

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 310433 号

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司

审计报告及财务报表

目	录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
2、	合并利润表和公司利润表	5-6
3、	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
4、	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
5、	财务报表附注	1-71
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2016]第 310433 号

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年四月十九日

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司
合并资产负债表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	130,307,657.50	73,729,810.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	-	726,000.00
应收票据	(三)	101,218,551.19	70,457,212.44
应收账款	(四)	119,366,380.79	108,555,830.86
预付款项	(五)	16,352,400.61	16,930,971.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	965,999.01	2,363,886.66
存货	(七)	109,399,353.57	109,255,962.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	396,537.03	183,696.68
流动资产合计		478,006,879.70	382,203,371.32
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	367,762,377.60	324,478,948.71
在建工程	(十)	0.00	9,092,899.93
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	25,813,552.22	26,504,117.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	5,830,885.12	5,013,696.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		399,406,814.94	365,089,661.68
资产总计		877,413,694.64	747,293,033.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十三）	20,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（十四）	928,650.00	
应付票据	（十五）		
应付账款		98,166,102.62	104,865,760.79
预收款项	（十六）	10,592,993.13	6,759,833.94
应付职工薪酬	（十七）	25,229,326.77	22,591,793.43
应交税费	（十八）	12,043,854.88	9,440,807.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	14,062.05	7,671.27
一年内到期的非流动负债	（二十）	33,499,573.00	500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		200,474,562.45	169,165,866.96
非流动负债：			
长期借款	（二十一）	53,753,000.00	88,752,573.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	（十二）	-	108,900.00
递延收益	（二十二）	8,836,446.97	5,887,083.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,589,446.97	94,748,556.33
负债合计		263,064,009.42	263,914,423.29
所有者权益：			
股本（或实收资本）	（二十三）	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	（二十四）	91,068,004.30	91,068,004.30
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	（二十五）	51,016,890.30	35,556,727.93
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	352,264,790.62	236,753,877.48
归属于母公司所有者权益合计		614,349,685.22	483,378,609.71
少数股东权益			
所有者权益合计		614,349,685.22	483,378,609.71
负债和所有者权益总计		877,413,694.64	747,293,033.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		128,339,386.40	73,503,625.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	726,000.00
应收票据		101,218,551.19	70,457,212.44
应收账款	(一)	119,366,380.79	108,555,830.86
预付款项		16,213,476.58	16,641,998.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,632,587.31	1,989,983.43
存货		110,818,258.82	110,201,564.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		396,537.03	183,696.68
流动资产合计		477,985,178.12	382,259,911.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,505,078.69	2,505,078.69
投资性房地产			
固定资产		365,012,659.78	321,546,210.57
在建工程		-	9,092,899.93
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		25,813,552.22	26,504,117.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,613,233.15	4,596,306.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		398,944,523.84	364,244,612.40
资产总计		876,929,701.96	746,504,523.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司

资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		928,650.00	
应付票据			
应付账款		107,243,534.27	112,783,443.02
预收款项		10,592,993.13	6,759,833.94
应付职工薪酬		17,928,205.49	15,767,299.23
应交税费		10,897,087.59	8,302,907.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,304.10	7,200.00
一年内到期的非流动负债		33,499,573.00	500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		201,103,347.58	169,120,683.66
非流动负债：			
长期借款		53,753,000.00	88,752,573.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		8,836,446.97	5,887,083.33
递延所得税负债		-	108,900.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,589,446.97	94,748,556.33
负债合计		263,692,794.55	263,869,239.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）		120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积		91,068,004.30	91,068,004.30
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		51,016,890.30	35,556,727.93
一般风险准备			
未分配利润		351,152,012.81	236,010,551.49
所有者权益（或股东权益）合计		613,236,907.41	482,635,283.72
负债和所有者权益总计		876,929,701.96	746,504,523.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司

合并利润表

2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		815,135,218.63	764,298,453.02
其中：营业收入	(二十七)	815,135,218.63	764,298,453.02
二、营业总成本		638,789,286.31	608,885,314.94
其中：营业成本	(二十七)	530,399,641.32	507,344,300.00
营业税金及附加	(二十八)	6,836,031.83	5,537,202.24
销售费用	(二十九)	27,582,087.08	25,775,467.33
管理费用	(三十)	74,659,073.11	64,310,143.53
财务费用	(三十一)	-1,162,821.66	991,159.62
资产减值损失	(三十二)	475,274.63	4,927,042.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	-1,654,650.00	481,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	475,626.54	-675,760.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		175,166,908.86	155,218,577.34
加：营业外收入	(三十五)	5,632,903.77	6,904,226.94
其中：非流动资产处置利得		169,206.09	871,167.60
减：营业外支出	(三十六)	534,393.03	300,032.07
其中：非流动资产处置损失		489,464.80	259,907.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,265,419.60	161,822,772.21
减：所得税费用	(三十七)	25,294,344.09	22,275,506.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		154,971,075.51	139,547,266.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		154,971,075.51	139,547,266.15
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后金额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		154,971,075.51	139,547,266.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		154,971,075.51	139,547,266.15
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十八)	1.29	1.16
（二）稀释每股收益	(三十八)	1.29	1.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司

利润表

2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	817,217,618.47	764,298,453.02
减: 营业成本	(四)	538,928,373.28	512,224,938.65
营业税金及附加		5,685,281.84	4,585,418.76
销售费用		27,582,087.08	25,775,467.33
管理费用		69,563,209.40	59,220,458.19
财务费用		-1,159,308.70	994,266.60
资产减值损失		700,267.97	4,874,302.39
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-1,654,650.00	481,200.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	475,626.54	-675,760.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		174,738,684.14	156,429,040.36
加: 营业外收入		5,478,497.52	6,566,285.70
其中: 非流动资产处置利得		86,044.72	572,872.19
减: 营业外支出		534,393.03	300,032.07
其中: 非流动资产处置损失		489,464.80	259,907.07
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		179,682,788.63	162,695,293.99
减: 所得税费用		25,081,164.94	22,487,015.28
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		154,601,623.69	140,208,278.71
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		154,601,623.69	140,208,278.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司

合并现金流量表

2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		697,709,309.50	662,499,098.28
收到的税费返还		6,142,538.83	4,737,555.84
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	7,648,852.39	6,313,513.91
经营活动现金流入小计		711,500,700.72	673,550,168.03
购买商品、接受劳务支付的现金		329,128,431.14	348,575,761.58
支付给职工以及为职工支付的现金		146,851,549.00	133,576,407.20
支付的各项税费		47,710,637.89	40,519,399.94
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	46,728,480.86	41,667,620.52
经营活动现金流出小计		570,419,098.89	564,339,189.24
经营活动产生的现金流量净额	(四十)	141,081,601.83	109,210,978.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		475,626.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		709,100.00	1,574,000.00
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	(三十九)	3,523,651.40	731,628.00
投资活动现金流入小计		4,708,377.94	2,305,628.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,374,714.50	135,690,851.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十九)		6,199,412.14
投资活动现金流出小计		58,374,714.50	141,890,263.58
投资活动产生的现金流量净额		-53,666,336.56	-139,584,635.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	76,783,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	4,200,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		19,200,000.00	79,283,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,928,975.50	30,012,305.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,928,975.50	55,012,305.78
筹资活动产生的现金流量净额		-33,728,975.50	24,270,694.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,705,177.43	1,100,655.93
五、现金及现金等价物净增加额	(四十)	60,391,467.20	-5,002,306.64
加：期初现金及现金等价物余额	(四十)	69,214,881.50	74,217,188.14
六、期末现金及现金等价物余额	(四十)	129,606,348.70	69,214,881.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司

