

厦门万里石股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016] 48260044 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 所有者权益变动表	13
9、 财务报表附注	15
10、 财务报表附注补充资料	91

审计报告

瑞华审字[2016]48260044 号

厦门万里石股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门万里石股份有限公司（以下简称“万里石公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是万里石公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万里石股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月十八日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：厦门万里石股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	146,465,095.78	80,841,910.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	591,728.00	2,131,649.91
应收账款	六、3	431,524,983.33	369,956,295.29
预付款项	六、4	81,268,206.93	52,043,242.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	17,653,497.32	20,021,392.33
存货	六、6	172,820,683.18	160,230,499.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,027,636.12	3,785,241.16
流动资产合计		851,351,830.66	689,010,229.99
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	784,178.54	784,178.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	108,053,944.75	105,021,411.84
投资性房地产			
固定资产	六、10	84,347,191.79	89,846,380.17
在建工程	六、11	749,914.30	584,914.30
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	六、12	27,320,838.71	28,546,873.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	8,850,807.41	9,990,050.28
递延所得税资产	六、14	13,607,428.63	10,819,366.86
其他非流动资产			101,728.38
非流动资产合计		243,714,304.13	245,694,903.71
资产总计		1,095,066,134.79	934,705,133.70

(转下页)

(承上页)



合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：厦门万里石股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、15	226,436,348.23	250,949,903.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、16		490,700.00
衍生金融负债			
应付票据	六、17	33,900,000.00	
应付账款	六、18	89,707,662.64	71,000,037.62
预收款项	六、19	5,905,892.82	4,662,108.90
应付职工薪酬	六、20	9,819,304.50	9,435,631.68
应交税费	六、21	44,337,175.48	38,131,918.50
应付利息	六、22	458,265.79	116,081.79
应付股利			
其他应付款	六、23	22,892,920.57	11,333,116.22
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			66,381.72
流动负债合计		433,457,570.03	386,185,880.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、24	3,441,815.80	3,670,359.77
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、25	844,521.30	796,718.21
递延收益	六、26	1,072,500.00	1,100,000.00
递延所得税负债	六、14	445,531.94	394,684.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,804,369.04	5,961,762.92
负债合计		439,261,939.07	392,147,643.29
股东权益：			
股本	六、27	200,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	173,326,814.14	135,795,079.40
减：库存股			
其他综合收益	六、29	-1,143,377.35	-1,071,916.46
专项储备			
盈余公积	六、30	9,860,118.26	9,223,916.74
一般风险准备			
未分配利润	六、31	246,934,118.55	226,490,525.12
归属于母公司股东权益合计		628,977,673.60	520,437,604.80
少数股东权益		26,826,522.12	22,119,885.61
股东权益合计		655,804,195.72	542,557,490.41
负债和股东权益总计		1,095,066,134.79	934,705,133.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2015年度

编制单位: 厦门万里石股份有限公司

金额单位: 人民币元

	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、32	642,610,230.32	630,910,395.85
其中: 营业收入		642,610,230.32	630,910,395.85
二、营业总成本	六、32	616,555,942.58	607,847,660.71
其中: 营业成本	六、35	484,651,772.20	464,942,718.01
营业税金及附加	六、33	5,128,117.21	3,558,974.71
销售费用	六、34	52,228,813.80	62,959,609.50
管理费用	六、35	48,055,467.32	46,997,931.04
财务费用	六、36	15,825,644.75	20,346,422.01
资产减值损失	六、39	10,666,127.30	9,042,005.44
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	六、37	490,700.00	-1,206,100.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、38	3,032,532.91	4,993,388.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	六、38	3,032,532.91	4,993,388.80
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		29,577,520.65	26,850,023.94
加: 营业外收入	六、40	457,560.19	852,387.84
其中: 非流动资产处置利得	六、40	3,371.41	29,631.35
减: 营业外支出	六、41	314,698.90	423,684.13
其中: 非流动资产处置损失	六、41	49,052.41	151,682.07
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		29,720,381.94	27,278,727.65
减: 所得税费用	六、42	8,170,949.71	6,691,770.78
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,549,432.23	20,586,956.87
归属于母公司股东的净利润		21,079,794.95	20,297,830.35
少数股东损益		469,637.28	289,126.52
六、其他综合收益的税后净额	六、29	-345,637.76	405,714.74
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-71,460.89	486,496.10
(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	六、29	-71,460.89	405,714.74
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	六、29	-71,460.89	405,714.74
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、29	-274,176.87	-80,781.36
七、综合收益总额		21,203,794.47	20,992,671.61
归属于母公司股东的综合收益总额		21,008,334.06	20,784,326.45
归属于少数股东的综合收益总额		195,460.41	208,345.16
八、每股收益:			
(一)基本每股收益	十五、2	0.14	0.14
(二)稀释每股收益	十五、2	0.14	0.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并现金流量表

2015年度

编制单位：厦门万里石股份有限公司

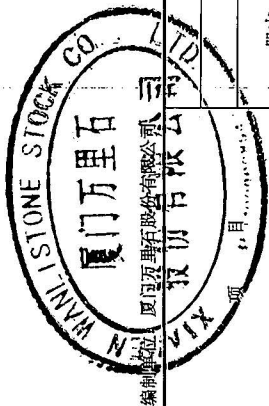
金额单位：人民币元

	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		648,238,813.58	640,130,404.56
收到的税费返还		16,784,114.47	24,560,686.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、44 (1)	30,424,207.16	16,293,188.20
经营活动现金流入小计		695,447,135.21	680,984,279.31
购买商品、接受劳务支付的现金		518,250,383.06	490,258,691.73
支付给职工以及为职工支付的现金		86,851,539.91	91,699,773.15
支付的各项税费		25,671,682.70	33,539,996.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、44 (2)	45,560,750.47	68,911,327.27
经营活动现金流出小计		676,334,356.14	684,409,788.85
经营活动产生的现金流量净额	六、45	19,112,779.07	-3,425,509.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,135.79	178,301.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,135.79	2,178,301.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,779,358.31	23,597,601.13
投资支付的现金			13,436,748.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,779,358.31	37,034,349.82
投资活动产生的现金流量净额		-3,730,222.52	-34,856,048.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		91,906,028.35	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,400,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金		356,495,800.88	381,104,126.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44 (3)	14,840,513.18	
筹资活动现金流入小计		463,242,342.41	381,604,126.16
偿还债务支付的现金		381,009,356.59	369,766,146.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,842,208.04	19,216,407.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		83,250.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44 (4)	3,307,626.63	18,876,203.84
筹资活动现金流出小计		401,159,191.26	407,858,757.49
筹资活动产生的现金流量净额		62,083,151.15	-26,254,631.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-309,635.45	425,509.26
五、现金及现金等价物净增加额	六、45	77,156,072.25	-64,110,680.02
加：期初现金及现金等价物余额		62,989,421.67	127,100,101.69
六、期末现金及现金等价物余额		140,145,493.92	62,989,421.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2015年度

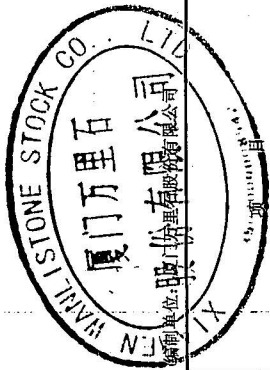
金额单位：人民币元

本年数													
项 目	归属于母公司股东的股东权益												
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	150,000,000.00				135,795,079.40		-1,071,916.46		9,223,916.74		226,490,525.12	22,119,885.61	542,557,490.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	150,000,000.00				135,795,079.40		-1,071,916.46		9,223,916.74		226,490,525.12	22,119,885.61	542,557,490.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				37,531,734.74		-71,460.89		636,201.52		20,443,593.43	4,706,636.51	113,246,705.31
（一）综合收益总额							-71,460.89				21,079,794.95	195,460.41	21,203,794.47
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00				37,531,734.74							4,511,176.10	92,042,910.84
1、股东投入的普通股	50,000,000.00				37,531,734.74								87,531,734.74
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									636,201.52		-636,201.52		
1、提取盈余公积									636,201.52		-636,201.52		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00				173,326,814.14		-1,143,377.35		9,860,118.26		246,934,118.55	26,826,522.12	655,804,195.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2015年度

金额单位: 人民币元

上年数													
归属于母公司股东的股东权益													
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	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	150,000,000.00			132,400,177.60		-1,558,412.56		8,474,788.94		206,941,822.57	27,606,442.25	523,864,818.80	
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	150,000,000.00			132,400,177.60		-1,558,412.56		8,474,788.94		206,941,822.57	27,606,442.25	523,864,818.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,394,901.80		486,496.10		749,127.80		19,548,702.55	-5,486,556.64	18,692,671.61	
（一）综合收益总额						486,496.10				20,297,830.35	208,345.16	20,992,671.61	
（二）股东投入和减少资本				3,394,901.80							-5,694,901.80	-2,300,000.00	
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他				3,394,901.80						-749,127.80	-5,694,901.80	-2,300,000.00	
（三）利润分配								749,127.80		-749,127.80			
1、提取盈余公积								749,127.80		-749,127.80			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	150,000,000.00			135,795,079.40		-1,071,916.46		9,223,916.74		226,490,525.12	22,119,885.61	542,557,490.41	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2015年12月31日

编制单位: 厦门万里石股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产:			
货币资金		121,982,665.76	35,518,898.65
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			1,480,000.00
应收账款	十四、1	254,150,249.15	255,981,077.27
预付款项		50,840,369.04	31,217,615.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	54,257,638.74	37,672,289.33
存货		70,878,475.13	60,637,580.81
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		552,109,397.82	422,507,461.26
非流动资产:			
可供出售金融资产		784,178.54	784,178.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	210,568,545.37	204,496,762.46
投资性房地产			
固定资产		35,240,613.97	37,346,306.54
在建工程		451,674.30	342,174.30
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		11,001,782.61	11,263,394.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,192,915.78	3,996,608.88
递延所得税资产		9,716,335.22	8,537,719.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		270,956,045.79	266,767,144.69
资产总计		823,065,443.61	689,274,605.95

(转下页)

(承上页)



