账款			
其中：欧 元	11,496,145.77	7.0952	81,567,453.47
美 元	1,596,854.89	6.4936	10,369,336.91
墨西哥比索	5,964,448.06	0.3743	2,232,492.91
日 元	1,970,406	0.053875	106,155.63
小 计			94,275,438.92
其他应付款			
其中：欧 元	1,299,813.09	7.0952	9,222,433.84
美 元	2,384,675.55	6.4936	15,485,129.15
日 元	22,351,817	0.053875	1,204,204.14
智利比索	33,010,799.00	0.0092	303,699.35
墨西哥比索	465,200.67	0.3743	174,124.61
新加坡元	26,510.75	4.5875	121,618.07
泰 铢	16,999.17	0.1800	3,059.85
小 计			26,514,269.01
一年内到期的非流动负债			
其中：美 元	18,017,397.59	6.4936	116,997,772.96
欧 元	6,299,866.42	7.0952	44,698,812.22
小 计			161,696,585.18

其他流动负债			
其中：欧 元	14,999,983.60	7.0952	106,427,883.64
小 计			106,427,883.64
长期借款			
其中：欧 元	14,500,000.00	7.0952	102,880,400.00
美 元	2,000,000.00	6.4936	12,987,200.00
小 计			115,867,600.00
长期应付款			
其中：欧 元	6,087,325.99	7.0952	43,190,795.36
美 元	15,451.56	6.4936	100,336.22
小 计			43,291,131.58

(2) 境外经营实体说明

公司在境外拥有若干子公司。三花国际有限公司（美国）和 R-Squared Puckett, Inc. 主要经营地在美国，记账本位币为美元；日本三花贸易株式会社主要经营地在日本，记账本位币为日元；韩国三花贸易股份有限公司主要经营地为韩国，记账本位币为美元；三花国际新加坡私人有限公司主要经营地在新加坡，记账本位币为美元；德国三花亚威科电器设备有限公司主要经营地在欧盟，记账本位币为欧元；三花制冷配件（泰国）有限公司主要经营地在泰国，记账本位币为泰铢；Sanhua Mexico Industry S. de. R. L. de C.V. 主要经营地在墨西哥，记账本位币为墨西哥比索。

## 六、合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被合并方名称	合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
杭州三花微通道换热器有限公司	100%	合并日前后同受三花控股集团有限公司控制且该控制并非暂时性。	2015-07-03	拥有标的股权的实质控制权。	462,261,120.22	54,336,633.01	764,503,914.57	73,773,698.81
芜湖三花科技有限公司	100%		2015-12-30		—	-1,473,872.59	—	-793,425.80

##### (2) 其他说明

本期，本公司以发行股份为对价，收购了浙江三花钱江汽车部件集团有限公司所持杭州三花微通道换热器有限公司（简称三花微通道）的 100% 股权。本公司于 2015 年 7 月 3 日办妥标的股权的工商过户变更登记手续，并拥有对三花微通道的实质控制权。本公司自 2015 年 7 月 1 日起将三花微通道及其下属子公司纳入合并范围。

本期，下属子公司芜湖三花自控元器件有限公司以支付现金 895.96 万元为对价，收购了三花控股集团有限公司所持芜湖三花科技有限公司的 100% 股权。芜湖三花自控元器件有限公司于 2015 年 12 月 30 日全额支付了股权转让款，并拥有对芜湖三花科技有限公司的实质控制权。本公司自 2015 年 12 月 31 日起将芜湖三花科技有限公司纳入合并范围。

#### 2. 合并成本

##### (1) 明细情况

项 目	杭州三花微通道换热器有限公司	芜湖三花科技有限公司

合并成本	1,280,000,000.00[注]	8,959,579.61
现 金		8,959,579.61
发行的权益性证券的面值	208,809,136.00	
或有对价	0.00	—

注：以收益法评估值为基础，三花微通道 100%股权协议作价 128,000 万元；合并日三花微通道合并财务报表所有者权益计 238,014,600.69 元。

### (2) 或有对价及其变动的说明

与三花微通道相关的并购交易有利润补偿机制。根据协议之约定，2015 年度~2017 年度为利润补偿期间，利润口径为归属于母公司股东的扣除非经常性损益后净利润。浙江三花钱江汽车部件集团有限公司（简称三花钱江）承诺，三花微通道在利润补偿期间实现利润之和不低于 42,525.32 万元，及至利润承诺期届满，标的资产未发生减值。否则，本公司将以 1 元的价格向三花钱江回购应补偿的股份数量并予以注销。协议对股份补偿数的计算模式作出了明确约定。