现金流量表

2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	697,709,309.50	661,600,164.50
收到的税费返还	6,142,538.83	4,737,555.84
收到其他与经营活动有关的现金	7,339,972.40	6,269,722.03
经营活动现金流入小计	711,191,820.73	672,607,442.37
购买商品、接受劳务支付的现金	397,180,310.35	410,465,288.97
支付给职工以及为职工支付的现金	92,092,620.90	82,250,155.28
支付的各项税费	36,282,507.17	30,310,190.55
支付其他与经营活动有关的现金	46,101,452.41	40,871,850.50
经营活动现金流出小计	571,656,890.83	563,897,485.30
经营活动产生的现金流量净额	139,534,929.90	108,709,957.07
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	475,626.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	499,100.00	1,150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,523,651.40	731,628.00
投资活动现金流入小计	4,498,377.94	1,881,628.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,360,128.17	134,811,627.44
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		6,199,412.14
投资活动现金流出小计	58,360,128.17	141,011,039.58
投资活动产生的现金流量净额	-53,861,750.23	-139,129,411.58
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	15,000,000.00	76,783,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,200,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计	19,200,000.00	79,283,000.00
偿还债务支付的现金	22,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,928,975.50	30,012,305.78
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	52,928,975.50	55,012,305.78
筹资活动产生的现金流量净额	-33,728,975.50	24,270,694.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,705,177.43	1,100,655.93
五、现金及现金等价物净增加额	58,649,381.60	-5,048,104.36
加：期初现金及现金等价物余额	68,988,696.00	74,036,800.36
六、期末现金及现金等价物余额	127,638,077.60	68,988,696.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本（实收资本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他		
一、上期末余额	120,000,000.00	91,068,004.30			35,556,727.93		236,753,877.48				483,378,609.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期初余额	120,000,000.00	91,068,004.30			35,556,727.93		236,753,877.48				483,378,609.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,460,162.37		115,510,913.14				130,971,075.51
（一）综合收益总额							154,971,075.51				154,971,075.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配					15,460,162.37		-39,460,162.37				-24,000,000.00
1. 提取盈余公积					15,460,162.37		-15,460,162.37				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配							-24,000,000.00				-24,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00	91,068,004.30			51,016,890.30		352,264,790.62				614,349,685.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益
	股本（实收资本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	
一、上期末余额	120,000,000.00	91,068,004.30			21,535,900.06		135,227,439.20			367,831,343.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期初余额	120,000,000.00	91,068,004.30			21,535,900.06		135,227,439.20			367,831,343.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,020,827.87		101,526,438.28			115,547,266.15
（一）综合收益总额							139,547,266.15			139,547,266.15
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配					14,020,827.87		-38,020,827.87			-24,000,000.00
1. 提取盈余公积					14,020,827.87		-14,020,827.87			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配							-24,000,000.00			-24,000,000.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	120,000,000.00	91,068,004.30			35,556,727.93		236,753,877.48			483,378,609.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司
所有者权益变动表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额								
	股本（实收资本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上期末余额	120,000,000.00	91,068,004.30			35,556,727.93		236,010,551.49		482,635,283.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期初余额	120,000,000.00	91,068,004.30			35,556,727.93		236,010,551.49		482,635,283.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,460,162.37		115,141,461.32		130,601,623.69
（一）综合收益总额							154,601,623.69		154,601,623.69
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配					15,460,162.37		-39,460,162.37		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积					15,460,162.37		-15,460,162.37		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配							-24,000,000.00		-24,000,000.00
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	120,000,000.00	91,068,004.30			51,016,890.30		351,152,012.81		613,236,907.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额								
	股本（实收资本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上期末余额	120,000,000.00	91,068,004.30			21,535,900.06		133,823,100.65		366,427,005.01
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期初余额	120,000,000.00	91,068,004.30			21,535,900.06		133,823,100.65		366,427,005.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,020,827.87		102,187,450.84		116,208,278.71
（一）综合收益总额							140,208,278.71		140,208,278.71
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配					14,020,827.87		-38,020,827.87		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积					14,020,827.87		-14,020,827.87		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配							-24,000,000.00		-24,000,000.00
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	120,000,000.00	91,068,004.30			35,556,727.93		236,010,551.49		482,635,283.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为厦门瑞尔特卫浴工业有限公司（以下简称“瑞尔特有限”），成立于 1999 年 4 月 19 日，注册资本为人民币 100 万元，企业注册号为：350200200016994。由自然人卢良明、姜正芳、罗远良、王兵、邓光荣、张剑波共同出资组建，其中卢良明以货币资金出资 37 万元，占注册资本的 37%；姜正芳以货币资金出资 13 万元，占注册资本的 13%；罗远良、王兵、邓光荣、张剑波分别以货币资金出资 12.50 万元，各占注册资本的 12.50%。本次出资业经厦门市开元审计师事务所出具的厦开审事验字（1999）第 112 号验资报告验证。

1999 年 11 月 15 日，卢良明将其拥有瑞尔特有限的 7%股权分别转让给姜正芳、罗远良、王兵、邓光荣、张剑波，其中：姜正芳受让 1%，罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各自受让 1.5%。股权转让后各股东持股比例为：卢良明出资 30 万元，占注册资本的 30%；姜正芳、罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各出资 14 万元，各占注册资本的 14%。本次验资业经厦门诚惠联合会计师事务所出具的厦诚会验字（1999）第 189 号验资报告验证。

2000 年 8 月 22 日，姜正芳将其持有瑞尔特有限 14%的股权同比例转让给罗远良、王兵、邓光荣、张剑波，罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各受让 3.5%的股份。股权转让后各股东持股比例为：卢良明出资 30 万元，占注册资本的 30%；罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各出资 17.5 万元，各占注册资本的 17.5%。

2000 年 9 月 18 日，卢良明将其持有的 30%股权同比例转让给罗远良、王兵、邓光荣、张剑波，罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各受让 7.5%的股份。股权转让后各股东持股比例为：罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各出资 25 万元，各占注册资本的 25%。

2001 年 12 月 10 日，经股东会决议通过股东以货币资金、债权对瑞尔特有限增资人民币 400 万元，其中：罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各自以货币资金增资 50 万元、债权转股权 50 万元。增资后，瑞尔特有限的注册资本变更为人民币 500 万元，各股东持股比例为：罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各出资 125 万元，各占注册资本的 25%。本次增资业经厦门中洲会计师事务所有限公司出具的厦中验字（2001）第 131 号验资报告验证。

2003 年 1 月 17 日，经股东会决议通过各股东以货币资金对瑞尔特有限增资人民币 200 万元，其中：罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各自以货币资金增资 50 万元。增资后，瑞尔特有限的注册资本变更为人民币 700 万元，各股东持股比例为：罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各出资 175 万元，各占注册资本的 25%。本次增资业经厦门中洲会计师事务所有限公司出具的厦中验字（2003）第 003 号验资报告验证。

2004 年 5 月 27 日，经股东会决议通过各股东以货币资金对瑞尔特有限增资人民币 900 万元，其中：罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各自以货币资金增资 225 万元。增资后，瑞尔特有限的注册资本变更为人民币 1,600 万元，各股东持股比例为：罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各出资 400 万元，各占注册资本的 25%。本次增资业经厦门中洲会计师事务所有限公司出具的厦中验字（2004）第 057 号验资报告验证。

2010 年 10 月 14 日，经股东会决议通过各股东以货币资金对瑞尔特有限增资人民币 900 万元，其中：罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各自以货币资金增资 225 万元。增资后，瑞尔特有限的注册资本变更为人民币 2,500 万元，各股东持股比例为：罗远良、王兵、邓光荣、张剑波各出资 625 万元，各占注册资本的 25%。本次增资业经厦门欣洲会计师事务所有限公司出具的厦欣洲验字（2010）第 102 号验资报告验证。

2012 年 1 月 6 日，罗远良将其持有的 3%股权转让给自然人谢桂琴、将其持有的 3.5%股权转让给自然人罗金辉、将其持有的 1.5%股权转让给罗文辉；邓光荣将其持有的 3%股权转让给自然人邓佳、将其持有的 2%股权转让给自然人方秀凤、将其持有的 2%股权转让给自然人沈志明、将其持有的 1%股权转让给自然人傅文明；王兵将其持有的 4%股权转让给自然人庞愿、将其持有的 4%股权转让给自然人王伊娜；张剑波将其持有的 4%股权转让给自然人张爱华、将其持有的 3%股权转让给自然人傅文明、将其持有的 1%股权转让给吴宾疆。股权转让后，各股东持股比例为：罗远良出资 425 万元，占注册资本的 17%；王兵出资 425 万元，占注册资本的 17%；邓光荣出资 425 万元，占注册资本的 17%；张剑波出资 425 万元，占注册资本的 17%；傅文明出资 100 万元，占注册资本的 4%；张爱华出资 100 万元，占注册资本的 4%；庞愿出资 100 万元，占注册资本的 4%；王伊娜出资 100 万元，占注册资本的 4%；罗金辉出资 87.5 万元，占注册资本的 3.5%；邓佳出资 75 万元，占注册资本的 3%；谢桂琴出资 75 万元，占注册资本的 3%；方秀凤出资 50 万元，占注册资本的 2%；沈志明出资 50 万元，占注册资本的 2%；罗文辉出资 37.5 万元，占注册资本的 1.5%；吴宾疆出资 25 万元，占注册资本的 1%。