资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 厦门万里石股份有限公司

金额单位: 人民币元

	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		174,848,568.00	176,181,851.74
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		7,900,000.00	
应付账款		26,316,263.14	32,042,708.48
预收款项		640,783.11	935,588.05
应付职工薪酬		3,620,237.88	4,560,578.83
应交税费		31,026,836.16	28,093,966.34
应付利息		418,823.58	
应付股利			
其他应付款		106,768,355.72	69,774,880.02
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		351,539,867.59	311,589,573.46
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,072,500.00	1,100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,072,500.00	1,100,000.00
负债合计		352,612,367.59	312,689,573.46
股东权益:			
股本		200,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		171,851,893.37	134,345,865.02
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,860,118.26	9,223,916.74
一般风险准备			
未分配利润		88,741,064.39	83,015,250.73
股东权益合计		470,453,076.02	376,585,032.49
负债和股东权益总计		823,065,443.61	689,274,605.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2015年度

编制单位：厦门万里石股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	252,698,068.38	277,711,521.00
减：营业成本	十四、4	188,004,977.44	213,677,871.35
营业税金及附加		693,987.93	1,132,293.90
销售费用		23,750,053.38	27,975,954.64
管理费用		13,296,386.90	14,771,004.95
财务费用		15,967,882.74	10,118,089.80
资产减值损失		5,259,795.86	6,806,943.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	3,199,282.91	4,993,388.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,199,282.91	4,993,388.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,924,267.04	8,222,751.60
加：营业外收入		98,969.63	477,634.07
其中：非流动资产处置利得		3,371.41	1,273.80
减：营业外支出		265,737.62	225,838.60
其中：非流动资产处置损失		11,730.57	121,431.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,757,499.05	8,474,547.07
减：所得税费用		2,395,483.87	983,269.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,362,015.18	7,491,278.00
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		6,362,015.18	7,491,278.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2015年度

编制单位：厦门万里石股份有限公司

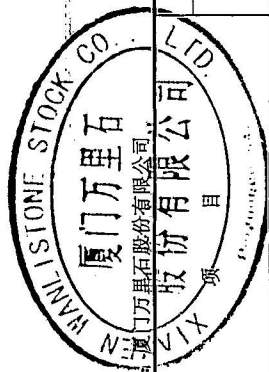
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		249,305,485.27	259,566,298.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		62,639,986.45	2,313,021.40
经营活动现金流入小计		311,945,471.72	261,879,320.19
购买商品、接受劳务支付的现金		185,002,208.22	180,814,613.23
支付给职工以及为职工支付的现金		31,095,885.07	33,115,211.40
支付的各项税费		8,622,166.42	14,087,157.93
支付其他与经营活动有关的现金		69,427,876.48	40,164,674.13
经营活动现金流出小计		294,148,136.19	268,181,656.69
经营活动产生的现金流量净额		17,797,335.53	-6,302,336.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		166,750.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,027.79	7,821.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		178,777.79	7,821.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,228,371.30	16,816,972.31
投资支付的现金		3,549,250.00	33,236,748.69
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,777,621.30	50,053,721.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,598,843.51	-50,045,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		87,506,028.35	
取得借款收到的现金		233,035,469.65	208,489,068.63
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,780,335.22	
筹资活动现金流入小计		325,321,833.22	208,489,068.63
偿还债务支付的现金		234,368,753.39	147,943,812.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,907,469.51	9,761,218.23
支付其他与筹资活动有关的现金			6,101,687.33
筹资活动现金流出小计		246,276,222.90	163,806,718.42
筹资活动产生的现金流量净额		79,045,610.32	44,682,350.21
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		91,244,102.34	-11,665,886.29
加：期初现金及现金等价物余额		30,288,148.57	41,954,034.86
六、期末现金及现金等价物余额		121,532,250.91	30,288,148.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 2015年度

编制单位：厦门万里石股份有限公司

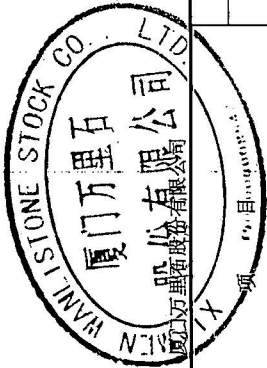
金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	150,000,000.00				134,345,865.02				9,223,916.74		183,015,250.73	376,585,032.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	150,000,000.00				134,345,865.02				9,223,916.74		83,015,250.73	376,585,032.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				37,506,028.35				636,201.52		5,725,813.66	93,868,043.53
（一）综合收益总额											6,362,015.18	6,362,015.18
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00				37,506,028.35							87,506,028.35
1、股东投入的普通股	50,000,000.00				37,506,028.35							87,506,028.35
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									636,201.52		-636,201.52	
2、提取一般风险准备									636,201.52		-636,201.52	
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				171,851,893.37				9,860,118.26		88,741,064.39	470,453,076.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2015年度

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	150,000,000.00				134,345,865.02				8,474,788.94		76,273,100.53	369,093,754.49
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	150,000,000.00				134,345,865.02				8,474,788.94		76,273,100.53	369,093,754.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									749,127.80		6,742,150.20	7,491,278.00
(一) 综合收益总额											7,491,278.00	7,491,278.00
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配									749,127.80		-749,127.80	
1、提取盈余公积									749,127.80		-749,127.80	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	150,000,000.00				134,345,865.02				9,223,916.74		83,015,250.73	376,585,032.49

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门万里石股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

厦门万里石股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1996年12月在厦门注册成立, 现总部位于福建省厦门市思明区湖滨北路201号宏业大厦8楼。

1996年12月18日, 由胡精沛、邹鹏和周长玉共同出资, 在厦门市工商行政管理局注册成立, 领取注册号为26012067-4厦002790号企业法人营业执照, 成立时注册资本为人民币300万元。其中: 胡精沛出资人民币135万元, 占注册资本45.00%; 邹鹏出资人民币120万元, 占注册资本40.00%; 周长玉出资人民币45万元, 占注册资本15.00%。

2000年8月28日, 胡精沛、邹鹏、周长玉与厦门中建实业有限公司(以下简称“厦门中建公司”)签订股权转让协议, 分别将持有的本公司1.50%、1.50%、15.00%的股权转让给厦门中建公司。2001年2月1日, 厦门市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》, 注册号: 3502001001879。

2001年9月25日, 厦门中建公司与胡精沛、邹鹏签订股权转让协议, 将其持有的本公司18.00%的股权分别转让给胡精沛9.00%、邹鹏9.00%。

2002年1月10日, 公司股东会决议增资至3000万元。2002年2月6日, 胡精沛、邹鹏、林丽换、林劲峰、孙献军、黄朝阳、李晓玲、蔡志辉、郑昊岩、洪青坤共同签订了《增资扩股协议》及《增资扩股补充协议》, 增资后公司股东: 胡精沛出资人民币1044万元, 邹鹏出资人民币924万元, 林丽换出资人民币300万元, 林劲峰出资人民币213万元, 孙献军出资人民币150万元, 黄朝阳出资人民币148.50万元, 郑昊岩出资人民币63万元, 李晓玲出资人民币52.50万元, 蔡志辉出资人民币51万元, 洪青坤出资人民币54万元。

2003年9月18日, 林劲峰、李晓玲与胡精沛签订股权转让协议, 分别将其所持有的本公司6.90%、1.75%的股权转让给胡精沛; 黄朝阳、洪青坤、蔡志辉与邹鹏签订股权转让协议, 分别将其所持有的本公司3.95%、1.80%、1.70%的股权转让给邹鹏。

2004年9月15日, 林丽换与胡精沛、邹鹏、黄朝阳签订股权转让协议, 将其所持有的本公司10.00%的股权转让给胡精沛4.25%、邹鹏4.25%、黄朝阳1.50%; 郑昊岩与金辉签订股权转让协议, 将其所持有的本公司2.10%的股权转让给金辉。

2006年4月29日, 厦门市外商投资局出具《关于同意厦门万里石有限公司吸收合并厦门万里石板材有限公司、厦门万里石石材工艺有限公司的批复》(厦外资审

【2006】228号文），本公司吸收合并厦门万里石板材有限公司、厦门万里石石材工艺有限公司，厦门万里石板材有限公司和厦门万里石石材工艺有限公司之外方股东FINSTONE S.A.R.L成为本公司新增外方股东，同时外方股东FINSTONE S.A.R.L增资人民币1620万元，吸收合并和增资后本公司注册资本变更为人民币9000万元，2006年4月30日，取得厦门市人民政府颁发的厦外资字【2006】0156号外商投资企业批准证书。2006年9月20日，厦门市工商局换发新的《企业法人营业执照》，注册号：企合闽厦总字第07526号。公司变更为中外合资经营企业。

2006年8月1日，根据厦门市外商投资局厦外资审【2006】476号文批复，本公司注册资本变更为人民币10,241.38万元，新增注册资本由FINSTONE S.A.R.L认缴。2006年8月2日，厦门市人民政府向公司核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资厦外资字[2006]0156号）。2007年2月15日，厦门市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，注册号：企合闽厦总字第07526号。

2007年12月7日，根据厦门市外商投资局厦外资制【2007】1035号文批复及修改后的公司章程，本公司吸收新投资者厦门市高润投资股份有限公司投入人民币316.74万元。2007年12月13日，厦门市人民政府向公司核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资厦外资字[2006]0156号）。

2009年12月9日，根据厦门市外商投资局厦外资制【2009】915号文批复及修改后的公司章程，本公司注册资本变更为人民币11,375.90万元，新增注册资本由FINSTONE S.A.R.L认缴。2009年12月10日，厦门市人民政府向公司核发了《外商投资企业批准证书》（商外资厦外资字[2006]0156号）。

2010年6月17日，根据厦门市外商投资局厦外资制【2010】372号文批复及修改后的公司章程，公司股东FINSTONE S.A.R.L将其所持本公司10%的股权分别转让胡精沛1%及新投资者连捷资本（香港）有限公司9%。2010年6月18日，厦门市人民政府向公司核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资厦外资字[2006]0156号）。

2010年6月29日，根据厦门市外商投资局厦外资制【2010】403号文批复及修改后的公司章程，本公司注册资本变更至人民币13,873.05万元，增加的注册资本均由新投资者包括上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）、厦门和顺达投资有限公司、深圳市兰石启元投资企业（有限合伙）、深圳市年利达创业投资有限公司、厦门福锐科技有限公司、厦门市海岸房地产开发建设有限公司等以货币资金认缴出资，认缴出资共计人民币7,200万元，其中人民币2,497.15万元作为本公司新增注册资本，其余作为资本公积。2010年6月30日，厦门市人民政府向公司核发了《外商投资企业批准证书》（商外资厦外资字[2006]0156号）。2010年6月30日，厦门市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》，注册号：350200400009508。

