

四川帝王洁具股份有限公司

审计报告及财务报表

2013年1月-2015年12月

四川帝王洁具股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2015年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-72



审计报告

信会师报字[2016]第 810154 号

四川帝王洁具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川帝王洁具股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、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

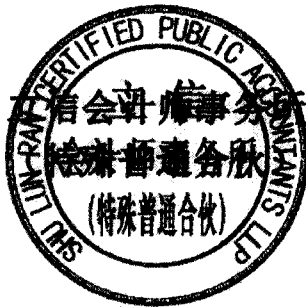
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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。

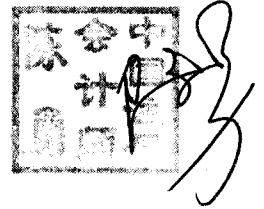
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年四月十五日





四川帝王洁具股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	115,031,871.21	84,933,353.96	119,262,446.31
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	2,900,000.00	6,300,000.00	7,710,000.00
应收账款	(三)	74,017,387.10	78,031,348.27	43,805,245.22
预付款项	(四)	13,342,075.91	14,031,110.92	11,761,612.37
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	1,139,185.28	1,277,927.84	1,442,434.82
买入返售金融资产				
存货	(六)	90,659,496.37	94,428,465.52	96,244,654.62
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		297,090,015.87	279,002,206.51	280,226,393.34
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	(七)	10,129,426.26	10,766,529.66	11,403,633.06
固定资产	(八)	127,986,293.47	74,212,298.53	67,674,958.86
在建工程	(九)		41,301,882.94	17,762,129.65
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)	27,190,004.32	27,915,349.77	28,714,872.24
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十一)	1,971,506.04	1,675,903.23	1,458,064.79
其他非流动资产	(十二)		10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		167,277,230.09	165,871,964.13	137,013,658.60
资产总计		464,367,245.96	444,874,170.64	417,240,051.94

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: 

四川帝王洁具股份有限公司
合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
短期借款	(十三)	2,000,000.00	12,500,000.00	18,500,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十四)	17,694,042.32	31,759,795.36	21,433,562.92
预收款项	(十五)	21,861,779.22	27,537,847.32	26,781,047.65
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十六)	6,530,180.30	6,251,323.74	6,371,950.78
应交税费	(十七)	10,811,431.30	8,008,027.62	6,746,726.29
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(十八)	14,114,365.14	9,210,634.37	19,999,863.17
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		73,011,798.28	95,267,628.41	99,833,150.81
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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	(十九)	3,832,500.00	2,550,000.00	1,950,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,832,500.00	2,550,000.00	1,950,000.00
负债合计		76,844,298.28	97,817,628.41	101,783,150.81
所有者权益：				
股本	(二十)	64,777,358.00	64,777,358.00	64,777,358.00
其他权益工具				
资本公积	(二十一)	77,558,918.31	77,558,918.31	77,558,918.31
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十二)	28,728,051.73	23,576,636.82	19,972,982.21
一般风险准备				
未分配利润	(二十三)	216,458,619.64	181,143,629.10	153,147,642.61
归属于母公司所有者权益合计		387,522,947.68	347,056,542.23	315,456,901.13
少数股东权益				
所有者权益合计		387,522,947.68	347,056,542.23	315,456,901.13
负债和所有者权益总计		464,367,245.96	444,874,170.64	417,240,051.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

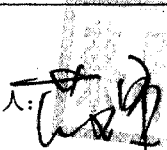
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



四川帝王洁具股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十一	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				
货币资金		104,676,956.55	74,022,409.08	106,456,532.57
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				1,110,000.00
应收账款	(一)	28,871,909.75	29,573,706.89	14,699,479.04
预付款项		44,272,145.38	45,235,294.52	19,038,289.50
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	641,998.38	907,143.33	983,124.97
存货		61,620,699.37	64,313,887.93	75,300,105.36
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		240,083,709.43	214,052,441.75	217,587,531.44
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)	41,386,083.46	41,386,083.46	41,386,083.46
投资性房地产		10,129,426.26	10,766,529.66	11,403,633.06
固定资产		99,230,458.83	50,663,420.53	48,612,820.16
在建工程			36,721,204.84	16,066,752.20
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		20,503,819.74	21,070,421.87	21,711,201.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,384,932.37	1,087,224.27	1,012,522.55
其他非流动资产			10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		172,634,720.66	171,694,884.63	150,193,012.45
资产总计		412,718,430.09	385,747,326.38	367,780,543.89

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:



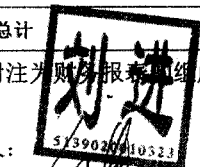
四川帝王洁具股份有限公司
资产负债表（续）

（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）	附注十一	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款			10,500,000.00	13,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		11,559,132.13	15,344,487.42	8,440,247.59
预收款项		21,453,750.48	26,834,088.64	26,638,628.59
应付职工薪酬		5,851,749.27	5,520,807.37	5,752,872.58
应交税费		9,891,558.07	7,222,365.32	5,758,638.01
应付利息				
应付股利				
其他应付款		12,139,455.07	8,361,470.03	19,407,124.08
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		60,895,645.02	73,783,218.78	79,497,510.85
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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		3,500,000.00	2,200,000.00	1,600,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,500,000.00	2,200,000.00	1,600,000.00
负债合计		64,395,645.02	75,983,218.78	81,097,510.85
所有者权益：				
股本		64,777,358.00	64,777,358.00	64,777,358.00
其他权益工具				
资本公积		75,356,387.36	75,356,387.36	75,356,387.36
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,936,315.25	20,784,900.34	17,181,245.73
未分配利润		182,252,724.46	148,845,461.90	129,368,041.95
所有者权益合计		348,322,785.07	309,764,107.60	286,683,033.04
负债和所有者权益总计		412,718,430.09	385,747,326.38	367,780,543.89

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：

吴朝容

会计机构负责人：

王

四川帝王洁具股份有限公司
合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入		386,932,774.93	450,904,053.94	387,932,473.87
其中: 营业收入	(二十四)	386,932,774.93	450,904,053.94	387,932,473.87
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		352,984,290.02	412,491,531.41	339,743,828.25
其中: 营业成本	(二十四)	263,699,930.25	307,164,529.10	262,854,759.66
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(二十五)	2,752,732.80	3,250,927.79	2,873,508.09
销售费用	(二十六)	54,952,081.36	72,349,773.90	48,702,732.42
管理费用	(二十七)	28,818,567.28	26,533,838.55	23,789,411.04
财务费用	(二十八)	-250,899.55	-494,406.57	-434,776.70
资产减值损失	(二十九)	3,011,877.88	3,686,868.64	1,958,193.74
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)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		33,948,484.91	38,412,522.53	48,188,645.62
加: 营业外收入	(三十)	27,063,367.75	12,854,141.97	12,445,058.41
其中: 非流动资产处置利得	(三十)	43,156.32	7,051.14	14,234.71
减: 营业外支出	(三十一)	56,352.93	460,718.27	501,625.79
其中: 非流动资产处置损失	(三十一)	440.36	59,534.42	2,208.25
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		60,955,499.73	50,805,946.23	60,132,078.24
减: 所得税费用	(三十二)	7,533,622.68	6,250,833.53	7,969,613.41
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		53,421,877.05	44,555,112.70	52,162,464.83
归属于母公司所有者的净利润		53,421,877.05	44,555,112.70	52,162,464.83
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		53,421,877.05	44,555,112.70	52,162,464.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,421,877.05	44,555,112.70	52,162,464.83
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 (元/股)		0.82	0.69	0.81
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.82	0.69	0.81

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:

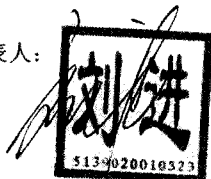
四川帝王洁具股份有限公司
利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(四)	310,188,155.61	332,714,838.97	305,421,578.60
减: 营业成本	(四)	202,892,669.50	214,105,358.10	201,840,356.24
营业税金及附加		2,336,245.39	2,738,662.69	2,319,821.45
销售费用		48,474,905.44	65,335,590.34	43,544,184.58
管理费用		22,661,818.72	20,413,131.58	18,361,145.74
财务费用		-500,068.27	-690,445.50	-743,481.00
资产减值损失		2,490,905.76	2,388,009.08	1,585,180.14
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)				
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)		31,831,679.07	28,424,532.68	38,514,371.45
加: 营业外收入		26,776,335.98	12,665,427.81	12,276,680.51
其中: 非流动资产处置利得		19,307.21	7,051.14	14,234.71
减: 营业外支出		36,301.36	406,537.42	388,203.76
其中: 非流动资产处置损失		440.36	51,759.42	2,208.25
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		58,571,713.69	40,683,423.07	50,402,848.20
减: 所得税费用		7,057,564.62	4,646,876.91	6,422,327.99
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		51,514,149.07	36,036,546.16	43,980,520.21
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				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		51,514,149.07	36,036,546.16	43,980,520.21

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:



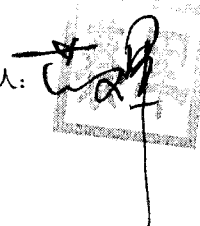
刘进
513-020018323

主管会计工作负责人:



张朝

会计机构负责人:



四川帝王洁具股份有限公司
合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

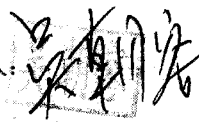
项目	附注五	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		450,249,088.71	492,740,464.05	470,208,598.73
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及长期股权投资取得的现金				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		11,024,167.39	11,757,096.22	11,269,628.34
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	20,095,329.03	5,564,482.36	2,403,427.26
经营活动现金流入小计		481,368,585.13	510,062,042.63	483,881,654.33
购买商品、接受劳务支付的现金		264,251,642.03	297,821,783.06	280,954,045.40
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		79,411,393.58	77,999,396.35	68,041,409.78
支付的各项税费		34,611,975.97	39,280,515.98	32,066,153.38
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	40,958,461.75	67,782,833.39	39,868,716.58
经营活动现金流出小计		419,233,473.33	482,884,528.78	420,930,325.14
经营活动产生的现金流量净额		62,135,111.80	27,177,513.85	62,951,329.19
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金		60,003.59	12,470.04	54,053.45
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		10,000,000.00		
投资活动现金流入小计		10,060,003.59	12,470.04	54,053.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,105,535.00	38,914,080.19	33,107,007.12
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		18,105,535.00	38,914,080.19	33,107,007.12
投资活动产生的现金流量净额		-8,045,531.41	-38,901,610.15	-33,052,953.67
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		12,000,000.00	27,500,000.00	33,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	27,500,000.00	33,500,000.00
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	33,500,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,479,975.62	13,370,078.24	13,668,531.64
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			12,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		35,979,975.62	58,870,078.24	51,668,531.64
筹资活动产生的现金流量净额		-11,979,975.62	-31,370,078.24	-18,168,531.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-10,872.67	-5,713.66	-138.88
五、现金及现金等价物净增加额				
		42,098,732.10	-43,099,888.20	11,729,705.00
加：期初现金及现金等价物余额		72,787,913.37	115,887,801.57	104,158,096.57
六、期末现金及现金等价物余额				
		114,886,645.47	72,787,913.37	115,887,801.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

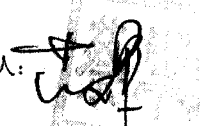
企业法定代表人：


刘进
14987610323

主管会计工作负责人：


孙倩

会计机构负责人：


张

四川帝王洁具股份有限公司

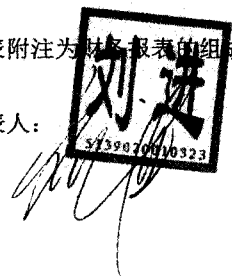
现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	356,050,351.13	371,028,864.35	388,843,420.10
收到的税费返还	11,024,167.39	11,757,096.22	11,269,628.34
收到其他与经营活动有关的现金	20,186,225.61	4,951,942.38	3,288,042.67
经营活动现金流入小计	387,260,744.13	387,737,902.95	403,401,091.11
购买商品、接受劳务支付的现金	194,391,147.44	214,480,727.23	225,152,670.97
支付给职工以及为职工支付的现金	67,788,553.17	66,904,493.65	59,431,245.81
支付的各项税费	30,374,415.21	33,096,105.34	24,468,483.04
支付其他与经营活动有关的现金	33,866,186.54	60,607,389.10	32,191,976.30
经营活动现金流出小计	326,420,302.36	375,088,715.32	341,244,376.12
经营活动产生的现金流量净额	60,840,441.77	12,649,187.63	62,156,714.99
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,524.95	11,510.04	54,053.45
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	10,000,000.00		
投资活动现金流入小计	10,027,524.95	11,510.04	54,053.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,470,698.29	28,934,520.61	29,059,015.00
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			
投资活动现金流出小计	16,470,698.29	28,934,520.61	29,059,015.00
投资活动产生的现金流量净额	-6,443,173.34	-28,923,010.57	-29,004,961.55
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	10,000,000.00	25,500,000.00	28,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	12,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	22,000,000.00	25,500,000.00	28,500,000.00
偿还债务支付的现金	20,500,000.00	28,500,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,245,183.55	13,160,036.60	13,331,506.66
支付其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	33,745,183.55	53,660,036.60	46,331,506.66
筹资活动产生的现金流量净额	-11,745,183.55	-28,160,036.60	-17,831,506.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,462.59	-263.95	-1,226.86
五、现金及现金等价物净增加额	42,654,547.47	-44,434,123.49	15,319,019.92
加: 期初现金及现金等价物余额	62,022,409.08	106,456,532.57	91,137,512.65
六、期末现金及现金等价物余额	104,676,956.55	62,022,409.08	106,456,532.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