2012 年 5 月 8 日，经瑞尔特股东大会决议通过，以 2012 年 2 月 29 日为基准日，将瑞尔特有限整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 12,000 万元。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2012 年 2 月 29 日止经审计的净

资产人民币 211,068,004.30 元为依据，按 1:0.57 的比例折为 12,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 12,000 万元投入，由原股东按原比例分别持有；其余人民币 91,068,004.30 元计入资本公积。2012 年 5 月 18 日，经厦门市工商行政管理局核准，瑞尔特有限整体变更为股份有限公司，更名为“厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司”。2016 年 2 月 14 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]256 号)核准，本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）数量 4,000 万股，增加注册资本 4,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 16,000.00 万元。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 12,000 万元。

经营范围：研发、加工、生产、销售卫生洁具、家用电器、模具、塑胶制品、橡胶制品、五金配套件；批发零售水暖器材、建筑装饰材料；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机器设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；加工贸易业务。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）注册地址：厦门市海沧新阳工业区分区路 18 号；营业期限：长期；法人代表：罗远良。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 19 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
厦门派夫特卫浴科技有限公司（以下简称“派夫特”）

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

年末余额占应收款项年末余额 10%以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合。
组合 2	应收出口退税款及合并范围内子公司往来款作为一类风险较小的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

（1）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
模具	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	10 年	资产发挥经济效益的时间

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

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

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体方式：国内销售在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入；出口销售主要采用离岸价结算，货物经商检、报关后确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

2、 会计处理方法

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

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

3、 确认时点

在实际收到时，将其确认为政府补助。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十八)重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本年公司重要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

- (1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则:自董事会等相关机构正式批

准后生效，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

(2) 本年公司重要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本年无应采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本年无应采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		本期	上期
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；公司一般货物出口业务执行“免、抵、退”政策，按照出口环节退还采购环节的增值税政策。	17%	17%
城市维护建设税 *1	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%
企业所得税 *2	按应纳税所得额计征	15%、25%	15%、25%

*1 报告期内，本公司的城市维护建设税税率为 7%；派夫特的城市建设税税率为 5%。

*2 报告期内，本公司企业所得税税率为 15%，派夫特的企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

2015 年 10 月 12 日，本公司取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的 GR201535100098 号“高新技术企业证书”，2015 年度至 2017 年度持续享受 15%的企业所得税优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	19,676.34	19,199.59
银行存款	129,586,672.36	69,195,681.91
其他货币资金	701,308.80	4,514,929.40
合计	130,307,657.50	73,729,810.90

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
远期结售汇保证金		3,523,651.40
信用证保证金	701,308.80	991,278.00
合计	701,308.80	4,514,929.40

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中: 衍生金融资产		726,000.00
合计		726,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,468,389.95	70,457,212.44
商业承兑汇票	13,750,161.24	
合计	101,218,551.19	70,457,212.44

2、 报告期内, 本公司无已质押应收票据。

3、 年末公司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
银行承兑汇票	36,121,152.93
合计	36,121,152.93

4、 本年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 本年应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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账款										
按组合计提的应收账款										
组合 1	122,801,743.09	95.42	6,383,914.90	5.20	116,417,828.19	111,513,340.74	95.15	5,798,769.98	5.20	105,714,570.76
组合小计	122,801,743.09	95.42	6,383,914.90	5.20	116,417,828.19	111,513,340.74	95.15	5,798,769.98	5.20	105,714,570.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,897,105.20	4.58	2,948,552.60	50.00	2,948,552.60	5,682,520.20	4.85	2,841,260.10	50.00	2,841,260.10
合计	128,698,848.29	100.00	9,332,467.50	7.25	119,366,380.79	117,195,860.94	100.00	8,640,030.08	7.37	108,555,830.86

应收账款种类的说明

(1) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	122,433,186.24	6,121,659.31	5.00	111,188,390.27	5,559,419.51	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	102,001.40	10,200.14	10.00	68,925.00	6,892.50	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	29,000.00	14,500.00	50.00	47,135.00	23,567.50	50.00
3 年以上	237,555.45	237,555.45	100.00	208,890.47	208,890.47	100.00
合计	122,801,743.09	6,383,914.90	5.20	111,513,340.74	5,798,769.98	5.20

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建恒实陶瓷有限公司	5,897,105.20	2,948,552.60	50.00	公司货款偿付能力存在较大不确定性, 公司评估回收比例约为 50%
合计	5,897,105.20	2,948,552.60	50.00	

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本年金额	上年金额
计提坏账准备	692,437.42	4,854,643.92
转回坏账准备		

3、 本年无实际核销的应收账款情况。

4、 本年应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
佛山市法恩洁具有限公司	13,736,802.18	10.67	686,840.11
佛山市顺德区乐华陶瓷洁具有限公司	9,465,734.07	7.35	473,286.70

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
ROCA SANITARIOS BRASIL LTDA	9,236,282.03	7.18	461,814.10
德州市乐华陶瓷洁具有限公司	6,844,303.40	5.32	342,215.17
佛山市高明安华陶瓷洁具有限公司	6,399,046.69	4.97	319,952.33
合计	45,682,168.37	35.50	2,284,108.41

6、 本年末无应收关联方账款。

7、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的 利得或损失
ROCA SANITARIOS BRASIL LTDA	8,035,969.87	与汇丰银行签订福费廷协议，收回货款	
合计	8,035,969.87		

8、 本年无未全部终止确认的被转移的应收账款。

9、 本年无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	14,598,528.80	89.27	16,763,221.99	99.01
1 至 2 年(含 2 年)	1,640,646.14	10.03	34,497.90	0.20
2 至 3 年(含 3 年)	31,035.10	0.20	51,786.47	0.31
3 年以上	82,190.57	0.50	81,465.00	0.48
合计	16,352,400.61	100.00	16,930,971.36	100.00

预付款项账龄的说明：

本年无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例（%）
中台精密机械(广州)有限公司	3,100,000.00	18.96
上海巨方慧卓物流有限公司	2,783,547.50	17.02
厦门协晟源模具有限公司	1,558,200.00	9.53
厦门五创机电设备有限公司	1,260,000.00	7.71
中海壳牌石油化工有限公司	1,077,897.04	6.59
合计	9,779,644.54	59.81

3、 本年末无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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										
按组合计提的其他应收款										
组合 1	1,072,628.51	100.00	106,629.50	9.94	965,999.01	1,275,529.82	47.46	323,792.29	25.38	951,737.53
组合 2						1,412,149.13	52.54			1,412,149.13
组合小计	1,072,628.51	100.00	106,629.50	9.94	965,999.01	2,687,678.95	100.00	323,792.29	12.05	2,363,886.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,072,628.51	100.00	106,629.50	9.94	965,999.01	2,687,678.95	100.00	323,792.29	12.05	2,363,886.66

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	972,628.51	48,629.50	5.00	840,509.18	42,025.46	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	30,000.00	3,000.00	10.00	131,393.12	13,139.31	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	30,000.00	15,000.00	50.00	70,000.00	35,000.00	50.00
3 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00	233,627.52	233,627.52	100.00
合计	1,072,628.51	106,629.50	9.94	1,275,529.82	323,792.29	25.38

组合 2，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
出口退税款			1,412,149.13	
合计			1,412,149.13	

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本年金额	上年金额
计提坏账准备		72,398.30
转回坏账准备	217,162.79	

3、 本年无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
内部代扣代缴社保款项等	740,142.65	701,594.55
出口退税		1,412,149.13
保证金及押金	164,000.00	417,000.00
员工个人借款	107,866.00	36,134.30
其他	60,619.86	120,800.97
合计	1,072,628.51	2,687,678.95

5、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
代扣员工住房公积金	内部代扣代缴	383,860.70	1 年以内	35.79	19,289.04
代扣员工养老保险	内部代扣代缴	244,660.17	1 年以内	22.81	12,453.49
代扣员工医疗保险	内部代扣代缴	111,621.78	1 年以内	10.41	5,581.09
淘宝商城保证金	保证金	124,000.00	1 年以内 44,000.00 元; 1-2 年 30,000.00 元; 2-3 年 30,000.00 元; 3 年以上 20,000.00 元	11.56	40,200.00
何国胜	借款	50,000.00	1 年以内	4.66	2,500.00
合计		914,142.65		85.23	80,023.62