公司管理层认为，《资产评估报告》（坤元评报（2015）59 号）所列示的盈利预测数据系最佳估计数，利润补偿预计不会发生，或有对价最佳估计数为零元。或有对价变动额于未来实际发生时进行会计处理。

### 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	杭州三花微通道换热器有限公司		芜湖三花科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资 产	767,404,809.19	636,380,469.99	29,704,307.12	31,178,179.71
货币资金	131,089,759.33	78,102,858.62	5,600,570.53	186,806.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,376,930.69			

应收票据	22,039,182.79	14,486,167.72		
应收款项	139,957,169.75	132,522,852.33		
预付账款	2,143,995.89	3,084,119.69		
其他应收款	14,619,843.28	8,076,899.34	1,377,000.00	7,777,636.00
存 货	210,064,348.91	182,150,186.64		
其他流动资产	11,428,184.90	270,603.02		
固定资产	135,153,376.81	135,305,619.70		
在建工程	49,396,499.72	32,573,973.16		
无形资产	9,009,150.15	9,088,117.99	22,726,736.49	23,213,737.68
商 誉	31,959,091.60	31,959,091.60		
递延所得税资产	9,167,275.37	8,759,980.18		
负 债	529,390,208.50	452,090,186.35	22,910,000.00	22,910,000.00
借 款	12,838,560.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,645,265.64		
应付票据	226,528,474.57	142,911,436.68		
应付款项	123,500,561.87	146,631,415.85		
预收账款	450,688.17	212,601.04		
应付职工薪酬	10,526,080.09	13,870,019.39		
应交税费	9,088,189.20	3,776,903.47		

应付利息	42,479.98	219,790.25		
其他应付款	12,844,685.02	19,679,704.03		
长期借款	122,272,000.00	110,142,000.00		
递延收益	11,298,489.60	12,001,050.00		
其他非流动负债			22,910,000.00	22,910,000.00
净资产	238,014,600.69	184,290,283.64	6,794,307.12	8,268,179.71
减：少数股东权益	—	—	—	—
取得的净资产	238,014,600.69	184,290,283.64	6,794,307.12	8,268,179.71



## (二) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州三花家电热管理系统有限公司	投资新设	2015-09-21	20,000,000.00	100%
三花制冷配件(泰国)有限公司	投资新设	2015-08-20	8,200,000.00	99.98%
上海太清国际贸易有限公司	投资新设	2015-04-09	0.00	100%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

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	
浙江三花制冷集团有限公司	中国浙江	中国浙江	制造业	74%	26%	同一控制下企业合并
浙江三花商贸有限公司	中国浙江	中国浙江	商业	100%	—	投资新设
芜湖三花自控元器件有限公司	中国安徽	中国安徽	制造业	100%	—	投资新设
杭州三花微通道换热器有限公司	中国浙江	中国浙江	制造业	100%	—	同一控制下企业合并
三花国际有限公司(美国)	美洲	美国	商业	100%	—	同一控制下企业合并
三花国际新加坡私人有限公司	东南亚	新加坡	商业	100%	—	同一控制下企业合并
Sanhua Aweco Appliance Systems GmbH	欧盟	德国	制造业	—	100%	非同一控制下企业合并

重要子公司的界定标准：营业收入占合并营业收入的比重在 10%以上（含 10%），或资产总额占合并资产总额的比重在 10%以上（含 10%），或在生产、销售、研发、投融资方面赋予战略功能定位。

#### 2. 重要的非全资子公司

于 2015 年 12 月 31 日，本公司无重要的非全资子公司。

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
中山市三花制冷配件有限公司	2015-04-28	100%	70%
中山市三花空调制冷配件有限公司	2015-12-02	70%	75%