此次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
FINSTONE S.A.R.L	3,981.58	28.70
胡精沛	2,947.14	21.24
邹鹏	2,524.50	18.20
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	1,317.93	9.50
连捷资本（香港）有限公司	1,023.83	7.38
厦门和顺达投资有限公司	381.51	2.75
深圳市兰石启元投资企业（有限合伙）	346.82	2.50
厦门高润投资股份有限公司	316.74	2.28
孙献军	297.00	2.14
深圳市年利达创业投资有限公司	208.10	1.50
黄朝阳	148.50	1.07
厦门福锐科技有限公司	138.73	1.00
金辉	124.74	0.90
厦门市海岸房地产开发建设有限公司	104.05	0.75
林劲峰	11.88	0.09
合计	13,873.05	100.00

2010年11月29日，根据公司董事会决议、发起人协议、修改后的公司章程以及厦门市外商投资局厦外资制[2010]777号“厦门市外商投资局关于同意厦门万里石有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复”，公司以整体变更的方式发起设立为股份有限公司，以截至2010年7月31日止经审计的净资产人民币28,434.59万元中的人民币15,000万元折为股份公司的股本，差额人民币13,434.59万元转入资本公积。变更后股份公司注册资本为人民币15,000万元，各股东持股比例不变，股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例（%）
FINSTONE S.A.R.L	4,305.01	28.70
胡精沛	3,186.55	21.24
邹鹏	2,729.57	18.20
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	1,425.00	9.50
连捷资本（香港）有限公司	1,107.00	7.38
厦门和顺达投资有限公司	412.50	2.75
深圳市兰石启元投资企业（有限合伙）	374.99	2.50
厦门高润投资股份有限公司	342.47	2.28
孙献军	321.13	2.14

深圳市年利达创业投资有限公司	225.00	1.50
黄朝阳	160.56	1.07
厦门福锐科技有限公司	150.00	1.00
金辉	134.87	0.90
厦门市海岸房地产开发建设有限公司	112.50	0.75
林劲峰	12.85	0.09
合计	15,000.00	100.00

根据公司2015年第二届董事会第十一次会议、2015年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1362号文《关于核准厦门万里石股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司分别于2015年12月14日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）500.00万股，2015年12月14日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）4,500.00万股，共计公开发行人民币普通股（A股）5,000.00万股，其中，公司公开发行新股5,000.00万股，每股发行价格为人民币2.29元。公司发行后社会公众股为5,000.00万股，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为人民币200,000,000.00元。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月18日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至2015年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共18户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事石制品、建筑用石、石雕工艺品、矿产品开发、加工及安装；高档环保型装饰装修用石板材、异型材的生产、加工等。

根据国家统计局2011版国民经济行业分类，公司属“非金属矿物制品业”中的“建筑用石加工业”（分类编号：C3033）。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相

关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

本公司从事石制品加工行业，正常营业周期短于一年。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5（2）)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法

核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公

司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的当期平均汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、

行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负

债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款及金额为人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	90 天以内的应收外汇款具有类似的信用风险特征等
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险组合	经减值分析后未发生减值的不计提坏账准备
账龄组合	采用账龄分析法按确定的比例计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 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款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。具体特征为：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、在制品、库存商品、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

除建造合同形成的存货外，公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料中的石材荒料领用和发出时按个别认定法计价，其他存货按加权平均法计价。

建造合同形成的存货按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准

备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东

权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

转入当期投资收益。

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	3-5	1.90-4.85
机器设备	5-10	3-5	9.50-19.00
电子设备	3-5	3-5	19.00-32.33
运输工具	5-10	3-5	9.50-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的

差额计入当期损益。

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外

购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提

供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

（1）商品销售收入

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

具体为：外销收入在货物出库、报关出口手续完结，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。内销收入在货物出库并移交给客户或其指定的第三方后，依据取得的经客户或其指定的第三方签字的签收单确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法

确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

22、政府补助

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

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的

（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值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也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套

期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入资本公积的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入资本公积的利得和损失，在处置境外经营时，自资本公积转出，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要

领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存

在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对矿山开采预计环境治理恢复成本等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现

时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；或按应税收入6%或3%(注)计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自2008年起按应纳税所得额的25%计缴。

注：根据财税[2014]57号《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》，从2014年7月1日起，“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。

2、税收优惠及批文

2008年1月1日起实施于2007年3月16日经第十届全国人大会议审议通过《中华人民共和国企业所得税法》、2007年11月28日国务院第197次常务会议通过的国务院令512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国发〔2007〕39号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》之规定，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率，从2012年起按25%税率执行。

(1) 本公司之子公司 WanliStoneBelfast(Pty)Limited (中文名称：南非贝尔法斯特有限公司，以下简称“南非万里石”) 所得税税率为 28%。

(2) 本公司之子公司 StoneFuture,Inc. (以下简称“美好石材”) 于 2009 年 6 月在美国佐治亚州设立，企业所得税率采用累进税制与比例税制结合（其中联邦税采用累进税制），2015 年度该公司的平均所得税率是 37.91%。

(3) 本公司之子公司 WANLI BYROCK SDN BHD (以下简称“万里拜洛克有限公司”)，企业所得税率不超过 50 万林吉特的应纳税所得额适用税率为 20%，超过 50 万林吉特的应纳税所得额适用税率为 28%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2015 年 1 月 1 日，期末指 2015 年 12 月 31 日，本期指 2015 年度，上期指 2014 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	520,917.82	355,870.66
银行存款	139,624,576.09	62,633,551.01
其他货币资金	6,319,601.87	17,852,488.42
合计	146,465,095.78	80,841,910.09
其中：存放在境外的款项总额	4,045,856.70	3,540,317.83

(1) 其他货币资金6,319,601.87元（2014年12月31日：17,852,488.42元）为本公司向银行申请开立国内信用证和保函所存入的保证金存款6,319,601.87元。期末已将上述受限资金在编制现金流量表时视为非现金及现金等价物。

(2) 于2015年12月31日，本公司存放于境外的货币资金为人民币4,045,856.70元（2014年12月31日：人民币3,540,317.83元）。

2、应收票据**(1) 应收票据分类**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,480,000.00
商业承兑汇票	591,728.00	651,649.91
合计	591,728.00	2,131,649.91

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	2,064,771.00	

3、应收账款**(1) 应收账款按种类列示**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	477,719,238.87	99.93	46,194,255.54	9.67	431,524,983.33
其中：账龄组合	450,895,058.63	94.31	46,194,255.54	10.25	404,700,803.09
无风险组合	26,824,180.24	5.61			26,824,180.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	318,262.30	0.07	318,262.30	100.00	
合计	478,037,501.17	100	46,512,517.84	9.73	431,524,983.33

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	405,438,905.01	99.79	35,482,609.72	8.75	369,956,295.29
其中：账龄组合	369,098,112.82	90.84	35,482,609.72	9.61	333,615,503.10
无风险组合	36,340,792.19	8.95			36,340,792.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	869,317.44	0.21	869,317.44	100.00	
合计	406,308,222.45	100	36,351,927.16	8.95	369,956,295.29

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	242,646,219.27	12,132,310.96	5.00%
1 至 2 年	114,620,392.07	11,462,039.21	10.00%
2 至 3 年	80,801,097.27	16,160,219.45	20.00%
3 至 5 年	12,775,328.23	6,387,664.13	50.00%
5 年以上	52,021.79	52,021.79	100.00%
合计	450,895,058.63	46,194,255.54	10.25%

②组合中，无风险组合的应收账款：

应收账款内容	账面余额	计提理由
90 天以内的应收外汇款汇总	25,810,870.24	无不可收回迹象
上海中建八局装饰有限公司	1,013,310.00	签订还款协议
合计	26,824,180.24	

2015 年 12 月 14 日，本公司与上海中建八局装饰有限公司以房抵贷款的协议，上海中建八局装饰有限公司以其名下的商品房上海金山万达广场住宅 10 栋 509 室、510 室分别作价 463,500.00 元和 549,810.00 元等金额抵付所欠货款 1,013,310.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日，该交易尚未完成。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
无法收回的应收款汇总	318,262.30	100.00	318,262.30	无法收回

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,678,979.71 元；本期转回坏账准备金额 1,504,342.57 元，本期核销坏账准备金额 14,046.46 元。

(3) 报告期实际核销的大额应收账款。

项目	核销金额
武汉石门峰都市陵园有限公司	14,046.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 85,449,845.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 17.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,995,988.71 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
不附任何追索权方式出售金融资产	30,000,000.00	-1,134,416.76

2015 年 12 月 25 日，本公司向深圳市商贸通商业保理有限公司以不附追索权的方式转让了应收账款 30,000,000.00 元，转让价格 28,865,583.24 元，该应收账款转让时已计提的坏账准备金额为 4,640,718.33 元。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,879,346.14	73.68	47,696,700.52	91.65
1 至 2 年	19,521,146.48	24.02	3,266,488.90	6.28
2 至 3 年	1,019,304.75	1.26	1,043,095.37	2.00
3 年以上	848,409.56	1.04	36,957.23	0.07
合计	81,268,206.93	100.00	52,043,242.02	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 26,393,386.22 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 32.47%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,849,158.24	100.00	2,195,660.92	11.06	17,653,497.32
其中：账龄组合	19,849,158.24	100.00	2,195,660.92	11.06	17,653,497.32
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,849,158.24	100.00	2,195,660.92	11.06	17,653,497.32

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,821,124.32	100.00	2,799,731.99	12.27	20,021,392.33
其中：账龄组合	22,821,124.32	100.00	2,799,731.99	12.27	20,021,392.33
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,821,124.32	100.00	2,799,731.99	12.27	20,021,392.33

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按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	13,656,114.84	682,600.13	5.00%
1 至 2 年	2,690,519.13	269,051.92	10.00%
2 至 3 年	2,139,875.78	427,975.16	20.00%
3 至 5 年	1,095,229.60	548,614.82	50.00%
5 年以上	267,418.89	267,418.89	100.00%
合 计	19,849,158.24	2,195,660.92	11.06%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 899,757.27 元；本期转回坏账准备金额 1,503,828.34 元。

(3) 本期无实际核销的大额其他应收款。

(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	期初账面余额
IPO 费用及应收补贴、出口退税款	2,362,327.28	7,982,938.09
代扣员工费用等个人往来	6,609,565.68	3,982,733.40
押金、保证金等其他往来	10,877,265.28	10,855,452.83
合计	19,849,158.24	22,821,124.32