6、 本年末无应收关联方账款。

7、 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本年无未全部终止确认的被转移的其他应收款。

9、 本年无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,554,351.51		28,554,351.51	29,257,814.45		29,257,814.45
周转材料	1,439,681.68		1,439,681.68	1,564,035.71		1,564,035.71
自制半成品	18,092,642.74		18,092,642.74	21,877,123.87		21,877,123.87
在产品	33,055,146.70		33,055,146.70	22,540,136.70		22,540,136.70
库存商品	15,662,903.38		15,662,903.38	19,415,367.81		19,415,367.81
发出商品	12,594,627.56		12,594,627.56	14,601,483.88		14,601,483.88
合计	109,399,353.57		109,399,353.57	109,255,962.42		109,255,962.42

2、 报告期内各年末存货项目的可变现净值不低于其账面成本，无需计提存货跌价准备。

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	396,537.03	183,696.68
合计	396,537.03	183,696.68

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	188,024,003.20	125,306,632.32	60,726,409.17	5,302,723.93	34,477,361.79	413,837,130.41
(2) 本年增加金额	777,800.00	44,860,627.57	22,731,401.35	544,235.04	18,056,395.67	86,970,459.63
—购置		9,053,702.95	8,889,244.07	544,235.04	18,056,395.67	36,543,577.73
—在建工程转入	777,800.00	35,806,924.62	13,842,157.28			50,426,881.90
—企业合并增加						
(3) 本年减少金额		2,570,783.17	4,811,286.36	222,303.00	2,645,844.76	10,250,217.29
—处置或报废		2,570,783.17	4,811,286.36	222,303.00	2,645,844.76	10,250,217.29
(4) 年末余额	188,801,803.20	167,596,476.72	78,646,524.16	5,624,655.97	49,887,912.70	490,557,372.75
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	8,752,728.91	39,779,658.85	21,717,639.27	3,845,082.13	15,263,072.54	89,358,181.70
(2) 本年增加金额	8,957,343.52	13,269,348.72	12,952,845.17	709,727.22	6,815,494.21	42,704,758.84
—计提	8,957,343.52	13,269,348.72	12,952,845.17	709,727.22	6,815,494.21	42,704,758.84
—购置						
(3) 本年减少金额		1,972,480.83	4,570,722.03	211,187.85	2,513,554.68	9,267,945.39
—处置或报废		1,972,480.83	4,570,722.03	211,187.85	2,513,554.68	9,267,945.39
(4) 年末余额	17,710,072.43	51,076,526.74	30,099,762.41	4,343,621.50	19,565,012.07	122,794,995.15
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本年增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输工具	电子设备及其他	合计
—计提						
(3) 本年减少金额						
—处置或报废						
(4) 年末余额						
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	171,091,730.77	116,519,949.98	48,546,761.75	1,281,034.47	30,322,900.63	367,762,377.60
(2) 年初账面价值	179,271,274.29	85,526,973.47	39,008,769.90	1,457,641.80	19,214,289.25	324,478,948.71

- 2、 年末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本年无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 本年无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 年末无持有待售的固定资产。
- 6、 年末无未办妥产权证书的固定资产。
- 7、 年末固定资产的可收回金额高于账面价值，故未计提固定资产减值准备。
- 8、 年末用于抵押的固定资产账面价值为 160,793,596.84 元，详见附注十、(二)。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

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
瑞尔特卫浴项目				234,840.00		234,840.00
待安装设备				8,858,059.93		8,858,059.93
合计				9,092,899.93		9,092,899.93

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他 减少	年末 余额	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
瑞尔特卫浴项目	14,990.00	234,840.00	542,960.00	777,800.00			113.55	100.00	3,991,436.87			自有资金、 长期借款
待安装设备		8,858,059.93	40,791,021.97	49,649,081.90								自有资金
合计		9,092,899.93	41,333,981.97	50,426,881.90					3,991,436.87			

3、 在建工程减值准备

本年在建工程不存在成本高于可回收金额的情形，因此无需计提减值准备。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	29,020,779.56	1,314,310.82	30,335,090.38
(2) 本年增加金额			
—购置			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	29,020,779.56	1,314,310.82	30,335,090.38
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	2,774,868.32	747,685.47	3,522,553.79
(2) 本年增加金额	584,147.76	106,417.04	690,564.80
—计提	584,147.76	106,417.04	690,564.80
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	3,359,016.08	854,102.51	4,213,118.59
3. 减值准备			
(1) 年初余额		308,419.57	308,419.57
(2) 本年增加金额			
—计提			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额		308,419.57	308,419.57
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	25,661,763.48	151,788.74	25,813,552.22
(2) 年初账面价值	26,245,911.24	258,205.78	26,504,117.02

2、 年末用于抵押的无形资产账面价值为 22,825,314.23 元，详见附注十、(二)。

3、 年末无未办妥产权证书的无形资产。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,747,516.57	1,464,053.96	9,272,241.94	1,415,262.10
递延收益	8,836,446.97	1,325,467.05	5,887,083.33	883,062.50
预提费用（工资）	17,928,205.49	2,689,230.82	15,726,974.05	2,359,046.11
未实现利润	1,418,905.25	212,835.79	945,601.94	141,840.29
可抵扣亏损			857,940.06	214,485.02
以公允价值计量且变动计入损益的金融工具、衍生金融工具的估值	928,650.00	139,297.50		
合计	38,859,724.28	5,830,885.12	32,689,841.32	5,013,696.02

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
以公允价值计量且变动计入损益的金融工具、衍生金融工具的估值			726,000.00	108,900.00
合计			726,000.00	108,900.00

3、 年末无未确认的递延所得税资产。

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款*	20,000,000.00	25,000,000.00
合计	20,000,000.00	25,000,000.00

* 2014 年 8 月 6 日，本公司与中国建设银行厦门市分行签订流动资金借款合同（编号：HETO351981100201400430），借款金额为人民币 2,000 万元，借款期限为 2014 年 8 月 6 日至 2015 年 8 月 5 日，借款利率为 6%。该借款已于 2015 年 8 月 5 日归还。

2014 年 11 月 11 日，本公司与中国建设银行厦门市分行签订流动资金借款合同（编号：HETO351981100201400574），借款金额为人民币 500 万元，借款

期限为 2014 年 11 月 11 日至 2015 年 11 月 10 日，借款利率为 6.48%。该借款已于 2015 年 11 月 10 日归还。

2015 年 8 月 7 日，本公司与中国建设银行厦门市分行签订流动资金借款合同（编号：HETO351981100201500531），借款金额为人民币 1,500 万元，借款期限为 2015 年 8 月 7 日至 2016 年 8 月 6 日，借款利率为 4.85%。

2015 年 11 月 10 日，本公司与中国建设银行厦门市分行签订流动资金借款合同（编号：HETO351981101201500437），借款金额为人民币 500 万元，借款期限为 2015 年 11 月 10 日至 2016 年 11 月 9 日，借款利率为 4.35%。

2、 本年无已到期未偿还的短期借款。

(十四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	928,650.00	
其中：衍生金融负债	928,650.00	
合计	928,650.00	

(十五) 应付账款

1、 应付账款明细

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	91,262,660.27	104,365,358.67
1-2 年	6,455,895.50	395,208.60
2-3 年	342,712.97	42,069.69
3 年以上	104,833.88	63,123.83
合计	98,166,102.62	104,865,760.79

2、 本年末应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本年末应付账款中无欠关联方款项。

4、 本年末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十六) 预收账款

1、 预收账款明细

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	10,474,764.01	6,727,779.02
1-2 年	107,062.62	22,316.06
2-3 年	9,653.25	8,182.56
3 年以上	1,513.25	1,556.30
合计	10,592,993.13	6,759,833.94

2、 本年末无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本年末无预收关联方款项。

4、 本年末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,591,793.43	144,503,261.97	141,865,728.63	25,229,326.77
离职后福利-设定提存计划		5,015,895.91	5,015,895.91	
合计	22,591,793.43	149,519,157.88	146,881,624.54	25,229,326.77

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,526,505.36	125,081,356.95	122,561,331.63	25,046,530.68
(2) 职工福利费		9,150,306.99	9,150,306.99	
(3) 社会保险费		3,636,280.77	3,636,280.77	
其中：医疗保险费		2,861,042.68	2,861,042.68	
工伤保险费		250,071.53	250,071.53	
生育保险费		525,166.56	525,166.56	
(4) 住房公积金		4,191,900.00	4,191,900.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	65,288.07	2,443,417.26	2,325,909.24	182,796.09