因外部股东向中山市三花制冷配件有限公司溢价增资 940.72 万元，本公司通过下属于

公司新昌县四通机电有限公司间接拥有的股权比例自 100%降至 70%。因本公司以支付现金 387,483.70 元为对价，收购少数股东所持中山市三花空调制冷配件有限公司的 5%股权，本公司直接拥有的股权比例自 70%升至 75%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	中山市三花制冷配件有限公司	中山市三花空调制冷配件有限公司
购买成本/处置对价	—	387,483.70
现 金	—	387,483.70
购买成本/处置对价合计	—	387,483.70
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,214,677.78	371,762.84
差 额	-1,214,677.78	-15,720.86
其中：调整资本公积		-15,720.86
调整未分配利润	-1,214,677.78	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

于 2015 年 12 月 31 日，本公司无重要的合营企业或联营企业。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	4,499,188.07	4,744,323.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	504,864.34	-7,797,774.34
综合收益总额	504,864.34	-7,797,774.34

**八、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。风险管理基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

在日常经营活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险和市场风险。

### (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。本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制信用风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 应收账款

本公司定期或不定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保整体信用风险可控。本公司对应收账款余额未持有担保物或其他信用增级，若客户信用记录有转坏迹象，公司会采用书面催款、诉讼等方式追偿，以不致产生重大坏账损失。

公司按客户管控信用风险。信用风险比较集中但并不重大。于 2015 年 12 月 31 日，应收账款的 49.18%（2014 年 12 月 31 日：49.05%）源于余额前五名客户。因重要客户均系知名品牌的家电厂商，信用等级高，所以无需担保物或其他信用增级。

#### 2. 其他应收款

其他应收款主要系应收退税款和应收押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

应收款项未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,235,058,812.00				1,235,058,812.00
其他应收款	23,137,642.98				23,137,642.98
小 计	1,258,196,454.98				1,258,196,454.98

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,279,734,982.16				1,279,734,982.16
其他应收款	75,095,073.18				75,095,073.18
小 计	1,354,830,055.34				1,354,830,055.34

### (二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法偿还合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制流动风险，本公司将采取负债融资与权益融资适当结合，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性。现时，本公司已从多家商业银行获得银行授信额度，足以满足营运资金与资本性开支的需求。

金融负债按剩余到期日分类概况列示见下表：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	646,051,374.88	646,051,374.88	646,051,374.88		
应付票据	568,641,356.53	568,641,356.53	568,641,356.53		
应付账款	733,235,965.66	733,235,965.66	733,235,965.66		
应付利息	2,058,363.59	2,058,363.59	2,058,363.59		
其他应付款	70,105,502.06	70,105,502.06	70,105,502.06		
一年内到期的非流动负债	161,695,121.98	161,695,121.98	161,695,121.98		
其他流动负债	106,427,883.64	106,427,883.64	106,427,883.64		
长期借款	660,863,356.72	660,863,356.72		660,863,356.72	
长期应付款	43,291,131.58	43,291,131.58		18,545,960.66	24,745,170.92
小 计	2,992,370,056.64	2,992,370,056.64	2,288,215,568.34	679,409,317.38	24,745,170.92

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	989,321,409.98	989,321,409.98	989,321,409.98		
应付票据	624,658,318.65	624,658,318.65	624,658,318.65		
应付账款	871,283,845.56	871,283,845.56	871,283,845.56		
应付利息	2,630,574.55	2,630,574.55	2,630,574.55		
其他应付款	77,687,431.78	77,687,431.78	77,687,431.78		
一年内到期的非流动负债	392,183,318.73	392,183,318.73	392,183,318.73		
其他流动负债	369,964,481.36	369,964,481.36	369,964,481.36		
长期借款	147,467,900.00	147,467,900.00		147,467,900.00	
长期应付款	53,959,149.78	53,959,149.78		19,060,297.08	34,898,852.70
小 计	3,529,156,430.39	3,529,156,430.39	3,327,729,380.61	166,528,197.08	34,898,852.70

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括金属材料价格风险、利率风险和外汇风险。

#### 1. 金属材料价格风险

铜锌金属材料耗用量较大，成本占比较高，价格波动对经营业绩有重大影响。基于内部风控政策，一是开展期货合约交易，以锁定价格或对冲现货价格波动；二是产品销售价格与铜锌金属价格实行联动，以确保产品盈利空间。因此，本公司所承担的金属材料价格波动风险基本可控。