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	1,978,421.63	1 年以内	9.97	98,921.08
重庆市工程建设招标投标交易中心	投保保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.04	50,000.00
东方开联建筑装饰(福建)股份有限公司	押金	845,820.15	2 年以内	4.26	64,274.00
厦门市万科湖心岛房地产有限公司	押金	700,000.00	1 年以内	3.53	35,000.00
中机国际招标公司	投保保证金	600,000.00	1 年以内	3.02	30,000.00
合计		5,124,241.78		25.82	278,195.08

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,534,246.19	390,304.41	122,143,941.78
包装物	726,676.86	-	726,676.86
在制品	7,572,318.00	-	7,572,318.00
工程施工	1,954,745.79		1,954,745.79
库存商品	43,359,255.74	2,936,254.99	40,423,000.75
合计	176,147,242.58	3,326,559.40	172,820,683.18

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,974,500.85	400,669.08	118,573,831.77
包装物	772,580.97		772,580.97
在制品	11,104,725.95		11,104,725.95
工程施工	1,326,275.36		1,326,275.36
库存商品	30,318,747.62	1,865,662.48	28,453,085.14
合计	162,496,830.75	2,266,331.56	160,230,499.19

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
			转回数	转销数	
原材料	400,669.08	24,968.72		35,333.39	390,304.41
库存商品	1,865,662.48	1,070,592.51			2,936,254.99
合计	2,266,331.56	1,095,561.23		35,333.39	3,326,559.40

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	部分产品市场偏好转变,产成品价格下降,原材料生产的产成品可变现净值低于存货成本	本期对部分滞销产品进行了销售处理	0.03
库存商品	部分产品市场偏好转变,产成品价格下降,可变现净值低于存货成本		

本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	701,893.00	3,214,644.24
其他待摊费用	325,743.12	570,596.92
合计	1,027,636.12	3,785,241.16

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中:按成本计量的	784,178.54		784,178.54	784,178.54		784,178.54

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
凯士(北京)云石有限公司	484,178.54			484,178.54					15.00	
宜禾佳景环保科技有限公司(北京)有限公司	300,000.00			300,000.00					4.00	
合计	784,178.54			784,178.54						

注：①2010年8月本公司出资人民币75万元投资入股凯士(北京)云石有限公司，本公司持股15%，本公司未派驻董事。

②2012年9月，本公司出资人民币30万元投资入股宜禾佳景环保科技有限公司(北京)有限公司，本公司持股4%。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
厦门东方原石进出口有限公司	2,857,346.53			186,792.45		
厦门东方万里原石有限公司	102,164,065.31			2,845,740.46		
合计	105,021,411.84			3,032,532.91		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
厦门东方原石进出口有限公司				3,044,138.98	
厦门东方万里原石有限公司				105,009,805.77	
合计				108,053,944.75	

注：本公司直接持有厦门东方万里原石有限公司 40%的股权，直接持有厦门东方原石进出口有限公司（简称“东方原石进出口公司”）5%的股权，本公司之联营企业厦门东方万里原石有限公司直接持有东方原石进出口公司 95%的股权，本公司直接及间接持有东方原石进出口公司 43%的股权，故本公司对东方原石进出口公司的长期股权投资采用权益法核算。

10、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	85,483,661.40	60,684,848.48	4,705,751.67	7,498,134.71	158,372,396.26
2、本期增加金额	71,108.00	1,016,242.66	408,806.62	180,807.70	1,676,964.98
（1）购置	71,108.00	1,016,242.66	408,806.62	180,807.70	1,676,964.98
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3、本期减少金额		197,038.00	244,287.96	98,210.00	539,535.96
（1）处置或报废		197,038.00	244,287.96	98,210.00	539,535.96
4、期末余额	85,554,769.40	61,504,053.14	4,870,270.33	7,580,732.41	159,509,825.28
二、累计折旧					
1、期初余额	19,805,697.79	40,354,796.04	3,699,369.57	4,356,761.55	68,216,624.95
2、本期增加金额	2,850,443.26	3,206,431.16	506,963.85	571,143.72	7,134,981.99
（1）计提	2,850,443.26	3,206,431.16	506,963.85	571,143.72	7,134,981.99
3、本期减少金额		177,739.51	227,385.97	93,239.11	498,364.59
（1）处置或报废		177,739.51	227,385.97	93,239.11	498,364.59
4、期末余额	22,656,141.05	43,383,487.69	3,978,947.45	4,834,666.16	74,853,242.35
三、减值准备					
1、期初余额		309,391.14			309,391.14
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额		309,391.14			309,391.14
四、账面价值					
1、期末账面价值	62,898,628.35	17,811,174.31	891,322.88	2,746,066.25	84,347,191.79
2、期初账面价值	65,677,963.61	20,020,661.30	1,006,382.10	3,141,373.16	89,846,380.17

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
房屋及建筑物	未办理建设规划许可证	无法预计	11,115,610.69

注：翔安分公司二期厂房正在办理产权证。

本公司期末用于抵押及担保的固定资产情况详见附注六、46。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目技术改造	451,674.30		451,674.30	342,174.30		342,174.30
其他	298,240.00		298,240.00	242,740.00		242,740.00
合计	749,914.30		749,914.30	584,914.30		584,914.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加数	本期转入固定资产数	期末余额
大理石深加工及技术改造项目一期	26,000,000.00	342,174.30	109,500.00		451,674.30

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大理石深加工及技术改造项目一期	72.70	72.70				自有资金

注：翔安分公司二期厂房上期已完工并投入使用。

(3) 在建工程无须计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	工业产权	采矿权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	27,669,954.73	2,629,800.00	8,341,597.61	127,000.00	2,760.00	38,771,112.34
2、本期增加金额				5,000.00		5,000.00
(1) 购置				5,000.00		5,000.00
3、本期减少金额						
(1) 处置						

项目	土地使用权	工业产权	采矿权	软件	其他	合计
4、期末余额	27,669,954.73	2,629,800.00	8,341,597.61	132,000.00	2,760.00	38,776,112.34
二、累计摊销						
1、期初余额	3,906,707.50	2,629,800.00	3,683,663.17	1,308.33	2,760.00	10,224,239.00
2、本期增加金额	634,556.90		577,444.41	19,033.32		1,231,034.63
（1）计提	634,556.90		577,444.41	19,033.32		1,231,034.63
3、本期减少金额						
（1）处置						
4、期末余额	4,541,264.40	2,629,800.00	4,261,107.58	20,341.65	2,760.00	11,455,273.63
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	23,128,690.33		4,080,490.03	111,658.35		27,320,838.71
2、期初账面价值	23,763,247.23		4,657,934.44	125,691.67		28,546,873.34

（2）2011 年度，本公司发生的非同一控制下企业合并，合并凯敏公司及莱州东方万里石石材有限公司。合并日该等公司持有的无形资产以购买日公允价值入账，购买日公允价值以评估值为基础持续计算至购买日确定。该等土地使用权 2015 年 12 月 31 日账面价值为 7,582,944.48 元。

（3）本公司期末用于抵押及担保的无形资产情况详见附注六、46。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
设备改造费	1,370,738.10		626,895.40		743,842.70
土地租赁费	313,618.72	114,840.00	70,476.80		357,981.92
软件	444,745.47	191,380.91	256,602.57		379,523.81
装修费	2,712,763.70		643,214.43		2,069,549.27
矿山改造平整费	5,042,559.29	303,942.50	71,929.08		5,274,572.71
顾问费		1,371,000.00	1,371,000.00		-
其他	105,625.00		80,288.00		25,337.00
合计	9,990,050.28	1,981,163.41	3,120,406.28		8,850,807.41

14、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,344,129.30	13,318,573.53	41,727,381.85	10,497,512.31
预计负债	844,521.30	211,130.36	796,718.21	199,179.55
交易性金融负债的公允价值			490,700.00	122,675.00
可抵扣亏损	310,898.96	77,724.74		
合计	53,499,549.56	13,607,428.63	43,014,800.06	10,819,366.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
无形资产弃置费用	406,315.71	101,578.94	448,682.82	112,170.71
其他		343,953.00		282,514.23
合计	406,315.71	445,531.94	448,682.82	394,684.94

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,368,279.96	5,978,181.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016 年度	3,624,059.07	3,624,059.07	2011 年亏损
2017 年度	88,563.97	1,054,312.10	2012 年亏损
2018 年度	568,502.99	607,686.58	2013 年亏损
2019 年度	692,124.18	692,124.18	2014 年亏损
2020 年度	395,029.75		2015 年亏损
合计	5,368,279.96	5,978,181.93	

15、短期借款**短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	178,838,364.42	153,216,454.17
质押借款		9,850,000.00
保证借款	47,597,983.81	87,883,449.77
合计	226,436,348.23	250,949,903.94

抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注六、46。

短期借款保证情况详见附注十、5。

16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债		
其中：衍生金融负债		490,700.00

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,900,000.00	

18、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
货款	89,707,662.64	71,000,037.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款。

项目	与本公司关系	金额	未偿还的理由
杨宝峰	非关联关系	1,204,649.79	劳务质量纠纷
福建南安市扬兴石业有限公司	非关联关系	1,070,575.91	未到结算期
合计		2,275,225.70	

19、预收款项

预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,905,892.82	4,662,108.90

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,435,631.68	83,241,692.02	82,859,831.04	9,817,492.66
二、离职后福利-设定提存计划		3,993,520.71	3,991,708.87	1,811.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,435,631.68	87,235,212.73	86,851,539.91	9,819,304.50

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,425,131.68	77,701,187.33	77,323,690.35	9,802,628.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		2,032,700.43	2,032,700.43	-
3、社会保险费		2,559,288.03	2,557,624.03	1,664.00
其中：医疗保险费		2,065,178.54	2,064,514.54	664.00
工伤保险		219,227.06	218,227.06	1,000.00
生育保险		274,882.43	274,882.43	
4、住房公积金	10,500.00	914,336.60	911,636.60	13,200.00
5、工会经费和职工教育经费		34,179.63	34,179.63	
6、短期带薪缺勤				
合计	9,435,631.68	83,241,692.02	82,859,831.04	9,817,492.66

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,579,169.10	3,579,169.10	
2、失业保险费		414,351.61	412,539.77	1,811.84
合计		3,993,520.71	3,991,708.87	1,811.84

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司除每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,720,780.05	4,100,990.98
增值税	35,117,148.35	32,186,238.42
营业税	1,735,246.82	1,173,835.80
土地使用税	14,327.33	14,327.33
城市维护建设税	214,682.85	191,196.05
教育费附加	139,693.25	193,089.93
个人所得税	243,166.37	252,910.56
其他	152,130.46	19,329.43
合计	44,337,175.48	38,131,918.50