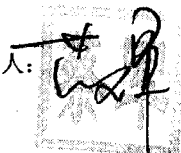
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



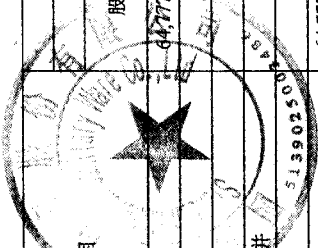
会计机构负责人:



四川帝王洁具股份有限公司
合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015 年度										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益												
	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
优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额					77,558,918.31				23,576,636.82		181,143,629.10		347,056,542.23
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、本年期初余额					77,558,918.31				23,576,636.82		181,143,629.10		347,056,542.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,151,414.91		35,314,990.54		40,466,405.45
(一) 综合收益总额											53,421,877.05		53,421,877.05
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									5,151,414.91		-18,106,886.51		-12,955,471.60
2. 提取一般风险准备									5,151,414.91		-5,151,414.91		
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,955,471.60		-12,955,471.60
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额					77,558,918.31				28,728,051.73		216,458,619.64		387,522,947.68



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

吴朝岩

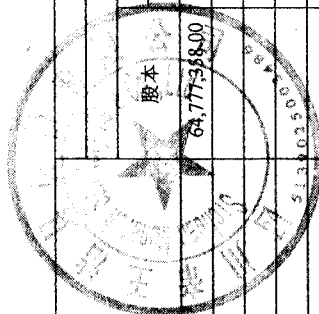
会计机构负责人:

胡



四川帝王洁具股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		
一、上年年末余额	64,777,358.00		77,558,918.31				19,972,982.21		153,147,642.61			315,456,901.13
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	64,777,358.00		77,558,918.31				19,972,982.21		153,147,642.61			315,456,901.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,603,654.61		27,995,986.49			31,599,641.10
(一) 综合收益总额									44,555,112.70			44,555,112.70
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							3,603,654.61		-16,559,126.21			-12,955,471.60
1. 提取盈余公积							3,603,654.61		-3,603,654.61			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-12,955,471.60			-12,955,471.60
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	64,777,358.00		77,558,918.31				23,576,636.82		181,143,629.10			347,056,542.23

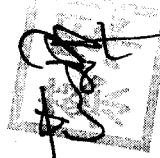


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

吴朝峰

会计机构负责人:



四川帝王洁具股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2013 年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					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	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股						
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	64,777,358.00				77,558,918.31		15,574,930.19		118,338,701.40		276,249,907.90
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、本年期初余额	64,777,358.00				77,558,918.31		15,574,930.19		118,338,701.40		276,249,907.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,398,052.02		34,808,941.21		39,206,993.23
（一）综合收益总额									52,162,464.83		52,162,464.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							4,398,052.02		-17,353,523.62		-12,955,471.60
2. 提取一般风险准备							4,398,052.02		-4,398,052.02		
3. 对所有者（或股东）的分配									-12,955,471.60		-12,955,471.60
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	64,777,358.00				77,558,918.31		19,972,982.21		153,147,642.61		315,456,901.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人：

吴朝岩

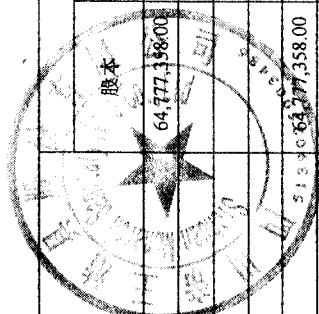
会计机构负责人：

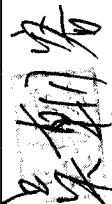

（盖章）

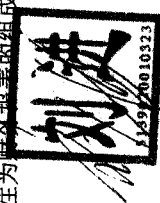
四川帝王洁具股份有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2015年度						所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	64,777,358.00				75,356,387.36				20,784,900.34	148,845,461.90	309,764,107.60
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	64,777,358.00				75,356,387.36				20,784,900.34	148,845,461.90	309,764,107.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,151,414.91	33,407,262.56	38,558,677.47
(一) 综合收益总额										51,514,149.07	51,514,149.07
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,151,414.91	-18,106,886.51	-12,955,471.60
1. 提取盈余公积									5,151,414.91	-5,151,414.91	
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,955,471.60	-12,955,471.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	64,777,358.00				75,356,387.36				25,936,315.25	182,252,724.46	348,322,785.07



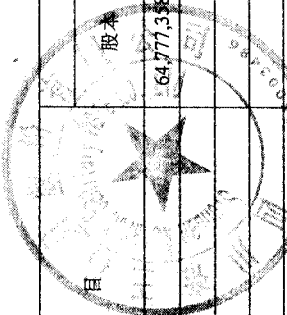
主管会计工作负责人: 
 会计机构负责人: 

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: 

四川帝王洁具股份有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			
		优先股	永续债					其他	
一、上年年末余额	64,777,358.00			75,356,387.36			17,181,245.73	129,368,041.95	286,683,033.04
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	64,777,358.00			75,356,387.36			17,181,245.73	129,368,041.95	286,683,033.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,603,654.61	19,477,419.95	23,081,074.56
（一）综合收益总额								36,036,546.16	36,036,546.16
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							3,603,654.61	-16,559,126.21	-12,955,471.60
2. 对所有者（或股东）的分配							3,603,654.61	-3,603,654.61	
3. 其他								-12,955,471.60	-12,955,471.60
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	64,777,358.00			75,356,387.36			20,784,900.34	148,845,461.90	309,764,107.60



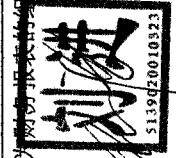
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

吴朝岩

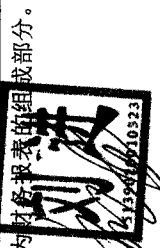
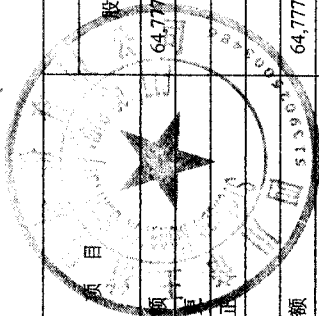
会计机构负责人：



四川帝王洁具股份有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2013 年度						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	64,777,358.00			75,356,387.36				12,783,193.71	102,741,045.36	255,657,984.43	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	64,777,358.00			75,356,387.36				12,783,193.71	102,741,045.36	255,657,984.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,398,052.02	26,626,996.59	31,025,048.61	
（一）综合收益总额									43,980,520.21	43,980,520.21	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,398,052.02	-17,353,523.62	-12,955,471.60	
1. 提取盈余公积								4,398,052.02	-4,398,052.02		
2. 对所有者（或股东）的分配									-12,955,471.60	-12,955,471.60	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	64,777,358.00			75,356,387.36				17,181,245.73	129,368,041.95	286,683,033.04	



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：
吴朝岩

会计机构负责人：

（Handwritten signature)

四川帝王洁具股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1、 1994年成立至2007年改制为有限责任公司

根据工商登记档案, 四川帝王洁具股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1994年3月14日, 成立时工商登记的企业名称为四川省简阳东方玛瑙洁具厂, 注册资金为50万元; 1996年4月, 四川省简阳东方玛瑙洁具厂更名为四川东方洁具厂, 注册资金变更为100万元; 1998年8月, 四川东方洁具厂注册资金变更为168万元; 2004年11月, 四川东方洁具厂注册资本变更为1,000万元。

根据立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字(2011)第10868号《关于四川帝王洁具股份有限公司注册资本、实收资本的复核报告》, 公司截至2004年10月11日止注册资本人民币1,000万元已足额到位, 股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例
1	刘进	340.00	34%
2	陈伟	330.00	33%
3	吴志雄	330.00	33%
合计		1,000.00	100.00%

2007年12月, 四川东方洁具厂改制为有限责任公司, 企业名称变更为四川帝王洁具有限公司, 注册资本仍然为1,000万元。

2、 2009年增资

2009年12月15日, 公司股东会全体股东一致同意增加注册资本23.40万元, 变更后的注册资本为1,023.40万元。本次增资业经立信会计师事务所有限公司四川分所出具立信川分验字(2009)第01号《验资报告》验证。本次增资完成后, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	刘进	340.00	33.2226%
2	陈伟	330.00	32.2455%
3	吴志雄	330.00	32.2455%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
4	吴朝容	2.50	0.2443%
5	邹大春	2.50	0.2443%
6	杨革	2.50	0.2443%
7	杨东	1.50	0.1465%
8	陈安	1.50	0.1465%
9	谭卫	1.50	0.1465%
10	黄廉	1.50	0.1465%
11	阴建	1.00	0.0977%
12	万恩仁	1.00	0.0977%
13	阙再伟	1.00	0.0977%
14	付良玉	1.00	0.0977%
15	宋基良	1.00	0.0977%
16	刘增明	1.00	0.0977%
17	迟滔	0.80	0.0782%
18	李广汝	0.80	0.0782%
19	赵小松	0.80	0.0782%
20	何良云	0.50	0.0489%
21	张宁	0.50	0.0489%
22	黄刚	0.50	0.0489%
合计		1,023.40	100.00%

3、2010年设立股份公司

2010年3月24日,公司股东会作出决议,以2009年12月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,并根据立信会计师事务所有限公司信会师报字(2010)第21710号《审计报告》确认的净资产人民币104,023,357.42元,按1:0.5768的比例折合股份总额6,000万股。立信会计师事务所有限公司对本次整体变更的净资产折股进行审验并出具信会师报字(2010)第22832号《验资报告》。公司于2010年4月15日在四川省资阳市工商行政管理局完成工商变更登记手续,取得注册号为512081000001281的企业法人营业执照,注册资本6,000万元。股份有限公司设立时股权结构为:

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例	股权性质
1	刘进	19,933,555	33.2226%	自然人股

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例	股权性质
2	陈伟	19,347,274	32.2455%	自然人股
3	吴志雄	19,347,274	32.2455%	自然人股
4	吴朝容	146,570	0.2443%	自然人股
5	邹大春	146,570	0.2443%	自然人股
6	杨革	146,570	0.2443%	自然人股
7	杨东	87,942	0.1465%	自然人股
8	陈安	87,942	0.1465%	自然人股
9	谭卫	87,942	0.1465%	自然人股
10	黄廉	87,942	0.1465%	自然人股
11	阴建	58,628	0.0977%	自然人股
12	万恩仁	58,628	0.0977%	自然人股
13	阙再伟	58,628	0.0977%	自然人股
14	付良玉	58,628	0.0977%	自然人股
15	宋基良	58,628	0.0977%	自然人股
16	刘增明	58,628	0.0977%	自然人股
17	迟滔	46,903	0.0782%	自然人股
18	李广汝	46,903	0.0782%	自然人股
19	赵小松	46,903	0.0782%	自然人股
20	何良云	29,314	0.0489%	自然人股
21	张宁	29,314	0.0489%	自然人股
22	黄刚	29,314	0.0489%	自然人股
	合计	60,000,000	100.00%	