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	22,591,793.43	144,503,261.97	141,865,728.63	25,229,326.77

年末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

年初至年末发生工会经费和职工教育经费金额 2,443,417.26 元。

应付职工薪酬一般当月计提，下月发放。

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		4,481,753.81	4,481,753.81	
失业保险费		534,142.10	534,142.10	
合计		5,015,895.91	5,015,895.91	

(十八) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	1,091,372.97	1,018,939.55
企业所得税	10,113,223.21	7,589,069.34
个人所得税	183,923.32	162,527.70
城市维护建设税	382,092.02	305,978.42
教育费附加	163,753.72	139,832.41
地方教育费附加	109,169.15	93,221.61
其他	320.49	131,238.50
合计	12,043,854.88	9,440,807.53

(十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
工程保证金		
其他	14,062.05	7,671.27
合计	14,062.05	7,671.27

2、 本年末其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本年末其他应付款中无应付关联方款项。

4、 本年末无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	33,499,573.00	500,000.00
合计	33,499,573.00	500,000.00

(二十一) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款*	53,753,000.00	88,752,573.00
合计	53,753,000.00	88,752,573.00

* 2013 年 4 月 2 日，本公司与中国农业银行厦门莲前支行签订编号为 83010420130000062 号《固定资产借款合同》，借款额度人民币 5,000 万元，总借款期限 3-5 年；该借款由本公司提供抵押担保，签订编号为 83100620130001417 号《最高额抵押合同》，以海沧区翁角路以北，孚莲路以东“H2010GG08”地块及地上在建工程设定抵押。借款利率为单笔借款提款日所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率。截止 2015 年 12 月 31 日，本合同项下长期借款余额为人民币 47,259,573.00 元，其中一年内到期的长期借款金额为人民币 33,499,573.00 元，已重分类到一年内到期的其他非流动负债。抵押资产价值见附注十、（二）。

2014 年 4 月 22 日，本公司与中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行签订编号为 83010420140000063 号《固定资产借款合同》，借款额度为人民币 4,000 万元，总借款期限 3-4 年；借款由本公司提供抵押担保，签订编号为 83100620130001417 号《最高额抵押合同》，以海沧区翁角路以北，孚莲路以东“H2010GG08”地块及地上在建工程设定抵押。借款利率按照单笔借款提款日所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率为基础上浮 5%。截止 2015 年 12 月 31 日，本合同项下长期借款余额为人民币 39,993,000.00 元，抵押资产价值见附注十、（二）。

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,887,083.33	4,200,000.00	1,250,636.36	8,836,446.97	与资产相关的政府补助
合计	5,887,083.33	4,200,000.00	1,250,636.36	8,836,446.97	

政府补助说明

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
双档桶式排水阀生产线改造项目 *1	1,121,250.00		207,000.00		914,250.00	与资产相关
节能型排水法技术改造补助款*2	490,000.00		70,000.00		420,000.00	与资产相关
水箱配件与盖板生产线技术改造项目*3	1,780,000.00	1,200,000.00	90,303.03		2,889,696.97	与资产相关
新建卫浴配件生产基地项目工程贷款贴息*4	495,833.33		50,000.00		445,833.33	与资产相关
厦门财政局机器人专项补助资金*5	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
节水型卫浴配件关键技术研究产业化项目*6		3,000,000.00	833,333.33		2,166,666.67	与资产相关
合计	5,887,083.33	4,200,000.00	1,250,636.36		8,836,446.97	

*1 根据厦门市发展和改革委员会、厦门市经济发展局的厦发改产业(2009)60 号文件、厦门市财政局、厦门市经济发展局的厦府办(2010)214 号文件规定，对本公司双档桶式排水阀生产线改造项目进行补助 207 万元。该项目于 2010 年 5 月份完工结转固定资产，2010 年摊销计入损益 120,750.00 元，2011 年摊销计入损益 207,000.00 元，2012 年摊销计入损益 207,000.00 元，2013 年摊销计入损益 207,000.00 元，2014 年摊销计入损益 207,000.00 元，2015 年度摊销计入损益 207,000.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日递延收益余额 914,250.00 元。

*2 根据厦门市经济发展局、厦门市财政局的厦经投(2011)246 号文件规定，本公司于 2011 年收到节能型排水法技术改造补助款 700,000.00 元，该项目于 2011 年 12 月完工结转固定资产，2012 年摊销计入损益 70,000.00 元，2013 年摊销计入损益 70,000.00 元，2014 年摊销计入损益 70,000.00 元，2015 年度摊销计入损益 70,000.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日递延收益余额 420,000.00 元。

*3 根据厦门市经济发展局、厦门市财政局的厦财企（2013）74 号文件规定，对本公司水箱配件与盖板生产线技术改造项目给予 2,980,000.00 元补助款，于 2013 年 12 月 27 日收到政府补助款 1,780,000.00 元，于 2015 年收到政府补助款 1,200,000.00 元。该项目于 2015 年 10 月完工结转固定资产，2015 年度摊销计入损益 90,303.03 元，截止 2015 年 12 月 31 日递延收益余额 2,889,696.97 元。

*4 根据关于下达二 0 一四年度海沧区第三批、第四批科技计划项目及资金的通知，

厦海科联[2014]2 号文件规定,厦门市海沧区科学技术局对本公司新建卫浴配件生产基地项目给予 1,000,000.00 元补助款,于 2014 年 5 月 15 日收到政府补助款 500,000.00 元。该项目于 2014 年 11 月份完工结转固定资产,2014 年摊销计入损益 4,166.67 元,2015 年度摊销计入损益金额 50,000.00 元,截止 2015 年 12 月 31 日递延收益余额 445,833.33 元。

*5 根据厦门市经济和信息化局、厦门市财政局的厦经信投资[2014]97 号文件规定,对本公司机器换人自动化改造项目给予 2,000,000.00 元补助款,于 2014 年 12 月 9 日收到政府补助款 2,000,000.00 元。截止 2015 年 12 月 31 日,该项目尚未完全验收转固,故本年未摊销。

*6 2015 年 10 月 16 日,公司与厦门市科学技术局签订了《节水型卫浴配件关键技术研究产业化》科技计划项目合同书,该项目的实施期间为:2014 年 11 月至 2017 年 1 月,根据合同约定,厦门市科学技术局将以贷款贴息的方式资助该项目 5,000,000.00 元,分三期支付,2015 年 8 月 24 日收到首期款 3,000,000.00 元,2015 年度摊销计入损益 833,333.33 元,截止 2015 年 12 月 31 日递延收益余额 2,166,666.67 元。

(二十三) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	120,000,000.00						120,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	91,068,004.30			91,068,004.30
合计	91,068,004.30			91,068,004.30

资本公积系有限公司整体变更为股份公司的资本溢价。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	35,556,727.93	15,460,162.37		51,016,890.30
合计	35,556,727.93	15,460,162.37		51,016,890.30

本年法定盈余公积增加系按母公司本年净利润的 10%计提。

(二十六) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	236,753,877.48	135,227,439.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	236,753,877.48	135,227,439.20
加：本年归属于母公司所有者的净利润	154,971,075.51	139,547,266.15
减：提取法定盈余公积	15,460,162.37	14,020,827.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
应付普通股股利*	24,000,000.00	24,000,000.00
其他		
年末未分配利润	352,264,790.62	236,753,877.48

*2015 年 3 月 25 日，公司股东会决议通过利润分配方案，对股东分红 2,400 万元。

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	814,009,694.00	530,399,291.10	762,779,029.95	507,343,629.72
其他业务	1,125,524.63	350.22	1,519,423.07	670.28
合计	815,135,218.63	530,399,641.32	764,298,453.02	507,344,300.00

(二十八) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	104,120.00	
城市维护建设税	3,891,992.29	3,150,719.37
教育费附加	1,703,951.72	1,431,889.72
地方教育费附加	1,135,967.82	954,593.15
合计	6,836,031.83	5,537,202.24

(二十九) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
人力资源费	9,179,789.81	7,578,365.49
业务宣传费	1,203,667.66	1,017,724.30
差旅费	835,490.46	1,217,569.16
外销费用	3,137,362.82	3,001,556.21
运输费	11,062,169.16	10,824,863.52
认证及检测费	680,549.34	588,634.52
其他	1,483,057.83	1,546,754.13
合计	27,582,087.08	25,775,467.33