22、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	458,265.79	116,081.79

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,650,924.15	1,608,793.57

项目	期末余额	期初余额
预提费用	5,331,740.00	3,444,869.65
往来款	11,899,764.36	5,177,219.56
其他	3,010,492.06	1,102,233.44
合计	22,892,920.57	11,333,116.22

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、长期应付款

长期应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付房贷款	3,441,815.80	3,670,359.77

25、预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
弃置费用	796,718.21	47,803.09		844,521.30

弃置费用系根据相关规定计提的矿山开采预计环境治理恢复成本，详细情况见附注十一、2、或有事项。

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,100,000.00		27,500.00	1,072,500.00	收到大理石深加工及技术改造项目的政府补助

其中，递延收益明细如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大理石深加工及技术改造项目	1,100,000.00		27,500.00		1,072,500.00	与资产相关

27、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00	200,000,000.00

本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可【2015】1362号文件核准，首次公开发行人民币普通股 A 股 5,000 万股，发行价格为 2.29 元/股，募集资金总额为 114,500,000.00 元，扣除本次发行费用人民币 26,993,971.65 元后，募集资金净额为 87,506,028.35 元，募集资金净额与新增股本 50,000,000.00 元的差额计入资本公积。上述募集资金业经瑞华会计师事务所（特殊普通）合伙于 2015 年 12 月 17 日出具瑞华验字【2015】48260010 号验资报告验证。

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	134,345,865.02	37,506,028.35		171,851,893.37
其他资本公积	1,449,214.38	25,706.39		1,474,920.77
其中：子公司的其他权益变动	2,808,676.35			2,808,676.35
购买子公司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开始持续计算的净资产份额之间的差额	-1,359,461.97	25,706.39		-1,333,755.58
合计	135,795,079.40	37,531,734.74		173,326,814.14

注：①资本溢价变动详见附注六、27。

29、其他综合收益

项目	期初余额	发生金额					期末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
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	-1,071,916.46	-345,637.76			-71,460.89	-274,176.87	-1,143,377.35
其中：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							
外币财务报表折算差额	-1,071,916.46	-345,637.76			-71,460.89	-274,176.87	-1,143,377.35
其他综合收益合计	-1,071,916.46	-345,637.76			-71,460.89	-274,176.87	-1,143,377.35

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,223,916.74	636,201.52		9,860,118.26

31、未分配利润

未分配利润变动情况

项目	本期	上期
期初未分配利润	226,490,525.12	206,941,822.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,079,794.95	20,297,830.35
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	636,201.52	749,127.80
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	246,934,118.55	226,490,525.12

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2015 年		2014 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	642,317,628.73	484,636,448.86	628,491,031.43	464,638,763.83
其他业务	292,601.59	15,323.34	2,419,364.42	303,954.18
合 计	642,610,230.32	484,651,772.20	630,910,395.85	464,942,718.01

33、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	3,328,688.12	1,312,557.56
城市维护建设税	1,004,453.53	1,177,838.24
教育费附加	794,975.56	1,068,578.91
合计	5,128,117.21	3,558,974.71

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资及福利	24,632,427.69	25,042,754.41

项目	2015 年度	2014 年度
差旅费	2,779,945.41	2,920,201.41
业务招待费	881,991.80	1,191,677.85
运杂费	17,868,800.71	26,454,382.27
邮寄费	375,678.54	569,979.59
办公费	2,550,908.01	2,560,326.47
广告宣传费	717,108.95	1,582,792.60
其他	2,421,952.69	2,637,494.90
合计	52,228,813.80	62,959,609.50

35、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资及福利	27,984,779.78	26,052,136.10
折旧费及摊销	3,687,410.38	4,401,551.04
差旅费	2,268,178.55	2,081,356.45
业务招待费	1,081,045.85	1,120,336.60
办公费	4,188,483.60	4,418,235.85
汽车费用	1,116,746.07	1,518,082.17
税费	2,777,974.04	1,436,470.97
租赁费	2,200,853.40	2,195,573.96
其他	2,749,995.65	3,774,187.90
合计	48,055,467.32	46,997,931.04

36、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	16,920,401.16	17,525,862.74
减：利息收入	363,728.36	178,666.05
汇兑损益	-3,061,132.97	1,458,581.75
其他	2,330,104.92	1,540,643.57
合计	15,825,644.75	20,346,422.01

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	490,700.00	-1,206,100.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	490,700.00	-1,206,100.00

38、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

被投资单位名称	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,032,532.91	4,993,388.80

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

39、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	9,570,566.07	8,841,663.01
存货跌价损失	1,095,561.23	200,342.43
固定资产减值准备	-	
合计	10,666,127.30	9,042,005.44

40、营业外收入

项目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,371.41	3,371.41	29,631.35	29,631.35
其中：固定资产处置利得	3,371.41	3,371.41	29,631.35	29,631.35
政府补助（详见下表： 政府补助明细表）	291,764.39	291,764.39	628,695.31	628,695.31
其他	162,424.39	162,424.39	194,061.18	194,061.18
合计	457,560.19	457,560.19	852,387.84	852,387.84

(1) 政府补助明细：

项目	2015 年度	2014 年度
嘉莲街道办事处奖励金	13,195.00	
展会补贴	66,000.00	
劳动力社保补差	31,739.29	
重点企业补贴		300,000.00
出口型企业专项补贴	5,289.05	171,455.13
生产标准化补助	10,000.00	
纳税大户奖励	90,000.00	120,000.00
知识产权交易扶持资金	24,000.00	
递延收益摊销	27,500.00	
其他	24,041.05	37,240.18
合计	291,764.39	628,695.31

41、营业外支出

项目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,052.41	-49,052.41	151,682.07	-151,682.07
其中：固定资产处置损失	49,052.41	-49,052.41	151,682.07	-151,682.07
非常损失	4,267.81	-4,267.81	41,909.82	-41,909.82
对外捐赠支出	-	0.00	70,400.00	-70,400.00
其他	261,378.68	-261,378.68	159,692.24	-159,692.24
合计	314,698.90	-314,698.90	423,684.13	-423,684.13

42、所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,908,164.48	8,433,553.99
递延所得税调整	-2,737,214.77	-1,741,783.21
合计	8,170,949.71	6,691,770.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	29,720,381.94	27,278,727.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,430,095.49	6,819,681.91
子公司适用不同税率的影响	-364,782.67	456,033.70
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	758,133.23	1,248,347.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,765,012.68	837,433.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-98,757.44	173,031.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	8,170,949.71	6,691,770.78

43、其他综合收益

详见附注六、29。

44、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	2015 年度	2014 年度
利息收入	363,728.36	178,666.05
其他收入	264,222.34	1,228,905.31
其他往来	29,796,256.46	14,885,616.84
合计	30,424,207.16	16,293,188.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
运费、仓储费等营业费用	28,825,884.61	37,026,953.13
办公、差旅费等管理费用	15,331,668.94	16,761,474.31
其他往来	1,403,196.92	15,122,899.83
合计	45,560,750.47	68,911,327.27

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
收回定期存款质押款	10,000,000.00	
银行承兑汇票及保函保证金	4,840,513.18	
合计	14,840,513.18	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
IPO 费用		1,084,905.64
定期存款质押		10,000,000.00
购买少数股东权益		2,800,000.00
银行承兑汇票及保函保证金	3,307,626.63	4,991,298.20
合计	3,307,626.63	18,876,203.84

45、现金流量表补充资料**(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项目	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,549,432.23	20,586,956.87
加：资产减值准备	10,666,127.30	9,042,005.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,134,981.99	7,837,854.79
无形资产摊销	1,231,034.63	1,157,793.70
长期待摊费用摊销	3,120,406.28	1,254,443.15

项目	2015 年度	2014 年度
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)	45,681.00	122,050.72
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-490,700.00	1,206,100.00
财务费用 (收益以“—”号填列)	16,578,217.16	17,506,068.22
投资损失 (收益以“—”号填列)	-3,032,532.91	-4,993,388.80
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-2,788,061.77	-1,789,207.89
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	50,847.00	47,424.68
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-13,650,411.83	-3,571,361.11
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-90,640,962.79	-39,527,290.02
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	69,338,720.77	-12,304,959.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,112,779.06	-3,425,509.54
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	140,145,493.91	62,989,421.67
减：现金的期初余额	62,989,421.67	127,100,101.69
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	77,156,072.24	-64,110,680.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	140,145,493.91	62,989,421.67
其中：库存现金	520,917.82	355,870.66
可随时用于支付的银行存款	139,624,576.09	62,633,551.01
可随时用于支付的其他货币资金		
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	140,145,493.91	62,989,421.67

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限制的原因
用于担保的资产小计：		
其他货币资金	6,319,601.87	详见附注六、1
用于抵押的房屋建筑物小计：	38,513,805.22	
厦门万里石股份有限公司第一幢至第五幢厂房①	8,524,916.04	以本公司位于翔安区内厝镇赵岗村第一幢至第五幢厂房作抵押，同时由本公司、本公司之控股子公司装饰设计分公司、胡精沛及邹鹏提供保证，本公司取得兴业银行股份有限公司厦门分行短期抵押借款人民币 5,000 万元，国内信用证借款余额 996.89 万元。
厦门万里石股份有限公司办公楼及车库	5,358,244.79	以位于厦门市湖滨北路 201 号 801、802、803、804 室及 59、60 号的停车车位及凯敏建材有限公司翔安区赵岗路 318 号之 1 实验楼、318 号之 1A 厂房作抵押，本公司、本公司之控股子公司装饰设计分公司、胡精沛及邹鹏提供保证，为本公司取得招商银行股份有限公司厦门分行人民币短期抵押借款人民币 4,900 万元、为本公司之控股子公司装饰设计分公司取得招商银行股份有限公司厦门分行人民币短期抵押借款人民币 2,000 万元。
厦门凯敏建材有限公司厂房②	1,631,922.81	
厦门万里石工艺有限公司一期厂房、二期厂房及办公楼③	3,814,044.37	以本公司之子公司厦门万里石工艺有限公司位于厦门市翔安区新圩北路 1006-1008 号一期厂房、一期办公楼、二期厂房作抵押，同时由本公司、为本公司之子公司凯敏建材有限公司、胡精沛及邹鹏提供保证，为本公司之子公司厦门万里石装饰设计分公司取得华夏银行厦门分行短期抵押借款余额 1,000 万元。
天津中建万里石石材有限公司房屋建筑物④	8,784,925.93	以本公司之控股子公司天津中建万里石石材有限公司位于天津市塘沽区宝山东道 1 号房产及土地使用权作为抵押取得上海浦东发展银行天津分行短期抵押借款人民币 1,200 万元，短期借款期末余额 500.00 万元。
莱州东方万里石石材有限公司房屋建筑物⑤	1,480,871.67	以本公司之子公司莱州万里石石材有限公司房屋建筑物（莱房权证夏邱镇字第 2003174297 号和 044831 号）及土地使用权（莱州国用（04）第 0468 号）抵押，取得烟台银行莱州支行短期抵押借款人民币 400 万元。
岳阳万里石石材有限公司房屋建筑物⑥	1,503,257.07	本公司之子公司岳阳万里石石材有限公司以其位于湖南省华容县三封寺镇关堰村三组的厂房及土地使用权做抵押取得中国建设银行湖南分行华容支行短期抵押借款人民币 550 万元。