4、2010年增资

2010年7月27日，公司股东大会审议同意台湾籍自然人黄振龙以其持有的成都亚克力板业有限公司（以下简称“亚克力板业”）25%的股权作价认购公司新增1,538,490股股份。2010年12月，四川省商务厅出具川商审批[2010]471号文件批准了该增资并购事宜，公司取得商外资川府字[2010]0053号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，企业类型变更为外商投资股份制（外资比例小于25%）。增资后，公司注册资本由6,000万元变更为6,153.849万元。本次增资业经立信会计师事务所有限公司出具信会师报字（2010）第25712号《验资报告》验证。本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例	股权性质
1	刘进	19,933,555	32.3920%	自然人股
2	陈伟	19,347,274	31.4393%	自然人股
3	吴志雄	19,347,274	31.4393%	自然人股
4	黄振龙	1,538,490	2.5000%	自然人股
5	吴朝容	146,570	0.2382%	自然人股
6	邹大春	146,570	0.2382%	自然人股
7	杨革	146,570	0.2382%	自然人股
8	杨东	87,942	0.1429%	自然人股
9	陈安	87,942	0.1429%	自然人股
10	谭卫	87,942	0.1429%	自然人股
11	黄廉	87,942	0.1429%	自然人股
12	阴建	58,628	0.0953%	自然人股
13	万恩仁	58,628	0.0953%	自然人股
14	阙再伟	58,628	0.0953%	自然人股
15	付良玉	58,628	0.0953%	自然人股
16	宋基良	58,628	0.0953%	自然人股
17	刘增明	58,628	0.0953%	自然人股
18	迟滔	46,903	0.0762%	自然人股
19	李广汝	46,903	0.0762%	自然人股
20	赵小松	46,903	0.0762%	自然人股
21	何良云	29,314	0.0476%	自然人股
22	张宁	29,314	0.0476%	自然人股
23	黄刚	29,314	0.0476%	自然人股
	合计	61,538,490	100.00%	

5、 2011年股权转让

2011年5月19日，公司股东大会决议，公司股东刘进将所持1,541,701股股份转让给苏州文景九鼎投资中心(有限合伙)(以下简称“文景九鼎”)，公司股东陈伟将所持1,496,357股股份转让给苏州永乐九鼎投资中心(有限合伙)(以下简称“永乐九鼎”)，公司股东吴志雄将所持725,507股股份转让给文景九鼎、将所持430,769股股份转让给永乐九鼎、将所持340,081股股份转让给北京含光九鼎投资中心(有限合伙)(以下简称“含光九鼎”)。截止2011年5月31日，

上述股东之间的股权转让款已交割完成，股权转让后的注册资本仍为人民币61,538,490.00元。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例	股权性质
1	刘进	18,391,854	29.8868%	自然人股
2	陈伟	17,850,917	29.0077%	自然人股
3	吴志雄	17,850,917	29.0077%	自然人股
4	文景九鼎	2,267,208	3.6842%	机构持股
5	永乐九鼎	1,927,126	3.1316%	机构持股
6	黄振龙	1,538,490	2.5000%	自然人股
7	含光九鼎	340,081	0.5526%	机构持股
8	吴朝容	146,570	0.2382%	自然人股
9	邹大春	146,570	0.2382%	自然人股
10	杨革	146,570	0.2382%	自然人股
11	杨东	87,942	0.1429%	自然人股
12	陈安	87,942	0.1429%	自然人股
13	谭卫	87,942	0.1429%	自然人股
14	黄廉	87,942	0.1429%	自然人股
15	阴建	58,628	0.0953%	自然人股
16	万恩仁	58,628	0.0953%	自然人股
17	阙再伟	58,628	0.0953%	自然人股
18	付良玉	58,628	0.0953%	自然人股
19	宋基良	58,628	0.0953%	自然人股
20	刘增明	58,628	0.0953%	自然人股
21	迟滔	46,903	0.0762%	自然人股
22	李广汝	46,903	0.0762%	自然人股
23	赵小松	46,903	0.0762%	自然人股
24	何良玉	29,314	0.0476%	自然人股
25	张宁	29,314	0.0476%	自然人股
26	黄刚	29,314	0.0476%	自然人股
	合 计	61,538,490	100.00%	

6、2011年增资

2011年5月19日，公司股东大会决议增加注册资本323.8868万元，变更后的注册资本为6,477.7358万元。本次增资业经立信会计师事务所有限公司出具信会师报字（2011）第12942号《验资报告》验证。本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例	股权性质
1	刘进	18,391,854	28.3924%	自然人股
2	陈伟	17,850,917	27.5572%	自然人股
3	吴志雄	17,850,917	27.5572%	自然人股
4	文景九鼎	3,886,642	6.0000%	机构持股
5	永乐九鼎	3,303,645	5.1000%	机构持股
6	黄振龙	1,538,490	2.3750%	自然人股
7	含光九鼎	582,996	0.9000%	机构持股
8	吴朝容	146,570	0.2263%	自然人股
9	邹大春	146,570	0.2263%	自然人股
10	杨革	146,570	0.2263%	自然人股
11	杨东	87,942	0.1358%	自然人股
12	陈安	87,942	0.1358%	自然人股
13	谭卫	87,942	0.1358%	自然人股
14	黄廉	87,942	0.1358%	自然人股
15	阴建	58,628	0.0905%	自然人股
16	万恩仁	58,628	0.0905%	自然人股
17	阙再伟	58,628	0.0905%	自然人股
18	付良玉	58,628	0.0905%	自然人股
19	宋基良	58,628	0.0905%	自然人股
20	刘增明	58,628	0.0905%	自然人股
21	迟滔	46,903	0.0724%	自然人股
22	李广汝	46,903	0.0724%	自然人股
23	赵小松	46,903	0.0724%	自然人股
24	何良玉	29,314	0.0453%	自然人股
25	张宁	29,314	0.0453%	自然人股
26	黄刚	29,314	0.0453%	自然人股
合计		64,777,358	100.00%	

公司现持有四川省资阳市工商行政管理局核发的注册号为 512081000001281 的企业法人营业执照。住所：简阳市贾家镇工业开发区。法定代表人姓名：刘进。注册资本：6,477.7358 万元。实收资本：6,477.7358 万元。公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、未上市）。

(二) 行业性质

公司所属行业为卫生洁具行业。

(三) 经营范围

制造、销售：卫浴产品、水暖材料、建材；以上产品出口及相关原材料进口。

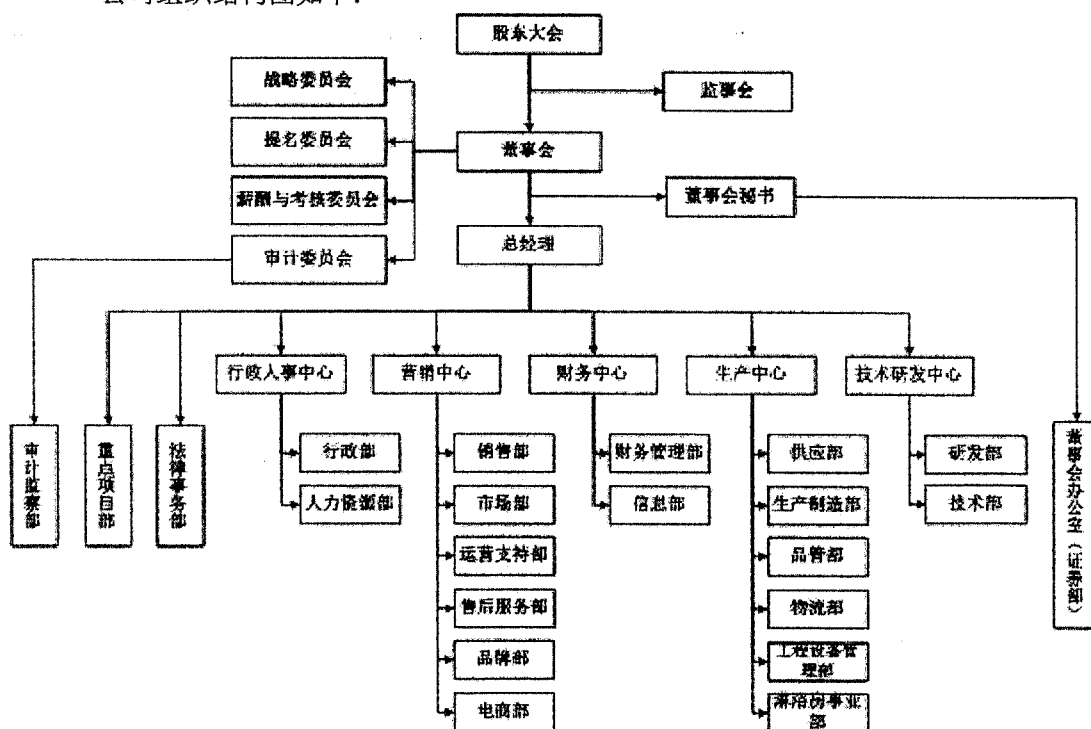
(四) 主要产品

公司的主要产品是亚克力板和亚克力卫生洁具。

(五) 基本组织架构

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会，其中董事会设有战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。公司实行董事会领导下的总经理负责制，总理由董事会聘任或解聘，对董事会负责。公司目前拥有亚克力板业 1 家子公司、四川帝亚尔特建设工程有限公司（以下简称“帝亚尔特”）1 家孙公司。

公司组织结构图如下：



(六) 合并财务报表范围

母公司、亚克力板业、帝亚尔特，共3家。

二、 财务报表的编制基础

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。

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。

本次申报期间为2013年1月1日至2015年12月31日。

(三) 营业周期

公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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。

(2) 处置子公司或业务

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。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(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）减值准备计提

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收账款余额超过 100 万元（含 100 万元）的；其他应收款余额超过 50 万元（含 50 万元）的。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	期末对于应收账款、其他应收款进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	期末对于应收票据、预付款项进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	公司合并范围内关联方

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	其他方法
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	50	50
3 至 4 年（含 4 年）	80	80
4 至 5 年（含 5 年）	90	90
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：账龄3年以上，单项金额虽不重大，但存在重大减值风险的应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

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

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。

本期期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。

(十二) 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。

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。

(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。

3、 后续计量及损益确认

(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。

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。

（十三）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——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。

（十四）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、 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	3	5	31.67
固定资产装修	5		20.00

(十五) 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。

(十六) 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各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的,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、 借款费用资本化率、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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。

(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	按 50 年或剩余使用年限	出让合同约定
商标权	10 年	商标注册证约定
软件	3 年	预计可使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

(十八) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

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。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、 各类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。

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。

(二十二) 收入

1、销售商品收入的确认原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权收入的确认原则

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

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

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

2、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本

公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 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（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。本公司执行上述企业会计准则对财务报表无影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

1、 主要流转税税种和税率

税 种	计税依据	报告期税率
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。	17%
营业税	按应税营业收入计缴。	5%

2、 企业所得税税率

企业所得税按应纳税所得额计缴，合并范围内各公司报告期税率：

纳税主体名称	报告期税率
公司	15%
亚克力板业	15%
帝亚尔特	25%

(二) 税收优惠

1、 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2007]92号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》和国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会国税发[2007]67号《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》文，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法。

2、 企业所得税优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局2012年第12号公告)等文件，公司及亚克力板业的主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011本)》(国家发展与改革委员会第9号令)中的鼓励类产业，且其主营业务收入占总收入的比例在70%以上，享受西部大开发企业所得税优惠政策。

公司根据四川省简阳市地方税务局《享受西部大开发企业所得税优惠政策审核确认表》和《企业所得税优惠备案表》，2013年度企业所得税减按15%税率计缴；亚克力板业根据四川省成都市温江区国家税务局《税务事项通知书》(温国税西开减免[2014]0002号)和《企业所得税优惠备案登记(年审)表》，2013年度企业所得税减按15%税率计缴。

公司根据四川省简阳市地方税务局《享受西部大开发企业所得税优惠政策审核确认表》和《企业所得税优惠备案表》，2014年度企业所得税减按15%税率计缴；亚克力板业根据四川省成都市温江区国家税务局《税务事项通知书》（温国税西开减免[2015]0007号），2014年度企业所得税减按15%税率计缴。

公司根据四川省简阳市地方税务局《享受西部大开发企业所得税优惠政策审核确认表》和《企业所得税优惠备案表》，2015年度企业所得税减按15%税率计缴；亚克力板业根据成都市温江区国家税务局《税务事项通知书》（温国税通[2016]2017号），2015年度企业所得税减按15%税率计缴。

公司根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	152,838.12	261,318.71	161,391.23
银行存款	114,733,807.35	84,526,594.66	115,726,410.34
其他货币资金	145,225.74	145,440.59	3,374,644.74
合计	115,031,871.21	84,933,353.96	119,262,446.31

公司其他货币资金系亚克力板业保证金，该项资金流动性受限制，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除。

公司2014年12月31日银行存款中有1,200万元资金流动性受限制，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除。

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	2,900,000.00	6,300,000.00	7,710,000.00

2、期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	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额

四川帝王洁具股份有限公司
2013年1月至2015年12月
财务报表附注

项 目	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	4,540,000.00		3,000,000.00		1,200,000.00	