(三十) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
人力资源费	21,127,530.75	18,576,937.93
折旧及摊销费	3,836,261.67	2,208,703.04
办公及水电费	3,190,460.77	1,623,026.35
差旅费	341,905.19	119,481.38
汽车费	1,911,790.11	2,216,964.39
税费	2,756,548.10	1,116,481.81
业务招待费	2,241,953.94	1,726,285.86
中介费	1,180,764.80	1,196,048.85
财产保险费	561,793.59	483,707.42
研发费用	32,850,028.90	33,538,519.58
其他	4,660,035.29	1,503,986.92
合计	74,659,073.11	64,310,143.53

(三十一) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	6,928,975.50	2,020,868.91
减：利息收入	235,620.42	364,335.97
汇兑损益	-8,159,537.20	-987,014.51
其他	303,360.46	321,641.19
合计	-1,162,821.66	991,159.62

(三十二) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	475,274.63	4,927,042.22
合计	475,274.63	4,927,042.22

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,654,650.00	481,200.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 *	-1,654,650.00	481,200.00
合计	-1,654,650.00	481,200.00

* 系远期外汇合约公允价值变动。

(三十四) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益 *	475,626.54	-675,760.74
合计	475,626.54	-675,760.74

*系远期外汇合约交割产生的投资收益。

(三十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得合计	169,206.09	871,167.60	169,206.09	871,167.60
其中：处置固定资产利得	169,206.09	871,167.60	169,206.09	871,167.60
处置无形资产利得				
政府补助	5,209,956.57	5,717,860.51	5,209,956.57	5,717,860.51
其他	253,741.11	315,198.83	253,741.11	315,198.83
合计	5,632,903.77	6,904,226.94	5,632,903.77	6,904,226.94

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年金额	上年金额	与资产相关 /与收益相关
(1) 与收益相关的政府补助						
出口信用保险补贴*1	补贴款	财政拨款	2014 年、2015 年	88,179.50	265,747.00	与收益相关
纳税大户奖励金*2	纳税大户奖励金	财政拨款	2014 年、2015 年	50,000.00	140,000.00	与收益相关
劳动就业中心社保补差*3	社保补差款	财政拨款	2014 年、2015 年	53,892.54	23,811.84	与收益相关
专利申请费用资助金*4	资助金	财政拨款	2014 年、2015 年	128,800.00	68,200.00	与收益相关
参展补贴*5	参展补贴	财政拨款	2014 年、2015 年	18,800.00	20,800.00	与收益相关
著名商标名牌产品称号企业奖励*6	奖励金	财政拨款	2015 年	1,000,000.00		与收益相关
企业发展补贴资金*7	补贴资金	财政拨款	2015 年		451,400.00	与收益相关
品牌企业生产发展扶持资金*8	扶持资金	财政拨款	2015 年		200,000.00	与收益相关
用电奖励*9	奖励款	财政拨款	2014 年、2015 年	40,600.00	74,500.00	与收益相关
马德里商标国际注册补助金*10	补助款	财政拨款	2014年		15,000.00	与收益相关
高新技术企业企业财政扶持资金*11	扶持资金	财政拨款	2014年		4,134,400.00	与收益相关
厦门市知识产权局优企培育资金*12	补助款	财政拨款	2015年	50,000.00		与收益相关
驰名商标奖励*13	补助款	财政拨款	2015年	300,000.00		与收益相关
知识产权管理补贴*14	补助款	财政拨款	2015年	100,000.00		与收益相关
技术改造补贴*15	补助款	财政拨款	2015年	542,400.00		与收益相关
中国驰名商标一次性奖励*16	补助款	财政拨款	2015年	1,000,000.00		与收益相关
海沧区科信局专利补贴款*17	补助款	财政拨款	2015年	125,000.00		与收益相关
海沧区科信局第2批专利补贴款*18	补助款	财政拨款	2015年	190,000.00		与收益相关

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年金额	上年金额	与资产相关 /与收益相关
其他补助	补助款	财政拨款	2014 年、2015 年	271,648.17	42,835.00	与收益相关
(2) 与资产相关的政府补助						
双档桶式排水阀生产线改造项目*19	项目补助款	财政拨款	2014 年、2015 年	207,000.00	207,000.00	与资产相关
节能型排水阀技术改造补助款*19	项目补助款	财政拨款	2014 年、2015 年	70,000.00	70,000.00	与资产相关
水箱配件与盖板生产线技术改造项目*19	项目补助款	财政拨款	2015 年	90,303.03		与资产相关
新建卫浴配件生产基地项目贷款贴息*19	项目补助款	财政拨款	2014 年、2015 年	50,000.00	4,166.67	与资产相关
节水型卫浴配件关键技术研究产业化项目*19	项目补助款	财政拨款	2015 年	833,333.33		与资产相关
合计				5,209,956.57	5,717,860.51	

*1 根据厦门市海沧区人民政府下发关于 2015 年推动工业经济稳增长促转型九条措施的通知（《厦海政【2015】48 号》），于 2015 年度收到出口信用保险保费补贴 28,050.50 元。

*2 根据厦门海沧台商投资区管理委员会下发的厦沧委[2015]1 号文决定，本公司于 2015 年度收到海沧新阳街道 2014 年度纳税大户奖励金 50,000.00 元。

*3 根据厦门市人力资源和社会保障局下发的关于厦门市用人单位招用本市农村劳动力申请社会保险补差办理须知的通知，本公司于 2015 年度收到厦门海沧劳动就业中心的社保补差款 53,892.54 元。

*4 根据厦门市知识产权局下发的关于专利申请费用资助的通知，本公司于 2015 年度收到专利申请费用资助金 49,200.00 元。根据厦门市知识产权局及厦门市财政局下发关于调整《厦门市专利申请资助专项资金管理办法》的通知（厦知【2014】76 号），本公司于 2015 年度收到专利申请费用资助金 79,600.00 元。

*5 根据厦门市人民政府下发关于《厦门市级开拓国内市场资金管理暂行办法》的通知及厦门市卫厨行业协会下发《关于开展 2015 中国国际厨房、卫浴设施展览会（上海）扶持资金申报工作的通知》（《厦卫厨（2015）12 号》），本公司于 2015 年收到厦门市财政局下发的上海卫厨展补贴款 18,800.00 元。

- *6 根据厦门海沧区人民政府下发的厦海政[2015]48 号文件规定，本公司于 2015 年度收到海沧经发局商标品牌奖励金 1,000,000.00 元。
- *7 根据厦门市经济发展局、厦门市财政局下达的厦经运（2014）213 号文件规定，本公司于 2014 年收到支持企业发展补贴资金 451,400.00 元。
- *8 根据厦门市经济和信息化局关于拨付 2014 年品牌企业生产发展扶持资金的通知，本公司于 2014 年收到厦门市财政局下发的品牌企业生产发展扶持资金 200,000.00 元。
- *9 根据厦门市海沧区人民政府关于进一步推动工业稳增长促转型八条措施的通知厦海政（2014）75 号规定，本公司 2015 年度收到厦门市海沧区经济贸易发展局增产用电企业奖励金 40,600.00 元。
- *10 根据福建省人民政府转发省工商局关于推进商标品牌工作若干措施的通知闽政办（2013）133 号规定，本公司于 2014 年度收到福建省财政厅马德里商标国际注册补助金 15,000.00 元。
- *11 根据中共厦门市委厦门市人民政府关于自主创新能力建设科学技术创新型城市的实施意见厦委发（2006）13 号规定，本公司于 2014 年度收到厦门市海沧区科学技术局 2013 年度高新技术企业财务扶持资金 4,134,400.00 元。
- *12 根据厦门知识产权局下发《关于发放 2015 年度福建省知识产权优势企业培育资金的通知》，本公司 2015 年度收到厦门市知识产权局优企培育资金 50,000.00 元。
- *13 根据福建省工商行政管理局下发《关于推进商标品牌工作的若干措施》规定，本公司 2015 年度收到驰名商标补助 300,000.00 元。
- *14 根据厦门市知识产权局下发《关于确定爱德森（厦门）电子有限公司等 16 家企业为 2015 年度厦门市知识产权示范企业的通知》（《厦知【2015】43 号》），本公司 2015 年度收到厦门市知识产权局知识产权管理补贴 100,000.00 元。
- *15 根据厦门市海沧区人民政府下发《关于 2015 年推动工业经济稳增长促转型九条措施的通知》（《厦海政【2015】48 号》），本公司 2015 年度收到工业企业技术改造资金 542,400.00 元。
- *16 根据厦门市经济和信息化局、厦门市财政局和厦门市市场监督管理局下发的《关于厦门企业荣获中国驰名商标兑现一次性奖励金的通知》（《厦经信运行【2015】350 号》），本公司 2015 年度收到厦门市财政局中国驰名商标一次性奖励 1,000,000.00 元。
- *17 根据厦门市知识产权局和厦门市财政局下发的《关于调整〈厦门市专利申请资助专项资金管理办法〉的通知》（《厦知【2014】76 号》），本公司 2015 年度收到收厦门市海沧区科技和信息化局专利补贴款 125,000.00 元。
- *18 根据厦门市海沧区科技和信息化局与厦门市海沧区财政局下发的《关于下达二〇一五年度沧海区第十二批科技计划项目及资金的通知》（《厦海科联【2015】13