#### 2. 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。本公司面临的市场利率变动风险主要与以浮动利率计息的借款有关。

于2015年12月31日，以浮动利率计息的银行借款有54,500万元、2,020万美元和1,950万欧元（2014年12月31日：人民币14,750万元、1,550万美元和4,579万欧元）。前述借款根据EURIBOR利率上浮一定比例（1.5%）或执行出口卖方信贷利率，按季调整。在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对利润总额和股东权益产生重大影响。

#### 3. 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。本公司面临的汇率变动风险主要与外币货币性资产和负债有关。基于内部风控政策，一是基于汇率变动趋势的判断，出口收汇额及时结汇或延迟结汇；二是通过内保外贷方式进行境外融资，对冲外币货币性资产，控制净风险敞口；三是开展远期结汇业务，锁定汇率。通过前述措施，本公司将汇率变动风险控制可在可接受水平。

于2015年12月31日，外币金融资产和外币金融负债列示详见本财务报表附注五（五）2（1）之说明。

## 九、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	233,224.79	1,503,028.15		1,736,252.94
(1) 交易性金融资产	233,224.79			233,224.79
衍生金融资产		1,503,028.15		1,503,028.15
持续以公允价值计量的资产总额	233,224.79	1,503,028.15		1,736,252.94
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,226,475.00	1,274,092.40		2,500,567.40
(1) 交易性金融负债	1,226,475.00			1,226,475.00
衍生金融负债		1,274,092.40		1,274,092.40
持续以公允价值计量的负债总额	1,226,475.00	1,274,092.40		2,500,567.40

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期货合约的公允价值以交易所的公开市场报价计量。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

远期外汇合约的公允价值以主办银行的估值金额或以中国银行公布的远期外汇牌价计算的金额进行计量。

## 十、关联方及关联交易

因同一控制下企业合并，本公司重述了关联交易之上年同期数或期初数。

(一) 关联方情况

1. 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
三花控股集团有限公司	浙江省	实业投资	39,000 万元	54.35%	54.35%

于 2015 年 12 月 31 日，三花控股集团有限公司直接持有 42.76% 股权，通过全资子公司浙江三花钱江汽车部件集团有限公司间接持有 11.59% 股权，合计持有 54.35% 股权。本公司的最终控制方是张道才。

2. 重要子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 联营企业

联营企业名称	与本公司关系
重庆泰诺机械有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	关联方简称	与本公司关系
---------	-------	--------

浙江三花汽车零部件有限公司	三花汽零	同受母公司控制
杭州通产机械有限公司	通产机械	同受母公司控制
杭州三花研究院有限公司	三花研究院	同受母公司控制
浙江三花钱江汽车部件集团有限公司	钱江汽部	同受母公司控制
杭州德创机械有限公司	德创机械	同受母公司控制
杭州富翔物业管理有限公司	富翔物业	同受母公司控制
HelioFocus Ltd.	HelioFocus	母公司之联营企业

## (二) 关联方交易

### 1. 采购商品和接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆泰诺	采购商品		609,040.98
德创机械	接受劳务		4,909,282.55
通产机械	采购原材料	59,999.14	48,803.42
	采购商品		206,252.14
	接受劳务		12,991.45
三花汽零	采购机械件	16,702.39	44,017.09
	采购水电	668,339.81	858,985.95
	加工费	6,454,907.98	
三花研究院	采购产品	595,626.41	670,385.52
	采购水电	8,675.25	586,934.76
	接受劳务		705,502.04
钱江汽部	采购水电	367,135.78	306,508.16

### 2. 出售商品和提供劳务的交易

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
三花汽零	销售机械件	6,411,691.13	8,230,299.45
	检测费	856,981.13	
重庆泰诺	销售产品	4,103,022.08	4,257,463.14
三花研究院	销售机械件	71,215.68	5,535.57
	销售水电力	526,388.80	
	销售商品		46,400.12
通产机械	销售产品	190.78	2,512.39
	维修费	854.70	
德创机械	销售产品		3,747.79

### 3. 关联租赁

#### (1) 出租

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		本期数	上年同期数
三花研究院	空压机房	8,106.00	