项目	期末余额	受限制的原因
美好石材	7,415,622.54	本公司之子公司美好石材以自有房屋建筑物抵押向银行申请按揭房贷款及融资租赁的房屋。
用于抵押的土地使用权小计：	15,093,713.48	
厦门万里石股份有限公司土地使用权	942,527.44	详见①
厦门凯敏建材有限公司土地使用权	3,814,045.28	详见②
厦门万里石工艺有限公司土地使用权	425,176.96	详见③
天津中建万里石石材有限公司土地使用权	2,317,629.62	详见④
莱州东方万里石石材有限公司土地使用权	5,769,677.52	详见⑤
岳阳万里石石材有限公司土地使用权	1,824,656.66	详见⑥
合计	59,927,120.57	

47、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	1,198,433.51	6.4936	7,782,147.85
欧元	4.41	7.0952	31.29
南非兰特	508,334.00	0.4175	212,239.44
马来西亚林吉特	269,137.68	1.5091	406,145.82
应收账款			
其中：美元	3,935,564.46	6.4936	25,555,981.35
欧元	147,769.36	7.0952	1,048,453.16
应付账款			
其中：美元	757,265.59	6.4936	4,917,379.84
欧元	14,669.48	7.0952	104,082.89
南非兰特	315,322.00	0.4175	131,646.94

(2) 境外经营实体说明

美好石材是成立于美国佐治亚州的境外子公司，其采购、销售等主要经营活动都在当地，以美元计价和结算，因此采用美元作为其记账本位币。

南非万里石是成立于南非约翰内斯堡的境外子公司，其采购、销售等主要经营活动都在当地，以南非兰特计价和结算，因此采用南非兰特作为其记账本位币。

WANLI BYROCK SDN BHD 是成立于马来西亚吉隆坡的境外子公司，其采购、销售等主要经营活动都在当地，以马来西亚林吉特计价和结算，因此采用马来西亚林吉特作为其记账本位币。

七、合并范围的变更

1、2015 年新成立子公司情况：

名称	2015 期末净资产	2015 当年净利润
WANLI BYROCK SDN BHD	296,551.92	-80,713.94

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式	注释
				直接	间接		
岳阳万里石石材有限公司	岳阳市	岳阳市	石制品加工	100.00		设立	i.

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	注释
				直接	间接		
惠安万里石工艺有限公司	惠安县	惠安县	石制品加工	100.00		设立	
厦门万里石装饰设计有限公司	厦门市	厦门市	石制品国际贸易	100.00		设立	
天津中建万里石石材有限公司	天津市	天津市	石制品加工	66.70		设立	
和林格尔中建万里石材有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	石材的开采和石制品加工	100.00		设立	
南非万里石	南非	南非	石制品加工及销售	60.00		设立	
广州万里石石材有限公司	广州市	广州市	石制品销售	51.00		设立	
上海万里石石材有限公司	上海市	上海市	石制品销售	100.00		设立	
美好石材	美国	美国	石制品批发及零售	100.00		设立	
张家界万里石有限公司	张家界	张家界	石材开采及石制品加工	64.99		设立	
湖北兴山万里石石材有限公司	宜昌市	宜昌市	石材开采及石制品加工	100.00		设立	
海口万里石石材有限公司	海口市	海口市	石制品贸易	51.00		设立	
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	厦门市	厦门市	石制品设计及相应施工	100.00		设立	
厦门万里石工艺有限公司	厦门市	厦门市	石制品加工	75.00		非同一控制合并	
厦门凯敏建材有限公司	厦门市	厦门市	石制品加工	100.00		非同一控制合并	
莱州东方万里石石材有限公司	莱州市	莱州市	石制品加工及贸易	100.00		非同一控制合并	
漳州海翼万里供应链有限公司	漳州	漳州	建材供应链服务	51.00		设立	*1
WANLI BYROCK SDN BHD	马来西亚	吉隆坡	从事建筑装饰工程设计、施工及安装；建筑销售	51.00		设立	*2

*1、漳州海翼万里供应链有限公司系 2014 年 9 月本公司与厦门海翼国际贸易有限公司共同出资组建，该公司注册资本 1000 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司累计出资 5,100,000.00 元，持股比例 51.00%，厦门海翼国际贸易有限公司累计出资 4,900,000.00 元，持股比例 49.00%。

*2WANLI BYROCK SDN BHD 系 2015 年 10 月在马来西亚吉隆坡设立的子公司，

持股比例 51%，其中本公司预计投资总额 8.97 万美元。截止 2015 年 12 月 31 日，WANLI BYROCK SDN BHD 注册资本 250,000.00 马来西亚林吉特。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东 权益余额
天津中建万里石石材有限公司	33.30	270,313.37	83,250.00	15,902,100.73
南非万里石	40.00	168,359.41		1,439,885.44
广州万里石石材有限公司	49.00	-32,190.73		26,715.32
张家界万里石有限公司	35.01	2,125.06		1,309,269.66
海口万里石石材有限公司	49.00	-9,019.15		-17,982.67
漳州海翼万里供应链有限公司	49.00	-42,746.19		4,813,818.89
厦门万里石工艺有限公司	25.00	152,345.37		3,778,708.05
马来西亚拜洛克	49.00	-39,549.83		180,582.67

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
天津中建万里石石材有限公司	40,198,252.16	16,166,718.07	56,364,970.23	8,610,913.98		8,610,913.98
南非万里石	2,981,719.65	387,988.21	3,369,707.86	935,346.79		935,346.79
广州万里石石材有限公司	2,987,312.05	900,279.27	3,887,591.32	3,833,070.26		3,833,070.26
张家界万里石有限公司	3,072,733.24	1,434,129.36	4,506,862.60	767,160.62		767,160.62
海口万里石石材有限公司	471,080.71	79,510.98	550,591.69	587,291.02	-	587,291.02
漳州海翼万里供应链有限公司	16,199,465.40	565,179.71	16,764,645.11	6,940,524.93		6,940,524.93
厦门万里石工艺有限公司	18,512,187.42	6,404,464.19	24,916,651.61	9,801,819.41		9,801,819.41
马来西亚拜洛克	408,258.51		408,258.51	111,706.59		111,706.59

(续)

子公司名称	2014.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
天津中建万里石石材有限公司	46,746,492.65	16,907,851.05	63,654,343.70	16,462,039.30		16,462,039.30
南非万里石	3,774,228.90	237,559.95	4,011,788.85	1,401,064.71		1,401,064.71
张家界万里石有限公司	3,052,371.36	1,603,356.51	4,655,727.87	922,095.77		922,095.77
厦门万里石工艺有限公司	21,749,997.88	6,796,525.06	28,546,522.94	14,041,072.23		14,041,072.23

子公司名称	2015 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津中建万里石石材有限公司	27,145,080.97	811,751.85	811,751.85	6,614,755.35
南非万里石	6,348,303.00	420,898.53	420,898.53	-84,156.20
广州万里石石材有限公司	5,487,573.29	-65,695.37	-65,695.37	899,451.81
张家界万里石有限公司	453,051.46	6,069.88	6,069.88	418.38
海口万里石石材有限公司		-18,406.43	-18,406.43	
漳州海翼万里供应链有限公司	52,756,219.07	-87,237.12	-87,237.12	-7,374,256.00
厦门万里石工艺有限公司	21,360,959.84	609,381.49	609,381.49	3,219,813.97
马来西亚拜洛克		-80,713.94	-80,713.94	28,879.96

(续)

子公司名称	2014 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金流量
天津中建万里石石材有限公司	29,830,099.76	528,786.79	528,786.79	-9,434,259.84
南非万里石	6,663,511.52	21,239.32	21,239.32	1,122,566.53
广州万里石石材有限公司	3,886,778.58	26,031.54	26,031.54	192,408.09
张家界万里石有限公司	748,683.79	-161,641.76	-161,641.76	22,657.75
海口万里石石材有限公司	14,038.83	-369,712.49	-369,712.49	15,883.64
漳州海翼万里供应链有限公司		-88,642.70	-88,642.70	-2,053,053.38
厦门万里石工艺有限公司	23,208,367.03	134,113.14	134,113.14	-2,819,132.81
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	39,111,249.84	640,284.61	640,284.61	-18,071,315.56

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在的重大限制。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本年度无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门东方万里原石有限公司	厦门	厦门	石材贸易	40.00		权益法
厦门东方万里原石进出口有限公司	厦门	厦门	石材贸易	5.00	38%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2015/12/31 余额/2015 年度发生额	2014/12/31 余额/2014 年发生额
	厦门东方万里原石有限公司	厦门东方万里原石有限公司
流动资产	183,304,377.59	218,491,570.27
非流动资产	109,919,463.50	112,228,758.89
资产合计	293,223,841.09	330,720,329.16
流动负债	24,739,213.23	72,911,042.82
非流动负债	1,303,576.38	1,900,188.96
负债合计	26,042,789.61	74,811,231.78
少数股东权益	9,630,604.49	4,560,097.83
归属于母公司股东权益	257,550,446.99	251,348,999.55
按持股比例计算的净资产份额	103,020,178.80	100,539,599.82
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	9,841,405.71	1,624,465.49
对联营企业权益投资的账面价值	112,861,584.51	102,164,065.31

项目	2015/12/31 余额/2015 年度发生额	2014/12/31 余额/2014 年发生额
	厦门东方万里原石有限公司	厦门东方万里原石有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	184,980,974.98	250,168,463.83
净利润	7,114,351.14	12,148,588.03
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,114,351.14	12,148,588.03
年度内收到的来自联营企业的股利		