号》），本公司 2015 年度收到厦门市海沧区科技和信息化局 2015 年度第 2 批专利补贴款 190,000.00 元。

*19 与资产相关的政府补助详见附注五、（二十二）。

(三十六) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	489,464.80	259,907.07	489,464.80	259,907.07
其中：固定资产处置损失	489,464.80	259,907.07	489,464.80	259,907.07
无形资产处置损失				
罚款及滞纳金支出				
其他	44,928.23	40,125.00	44,928.23	40,125.00
合计	534,393.03	300,032.07	534,393.03	300,032.07

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	26,220,433.19	23,784,307.76
递延所得税调整	-926,089.10	-1,508,801.70
合计	25,294,344.09	22,275,506.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
利润总额	180,265,419.60	161,822,772.21
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	27,039,812.94	24,273,415.83
子公司适用不同税率的影响	105,593.43	-91,067.99
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	398,374.38	115,087.89
研发费用加计扣除影响	-2,249,436.66	-2,021,929.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年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		
所得税费用	25,294,344.09	22,275,506.06

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	154,971,075.51	139,547,266.15
本公司发行在外普通股的加权平均数	120,000,000.00	120,000,000.00
基本每股收益（元）	1.29	1.16

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	120,000,000.00	120,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	120,000,000.00	120,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	154,971,075.51	139,547,266.15
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	120,000,000.00	120,000,000.00
稀释每股收益（元）	1.29	1.16

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	120,000,000.00	120,000,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	120,000,000.00	120,000,000.00

(三十九) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	235,620.42	364,335.97
政府补助	3,959,320.21	5,436,693.84
其他	3,453,911.76	512,484.10
合计	7,648,852.39	6,313,513.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现管理费用	24,374,483.46	21,744,358.88
付现销售费用	18,320,396.93	18,029,511.35
银行手续费	303,360.46	321,641.19
其他	3,730,240.01	1,572,109.10
合计	46,728,480.86	41,667,620.52

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
远期结汇保证金	3,523,651.40	731,628.00
合计	3,523,651.40	731,628.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
远期结汇合约保证金		3,523,651.40
募投项目工程保证金		2,000,000.00
远期结售汇合约损失		675,760.74
合计		6,199,412.14

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
与资产相关的政府补助	4,200,000.00	2,500,000.00
合计	4,200,000.00	2,500,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	154,971,075.51	139,547,266.15
加：资产减值准备	475,274.63	4,927,042.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,704,758.83	24,783,002.09
无形资产摊销	690,564.80	750,755.83
长期待摊费用摊销		30,000.00
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)	320,258.71	-611,260.53
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)	1,654,650.00	-481,200.00
财务费用 (收益以“—”号填列)	223,798.07	920,212.98
投资损失 (收益以“—”号填列)	-475,626.54	675,760.74

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-817,189.10	-1,580,981.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-108,900.00	72,180.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-143,391.15	-17,548,208.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-66,600,919.01	-74,977,420.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,187,247.08	32,703,830.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	141,081,601.83	109,210,978.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	129,606,348.70	69,214,881.50
减：现金的年初余额	69,214,881.50	74,217,188.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	60,391,467.20	-5,002,306.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	129,606,348.70	69,214,881.50
其中：库存现金	19,676.34	19,199.59
可随时用于支付的银行存款	129,586,672.36	69,195,681.91
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、年末现金及现金等价物余额	129,606,348.70	69,214,881.50

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	年末余额	年初余额	
货币资金*1	701,308.80	4,514,929.40	信用保证金、远期结汇保证金
固定资产*2	160,793,596.84	168,841,713.55	抵押担保
无形资产*2	22,825,314.23	23,330,671.74	抵押担保
在建工程*2			抵押担保
合计	184,320,219.87	196,687,314.69	

其他说明：

*1 系为信用保证金，详见附注五、（一）。

*2 系为长期借款抵押，详见附注十、（二）。

(四十二) 外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,954,174.35	6.4936	77,625,626.56
欧元	26.54	7.0952	188.31
应收账款			
其中：美元	3,531,459.62	6.4936	22,931,886.19
应付账款			
其中：美元	676,135.70	6.4936	4,390,554.78

六、 在其他主体中的权益及合并范围的变更

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
派夫特*1	厦门	厦门	有限责任	100.00		同一控制下企业合并

*1 派夫特成立于 2009 年 4 月 24 日，注册资本人民币 60 万元，营业执照注册号：350205200016157，经营期限：自 2009 年 4 月 24 日至 2029 年 4 月 23 日。

(二) 合并范围发生变更的说明

本年合并范围未发生变更。

(三) 报告期新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体的情况

本年无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

(四) 报告期发生的同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内审部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内审部经理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于 2015 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 710,835.28 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2015 年 12 月 31 日，本公司与中国建设银行新阳支行和中国农业银行厦门莲前支行签订远期外汇合约尚未交割部分为美元 700.00 万。

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

项目	年末余额		
	美元	欧元	合计
货币资金	77,625,626.56	188.31	77,625,814.87
应收账款	22,931,886.19		22,931,886.19
外币金融资产小计	100,557,512.75	188.31	100,557,701.06
应付账款	4,390,554.78		4,390,554.78
外币金融负债小计	4,390,554.78		4,390,554.78
净额	96,166,957.97	188.31	96,167,146.28

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润 817,420.74 元。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款		20,000,000.00				20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	928,650.00					928,650.00
应付账款	98,166,102.62					98,166,102.62
其他应付款	14,062.05					14,062.05
一年内到期的非流动负债	500,000.00	32,999,573.00				33,499,573.00
长期借款			15,320,000.00	38,433,000.00		53,753,000.00
合计	99,608,814.67	52,999,573.00	15,320,000.00	38,433,000.00		206,361,387.67

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2015.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
衍生金融负债	928,650.00			928,650.00
持续以公允价值计量的负债总额	928,650.00			928,650.00

九、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本企业的控股股东实际控制人情况

金额单位：人民币元										
母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
罗远良	一致行动控制人						17.00	17.00		
邓光荣							17.00	17.00		
王兵							17.00	17.00		
张剑波							17.00	17.00		

(二) 本企业的子公司情况

金额单位：人民币元									
子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
派夫特	全资子公司	有限公司	厦门	罗远良	工业企业	600,000.00	100.00	100.00	68528063-0

(三) 本企业的其他主要关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
罗红贞	董事、内审部经理	自然人
王小英	外部董事	自然人
肖伟	独立董事	自然人
潘越	独立董事	自然人
陈培堃	独立董事	自然人
崔静红	监事会主席、职工代表监事	自然人
卢瑞娟	股东代表监事	自然人
吴玉莲	股东代表监事	自然人
陈绍明	财务总监	自然人
戴火轮	董事会秘书	自然人
张爱华	主要股东之直系亲属	自然人
庞愿	主要股东之直系亲属	自然人
王伊娜	主要股东之直系亲属	自然人
罗金辉	主要股东之直系亲属	自然人
邓佳	主要股东之直系亲属	自然人
谢桂琴	主要股东之直系亲属	自然人
方秀凤	主要股东之直系亲属	自然人
罗文辉	主要股东之直系亲属	自然人
吴宾疆	主要股东之直系亲属	自然人

(四) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 报告期内，除支付给董事、监事、高级管理人员薪酬外，公司与关联方不存在关联交易。
- 3、 报告期内，公司不存在向关联方提供担保、保证或接受关联方的担保、保证等行为。