#### (2) 承租

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费支出	
		本期数	上年同期数
三花研究院	办公楼	2,663,769.01	2,260,697.40
三花汽零	办公楼	1,881,351.00	1,423,323.80
钱江汽部	办公楼	62,076.00	227,538.68
富翔物业	办公楼		287,284.20

### 4. 关联担保

#### (1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保事项	币种	期末实际担保额	担保起始日	担保到期日
三花控股	银行借款	CNY	1,000 万元	2015-08-14	2016-05-14
	银行借款	CNY	500 万元	2015-01-12	2016-01-11
	银行借款	CNY	12,000 万元	2015-06-24	2017-06-24
	银行借款	CNY	14,500 万元	2015-06-01	2017-06-01
	银行借款	CNY	10,000 万元	2015-09-29	2017-09-29
	银行借款	CNY	7,000 万元	2015-09-15	2017-09-15
	银行借款	CNY	6,000 万元	2015-10-29	2017-10-29
	银行借款	USD	500 万元	2014-12-08 ~2015-04-15	2016-06-21 ~2017-12-21
	银行借款	CNY	5,000 万元	2015-12-07	2017-12-16
	银行承兑汇票	CNY	12,024.33 万元	2015-07-29 ~2015-12-17	2016-01-29 ~2016-06-17
钱江汽部	银行借款	USD	1,500 万元	2014-07-30	2016-08-15
	银行承兑汇票	CNY	700 万元	2015-09-01	2016-02-29

表列信息不包括合并范围内的关联担保,也不包括已经履行完毕的或不具有财务重要性的关联担保。部分债务融资尚以自有资产作抵押或质押。

### 5. 资产购销

#### (1) 机器设备



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州三花研究院有限公司	设备采购	217,094.02	1,032,222.22
杭州通产机械有限公司	设备采购	2,747,483.50	3,800,476.06
浙江三花汽车零部件有限公司	设备采购		10,000.00
杭州德创机械有限公司	设备采购		567,589.75

## (2) 股权收购

经公司股东大会审议通过，并经中国证监会以证监许可〔2015〕1454号文核准，本公司以发行股份为对价，向浙江三花钱江汽车部件集团有限公司收购了其所持杭州三花微通道换热器有限公司的100%股权。以收益法评估值为基准，标的股权协议作价128,000万元。

经公司董事会审议通过，下属子公司芜湖三花自控元器件有限公司以支付现金为对价，收购了三花控股集团有限公司所持芜湖三花科技有限公司的100%股权。以资产基础法评估值为定价依据，标的股权作价895.96万元。

## 6. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
钱江汽部	物业费支出	216,563.60	440,841.93
HelioFocus	管理费收入		307,525.00
三花汽零	物业费支出		92,578.00

## 7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	397.50 万元	268.74 万元

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	三花汽零	1,086,141.97	54,307.10	3,861,312.13	193,065.61
	重庆泰诺	571,161.05	28,558.05	1,507,558.08	75,377.90
小 计		1,657,303.02	82,865.15	5,368,870.21	268,443.51
其他应收款	钱江汽部			6,400,636.00	
小 计				6,400,636.00	
在建工程(预付未结算款)	通产机械	267,900.00		1,276,125.00	
	三花研究院	118,700.00			
小 计		386,600.00		1,276,125.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	三花研究院	353,650.00	3,304,150.00
	重庆泰诺		712,577.95
	通产机械	864,513.20	1,760,250.00
	三花汽零	1,026,300.86	
小 计		2,244,464.06	5,776,977.95
其他应付款	三花研究院	150,962.16	
小 计		150,962.16	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 资本性支出

公司在芜湖生产基地投资建设“年产 10,300 万只家用空调控制元器件项目”，项目投资预算为 110,405 万元。于 2015 年 12 月 31 日，该投资项目尚未在资产负债表列示的未来资本性支出额约 74,678.66 万元。

经中国证监会以证监许可〔2015〕1454 号文核准，本公司于 2015 年 12 月发行股份募集资金净额计 39,400 万元。募集资金用于投资建设“在墨西哥建设微通道换热器生产线项目”和“新增年产 80 万台换热器技术改造项目”。

#### 2. 表外融资

于 2015 年 12 月 31 日，重大表外融资计有银行保函 750 万欧元。

#### 3. 经营租赁

于 2015 年 12 月 31 日，基于若干重大经营租赁合同，尚未在资产负债表列示的以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额见下表：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	6,803,288.49
1-2 年	5,809,013.40
2-3 年	5,213,103.18
3 年以上	9,553,555.24
小 计	27,378,960.31