3、 本报告期无已质押应收票据，无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	2015年12月31日				2014年12月31日				2013年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款														
按组合计提坏账准备的应 收账款														
组合1	79,192,655.57	100.00	5,175,268.47	6.54	82,716,609.57	100.00	4,685,261.30	5.66	46,747,735.59	100.00	2,942,490.37	6.29		
组合2														
组合小计	79,192,655.57	100.00	5,175,268.47	6.54	82,716,609.57	100.00	4,685,261.30	5.66	46,747,735.59	100.00	2,942,490.37	6.29		
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款														
合 计	79,192,655.57	100.00	5,175,268.47	6.54	82,716,609.57	100.00	4,685,261.30	5.66	46,747,735.59	100.00	2,942,490.37	6.29		

2、 应收账款余额前五名情况

2015年12月31日:

名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
森特士兴集团股份有限公司	5,121,726.71	2年以内	6.47
成都市新筑路桥机械股份有限公司	4,957,731.77	2年以内	6.26
上海华岱环保工程有限公司	4,873,599.72	1年以内	6.15
四川中铁二院环保科技有限公司	3,908,463.59	2年以内	4.94
榆林意品风尚装饰有限公司	3,814,666.59	1年以内	4.82
小计	22,676,188.38		28.64

2014年12月31日:

名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
森特士兴集团股份有限公司	15,109,734.73	1年以内	18.27
成都市新筑路桥机械股份有限公司	13,312,322.58	1年以内	16.09
四川中铁二院环保科技有限公司	4,349,188.39	2年以内	5.26
榆林意品风尚装饰有限公司	2,853,192.03	1年以内	3.45
长春市二道区依依装饰材料商店	2,694,071.43	1年以内	3.26
小计	38,318,509.16		46.33

2013年12月31日:

名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京铁电通联环保科技有限公司	7,799,179.56	1年以内	16.68
四川中铁二院环保科技有限公司	3,614,209.89	1年以内	7.73
中铁五局成绵乐铁路工程指挥部	3,143,054.66	1年以内	6.72
长春市二道区依依装饰材料商店	1,748,185.10	1年以内	3.74
福州皇家建材有限公司	1,539,766.60	2年以内	3.29
小计	17,844,395.81		38.16

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	9,053,759.55	67.86	11,744,835.39	83.71	9,997,525.24	85.00
1年以上	4,288,316.36	32.14	2,286,275.53	16.29	1,764,087.13	15.00
合计	13,342,075.91	100.00	14,031,110.92	100.00	11,761,612.37	100.00

2、 预付款项余额前五名情况

2015年12月31日:

名称	金额	账龄	未结算原因
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	3,826,415.05	4年以内	预付服务费
成都思达特电器有限公司	1,158,248.00	1年以内	预付设备款
四川中邦模具有限公司	1,014,760.52	1年以内	预付设备款
CowayCo.,Ltd.	717,760.79	1年以内	预付货款
北京市金杜律师事务所四川分所	588,113.20	4年以内	预付服务费
小计	7,305,297.56		

2014年12月31日:

名称	金额	账龄	未结算原因
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	1,949,056.57	3年以内	预付服务费
厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司	846,034.60	1年以内	预付货款
佛山市耀顺玻璃实业有限公司	795,982.95	1年以内	预付模具款
四川英联实业发展有限公司	715,804.97	1年以内	预付货款
CowayCo.,Ltd.	694,068.58	1年以内	预付货款
小计	5,000,947.67		

2013年12月31日:

名称	金额	账龄	未结算原因
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	1,194,339.61	2年以内	预付服务费
北京雅迪传媒有限公司	913,240.00	1年以内	预付广告费
新阳科技集团有限公司	759,878.47	1年以内	预付货款
CowayCo.,Ltd.	689,244.37	1年以内	预付货款
佛山市耀顺玻璃实业有限公司	574,839.95	1年以内	预付模具款
小计	4,131,542.40		

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2015年12月31日				2014年12月31日				2013年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款														
按组合计提坏账准备的其 他应收款														
组合 1	1,224,054.05	100.00	84,868.77	6.93	1,362,143.92	100.00	84,216.08	6.18	1,544,932.64	100.00	102,497.82	6.63		
组合 2														
组合小计	1,224,054.05	100.00	84,868.77	6.93	1,362,143.92	100.00	84,216.08	6.18	1,544,932.64	100.00	102,497.82	6.63		
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款														
合计	1,224,054.05	100.00	84,868.77	6.93	1,362,143.92	100.00	84,216.08	6.18	1,544,932.64	100.00	102,497.82	6.63		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,121,220.34	91.59	56,061.02	1,282,019.52	94.12	64,100.98	1,433,961.95	92.82	71,698.09
1至2年(含2年)	70,709.31	5.78	7,070.93	50,599.00	3.72	5,059.90	62,445.29	4.04	6,244.53
2至3年(含3年)	13,599.00	1.11	6,799.50	28,940.40	2.12	14,470.20	47,940.40	3.10	23,970.20
3至4年(含4年)	17,940.40	1.47	14,352.32						
4至5年(含5年)									
5年以上	585.00	0.05	585.00	585.00	0.04	585.00	585.00	0.04	585.00
合计	1,224,054.05	100.00	84,868.77	1,362,143.92	100.00	84,216.08	1,544,932.64	100.00	102,497.82

2、其他应收款余额前五名情况

2015年12月31日:

名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
田坤	161,660.40	1年以内	13.21	备用金
谢正鸿	55,000.00	1年以内	4.49	备用金
朱麟舒	50,843.97	1年以内	4.15	备用金
俞康	47,640.00	1年以内	3.89	备用金
张明吉	46,932.00	1年以内	3.83	备用金
小计	362,076.37		29.57	

2014年12月31日:

名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
吴爱生	60,769.04	1年以内	4.46	备用金
王文渊	44,568.93	1年以内	3.27	备用金
武萍萍	39,751.00	1年以内	2.92	备用金
李丽	35,750.00	1年以内	2.62	备用金
谢正鸿	35,681.24	1年以内	2.62	备用金
小计	216,520.21		15.89	

2013年12月31日:

名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
杨军明	84,300.00	1年以内	5.46	备用金
田坤	63,978.40	1年以内	4.14	备用金
谢志军	52,744.19	1年以内	3.41	备用金
吴爱生	50,875.90	1年以内	3.29	备用金
周宇	48,265.00	1年以内	3.13	备用金
小计	300,163.49		19.43	

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	2015年12月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	48,419,919.25	1,514,129.85	46,905,789.40	48,141,521.06	895,948.11	47,245,572.95	41,402,850.82	961,439.45	40,441,411.37
在产品	8,386,864.39	74,917.51	8,311,946.88	8,840,733.60	75,599.85	8,765,133.75	10,447,654.02	54,499.54	10,393,154.48
库存商品	37,903,382.39	2,461,622.30	35,441,760.09	40,782,559.59	2,364,800.77	38,417,758.82	48,262,643.30	2,852,554.53	45,410,088.77
合 计	94,710,166.03	4,050,669.66	90,659,496.37	97,764,814.25	3,336,348.73	94,428,465.52	100,113,148.14	3,868,493.52	96,244,654.62

2、 存货跌价准备

存货种类	2014年12月31日	本期计提额	本期减少额		2015年12月31日
			转回	转销	
原材料	895,948.11	1,055,894.12		437,712.38	1,514,129.85
在产品	75,599.85	520.23		1,202.57	74,917.51
库存商品	2,364,800.77	1,464,091.72		1,367,270.19	2,461,622.30
合计	3,336,348.73	2,520,506.07		1,806,185.14	4,050,669.66

存货种类	2013年12月31日	本期计提额	本期减少额		2014年12月31日
			转回	转销	
原材料	961,439.45	986,484.43		1,051,975.77	895,948.11
在产品	54,499.54	22,959.47		1,859.16	75,599.85
库存商品	2,852,554.53	948,408.94		1,436,162.70	2,364,800.77
合计	3,868,493.52	1,957,852.84		2,489,997.63	3,336,348.73

存货种类	2012年12月31日	本期计提额	本期减少额		2013年12月31日
			转回	转销	
原材料	1,170,484.45	594,629.98		803,674.98	961,439.45
在产品	82,018.22			27,518.68	54,499.54
库存商品	3,468,587.08	1,414,002.73		2,030,035.28	2,852,554.53
合计	4,721,089.75	2,008,632.71		2,861,228.94	3,868,493.52

(七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物		
	2015年度	2014年度	2013年度
1、账面原值			
(1) 年初余额	13,324,913.01	13,324,913.01	13,324,913.01
(2) 本期增加			
(3) 本期减少			
(4) 期末余额	13,324,913.01	13,324,913.01	13,324,913.01
2、累计折旧			
(1) 年初余额	2,558,383.35	1,921,279.95	1,284,176.55

项 目	房屋及建筑物		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度
(2) 本期增加—计提	637,103.40	637,103.40	637,103.40
(3) 本期减少			
(4) 期末余额	3,195,486.75	2,558,383.35	1,921,279.95
3、减值准备			
4、账面价值			
(1) 期末账面价值	10,129,426.26	10,766,529.66	11,403,633.06
(2) 年初账面价值	10,766,529.66	11,403,633.06	12,040,736.46

2、 2015年12月31日无未办妥产权证书的投资性房地产。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	2014年12月31日	本期增加		本期减少	2015年12月31日
		本期新增	本期计提		
1、账面原值合计	112,045,112.43		63,172,834.58	345,752.55	174,872,194.46
其中：房屋及建筑物	75,312,794.70		42,811,950.56		118,124,745.26
机器设备	23,738,162.34		11,503,167.36		35,241,329.70
运输设备	4,478,327.68		76,246.37	335,572.55	4,219,001.50
电子及其他设备	3,884,673.12		360,463.01	10,180.00	4,234,956.13
固定资产装修	4,631,154.59		8,421,007.28		13,052,161.87
2、累计折旧合计	37,832,813.90		9,381,552.01	328,464.92	46,885,900.99
其中：房屋及建筑物	20,882,848.44		4,725,716.90		25,608,565.34
机器设备	9,427,735.86		2,642,647.28		12,070,383.14
运输设备	2,243,206.46		682,151.86	318,793.92	2,606,564.40
电子及其他设备	2,918,559.53		452,969.09	9,671.00	3,361,857.62
固定资产装修	2,360,463.61		878,066.88		3,238,530.49
3、减值准备合计					
4、账面价值合计	74,212,298.53				127,986,293.47
其中：房屋及建筑物	54,429,946.26				92,516,179.92
机器设备	14,310,426.48				23,170,946.56
运输设备	2,235,121.22				1,612,437.10

四川帝王洁具股份有限公司
2013年1月至2015年12月
财务报表附注

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
电子及其他设备	966,113.59			873,098.51
固定资产装修	2,270,690.98			9,813,631.38

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、账面原值合计	98,655,481.52	13,970,713.63	581,082.72	112,045,112.43
其中：房屋及建筑物	66,450,531.67	8,862,263.03		75,312,794.70
机器设备	19,782,380.80	4,113,504.96	157,723.42	23,738,162.34
运输设备	4,134,858.90	515,203.78	171,735.00	4,478,327.68
电子及其他设备	3,656,555.56	479,741.86	251,624.30	3,884,673.12
固定资产装修	4,631,154.59			4,631,154.59
		本期新增	本期计提	
2、累计折旧合计	30,980,522.66	7,368,420.64	516,129.40	37,832,813.90
其中：房屋及建筑物	17,666,426.34	3,216,422.10		20,882,848.44
机器设备	7,635,800.80	1,910,117.78	118,182.72	9,427,735.86
运输设备	1,655,292.87	746,817.19	158,903.60	2,243,206.46
电子及其他设备	2,530,867.26	626,735.35	239,043.08	2,918,559.53
固定资产装修	1,492,135.39	868,328.22		2,360,463.61
3、减值准备合计				
4、账面价值合计	67,674,958.86			74,212,298.53
其中：房屋及建筑物	48,784,105.33			54,429,946.26
机器设备	12,146,580.00			14,310,426.48
运输设备	2,479,566.03			2,235,121.22
电子及其他设备	1,125,688.30			966,113.59
固定资产装修	3,139,019.20			2,270,690.98

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、账面原值合计	93,548,715.33	5,309,886.13	203,119.94	98,655,481.52
其中：房屋及建筑物	66,450,531.67			66,450,531.67
机器设备	17,705,215.09	2,140,410.16	63,244.45	19,782,380.80
运输设备	2,469,139.62	1,798,519.28	132,800.00	4,134,858.90
电子及其他设备	3,235,813.50	427,817.55	7,075.49	3,656,555.56
固定资产装修	3,688,015.45	943,139.14		4,631,154.59