- 4、 报告期内，公司与关联方之间不存在除支付薪酬以外的其他资金往来，年末亦不存在关联方资金往来余额。

5、 其他关联交易

关键管理人员报酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	4,487,932.00	4,462,045.70

十、 承诺及或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 重大承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，年末无需要披露的重大承诺事项。

(二) 其他重大财务承诺事项

- 1、 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司及子公司用于借款抵押（或保函）的资产情况如下：

抵押权人	借款（或保函） 余额	抵押物名称	抵押合同	抵押物账面价值
中国农业银行 厦门莲前支行	87,252,573.00	土地使用权	最高额抵押合同（编号： 83100620130001417）	22,825,314.23
		房屋建筑物		160,793,596.84
合计	87,252,573.00			183,618,911.07

- 2、 根据本公司与中国建设银行新阳支行和中国农业银行厦门莲前支行签订的《远期外汇结汇/售汇协议》，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司尚有 700.00 万美元未交割。

(三) 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配事项

根据本公司 2016 年 4 月 19 日第二届董事会第八次会议决议，本公司以 2016 年 3 月 8 日公司股份总数 160,000,000 股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 3 元（含税）。上述利润分配预案尚须提交公司 2015 年度股东大会审议。

（二）公开发行股票事项

2016 年 2 月 14 日，本公司收到中国证券监督管理委员会证监许可[2016]256 号《关于核准厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，截至 2016 年 3 月 2 日止，本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）数量 4,000 万股，增加注册资本 4,000.00 万元，注册资本变更后为人民币 16,000.00 万元。本次发行价为每股 16.58 元，本公司发行股票共募集股款人民币 663,200,000.00 元，扣除与发行有关费用人民币 47,703,097.49 元，实际可使用募集资金人民币 615,496,902.51 元，其中，计入“股本”人民币 40,000,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 575,496,902.51 元。上述相关的工商变更登记手续正在办理之中。2016 年 3 月 8 日本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票代码为 002790。

十二、其他重要事项说明

（一）分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为：境内分部、境外分部。本公司的各个报告分部分别在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩，分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。

2、 报告分部的财务信息

项目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合计
营业收入	522,463,623.32	366,864,753.24	74,193,157.93	815,135,218.63
营业成本	366,346,158.00	237,773,337.94	73,719,854.62	530,399,641.32

（二） 本年公司不存在其他需要披露的重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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账款										
按组合计提的应收账款										
组合 1	122,801,743.09	95.42	6,383,914.90	5.20	116,417,828.19	111,513,340.74	95.15	5,798,769.98	5.20	105,714,570.76
组合小计	122,801,743.09	95.42	6,383,914.90	5.20	116,417,828.19	111,513,340.74	95.15	5,798,769.98	5.20	105,714,570.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,897,105.20	4.58	2,948,552.60	50.00	2,948,552.60	5,682,520.20	4.85	2,841,260.10	50.00	2,841,260.10
合计	128,698,848.29	100.00	9,332,467.50	7.25	119,366,380.79	117,195,860.94	100.00	8,640,030.08	7.37	108,555,830.86

应收账款种类的说明

- (1) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	122,433,186.24	6,121,659.31	5.00	111,188,390.27	5,559,419.51	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	102,001.40	10,200.14	10.00	68,925.00	6,892.50	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	29,000.00	14,500.00	50.00	47,135.00	23,567.50	50.00
3 年以上	237,555.45	237,555.45	100.00	208,890.47	208,890.47	100.00
合计	122,801,743.09	6,383,914.90	5.20	111,513,340.74	5,798,769.98	5.20

- (3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建恒实陶瓷有限公司	5,897,105.20	2,948,552.60	50.00	公司货款偿付能力存在较大不确定性，公司评估回收比例约为 50%
合计	5,897,105.20	2,948,552.60	50.00	

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本年金额	上年金额
计提坏账准备	692,437.42	4,854,643.92
转回坏账准备		

- 3、 本年无实际核销的应收账款情况。

- 4、 本年应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市法恩洁具有限公司	13,736,802.18	10.67	686,840.11
佛山市顺德区乐华陶瓷洁具有限公司	9,465,734.07	7.35	473,286.70
ROCA SANITARIOS BRASIL LTDA	9,236,282.03	7.18	461,814.10
德州市乐华陶瓷洁具有限公司	6,844,303.40	5.32	342,215.17
佛山市高明安华陶瓷洁具有限公司	6,399,046.69	4.97	319,952.33
合计	45,682,168.37	35.50	2,284,108.41

6、 年末无应收关联方账款。

7、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的 利得或损失
ROCA SANITARIOS BRASIL LTDA	8,035,969.87	与汇丰银行签订福费廷协议， 收回货款	
合计	8,035,969.87		

8、 本年无未全部终止确认的被转移的应收账款。

9、 本年无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	1,032,656.40	60.04			1,032,656.40					
按组合计提的其他应收款										
组合 1	687,295.69	39.96	87,364.78	12.71	599,930.91	657,368.53	31.76	79,534.23	12.10	577,834.30
组合 2						1,412,149.13	68.24			1,412,149.13
组合小计	687,295.69	39.96	87,364.78	12.71	599,930.91	2,069,517.66	100.00	79,534.23	3.84	1,989,983.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,719,952.09	100.00	87,364.78	5.08	1,632,587.31	2,069,517.66	100.00	79,534.23	3.84	1,989,983.43

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

应收账款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
派夫特	1,032,656.40			子公司，不提坏账
合计	1,032,656.40			

(2) 组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他 应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他 应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	587,295.69	29,364.78	5.00	529,347.89	26,467.40	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	30,000.00	3,000.00	10.00	44,393.12	4,439.31	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	30,000.00	15,000.00	50.00	70,000.00	35,000.00	50.00
3 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00	13,627.52	13,627.52	100.00
合计	687,295.69	87,364.78	12.71	657,368.53	79,534.23	12.10

组合 2，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方往来				
出口退税款			1,412,149.13	
合计			1,412,149.13	

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本年金额	上年金额
计提坏账准备		19,658.47
转回坏账准备	7,830.55	

3、 本年无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
内部代扣代缴社保款项等	462,675.83	426,567.56
出口退税		1,412,149.13
保证金及押金	164,000.00	110,000.00
其他	60,619.86	120,800.97
关联方往来	1,032,656.40	
合计	1,719,952.09	2,069,517.66

5、 本年其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
派夫特	关联方往来	1,032,656.40	1 年以内	60.04	
代扣员工住房 公积金	内部代扣代缴	254,868.70	1 年以内	14.82	12,743.44
代扣员工养老保险	内部代扣代缴	145,983.95	1 年以内	8.49	7,299.20
代扣员工医疗保险	内部代扣代缴	61,823.18		3.59	3,091.16
淘宝商城保证金	保证金	124,000.00	1 年以内 44,000.00 元; 1-2 年 30,000.00 元; 2-3 年 30,000.00 元; 3 年以上 20,000.00 元	7.21	40,200.00
合计		1,619,332.23		94.15	63,333.80

7、 本年应收关联方账款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
派夫特	房租水电费	1,032,656.40	1 年以内	60.04	
合计		1,032,656.40	1 年以内	60.04	

8、 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、 本年无未全部终止确认的被转移的其他应收款。

10、 本年无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

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	2,505,078.69		2,505,078.69	2,505,078.69		2,505,078.69
合计	2,505,078.69		2,505,078.69	2,505,078.69		2,505,078.69

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
派夫特	2,505,078.69			2,505,078.69		
合计	2,505,078.69			2,505,078.69		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	814,009,694.00	537,683,694.46	762,779,029.95	512,224,268.37
其他业务	3,207,924.47	1,244,678.82	1,519,423.07	670.28
合计	817,217,618.47	538,928,373.28	764,298,453.02	512,224,938.65

(五) 投资收益

投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
处置交易性金融资产取得的投资收益*	475,626.54	-675,760.74
合计	475,626.54	-675,760.74

*系远期外汇合约交割产生的投资收益。

十四、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-320,258.71	611,260.53
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,209,956.57	5,717,860.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	本年金额	上年金额
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	-1,179,023.46	-194,560.74
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	208,812.88	275,073.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-603,363.72	-995,239.24
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,316,123.56	5,414,394.89

(二) 净资产收益率及每股收益

2015 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	28.44	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	27.83	1.26	1.26

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇一六年四月十九日