## (二) 或有事项

于 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

根据 2016 年 4 月 13 日公司董事会审议通过的 2015 年度利润分配预案，以 1,801,476,140 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元（含税）。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

## 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。本公司以产品分部为基础确定报告分部，各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

项 目	空调冰箱 之元器件及部件	咖啡机洗碗机洗衣机 之元器件及部件	微通道 之换热器及部件	合 计
主营业务收入	4,325,233,109.26	845,723,137.08	881,715,977.10	6,052,672,223.44
主营业务成本	3,012,618,989.16	689,794,441.44	599,671,830.72	4,302,085,261.32
资产总额	6,168,204,036.52	674,315,446.18	1,196,963,854.65	8,039,483,337.35
负债总额	2,094,620,479.24	757,360,708.62	499,874,224.75	3,351,855,412.61

### (二) 土地收储

因石柱湾厂区闲置，为盘活资产，根据新昌县《关于加快推进城区“退二进三”工作的实施意见》（新委办〔2012〕121号）的规定，经全资子公司新昌县三元机械有限公司（简称三元机械）申请，新昌县退二进三工作领导小组审议同意，三元机械与新昌县土地储备开发中心（简称乙方）于 2015 年 11 月 17 日签订了《新昌县国有土地使用权储备合同》。合同约定，由乙方收储相关土地使用权以及房屋和地上附着物，并向三元机械补偿 1,235.71 万元。本期，三元机械已将土地证与房产证交付给乙方，办理了交接手续。该项交易实现利得

608.50 万元。

(三) 融资租赁

融资租入固定资产详见本财务报表附注五（一）13（2）之说明，未确认融资费用期末数为 826,321.47 元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	9,335,785.18
1-2 年	9,323,148.44
2-3 年	9,222,812.22
3 年以上	25,571,492.39
小 计	53,453,238.23

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	252,111,009.78	100.00	12,611,693.31	5.00	239,499,316.47
合 计	252,111,009.78	100.00	12,611,693.31	5.00	239,499,316.47

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	170,663,118.44	100.00	8,939,146.87	5.24	161,723,971.57
合 计	170,663,118.44	100.00	8,939,146.87	5.24	161,723,971.57

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	251,988,153.41	12,599,407.67	5%
1-2 年	122,856.37	12,285.64	10%
小 计	252,111,009.78	12,611,693.31	5%

(2) 本期计提坏账准备 3,672,546.44 元。

(3) 金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 230,719,782.86 元，占期末余额合计数的比例为 91.51%，相应计提的坏账准备合计数为 11,535,989.14 元。

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	330,458,617.46	92.70	11,008,942.67	3.33	319,449,674.79
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,314,623.70	1.77	472,129.84	7.48	5,842,493.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备	19,695,924.57	5.53			19,695,924.57
合 计	356,469,165.73	100.00	11,481,072.51	3.22	344,988,093.22

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	59,335,305.00	13.70			59,335,305.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	370,822,978.39	85.64	18,839,815.68	5.08	351,983,162.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,856,000.00	0.66			2,856,000.00
合 计	433,014,283.39	100.00	18,839,815.68	4.35	414,174,467.71

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
芜湖三花自控元器件有限公司	84,888,890.29		

中山市三花制冷配件有限公司	73,975,552.65		
上虞市三立铜业有限公司	40,000,000.00		
三花股份(江西)自控元器件有限公司	40,000,000.00		
杭州先途电子有限公司	33,000,000.00		
武汉市三花制冷部件有限公司	19,942,823.02		
新昌县四通机电有限公司	19,828,800.00		
青岛三花制冷部件有限公司	18,822,551.50	11,008,942.67	58.49%
小 计	330,458,617.46	11,008,942.67	3.33%

于 2015 年 12 月 31 日，应收子公司的资金资助款，风险可控。其中，青岛三花制冷部件有限公司已资不抵债，且拟停止经营，故按该公司的账面净资产状况分析计提坏账准备 1,100.89 万元。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,952,873.09	297,643.66	5%
1-2 年	9,010.00	901.00	10%
2-3 年	13,925.61	4,177.68	30%
3-4 年	338,815.00	169,407.50	50%
小 计	6,314,623.70	472,129.84	7.48%