注：调整事项-其他为联营企业股东未同步增资所致。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、南非兰特、马来西亚林吉特有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元、

南非兰特、马来西亚林吉特进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、南非兰特、马来西亚林吉特余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

货币单位：美元

项目	2015.12.31	2014.12.31
现金及现金等价物	1,198,433.51	1,464,104.14
应收账款	3,935,564.46	7,725,374.72
应付账款	757,265.59	1,099,446.26

货币单位：欧元

项目	2015.12.31	2014.12.31
现金及现金等价物	4.41	3.77
应收账款	147,769.36	29,391.56
应付账款	14,669.48	14,669.48

货币单位：南非兰特

项目	2015.12.31	2014.12.31
现金及现金等价物	508,334.00	2,100,989.00
应收账款	-	22,479.00
应付账款	315,322.00	66,714.00

货币单位：马来西亚林吉特

项目	2015.12.31	2014.12.31
现金及现金等价物	269,137.68	

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2015 年度		2014 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	382,555.09	382,555.09	497,153.06	497,153.06
美元	对人民币贬值 1%	-382,555.09	-382,555.09	-497,153.06	-497,153.06
欧元	对人民币升值 1%	11,525.67	11,525.67	1,097.90	1,097.90

项目	汇率变动	2015 年度		2014 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
欧元	对人民币贬值 1%	-11,525.67	-11,525.67	-1,097.90	-1,097.90
南非兰特	对人民币升值 1%	3,438.76	3,438.76	9,225.10	5,535.06
南非兰特	对人民币贬值 1%	-3,438.76	-3,438.76	-9,225.10	-5,535.06
马来西亚林吉特	对人民币升值 1%	4,061.56	4,061.56		
马来西亚林吉特	对人民币贬值 1%	-4,061.56	-4,061.56		

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2015 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 10,840.38 万元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
FINSTONEAG	本公司第一大股东	有限公司	瑞士施维茨州		股权投资

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
FINSTONEAG	总股本为 524,774 股， 每股 55.60 瑞士法郎	21.53	21.53	否	注册号为： CH-130.3.017.617-6

注：本公司单个股东控制的股份均未超过公司总股本 30%，目前持股 5% 以上的主要股东均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，公司无控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码	备注
胡精沛	公司第二大股东、董事长		
邹鹏	公司第三大股东、总裁		
Minaco(Pty)Ltd.	第一大股东之子公司		
STONECONNECTIONAG	第一大股东之子公司		
STONECONNECTIONSA(PTY)LTD.	第一大股东之子公司		
M+QGranitAG	第一大股东之子公司		
DorkingAfrica(Pty)Ltd	第一大股东之子公司		
厦门高润投资股份有限公司	本公司员工持股公司、本公司股东	66472740-5	
厦门凌峰投资有限公司	胡精沛连襟、公司原董事林劲峰控制的公司	70546535-0	
成都西南石材城有限公司	邹鹏任董事的公司	78543479-9	
怀安万金矿业有限公司	公司联营企业之全资子公司	57958335-5	
丹江口中石矿业有限公司	公司联营企业之子公司	58548017-6	
贵州东方万里石材有限公司	公司联营企业之子公司	06100722-2	
福泉市东方万里石材有限公司	公司联营企业之孙公司	06103960-3	
湖南省娄底开明建材有限公司	胡精沛弟媳任董事的公司	77449156-0	
米易县冰花兰矿业有限责任公司	公司联营企业之子公司	67354990-3	

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
厦门东方万里原石有限公司	采购商品	7,087,463.34	13,328,137.22
厦门东方原石进出口有限公司	采购商品	7,946,139.39	14,291,878.21
DorkingAfrica(Pty)Ltd	采购商品	113,887.24	205,814.29
M+QGranitAG	采购商品	991,543.47	1,770,265.56
厦门凌峰投资有限公司	采购商品		170,940.17
怀安万金矿业有限公司	采购商品		1,388,131.62

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
STONECONNECTIONSA(PTY)LTD.	销售商品		499,511.32

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产、种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费	
					2015 年度	2014 年度
Minaco(Pty)Ltd(南非)	南非万里石	经营场地	2015-01-01	2015-12-31	64,542.03	140,084.41
成都西南石材城有限公司	成都分公司	经营场地	2014-05-26	2015-06-30	80,511.85	156,674.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门万里石股份有限公司①	厦门万里石装饰设计有限公司	1,000.00	2015-12-15	2016-12-15	否
胡精沛、邹鹏担保,思明区湖滨北路 201 号 801、802、803、804 房产及 59、60 号车库抵押,厦门凯敏建材有限公司翔安区赵岗路 318 号之 1 实验楼、318 号之 1A 厂房抵押②		2,000.00	2014-12-31	2015-12-31	否
厦门万里石股份有限公司、胡精沛、王桔华、邹鹏、苏弦③		3000.00	2014-11-12	2015-11-11	否
厦门凯敏建材有限公司、厦门万里石工艺有限公司翔安区新圩北路 1006-1008 (一期厂房)、厦门		2,500.00	2015-12-22	2016-12-21	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
市翔安区新圩北路 1006-1008 (一期办公楼)、厦门市翔安区新圩北路 1006-1010 (二期厂房)、胡精沛、邹鹏④					
翔安区内厝赵岗村 (第一幢至第五幢)、厦门万里石装饰设计有限公司、胡精沛、王桔华、邹鹏、苏弦担保⑤	本公司	6,000.00	2014-11-12	2015-11-11	否
胡精沛、邹鹏担保, 思明区湖滨北路 201 号 801、802、803、804 房产及 59、60 号车库抵押, 厦门凯敏建材有限公司翔安区赵岗路 318 号之 1 实验楼、318 号之 1A 厂房抵押⑥		5,000.00	2014-12-31	2015-12-30	否
厦门万里石装饰设计有限公司、胡精沛、邹鹏⑦		4,500.00	2015-12-15	2016-12-15	否
厦门万里石装饰设计有限公司、胡精沛、邹鹏⑧		4000.00	2015-6-15	2016-6-15	否
厦门万里石装饰设计有限公司、胡精沛、邹鹏⑨		3000.00	2015-5-20	2016-5-19	否
厦门万里石装饰设计有限公司⑩		8,000.00	2014-9-05	2015-9-05	否
厦门万里石股份有限公司⑪	天津中建万里石石材有限公司	500.00	2015-12-14	2016-12-13	否

注：①2015 年 12 月 15 日本公司之全资子公司装饰设计公司与中国银行股份有限公司厦门市分行签署了授信额度为人民币 1,000 万元的授信额度协议，该授信协议由本公司提供最高额保证。截至 2015 年 12 月 31 日该协议项下装饰设计公司国内信用证借款余额人民币 7,892,968.46 万元。

②2014 年 12 月 31 日本公司之全资子公司装饰设计公司以共同负债的方式向招商银行股份有限公司厦门分行签署了授信额度人民币 7,000 万元的授信协议，且在该总授信协议下授予本公司之全资子公司装饰设计公司使用额度 2,000 万，该授信协议由胡精沛、邹鹏提供最高额保证。截至 2015 年 12 月 31 日该协议项下装饰设计公司短期保证借款余额为人民币 2,000 万元。

③2014 年 11 月 12 日本公司之全资子公司装饰设计与兴业银行股份有限公司江头支行签署了授信额度人民币 3,000 万元的授信额度协议，该授信协议由本公司、胡精沛及王桔华夫妇、邹鹏及苏弦夫妇提供最高额保证担保，以本公司工厂厂房（位于翔安区内厝镇赵岗村第一幢至第五幢厂房）作抵押。截至 2015 年 12

月 31 日该合同项下国内信用证借款余额为人民币 0.00 万元。

④2015 年 12 月 22 日本公司之全资子公司装饰设计与华夏银行股份有限公司厦门分行签署了授信额度人民币 2,500 万元的授信额度协议，该授信协议由厦门凯敏建材有限公司、胡精沛、邹鹏提供最高额保证担保，以本公司之子公司厦门万里石工艺有限公司厂房（位于厦门市翔安区新圩北路 1006-1008（一期厂房）、厦门市翔安区新圩北路 1006-1008（一期办公楼）、厦门市翔安区新圩北路 1006-1010（二期厂房））作抵押。截至 2015 年 12 月 31 日该协议项下装饰设计公司短期保证借款余额为人民币 9,194,811.77 元。

⑤2014 年 11 月 12 日本公司与兴业银行股份有限公司江头支行签署了最高本金额为人民币 6,000 万元基本额度授信合同，该授信合同由装饰设计公司、胡精沛及王桔华夫妇、邹鹏及苏弦夫妇提供最高额保证担保，以本公司工厂厂房（位于翔安区内厝镇赵岗村第一幢至第五幢厂房）作抵押。截至 2015 年 12 月 31 日该合同项下本公司短期抵押借款余额为人民币 5,000 万元。

⑥2014 年 12 月 31 日本公司和本公司之子公司装饰设计公司以共同负债的方式向招商银行股份有限公司厦门分行签署授信额度为人民币 7,000 万元的授信协议，且在该总授信协议下授予本公司使用额度 5,000 万，该授信协议由胡精沛和邹鹏提供最高额保证，以本公司位于思明区湖滨北路 201 号 801、802、803、804 房产及 59、60 号车库及本公司之子公司厦门凯敏建材有限公司位于翔安区赵岗路 318 号之 1 实验楼、318 号之 1A 厂房抵押。截至 2015 年 12 月 31 日本公司短期借款余额为人民币 4,900 万元。

⑦2015 年 12 月 15 日本公司与中国银行股份有限公司厦门市分行签署了授信额度为人民币 4,500 万元的授信额度协议，该授信协议由本公司之子公司装饰设计公司、胡精沛和邹鹏提供最高额保证。截至 2015 年 12 月 31 日该协议项下本公司短期保证借款余额为人民币 600 万元，已开具履约保函、预付账款保函等保函余额为人民币 2302.73 万元，保理余额 1006.36 万元。2015 年 12 月 15 日续签该合同。

⑧2015 年 6 月 15 日本公司与厦门银行股份有限公司签署了循环额度人民币 4000 万元的授信协议，该授信协议由本公司之子公司装饰设计公司、胡精沛和邹鹏提供最高额连带责任保证。截至 2015 年 12 月 31 日本公司短期保证借款余额为人民币 1,000 万元。