四川帝王洁具股份有限公司
2013年1月至2015年12月
财务报表附注

项 目	2012年12月31日	本期增加		本期减少	2013年12月31日
		本期新增	本期计提		
2、累计折旧合计	24,354,716.73		6,786,898.88	161,092.95	30,980,522.66
其中：房屋及建筑物	14,494,035.09		3,172,391.25		17,666,426.34
机器设备	5,908,324.56		1,759,607.34	32,131.10	7,635,800.80
运输设备	1,265,225.78		516,227.09	126,160.00	1,655,292.87
电子及其他设备	1,975,459.60		558,209.51	2,801.85	2,530,867.26
固定资产装修	711,671.70		780,463.69		1,492,135.39
3、减值准备合计					
4、账面价值合计	69,193,998.60				67,674,958.86
其中：房屋及建筑物	51,956,496.58				48,784,105.33
机器设备	11,796,890.53				12,146,580.00
运输设备	1,203,913.84				2,479,566.03
电子及其他设备	1,260,353.90				1,125,688.30
固定资产装修	2,976,343.75				3,139,019.20

2、 2015年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	19,674,440.43	厂房产权证书尚在办理过程中
房屋及建筑物	5,474,990.67	厂房产权证书尚在办理过程中
房屋及建筑物	3,881,010.76	车库产权证书尚在办理过程中
合 计	29,030,441.86	

3、 2015年12月31日用于抵押或担保的固定资产详见本附注五（十三）。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	2015年12月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房二期扩能工程				36,721,204.84		36,721,204.84	16,066,752.20		16,066,752.20
亚克力板业二期				4,580,678.10		4,580,678.10	1,695,377.45		1,695,377.45
合 计				41,301,882.94		41,301,882.94	17,762,129.65		17,762,129.65

2、重要在建工程项目变动情况

项 目	2014年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015年12月31日	利息资本化累计金额	资金来源
厂房二期扩能工程	36,721,204.84	14,653,342.80	51,374,547.64				自筹

项 目	2013年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014年12月31日	利息资本化累计金额	资金来源
厂房二期扩能工程	16,066,752.20	20,654,452.64			36,721,204.84		自筹

项 目	2012年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2013年12月31日	利息资本化累计金额	资金来源
厂房二期扩能工程		16,066,752.20			16,066,752.20		自筹

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、账面原值合计	31,287,235.38	130,374.78		31,417,610.16
其中：土地使用权	29,926,205.74			29,926,205.74
商标权	774,000.00			774,000.00
软件	587,029.64	130,374.78		717,404.42
2、累计摊销合计	3,371,885.61	855,720.23		4,227,605.84
其中：土地使用权	2,908,415.98	592,815.64		3,501,231.62
商标权	201,726.23	77,399.96		279,126.19
软件	261,743.40	185,504.63		447,248.03
3、减值准备合计				
4、账面价值合计	27,915,349.77			27,190,004.32
其中：土地使用权	27,017,789.76			26,424,974.12
商标权	572,273.77			494,873.81
软件	325,286.24			270,156.39

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、账面原值合计	31,116,147.26	171,088.12		31,287,235.38
其中：土地使用权	29,926,205.74			29,926,205.74
商标权	774,000.00			774,000.00
软件	415,941.52	171,088.12		587,029.64
2、累计摊销合计	2,401,275.02	970,610.59		3,371,885.61
其中：土地使用权	2,164,484.80	743,931.18		2,908,415.98
商标权	124,326.27	77,399.96		201,726.23
软件	112,463.95	149,279.45		261,743.40
3、减值准备合计				
4、账面价值合计	28,714,872.24			27,915,349.77
其中：土地使用权	27,761,720.94			27,017,789.76
商标权	649,673.73			572,273.77
软件	303,477.57			325,286.24

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
-----	-------------	------	------	-------------

四川帝王洁具股份有限公司
2013年1月至2015年12月
财务报表附注

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、账面原值合计	30,849,778.39	266,368.87		31,116,147.26
其中：土地使用权	29,926,205.74			29,926,205.74
商标权	774,000.00			774,000.00
软件	149,572.65	266,368.87		415,941.52
2、累计摊销合计	1,654,595.47	746,679.55		2,401,275.02
其中：土地使用权	1,567,640.64	596,844.16		2,164,484.80
商标权	46,926.31	77,399.96		124,326.27
软件	40,028.52	72,435.43		112,463.95
3、减值准备合计				
4、账面价值合计	29,195,182.92			28,714,872.24
其中：土地使用权	28,358,565.10			27,761,720.94
商标权	727,073.69			649,673.73
软件	109,544.13			303,477.57

2、 2015年12月31日用于抵押或担保的无形资产详见本附注五（十三）。

(十一) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

2、 已确认的递延所得税资产

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
坏账准备	789,030.59	715,421.60	456,748.22
存货跌价准备	607,600.45	500,452.31	580,274.03
抵销未实现内部销售		77,529.32	128,542.54
递延收益	574,875.00	382,500.00	292,500.00
合 计	1,971,506.04	1,675,903.23	1,458,064.79

3、 可抵扣差异项目

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
坏账准备	5,260,137.24	4,769,477.38	3,044,988.19
存货跌价准备	4,050,669.66	3,336,348.73	3,868,493.52
抵销未实现内部销售		516,862.12	856,950.28

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延收益	3,832,500.00	2,550,000.00	1,950,000.00
合 计	13,143,306.90	11,172,688.23	9,720,431.99

(十二) 其他非流动资产

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预付土地款		10,000,000.00	10,000,000.00

公司分别于2013年5月8日和11月11日向简阳市工业园贾家中小企业园预付土地款500万元，共计1,000万元，由贾家镇人民政府用于简阳市工业园贾家中小企业园东区E-10地块的征收、拆迁和安置。若公司能在2015年12月31日前通过合法手续取得上述土地使用权，则预付土地款可抵扣土地出让金；若公司在2015年12月31日前不能取得上述土地使用权，则贾家镇人民政府返还预付土地款，并按银行同期贷款利率支付资金占用费。截止2015年12月31日，简阳市工业园区贾家中小企业园已返还土地款1,000万元。

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00	5,000,000.00
质押借款		10,000,000.00	
抵押借款		500,000.00	13,500,000.00
合 计	2,000,000.00	12,500,000.00	18,500,000.00

2、 本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

3、 2015年12月31日资产质押或抵押情况

类 别	账面原值	账面价值
房产	33,871,278.59	21,221,854.40
土地使用权	21,731,621.16	19,740,606.57
合 计	55,602,899.75	40,962,460.97

(十四) 应付账款

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
-----	-------------	-------------	-------------

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	17,640,326.33	31,735,882.67	21,411,074.89
1年以上	53,715.99	23,912.69	22,488.03
合计	17,694,042.32	31,759,795.36	21,433,562.92

(十五) 预收款项

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	21,409,896.44	27,198,308.22	26,581,850.76
1年以上	451,882.78	339,539.10	199,196.89
合计	21,861,779.22	27,537,847.32	26,781,047.65

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
短期薪酬	6,530,180.30	6,251,323.74	6,371,950.78
离职后福利-设定提存计划			
合计	6,530,180.30	6,251,323.74	6,371,950.78

2、 短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,251,323.74	68,399,783.39	68,120,926.83	6,530,180.30
职工福利费		1,242,256.04	1,242,256.04	
社会保险费		3,839,097.94	3,839,097.94	
其中：医疗保险费		3,283,397.49	3,283,397.49	
工伤保险费		365,995.04	365,995.04	
生育保险费		189,705.41	189,705.41	
住房公积金		973,852.90	973,852.90	
工会经费和职工教育经费		108,654.12	108,654.12	
合计	6,251,323.74	74,563,644.39	74,284,787.83	6,530,180.30

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,371,950.78	65,382,757.25	65,503,384.29	6,251,323.74
职工福利费		1,293,294.33	1,293,294.33	

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
社会保险费		4,236,288.76	4,236,288.76	
其中：医疗保险费		3,659,101.18	3,659,101.18	
工伤保险费		393,040.96	393,040.96	
生育保险费		184,146.62	184,146.62	
住房公积金		883,866.21	883,866.21	
工会经费和职工教育经费		72,102.70	72,102.70	
合计	6,371,950.78	71,868,309.25	71,988,936.29	6,251,323.74

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,850,942.75	58,175,601.35	56,654,593.32	6,371,950.78
职工福利费		1,359,005.42	1,359,005.42	
社会保险费		3,397,374.58	3,397,374.58	
其中：医疗保险费		2,962,457.70	2,962,457.70	
工伤保险费		298,311.40	298,311.40	
生育保险费		136,605.48	136,605.48	
住房公积金		671,615.16	671,615.16	
工会经费和职工教育经费		13,820.00	13,820.00	
合计	4,850,942.75	63,617,416.51	62,096,408.48	6,371,950.78

3、 设定提存计划列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险		4,693,518.78	4,693,518.78	
失业保险费		433,086.97	433,086.97	
合计		5,126,605.75	5,126,605.75	

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险		5,396,395.07	5,396,395.07	
失业保险费		614,064.99	614,064.99	
合计		6,010,460.06	6,010,460.06	

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
基本养老保险		5,422,619.46	5,422,619.46	

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
失业保险费		522,381.84	522,381.84	
合计		5,945,001.30	5,945,001.30	

(十七) 应交税费

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	4,818,279.45	4,666,023.85	1,424,692.97
营业税	65,265.00		
城市维护建设税	251,571.03	323,538.34	932,403.06
教育费附加	141,341.98	194,304.85	35,319.86
地方教育费附加	94,227.98	124,670.80	23,546.58
价格调节基金	15,880.98	27,541.04	21,432.34
房产税			58,003.67
印花税	124,264.51	152,487.43	138,786.62
企业所得税	5,183,992.50	2,403,985.65	3,991,976.70
个人所得税	116,607.87	115,475.66	120,564.49
合计	10,811,431.30	8,008,027.62	6,746,726.29

(十八) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	7,578,289.73	3,505,585.61	2,351,897.62
1年以上	6,536,075.41	5,705,048.76	17,647,965.55
合计	14,114,365.14	9,210,634.37	19,999,863.17

2、其他应付款按款项性质列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
设备款及工程款	5,292,130.20	796,889.75	580,428.24
奖励款	3,785,041.94	3,785,041.94	15,865,241.94
质保金	3,023,536.88	2,708,013.88	2,130,644.24
广告款	567,579.13	322,734.64	404,598.00
预提费用	505,719.08	881,410.32	399,121.02
房租	315,273.10	450,713.70	

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
员工往来款	231,013.29	67,191.20	27,025.16
其他	394,071.52	198,638.94	592,804.57
合 计	14,114,365.14	9,210,634.37	19,999,863.17

3、 其他应付款余额前五名情况

2015年12月31日:

名称	金额	账龄	款项性质
简阳市财政局	3,785,041.94	5年以内	奖励款
四川省河图恒远装饰工程有限公司	1,804,000.00	1年以内	工程款
四川利安建设工程有限公司	1,306,829.00	1年以内	工程款
四川泰发建筑工程有限责任公司	987,568.29	1年以内	工程款
简阳雄州建筑工程有限公司	428,080.99	1年以内	工程款
小 计	8,311,520.22		

2014年12月31日:

名称	金额	账龄	款项性质
简阳市财政局	3,785,041.94	4年以内	奖励款
简阳市实业建筑工程公司	326,796.03	1至2年	工程款
甘肃盛瑞泰物流有限公司	319,084.07	1年以内	运费
新阳科技集团有限公司	282,117.00	2年以内	保证金
大唐鑫源商贸有限公司	255,102.57	1年以内	设备款
小 计	4,968,141.61		

2013年12月31日:

名称	金额	账龄	款项性质
简阳市财政局	15,865,241.94	4年以内	奖励款
简阳市实业建筑工程公司	326,796.03	1年以内	工程款
黑龙江安瑞佳运输有限公司	273,545.50	1年以内	运费
北京雅迪传媒有限公司	200,000.00	1年以内	保证金
Laguna LLC	194,724.00	2至3年	保证金
小 计	16,860,307.47		

(十九)递延收益

1、 递延收益情况

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
政府补助	3,832,500.00	2,550,000.00	1,950,000.00

2、 递延收益明细

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
技术改造资金	2,300,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
小巨人资金	1,000,000.00	1,000,000.00	400,000.00	与资产相关
成都市中小企业成长工程补助资金	332,500.00	350,000.00	350,000.00	与资产相关
四川省工业设计发展专项资金	200,000.00	200,000.00	200,000.00	与资产相关
合 计	3,832,500.00	2,550,000.00	1,950,000.00	