(2) 本期转回坏账准备 7,358,743.17 元。

(3) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金资助款	346,023,542.03	357,817,608.86
押金保证金	4,131,000.00	4,531,850.00
应收土地收储款		59,335,305.00
应收出口退税款	3,355,530.87	3,371,110.74
其 他	2,959,092.83	7,958,408.79
合 计	356,469,165.73	433,014,283.39

(4) 金额前 5 名

单位名称	款项内容	期末数		
		账面余额	账 龄	占 比

芜湖三花自控元器件有限公司	资金资助款	84,888,890.29	1年以内	23.82
中山市三花制冷配件有限公司	资金资助款	73,975,552.65	1年以内	20.75
上虞市三立铜业有限公司	资金资助款	40,000,000.00	1年以内	11.22
三花股份(江西)自控元器件有限公司	资金资助款	40,000,000.00	1年以内	11.22
杭州先途电子有限公司	资金资助款	33,000,000.00	1年以内	9.26
小 计		271,864,442.94		76.27

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,885,560,742.57	10,000,000.00	1,875,560,742.57	1,193,158,651.81		1,193,158,651.81
对联营企业投资	4,499,188.07		4,499,188.07	4,744,323.73		4,744,323.73
合 计	1,890,059,930.64	10,000,000.00	1,880,059,930.64	1,197,902,975.54		1,197,902,975.54

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州三花微通道换热器有限公司		632,014,600.68		632,014,600.68		
浙江三花制冷集团有限公司	307,507,919.43			307,507,919.43		
三花国际有限公司（美国）	307,031,006.84			307,031,006.84		
三花国际新加坡私人有限公司		6.38		6.38		
芜湖三花自控元器件有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
浙江三花自控元器件有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
江西三花制冷科技有限公司	77,642,570.51		77,642,570.51			
三花股份（江西）自控元器件有限公司	15,000,000.00	77,642,570.51		92,642,570.51		
新昌县四通机电有限公司	60,845,688.41			60,845,688.41		
日本三花贸易株式会社	53,134,091.98			53,134,091.98		



浙江三花商贸有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00		
韩国三花贸易股份有限公司	1,482,860.00			1,482,860.00		
常州兰柯四通阀有限公司	35,184,745.89			35,184,745.89		
杭州先途电子有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
新昌县三元机械有限公司	38,779,739.21			38,779,739.21		
上虞三立铜业有限公司	31,700,729.54			31,700,729.54		
青岛三花制冷部件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
中山市三花空调制冷配件有限公司	5,479,300.00	387,483.70		5,866,783.70		
武汉市三花制冷部件有限公司	5,370,000.00			5,370,000.00		
浙江三花旋转阀有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
杭州三花家电热管理系统有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
小 计	1,193,158,651.81	770,044,661.27	77,642,570.51	1,885,560,742.57	10,000,000.00	10,000,000.00

因青岛三花制冷部件有限公司已资不抵债，且拟停止经营，本公司对该项股权投资全额计提了减值准备计 1,000 万元。

### (3) 对联营企业投资

详见本财务报表附注五（一）11（2）之说明。

### (4) 其他说明

本期，三花股份（江西）自控元器件有限公司吸收合并江西三花制冷科技有限公司。前者存续，后者注销。此外，本公司向全资子公司三花国际有限公司（美国）收购了其所持三花国际新加坡私人有限公司的 100% 股权，收购价为 1 美元。

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,474,022,589.13	1,001,311,120.46	1,453,520,376.66	980,239,073.18
其他业务	83,364,120.08	82,270,506.35	112,676,410.25	101,430,326.22
合 计	1,557,386,709.21	1,083,581,626.81	1,566,196,786.91	1,081,669,399.40

### 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	27,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	504,864.34	-7,797,774.34
长期股权投资处置收益		21,297,800.67
期货合约结算收益	-17,018,095.69	-1,933,745.31
外汇远期合约结算收益	583,518.36	-3,795,400.95
合 计	9,070,287.01	35,270,880.07