⑨2015 年 5 月 20 日本公司与工商银行股份有限公司鹭江支行签署了人民币 3,000 万元的授信协议，该合同由本公司之子公司装饰设计公司、胡精沛和邹鹏提供最高额连带责任保证。截至 2015 年 12 月 31 日本公司短期保证借款余额为人民币 1,000 万元。

⑩2014年9月5日本公司与华夏银行股份有限公司厦门分行签署了金额为人民币8,000万元的授信协议,该合同由本公司之子公司装饰设计公司、胡精沛和邹鹏提供最高额连带责任保证。截至2015年12月31日该合同项下本公司借款余额4,000万元。

⑪2015年12月14日天津万里石与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签署了额度为人民币1,200万元的授信协议,该合同由本公司提供最高额保证500万元。截至2015年12月31日该合同项下天津万里石借款余额1,200万元。

(4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	2015 年度	2014 年度
总额	235.2 万元	198.05 万元
其中: (各金额区间人数)		
20 万元以上	7	5
15~20 万元		
10~15 万元		1
10 万元以下	4	5

注: 关键管理人员人数是以本期发工资的人数进行统计。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
STONECONNECTIONSA(PTY)LTD.			130,750.61	6,537.53
合计			130,750.61	6,537.53
其他应收款:				
怀安万金矿业有限公司			2,000,000.00	200,000.00
成都西南石材城有限公司	20,000.00	4,000.00	6,943.85	1,041.58
合计	20,000.00	4,000.00	2,006,943.85	101,041.58
预付账款:				
厦门东方万里原石有限公司			5,330,356.76	
合计			5,330,356.76	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款:		

项目名称	2015年12月31日	2014年12月31日
厦门东方万里原石有限公司	3,366,347.06	
厦门东方万里原石进出口有限公司	421,034.00	
MarlinGranite(Pty)Ltd		6,230.35
厦门凌峰投资有限公司	1,214.62	1,214.62
M+QGranitAG	7,666.34	
怀安万金矿业有限公司	124,114.00	124,114.00
合计	3,920,376.02	131,558.97
其他应付款：		
厦门东方万里原石有限公司	6,524,312.83	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2010年10月13日，本公司之子公司惠安万里石工艺有限公司与泉州铭艺石材有限公司签订房屋租赁协议用于公司生产经营，租赁期自2011年2月1日起至2020年1月31日止，厂房租金由双方根据市场价格协商确定，上浮或下降租金幅度不超过20%。

2、或有事项

(1) 预计负债

根据国家相关法律法规要求，矿山开采单位采矿结束后负有承担矿山地质环境保护和生态恢复及承担恢复治理相应弃置费用的义务，根据《企业会计准则》关于弃置费用核算的相关规定，本公司合理估算各矿山开采预计的弃置费用，并按相关规定将该弃置费用折现共计844,521.30元计入相关资产即采矿权的成本和相应的预计负债，详见附注六、25。

(2) 开具保函情况

截止2015年12月31日本公司根据工程施工合同有关规定开具人民币总额为26,764,507.02元的履约保函、质量保函或预付款保函。

十二、资产负债表日后事项

根据本公司第二届第十五次董事会利润分配预案，本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积636,201.52元；以公司现有总股本200,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利人民币0.11元（含税），共计2,200,000.00元。

十三、其他重要事项说明

分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务无经营分部，本公司的管理层定期评价整体的经营成果，及评价业绩。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	286,646,972.43	99.89	32,496,723.28	11.34	254,150,249.15
其中：账龄组合	284,786,355.60	99.24	32,496,723.28	11.41	252,289,632.32
无风险组合	1,860,616.83	0.65			1,860,616.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	318,262.30	0.11	318,262.30	100.00	
合计	286,965,234.73	100	32,814,985.58	11.44	254,150,249.15

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	284,440,240.25	99.70	28,459,162.98	10.01	255,981,077.27
其中：账龄组合	273,785,822.37	95.96	28,459,162.98	10.39	245,326,659.39
无风险组合	10,654,417.88	3.74			10,654,417.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	869,317.44	0.30	869,317.44	100.00	
合计	285,309,557.69	100	29,328,480.42	10.28	255,981,077.27

①按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按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	132,775,547.95	6,638,777.39	5.00%
1 至 2 年	73,418,079.47	7,341,807.95	10.00%
2 至 3 年	69,354,123.50	13,870,824.70	20.00%
3 至 5 年	9,186,582.89	4,593,291.45	50.00%
5 年以上	52,021.79	52,021.79	100.00%
合 计	284,786,355.60	32,496,723.28	11.41%

②组合中，无风险组合的应收账款：

应收账款内容	账面余额	计提理由
90 天以内的应收外汇款汇总	847,306.83	无不可收回迹象
上海中建八局装饰有限公司	1,013,310.00	签订还款协议
合计	1,860,616.83	

2015 年 12 月 14 日，本公司与上海中建八局装饰有限公司以房抵贷款的协议，上海中建八局装饰有限公司以其名下的商品房上海金山万达广场住宅 10 栋 509 室、510 室分别作价 463,500.00 元和 549,810.00 元等金额抵付所欠货款 1,013,310.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日，该交易尚未完成。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
无法收回的应收款汇总	318,262.30	100.00	318,262.30	无法收回

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,910,574.61 元，本期转回坏账准备 1,424,069.45 元。

(3) 报告期无实际核销的大额应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 85,449,845.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,995,988.71 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
不附任何追索权方式出售金融资产	28,793,589.84	-1,088,797.70

2015 年 12 月 25 日，本公司向深圳市商贸通商业保理有限公司以不附追索权的方式转让了应收账款 28,793,589.84 元，转让价格 27,704,792.14 元，该应收账款转让时已计提的坏账准备金额为 4,580,397.82 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,875,680.74	100.00	3,618,042.00	6.25	54,257,638.74
其中：账龄组合	57,875,680.74	100.00	3,618,042.00	6.25	54,257,638.74
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,875,680.74	100.00	3,618,042.00	6.25	54,257,638.74

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,071,979.34	100.00	3,399,690.01	8.28	37,672,289.33
其中：账龄组合	41,071,979.34	100.00	3,399,690.01	8.28	37,672,289.33
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,071,979.34	100.00	3,399,690.01	8.28	37,672,289.33

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	54,303,324.48	2,715,166.23	5.00%
1 至 2 年	1,998,615.71	199,861.57	10.00%
2 至 3 年	720,218.40	144,043.68	20.00%

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 至 5 年	589,103.26	294,551.63	50.00%
5 年以上	264,418.89	264,418.89	100.00%
合 计	57,875,680.74	3,618,042.00	6.25%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额计提的坏账准备 679,540.78 元，本期转回的坏账准备 461,188.79 元。

(3) 报告期无实际核销的大额其他应收款。

(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	期初账面余额
与子公司之间往来	44,757,095.63	25,756,108.24
IPO 费用及应收补贴款	383,905.65	5,696,556.62
代扣员工费用等个人往来	3,209,018.11	2,132,754.55
押金、保证金等往来	9,525,661.35	7,486,559.93
合计	57,875,680.74	41,071,979.34

(5) 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	款项性质	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的 比例 (%)
和林格尔中建万里石材有限公司	子公司往来	12,005,146.54	1 年以内	600,257.33	20.74
厦门万里石装饰设计有限公司	子公司往来	9,235,974.84	1 年以内	461,798.74	15.96
惠安万里石工艺有限公司	子公司往来	6,306,617.94	1 年以内	315,330.90	10.90
莱州东方万里石石材有限公司	子公司往来	4,426,859.95	1 年以内	221,343.00	7.65
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	子公司往来	3,178,577.49	1 年以内	158,928.87	5.49
合计		35,153,176.76		1,757,658.84	60.74

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,024,600.62	510,000.00	102,514,600.62	99,475,350.62		99,475,350.62
对联营、合营企业投资	108,053,944.75		108,053,944.75	105,021,411.84		105,021,411.84
合计	211,078,545.37	510,000.00	210,568,545.37	204,496,762.46		204,496,762.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南非万里石	成本法	2,469,167.00		2,469,167.00		
天津中建万里石石材有限公司	成本法	12,275,790.00		12,275,790.00		
岳阳万里石石材有限公司	成本法	9,000,000.00		9,000,000.00		
厦门万里石装饰设计有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00		
和林格尔中建万里石石材有限公司	成本法	5,350,000.00		5,350,000.00		
广州万里石石材有限公司	成本法	255,000.00		255,000.00		
惠安万里石工艺有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00		
厦门万里石工艺有限公司	成本法	3,734,500.00		3,734,500.00		
上海万里石石材有限公司	成本法	1,647,000.00		1,647,000.00		
美好石材	成本法	16,706,680.60		16,706,680.60		
湖北兴山万里石石材有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00		
张家界万里石有限公司	成本法	2,294,000.00		2,294,000.00		
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	成本法	20,350,000.00		20,350,000.00		
海口万里石石材有限公司	成本法	510,000.00		510,000.00	510,000.00	510,000.00
厦门凯敏建材有限公司	成本法	4,683,000.00		4,683,000.00		
莱州东方万里石石材有限公司	成本法	6,200,213.02		6,200,213.02		
漳州海翼万里供应链有限公司	成本法	2,000,000.00	3,100,000.00	5,100,000.00		
WANLI BYROCK SDN BHD	成本法		449,250.00	449,250.00		
合计		99,475,350.62	3,549,250.00	103,024,600.62	510,000.00	510,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
厦门东方万里石进出口有限公司	2,857,346.53			186,792.45		
厦门东方万里原石有限公司	102,164,065.31			2,845,740.46		
合计	105,021,411.84			3,032,532.91		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
厦门东方万里石进出口有限公司				3,044,138.98	
厦门东方万里原石有限公司				105,009,805.77	
合计				108,053,944.75	

4、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,983,095.35	188,004,977.44	277,216,189.32	213,677,871.35
其他业务	1,714,973.03		495,331.68	
合计	252,698,068.38	188,004,977.44	277,711,521.00	213,677,871.35

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	166,750.00	
权益法核算的长期股权投资收益	3,032,532.91	4,993,388.80
合计	3,199,282.91	4,993,388.80

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益	-45,681.00	-122,050.72
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	291,764.39	628,695.31
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	200,900.00	
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		

项目	2015 年度	2014 年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-103,222.10	-77,940.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	343,761.29	428,703.71
所得税影响额	-92,683.50	-107,606.53
少数股东权益影响额（税后）	-40,604.04	-34,054.39
合计	210,473.75	287,042.79

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.97	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.93	0.14	0.14