(二十) 股本

1、 2015 年度

2015 年度股本未变动。

2、 2014 年度

2014 年度股本未变动。

3、 2013 年度

股 东	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
刘进	18,391,854.00			18,391,854.00
陈伟	17,850,917.00			17,850,917.00
吴志雄	17,850,917.00			17,850,917.00
文景九鼎	3,886,642.00			3,886,642.00
永乐九鼎	3,303,645.00			3,303,645.00
黄振龙	1,538,490.00			1,538,490.00
含光九鼎	582,996.00			582,996.00
吴朝容	146,570.00			146,570.00
邹大春	146,570.00			146,570.00
杨革	146,570.00			146,570.00
杨东	87,942.00			87,942.00
陈安	87,942.00			87,942.00

四川帝王洁具股份有限公司
2013年1月至2015年12月
财务报表附注

股 东	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
谭卫	87,942.00			87,942.00
黄廉	87,942.00			87,942.00
阴建	58,628.00			58,628.00
万恩仁	58,628.00			58,628.00
阙再伟	58,628.00			58,628.00
付良玉	58,628.00			58,628.00
刘增明	58,628.00			58,628.00
迟滔	46,903.00			46,903.00
李广汝	46,903.00			46,903.00
赵小松	46,903.00			46,903.00
杨菊华	39,086.00			39,086.00
何良玉	29,314.00			29,314.00
张宁	29,314.00			29,314.00
黄刚	29,314.00			29,314.00
宋建	9,771.00			9,771.00
宋颖	9,771.00			9,771.00
合 计	64,777,358.00			64,777,358.00

(二十一) 资本公积

1、 2015 年度

2015 年度资本公积未变动。

2、 2014 年度

2014 年度资本公积未变动。

3、 2013 年度

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
股本溢价	77,558,918.31			77,558,918.31

(二十二) 盈余公积

1、 2015 年度

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
-----	-------------	------	------	-------------

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	23,576,636.82	5,151,414.91		28,728,051.73

2、2014年度

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	19,972,982.21	3,603,654.61		23,576,636.82

3、2013年度

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	15,574,930.19	4,398,052.02		19,972,982.21

(二十三) 未分配利润

项目	2015年度	2014年度	2013年度
年初未分配利润	181,143,629.10	153,147,642.61	118,338,701.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,421,877.05	44,555,112.70	52,162,464.83
减：提取法定盈余公积	5,151,414.91	3,603,654.61	4,398,052.02
应付普通股股利	12,955,471.60	12,955,471.60	12,955,471.60
期末未分配利润	216,458,619.64	181,143,629.10	153,147,642.61

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和成本

项目	2015年度		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,389,697.21	263,000,931.32	448,221,049.75	306,503,747.66	385,244,575.90	262,188,768.63
其他业务	4,543,077.72	698,998.93	2,683,004.19	660,781.44	2,687,897.97	665,991.03
合计	386,932,774.93	263,699,930.25	450,904,053.94	307,164,529.10	387,932,473.87	262,854,759.66

2、主营业务（分行业）

行业	2015年度		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	382,389,697.21	263,000,931.32	448,221,049.75	306,503,747.66	385,244,575.90	262,188,768.63

3、主营业务（分产品）

四川帝王洁具股份有限公司
2013年1月至2015年12月
财务报表附注

产品名称	2015年度		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浴室柜	125,882,635.72	79,035,054.91	137,348,222.48	81,931,962.73	126,589,230.12	78,236,764.96
座便器	90,939,579.57	64,545,578.97	93,304,349.85	66,531,716.96	82,914,670.96	60,893,105.51
浴缸	47,272,248.65	29,935,911.40	53,779,524.77	32,212,419.96	49,522,149.63	30,777,435.30
淋浴房	12,861,209.19	9,918,304.99	12,753,812.19	9,470,063.09	12,051,793.95	8,723,049.29
亚克力板	76,564,703.51	60,795,362.28	117,920,720.19	94,588,279.65	82,434,265.35	63,175,936.09
陶瓷洁具	23,559,709.72	15,275,111.22	26,608,143.61	17,518,910.93	24,323,568.75	15,136,711.38
桑拿房	5,309,610.85	3,495,607.55	6,506,276.66	4,250,394.34	7,408,897.14	5,245,766.10
合计	382,389,697.21	263,000,931.32	448,221,049.75	306,503,747.66	385,244,575.90	262,188,768.63

4、 主营业务（分地区）

地区	2015年度		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南	153,369,899.12	104,502,053.54	212,577,663.03	145,510,853.35	163,396,021.81	108,898,463.69
华东	95,950,218.06	64,739,801.97	90,329,010.98	62,167,027.27	90,129,005.76	61,833,754.03
华北	31,757,148.16	22,291,721.71	40,743,672.08	27,631,869.80	42,761,779.43	28,838,269.96
华中	29,303,340.75	20,124,002.81	33,964,643.34	22,305,788.38	27,723,490.27	19,289,741.11
西北	37,977,547.13	25,221,823.32	38,436,977.30	25,834,525.21	33,225,748.77	23,836,065.40
东北	16,691,562.46	11,675,966.57	25,865,120.79	17,849,590.46	25,369,562.96	17,471,175.35
华南	8,083,350.03	6,255,257.69	5,299,917.90	4,257,851.60	2,443,057.48	1,889,188.75
外贸	9,256,631.50	8,190,303.71	1,004,044.33	946,241.59	195,909.42	132,110.34
合计	382,389,697.21	263,000,931.32	448,221,049.75	306,503,747.66	385,244,575.90	262,188,768.63

5、 营业收入金额前五名情况

2015年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南正黔商贸有限公司	14,658,464.11	3.79
成都精蓉商贸有限公司	12,543,266.89	3.24
上海华岱环保工程有限公司	8,433,555.07	2.18
贵州高森建材有限公司	8,293,594.75	2.14
REKLAM INVEST GROUP LTD	7,580,405.36	1.96
小计	51,509,286.18	13.31

2014年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
森特士兴集团股份有限公司	28,071,224.04	6.23
成都市新筑路桥机械股份有限公司	17,906,869.65	3.97
云南正黔商贸有限公司	14,175,917.19	3.14
成都市成华区菁星建材经营部	11,437,836.32	2.54
贵州高森建材有限公司	8,239,219.07	1.83
小 计	79,831,066.27	17.71

2013 年度:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南正黔商贸有限公司	14,088,254.32	3.63
成都市新筑路桥机械股份有限公司	8,414,819.32	2.17
成都市成华区菁星建材经营部	7,596,484.15	1.96
北京铁电通联环保科技有限公司	7,507,484.16	1.94
武侯区民达建材经营部	7,229,714.41	1.86
小 计	44,836,756.36	11.56

(二十五)营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	125,761.80	76,306.14	88,692.34
城市维护建设税	1,310,586.46	1,573,377.74	1,395,659.00
教育费附加	750,565.41	901,727.53	788,450.30
地方教育费附加	500,379.47	601,151.68	525,725.13
价格调节基金	65,439.66	98,364.70	74,981.32
合 计	2,752,732.80	3,250,927.79	2,873,508.09

(二十六)销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	22,090,834.82	20,009,678.36	15,854,456.11
推广费	17,287,949.72	36,245,329.52	21,105,532.79
差旅费	6,938,905.35	7,307,387.24	4,033,284.74
搬运费	5,553,823.68	4,804,309.08	4,449,667.88
业务招待费	1,144,061.40	1,374,099.65	1,211,392.03
办公费	1,037,333.16	1,666,250.37	1,259,286.45
售后费用	520,703.49	361,644.47	330,651.77

四川帝王洁具股份有限公司
2013年1月至2015年12月
财务报表附注

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
其他	378,469.74	581,075.21	458,460.65
合 计	54,952,081.36	72,349,773.90	48,702,732.42

(二十七)管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	15,785,998.82	14,245,157.69	11,269,828.75
折旧费	3,109,987.46	3,150,840.69	2,677,474.33
办公费	2,281,727.91	2,281,525.03	2,019,158.03
税费	1,226,667.70	1,401,746.64	1,374,650.35
差旅费	1,113,703.16	957,761.18	836,212.38
业务费	1,047,446.84	592,408.93	819,733.63
咨询费	1,009,892.71	760,880.00	1,266,351.89
摊销费	855,720.23	970,610.59	746,679.55
汽车费	565,678.19	944,070.04	1,444,133.04
其他	1,821,744.26	1,228,837.76	1,335,189.09
合 计	28,818,567.28	26,533,838.55	23,789,411.04

(二十八)财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	524,504.02	414,606.64	713,060.04
减：利息收入	851,519.22	1,021,623.92	1,230,949.36
汇兑损益	10,872.67	5,713.66	138.88
其他	65,242.98	106,897.05	82,973.74
合 计	-250,899.55	-494,406.57	-434,776.70

(二十九)资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	491,371.81	1,729,015.80	-50,438.97
存货跌价损失	2,520,506.07	1,957,852.84	2,008,632.71
合 计	3,011,877.88	3,686,868.64	1,958,193.74

(三十)营业外收入

1、 营业外收入情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
政府补助—增值税退税	10,905,428.77	11,757,096.22	11,258,345.80
政府补助—其他政府补助	15,866,900.00	950,200.00	1,004,100.00
非流动资产处置利得合计	43,156.32	7,051.14	14,234.71
其中：处置固定资产利得	43,156.32	7,051.14	14,234.71
其他	247,882.66	139,794.61	168,377.90
合 计	27,063,367.75	12,854,141.97	12,445,058.41

2、 政府补助情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	10,905,428.77	11,757,096.22	11,258,345.80	与收益相关
上市奖励资金	12,080,200.00	500,000.00		与收益相关
工业发展奖励款	3,500,000.00			与收益相关
见习生见习补贴	120,000.00			与收益相关
职业培训补贴	75,000.00	82,200.00	60,000.00	与收益相关
企业税收奖	71,200.00			与收益相关
成都市中小企业成长工程 补助资金	17,500.00			与资产相关
参展费补助金	3,000.00			与收益相关
工业企业品牌奖励		264,000.00	500,000.00	与收益相关
工业企业综合目标考核奖		54,000.00	66,000.00	与收益相关
著名商标奖励		50,000.00		与收益相关
贷款贴息			300,000.00	与收益相关
工业企业用工奖			78,100.00	与收益相关
合 计	26,772,328.77	12,707,296.22	12,262,445.80	

(三十一)营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
对外捐赠	29,000.00	41,000.00	383,927.51
非流动资产处置损失合计	440.36	59,534.42	2,208.25
其中：固定资产处置损失	440.36	59,534.42	2,208.25
其他	26,912.57	360,183.85	115,490.03

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
合 计	56,352.93	460,718.27	501,625.79

(三十二)所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	7,829,225.49	6,468,671.97	7,839,154.70
递延所得税费用	-295,602.81	-217,838.44	130,458.71
合 计	7,533,622.68	6,250,833.53	7,969,613.41

(三十三)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	2015 年度	2014 年度	2013 年度
政府补助—其他政府补助	17,149,400.00	1,550,200.00	1,004,100.00
利息收入	851,519.22	1,021,623.92	1,230,949.36
其他营业外收入	247,882.66	139,794.61	168,377.90
其他往来款项	1,846,527.15	2,852,863.83	
合 计	20,095,329.03	5,564,482.36	2,403,427.26

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
销售及管理费用	40,837,306.20	55,194,552.49	37,303,238.23
退回财政奖励款		12,080,200.00	
银行手续费	65,242.98	106,897.05	82,973.74
现金捐赠	29,000.00	41,000.00	383,927.51
其他营业外支出	26,912.57	360,183.85	115,490.03
其他往来款项			1,983,087.07
合 计	40,958,461.75	67,782,833.39	39,868,716.58

(三十四)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	53,421,877.05	44,555,112.70	52,162,464.83

四川帝王洁具股份有限公司
2013年1月至2015年12月
财务报表附注

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
加：资产减值准备	3,011,877.88	3,686,868.64	1,958,193.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,018,655.41	8,005,524.04	7,424,002.28
无形资产摊销	855,720.23	970,610.59	746,679.55
长期待摊费用摊销			
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）	-42,715.96	52,483.28	-12,026.46
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）			
财务费用（收益以“-”号填列）	535,376.69	420,320.30	713,198.92
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-295,602.81	-217,838.44	130,458.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,248,463.08	-2,961,946.86	-22,778,088.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,567,807.23	-35,350,534.44	-5,956,176.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,186,347.00	8,016,914.04	28,562,622.72
其他			
经营活动产生的现金流量净额	62,135,111.80	27,177,513.85	62,951,329.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	114,886,645.47	72,787,913.37	115,887,801.57
减：现金的年初余额	72,787,913.37	115,887,801.57	104,158,096.57
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	42,098,732.10	-43,099,888.20	11,729,705.00