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	本期数
非流动性资产处置损益	-7,916,492.75
计入当期损益的政府补助	31,705,930.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,663,799.27
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-4,059,537.29
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	52,862,760.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-29,267,044.00
或有并购对价利得	15,211,020.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	333,401.98

小 计	61,533,838.14
减：企业所得税影响数	3,316,709.34
少数股东权益影响额（税后）	96,176.54
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	58,120,952.26

“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”与其他非经常性损益项目的内容构成交叉，在填列上表时，交叉数据统一列示在“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”项目下。

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.20%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.23%	0.34	0.34

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

报告期内，本公司存在同一控制下企业合并的会计事项。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。

#### （1）加权平均净资产的计算过程

##### 1) 归属于公司普通股股东的净利润所对应的加权平均净资产

净资产变动项目	金 额	按月加权数	加权平均净资产
归属于公司普通股股东的期初净资产	3,725,195,142.81	12/12	3,725,195,142.81
归属于公司普通股股东的净利润	605,406,896.32	6/12	302,703,448.16
发行股份募集配套资金	393,999,999.99	0/12	0.00
现金股利分红	-77,315,853.10	8/12	-51,543,902.07
以现金支付合并对价	-8,959,579.61	0/12	0.00
外币报表折算差额	14,890,278.06	6/12	7,445,139.03
因拥有中山市三花制冷配件有限公司所有者权益份额发生变化而调整净资产	-1,214,677.78	8/12	-809,785.19
因拥有中山市三花空调制冷配件有限公司	-15,720.86	0/12	0.00

所有者权益份额发生变化而调整净资产			
合 计	4,651,986,485.83		3,982,990,042.74

2) 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润所对应的加权平均净资产

净资产变动项目	金 额	按月加权数	加权平均净资产
归属于公司普通股股东的期初净资产 (不含被合并方)	3,532,529,543.30	12/12	3,532,529,543.30
内部交易抵销对期初净资产的影响数	107,136.16	12/12	107,136.16
归属于公司普通股股东的净利润 (不含被合并方)	491,812,441.19	6/12	245,906,220.60
发行股份并购三花微通道	238,014,600.69	5/12	99,172,750.29
发行股份募集配套资金	393,999,999.99	0/12	0.00
三花微通道自合并日至当期末实现的 归属于母公司普通股股东的净利润	60,731,695.11	3/12	15,182,923.78
支付现金并购芜湖科技, 现金支付对价数 多于合并日芜湖科技账面所有者权益的差额	-2,165,272.89	0/12	0.00
芜湖科技自合并日至当期末实现的 归属于母公司普通股股东的净利润	0.00	0/12	0.00
现金股利分红	-77,315,853.10	8/12	-51,543,902.07
外币报表折算差额(不含合并方)	11,159,259.91	6/12	5,579,629.96
被合并方自合并日至当期末确认的外币报表 折算差额	4,343,334.11	3/12	1,085,833.53
因拥有中山市三花制冷配件有限公司所有者 权益份额发生变化而调整净资产	-1,214,677.78	8/12	-809,785.19
因拥有中山市三花空调制冷配件有限公司所 有者权益份额发生变化而调整净资产	-15,720.86	0/12	0.00
合 计	4,651,986,485.83		3,847,210,350.36

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

1) 归属于公司普通股股东的净利润所对应的加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	605,406,896.32
加权平均净资产	B	3,982,990,042.74
加权平均净资产收益率	C=A/B	15.20%

2) 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润所对应的加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	605,406,896.32
非经常性损益	B	58,120,952.26

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	547,285,944.06
加权平均净资产	D	3,847,210,350.36
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	E=C/D	14.23%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

报告期内，本公司存在同一控制下企业合并的会计事项。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定：报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	605,406,896.32
非经常性损益	B	58,120,952.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	547,285,944.06
期初股份总数	D	773,158,531
资本公积转增股本	E	773,158,531
发行股份收购股权资产	F	208,809,136
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5
发行股份募集配套资金	H	46,349,942
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0
报告期月份数	J	12
发行在外的普通股加权平均数	K1[注]	1,755,126,198
	K2[注]	1,633,320,869
基本每股收益	L=A/K1	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	M=C/K2	0.34

注：K1=D+E+F+H\*I/J，K2=D+E+F\*G/J+H\*I/J

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江三花股份有限公司

二〇一六年四月十三日