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现金	114,886,645.47	72,787,913.37	115,887,801.57
其中：库存现金	152,838.12	261,318.71	161,391.23

四川帝王洁具股份有限公司
 2013 年 1 月至 2015 年 12 月
 财务报表附注

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
可随时用于支付的银行存款	114,733,807.35	72,526,594.66	115,726,410.34
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	114,886,645.47	72,787,913.37	115,887,801.57

四川帝王洁具股份有限公司
2013年1月至2015年12月
财务报表附注

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控制人情况

公司由刘进、陈伟、吴志雄共同控制。

(二) 本公司的子/孙公司情况

子/孙公司全称	子/孙公司类型	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
成都亚克力板业有限公司	全资子公司	有限公司	成都	吴志雄	工业	5,000 万元	100.00	100.00	79494346-4
四川帝亚尔特建设工程有限公司	全资孙公司	有限公司	成都	谢志军	工业	2,000 万元	100.00	100.00	34307731-7

帝亚尔特于 2015 年 6 月 11 日成立, 截至 2015 年 12 月 31 日, 注册资本 2,000 万元、实收资本 0.00 万元。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
成都精蓉商贸有限公司	刘进之妻弟李廷瑶持股 99%, 李廷瑶任执行董事
成都市成华区普星建材经营部	刘进之妻弟李廷瑶经营的个体工商户
贵州高森建材有限公司	吴志雄之妹吴玲及其夫石永奎合计持股 100%
德阳市旌阳区邓军洁具经营部	刘进之妹夫邓军经营的个体工商户
南充市川北建材市场帝王洁具经营部	刘进之妹刘婷经营的个体工商户, 2014 年 1 月卫生洁具业务转让给无关联第三方, 经营部已办理注销手续
成都兴海发科技有限公司	刘进及其子刘亚峰合计持股 22.58%
成都伟永盛科技有限公司	陈伟之子陈蒙及其关系密切家庭成员张幸合计持股 100%
成都志达通科技有限公司	吴志雄持股 91.30%
四川省宝兴县闽兴实业有限公司	刘进及其子刘亚峰通过成都兴海发科技有限公司间接持股 7%, 陈伟之子陈蒙及其关系密切家庭成员张幸通过成都伟永盛科技有

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
	限公司间接持股 23%，吴志雄通过成都志达通科技有限公司间接持股 21%
简阳市湖畔农牧有限责任公司	刘进之子刘亚峰持股 36.35%，吴志雄之妻罗晶持股 27.27%，陈伟之子陈蒙持股 18.19%
资阳市春天湖畔度假村有限责任公司	简阳市湖畔农牧有限责任公司持股 55%，黄振龙通过 GOLDEN YAM CO.,LTD 持股 45%
重庆胜锋投资有限公司	陈伟之子陈蒙持股 30%，陈蒙任副董事长、陈伟任监事会主席
成都卉尔力商贸有限公司	董事、副总经理、营销总监、品牌部部长罗洪军及其岳母张琼华合计持股 100%
成都圣彼得堡置业有限公司	刘进曾持股 8%，2014年5月转让后与公司无关联关系
渝中区宇众建材经营部	吴志雄之妹夫左建均经营的个体工商户

成都精蓉商贸有限公司、成都市成华区普星建材经营部均为公司股东、董事长刘进之妻李廷瑶实际控制的企业。公司决议与关联方精蓉商贸发生持续关联交易，同时停止与关联方成都市成华区普星建材经营部业务。

(四) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品、接受劳务情况

报告期无采购商品、接受劳务的关联交易。

3、 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交 易内容	关联交 易定价 方式	2015年度		2014年度		2013年度	
			金额	占同类交 易比例	金额	占同类交 易比例	金额	占同类交 易比例
成都精蓉商贸有限公司	洁具	市场价	12,543,266.89	4.10%				
成都市成华区菁星建材经营部	洁具	市场价			11,437,836.32	3.46%	7,596,484.15	2.51%
贵州高森建材有限公司	洁具	市场价	8,293,594.75	2.71%	8,239,219.07	2.49%	5,618,542.28	1.86%
渝中区宇众建材经营部	洁具	市场价	1,518,379.27	0.50%				
德阳市旌阳区邓军洁具经营部	洁具	市场价	890,501.37	0.29%	1,542,437.93	0.47%	1,138,506.97	0.38%
南充市川北建材市场帝王洁具经营部	洁具	市场价					466,313.27	0.15%
合计			23,245,742.28	7.60%	21,219,493.32	6.42%	14,819,846.67	4.90%

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

(反)担保入方	被担保方	贷款(授信)银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
四川省宝兴县闽兴实业有限公司	亚克力板业	上海浦东发展银行成都金沙支行	2,400万元	2013年4月16日	2016年4月16日	否
四川省宝兴县闽兴实业有限公司	亚克力板业	上海浦东发展银行成都分行	2,000万元	2011年3月30日	2013年3月30日	是

5、 关键管理人员薪酬

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
关键管理人员薪酬	1,750,562.50	1,594,586.04	1,488,392.92

(五) 关联方应收应付款项

项 目	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
-----	-----	-------------	-------------	-------------

四川帝王洁具股份有限公司
2013年1月至2015年12月
财务报表附注

项 目	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款	贵州高森建材有限公司	1,611,505.83		
应收账款	渝中区宇众建材经营部	1,308,144.74		
应收账款	成都精睿商贸有限公司	1,058,764.01		
应收账款	德阳市旌阳区邓军洁具经营部	196,316.11	145,917.61	58,262.90
预收款项	成都市成华区菁星建材经营部		2,169,531.62	2,444,299.90
预收款项	贵州高森建材有限公司		521,336.95	1,750,588.60
预收款项	南充市川北建材市场帝王洁具经营部			27,505.15
其他应付款	成都市成华区菁星建材经营部		30,000.00	30,000.00

七、 重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

八、 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债日后事项。

十、 其他事项

公司为子公司亚克力板业在上海浦东发展银行成都金沙支行的贷款提供了 2,400 万元的最高额保证，截止 2015 年 12 月 31 日该项担保下的贷款余额为 200 万元。

公司对子公司亚克力板业向丰田通商（广州）有限公司（以下简称“丰田通商”）于 2014 年 11 月 1 日采购甲基丙烯酸甲酯货物所产生的债务承担连带保证责任。本项保证最高保证金额为人民币 3,000 万元，保证担保范围包括贷款、贷款延迟支付的利息和丰田通商为实现债权所支付的相关费用，贷款延迟支付的利息按每迟延一日支付自付款期限第二日起至实际付清价款日止的尚未付款金额的万分之五的比例支付，保证期间为担保书签署之日起至主债务履行期届满之日后 2 年。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	2015年12月31日				2014年12月31日				2013年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提														
坏账准备的应收账款														
按组合计提坏账准备的应														
收账款														
组合1	30,585,307.27	100.00	1,713,397.52	5.60	31,299,269.21	100.00	1,725,562.32	5.51	15,982,834.20	100.00	1,283,355.16	8.03		
组合2														
组合小计	30,585,307.27	100.00	1,713,397.52	5.60	31,299,269.21	100.00	1,725,562.32	5.51	15,982,834.20	100.00	1,283,355.16	8.03		
单项金额虽不重大但单项														
计提坏账准备的应收账款														
合计	30,585,307.27	100.00	1,713,397.52	5.60	31,299,269.21	100.00	1,725,562.32	5.51	15,982,834.20	100.00	1,283,355.16	8.03		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	29,872,746.65	97.67	29,864,936.42	95.42	13,936,286.11	87.19	696,814.31
1至2年(含2年)	484,629.04	1.58	1,236,344.00	3.95	1,191,987.11	7.46	119,198.71
2至3年(含3年)	47,589.59	0.16	165,699.79	0.53	721,022.17	4.51	360,511.09
3至4年(含4年)	148,052.99	0.48	32,289.00	0.10	133,538.81	0.84	106,831.05
4至5年(含5年)	32,289.00	0.11					
合计	30,585,307.27	100.00	31,299,269.21	100.00	15,982,834.20	100.00	1,283,355.16

2、 应收账款余额前五名情况

2015年12月31日:

名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
榆林意品风尚装饰有限公司	3,814,666.59	1年以内	12.47
长春市二道区依依装饰材料商店	2,051,560.06	1年以内	6.71
贵州高森建材有限公司	1,611,505.83	1年以内	5.27
渝中区宇众建材经营部	1,308,144.74	1年以内	4.28
海拉尔区厦光建材商场	1,087,684.80	1年以内	3.56
小计	9,873,562.02		32.29

2014年12月31日:

名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
榆林意品风尚装饰有限公司	2,853,192.03	1年以内	9.12
长春市二道区依依装饰材料商店	2,694,071.43	1年以内	8.61
福州皇家建材有限公司	1,051,611.74	1至2年	3.36
海拉尔区厦光建材商场	1,038,078.55	1年以内	3.32
济南市天桥区鑫通洁具经营部	925,902.66	1年以内	2.96
小计	8,562,856.41		27.37

2013年12月31日:

名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
长春市二道区依依装饰材料商店	1,748,185.10	1年以内	10.94
福州皇家建材有限公司	1,539,766.60	2年以内	9.63
北京瑞泰隆达装饰有限公司	1,038,647.99	3年以内	6.50
西安市未央区方圆卫浴商行	865,849.06	1年以内	5.42
济南牛素芹	770,014.22	1年以内	4.82
小计	5,962,462.97		37.31

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2015年12月31日				2014年12月31日				2013年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款														
按组合计提坏账准备的其 他应收款														
组合1	696,783.16	100.00	54,784.78	7.86	970,433.17	100.00	63,289.84	6.52	1,056,458.38	100.00	73,333.41	6.94		
组合2														
组合小计	696,783.16	100.00	54,784.78	7.86	970,433.17	100.00	63,289.84	6.52	1,056,458.38	100.00	73,333.41	6.94		
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款														
合计	696,783.16	100.00	54,784.78	7.86	970,433.17	100.00	63,289.84	6.52	1,056,458.38	100.00	73,333.41	6.94		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	648,236.24	93.04	32,411.81	906,592.77	93.42	45,329.64	973,771.69	92.17	48,688.58
1至2年(含2年)	18,206.52	2.61	1,820.65	34,900.00	3.60	3,490.00	41,746.29	3.95	4,174.63
2至3年(含3年)	12,400.00	1.78	6,200.00	28,940.40	2.98	14,470.20	40,940.40	3.88	20,470.20
3至4年(含4年)	17,940.40	2.57	14,352.32						
合计	696,783.16	100.00	54,784.78	970,433.17	100.00	63,289.84	1,056,458.38	100.00	73,333.41

2、其他应收款余额前五名情况

2015年12月31日:

名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
俞康	47,640.00	1年以内	6.84	备用金
张明吉	46,932.00	1年以内	6.74	备用金
杨璐瑶	36,500.00	1年以内	5.24	备用金
肖忠茂	34,000.00	1年以内	4.88	备用金
王宇	30,000.00	1年以内	4.31	备用金
小计	195,072.00		28.01	

2014年12月31日:

名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
武萍萍	39,751.00	1年以内	4.10	备用金
张明吉	33,000.00	1年以内	3.40	备用金
成都支付通新信息技术服务有限公司	31,000.00	1年以内	3.19	押金
杨璐瑶	30,800.00	1年以内	3.17	备用金
俞康	30,000.62	1年以内	3.09	备用金
小计	164,551.62		16.95	

2013年12月31日:

名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
杨军明	84,300.00	1年以内	7.98	备用金
周宇	48,265.00	1年以内	4.57	备用金
万鹏翼	45,000.00	1年以内	4.26	备用金
杨振华	40,940.40	2至3年	3.88	借款
张惠生	37,200.00	1年以内	3.52	备用金
小计	255,705.40		24.21	

(三) 长期股权投资

1、2015年度

2015年度长期股权未变动。

2、2014年度

2014年度长期股权未变动。

3、 2013年度

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年12月31日	增减变动	2013年12月31日
亚克力板业	成本法	41,386,083.46	41,386,083.46		41,386,083.46

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和成本

项目	2015年度		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,824,993.70	202,197,602.10	330,300,329.56	213,468,254.70	302,810,310.55	201,175,179.84
其他业务	4,363,161.91	695,067.40	2,414,509.41	637,103.40	2,611,268.05	665,176.40
合计	310,188,155.61	202,892,669.50	332,714,838.97	214,105,358.10	305,421,578.60	201,840,356.24

2、 主营业务（分行业）

行业	2015年度		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	305,824,993.70	202,197,602.10	330,300,329.56	213,468,254.70	302,810,310.55	201,175,179.84

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2015年度		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浴室柜	125,882,635.72	79,031,426.06	137,348,222.48	82,635,217.24	126,589,230.12	79,231,217.98
座便器	90,939,579.57	64,542,615.38	93,304,349.85	67,104,286.37	82,914,670.96	61,668,946.36
浴缸	47,272,248.65	29,934,536.90	53,779,524.77	32,489,382.73	49,522,149.63	31,169,488.73
淋浴房	12,861,209.19	9,918,304.99	12,753,812.19	9,470,063.09	12,051,793.95	8,723,049.29
陶瓷洁具	23,559,709.72	15,275,111.22	26,608,143.61	17,518,910.93	24,323,568.75	15,136,711.38
桑拿房	5,309,610.85	3,495,607.55	6,506,276.66	4,250,394.34	7,408,897.14	5,245,766.10
合计	305,824,993.70	202,197,602.10	330,300,329.56	213,468,254.70	302,810,310.55	201,175,179.84

4、 主营业务（分地区）

地区	2015年度		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南	121,773,664.06	79,063,971.56	121,044,827.78	74,485,096.30	114,460,684.12	73,031,779.67
华东	78,610,978.62	52,527,476.41	85,608,902.48	57,967,909.86	83,126,780.82	56,718,602.71

四川帝王洁具股份有限公司
2013年1月至2015年12月
财务报表附注

地区	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	23,192,271.53	15,314,131.27	27,636,105.87	17,387,437.61	23,635,881.97	15,171,093.81
华中	26,872,917.98	17,946,290.46	31,889,367.53	20,393,853.25	25,908,491.52	17,761,623.93
西北	37,245,501.11	24,625,906.75	37,685,682.83	25,174,966.11	30,494,321.38	21,389,532.06
东北	16,058,280.84	11,172,717.97	23,189,020.01	15,545,469.66	23,951,222.40	16,293,246.93
华南	1,727,295.68	1,323,057.62	2,242,378.73	1,567,280.32	1,037,018.92	677,190.39
外贸	344,083.88	224,050.06	1,004,044.33	946,241.59	195,909.42	132,110.34
合计	305,824,993.70	202,197,602.10	330,300,329.56	213,468,254.70	302,810,310.55	201,175,179.84

5、 营业收入金额前五名情况

2015 年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南正黔商贸有限公司	14,658,464.11	4.73
成都精蓉商贸有限公司	12,543,266.89	4.04
贵州高森建材有限公司	8,293,594.75	2.67
榆林意品风尚装饰有限公司	6,209,585.21	2.00
宜宾市翠屏区覃春霞洁具经营部	5,135,822.71	1.66
小 计	46,840,733.67	15.10

2014 年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南正黔商贸有限公司	14,175,917.19	4.26
成都市成华区菁星建材经营部	11,437,836.32	3.44
贵州高森建材有限公司	8,239,219.07	2.48
宜宾市翠屏区覃春霞洁具经营部	6,531,834.42	1.96
榆林意品风尚装饰有限公司	5,146,779.24	1.55
小 计	45,531,586.24	13.69

2013 年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南正黔商贸有限公司	14,088,254.32	4.61
成都市成华区菁星建材经营部	7,596,484.15	2.49
武侯区民达建材经营部	7,229,714.41	2.37
贵州高森建材有限公司	5,618,542.28	1.84
新飞川卫浴商行	5,218,304.26	1.71
小 计	39,751,299.42	13.02

(五) 现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	51,514,149.07	36,036,546.16	43,980,520.21
加：资产减值准备	2,490,905.76	2,388,009.08	1,585,180.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,899,034.66	5,736,818.04	5,290,734.29
无形资产摊销	696,976.91	811,867.27	589,616.23
长期待摊费用摊销			
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）	-18,866.85	44,708.28	-12,026.46
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）			
财务费用（收益以“-”号填列）	287,249.36	204,828.95	377,261.92
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-297,708.10	-74,701.72	191,407.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	181,612.94	9,030,371.94	-17,439,931.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,549,805.02	-39,347,917.47	3,773,273.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,462,717.00	-2,181,342.90	23,820,679.32
其他			
经营活动产生的现金流量净额	60,840,441.77	12,649,187.63	62,156,714.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	104,676,956.55	62,022,409.08	106,456,532.57
减：现金的年初余额	62,022,409.08	106,456,532.57	91,137,512.65
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	42,654,547.47	-44,434,123.49	15,319,019.92

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	42,715.96	-52,483.28	12,026.46
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)	15,866,900.00	950,200.00	1,004,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	191,970.09	-261,389.24	-331,039.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-2,415,237.91	-95,449.13	-102,763.02
少数股东权益影响额			
合 计	13,686,348.14	540,878.35	582,323.80

(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	14.76	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.98	0.61	0.61

2014 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	13.67	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.51	0.68	0.68

2013 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	17.76	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.56	0.80	0.80

(三) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 2015 年度

报表项目	2015 年 12 月 31 日余额(或	2014 年 12 月 31 日余额(或	变动比率	变动原因
	2015 年度金额)	2014 年度金额)		
应收票据	2,900,000.00	6,300,000.00	-53.97%	银行承兑汇票减少

四川帝王洁具股份有限公司
2013年1月至2015年12月
财务报表附注

报表项目	2015年12月31日余额(或	2014年12月31日余额(或	变动比率	变动原因
	2015年度金额)	2014年度金额)		
应收票据	2,900,000.00	6,300,000.00	-53.97%	银行承兑汇票减少
固定资产	127,986,293.47	74,212,298.53	72.46%	厂房转固
在建工程		41,301,882.94	-100.00%	厂房转固
其他非流动资产		10,000,000.00	-100.00%	收回预付土地使用权款
短期借款	2,000,000.00	12,500,000.00	-84.00%	银行借款减少
应付账款	17,694,042.32	31,759,795.36	-44.29%	支付货款,部分供应商改变货款结算周期
应交税费	10,811,431.30	8,008,027.62	35.01%	应付企业所得税增加
其他应付款	14,114,365.14	9,210,634.37	53.24%	应付设备款及工程款增加
递延收益	3,832,500.00	2,550,000.00	50.29%	资产相关政府补助增加
营业外收入	27,063,367.75	12,854,141.97	110.54%	政府补助增加

2、 2014年度

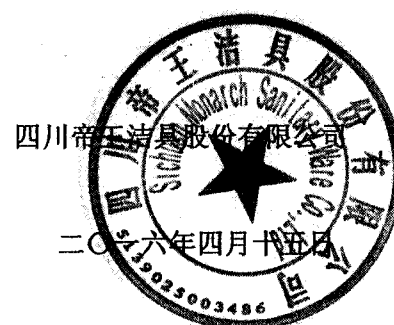
报表项目	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额	变动比率	变动原因
	(或2014年度金额)	(或2013年度金额)		
应收账款	78,031,348.27	43,805,245.22	78.13%	帝王次月初回款、亚克力大工程销售增加
在建工程	41,301,882.94	17,762,129.65	132.53%	二期厂房建设增加
短期借款	12,500,000.00	18,500,000.00	-32.43%	银行借款减少
应付账款	31,759,795.36	21,433,562.92	48.18%	增加原材料储备,部分供应商改变货款结算方式
其他应付款	9,210,634.37	19,999,863.17	-53.95%	退回简阳市财政局奖励款
销售费用	72,349,773.90	48,702,732.42	48.55%	央视投入广告和召开成立20周年经销商大会
资产减值损失	3,686,868.64	1,958,193.74	88.28%	应收账款增加,计提坏账准备增加

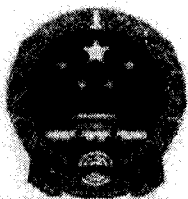
3、 2013年度

报表项目	2013年12月31日余额	2012年12月31日余额	变动比率	变动原因
	(或2013年度金额)	(或2012年度金额)		
应收票据	7,710,000.00	1,899,000.00	306.00%	银行承兑汇票增加
预付款项	11,761,612.37	8,086,163.76	45.45%	待摊广告费及预付服务费增加
在建工程	17,762,129.65	807,844.90	2,098.71%	二期厂房建设增加
其他非流动资产	10,000,000.00		100.00%	预付土地使用权款
预收款项	26,781,047.65	7,311,763.88	266.27%	产品提价,经销商为锁定价格预付货款
应付职工薪酬	6,371,950.78	4,850,942.75	31.35%	员工人数及人均工资增加

四川帝王洁具股份有限公司
2013年1月至2015年12月
财务报表附注

报表项目	2013年12月31日余额 (或2013年度金额)	2012年12月31日余额 (或2012年度金额)	变动比率	变动原因
应交税费	6,746,726.29	-318,900.36	-2,215.62%	2012年末预缴增值税
营业税金及附加	2,873,508.09	1,835,217.06	56.58%	城市维护建设税税率上升
财务费用	-434,776.70	1,103,727.04	-139.39%	贷款利息支出减少及存款利息收入增加
资产减值损失	1,958,193.74	4,065,189.90	-51.83%	存货跌价损失减少
营业外收入	12,445,058.41	20,313,234.17	-38.73%	政府补助减少





营业执照

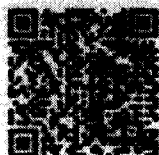
(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 0100000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 上海浦东新区东陆路689号2楼
 执行事务合伙人 朱建弟
 成立日期 2011年1月24日
 合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
 【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日

证书序号: NO. 017271

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟
 办公场所: 上海南京西路 580 号 10 楼

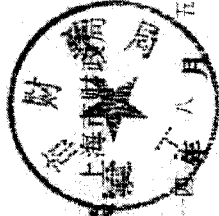
组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元

批准设立文号: 沪财会[2000]26 号

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日



发证机关

中华人民共和国财政部

证书序号: 000373

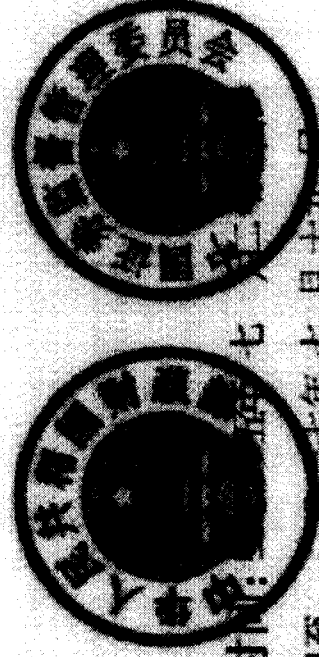
立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准

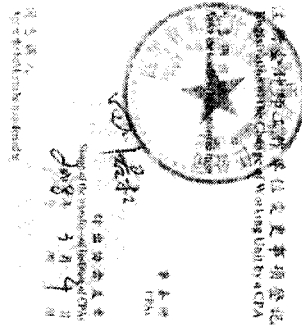
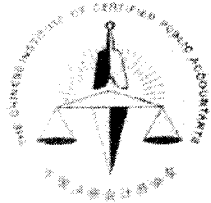
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一七年七月十九日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日



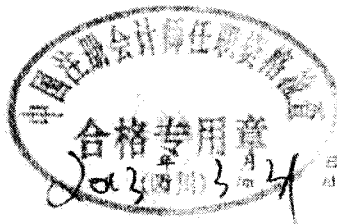
姓名: 陈博
 性别: 男
 出生日期: 1978-1-30
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 310105197801300011
 注册编号: 31010500000000000000000000000000

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 注册编号: 31010500000000000000000000000000
 注册日期: 2016年3月10日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 31010500000000000000000000000000
 注册日期: 1996年08月01日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



510100020571

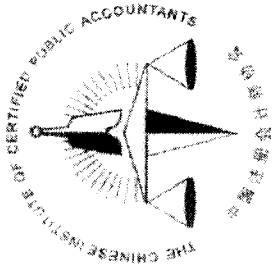
注册编号:
No. of Certificate

四川注册会计师协会

北京注册会计师协会
Association of CPAs

2000 年 04 月 14 日
Date of Issue

发证日期:
Date of Issue



姓名: 性别: 出生日期: 工作单位: 身份证号: 执业证书号:
Name: Sex: Date of Birth: Working Unit: ID No.: Certificate No.:



立信会计师事务所
SHEWAN WANG & PARTNERS
四川分所
1997年10月27日