

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇一九年度
信会师报字[2020]第 ZI10109 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

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-91
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2020]第 ZI10109 号

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司（以下简称瑞尔特）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞尔特 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞尔特，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>瑞尔特主要从事卫浴配件产品的研发、生产与销售。2019 年度，瑞尔特卫浴配件产品的销售收入为 1,108,144,889.86 元，收入金额重大。瑞尔特销售卫浴配件产品产生的收入是在商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户时确认的，其中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。由于收入是瑞尔特的关键业绩指标，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操纵以达到特定目标或预期水平的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、(二十五)；关于营业收入的披露详见附注五、(二十九)。</p>	<p>我们针对收入确认主要执行的审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本，检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 结合产品类型执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；</p> <p>(4) 选取样本执行细节测试，包括核对销售合同、发票、出库单、签收单、报关单等支持性文件，检查销售收入的真实性；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对签收单、报关单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
(二) 应收账款坏账准备的计提	
<p>2019 年 12 月 31 日，瑞尔特应收账款的原值为 270,400,709.03 元，坏账准备为 20,627,721.67 元，应收账款账面价值占流动资产的 17.41%。瑞尔特 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定，公司管理层以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。对应收账款的可收回性进行估计并进行减值测试，涉及管理层的重大会计估计和判断。基于应收账款账面价值重大及管理层的估计和判断具有不确定性，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。关于应收账款坏账准备会计政策详见附注三、(十)；关于应收账款账面余额及坏账准备的披露详见附注五、(五)。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备的计提主要执行的审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评估瑞尔特的客户信用政策，以及与应收账款管理和可回收性评估相关内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查公司应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款损失准备计提的充分性；</p> <p>(3) 选取样本，对金额重大的应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与账面记录的金额进行核对；</p> <p>(4) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p>

四、 其他信息

瑞尔特管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞尔特 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估瑞尔特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞尔特的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，

作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对瑞尔特持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞尔特不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就瑞尔特中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2020年4月17日

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司
合并资产负债表
2019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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	505,475,670.09	370,203,987.05
交易性金融资产	(二)	367,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		417,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(四)	110,719,642.76	138,598,525.69
应收账款	(五)	249,772,987.36	193,794,242.85
应收款项融资			
预付款项	(六)	8,793,446.48	5,704,179.13
其他应收款	(七)	1,965,383.63	1,366,262.67
存货	(八)	184,287,433.43	144,952,741.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	6,364,110.58	2,443,579.12
流动资产合计		1,434,378,674.33	1,274,063,518.13
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)		2,897,943.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	411,299,437.32	418,074,879.05
在建工程			
无形资产	(十二)	25,187,932.62	25,451,919.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	15,278,861.44	9,441,730.65
其他非流动资产	(十四)	4,563,883.29	4,286,732.15
非流动资产合计		456,330,114.67	460,153,204.19
资产总计		1,890,708,789.00	1,734,216,722.32

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）
2019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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	（十五）	250,200.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（十六）		1,336,400.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十七）	122,775,989.62	119,878,097.44
预收款项	（十八）	43,246,127.57	9,067,659.25
应付职工薪酬	（十九）	39,651,601.57	35,105,264.72
应交税费	（二十）	13,139,949.88	11,269,718.20
其他应付款	（二十一）	692,486.40	346,617.89
一年内到期的非流动负债	（二十二）		1,590,626.60
其他流动负债			
流动负债合计		219,756,355.04	178,594,384.10
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			
预计负债			
递延收益	（二十三）	11,119,367.75	7,929,150.61
递延所得税负债	（十三）	19,645,833.42	12,229,388.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,765,201.17	20,158,539.45
负债合计		250,521,556.21	198,752,923.55
所有者权益：			
股本	（二十四）	409,600,000.00	256,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	（二十五）	416,964,906.81	570,564,906.81
减：库存股			
其他综合收益	（二十六）	-149,732.77	
专项储备			
盈余公积	（二十七）	119,827,465.56	100,647,938.30
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	693,810,177.90	608,250,953.66
归属于母公司所有者权益合计		1,640,052,817.50	1,535,463,798.77
少数股东权益		134,415.29	
所有者权益合计		1,640,187,232.79	1,535,463,798.77
负债和所有者权益总计		1,890,708,789.00	1,734,216,722.32

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
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		464,089,658.10	360,292,665.30
交易性金融资产		317,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			317,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)	107,719,642.76	138,598,525.69
应收账款	(二)	240,350,735.16	193,502,625.24
应收款项融资			
预付款项		7,475,384.47	5,568,529.92
其他应收款	(三)	752,304.01	887,745.08
存货		142,210,832.48	146,185,856.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,180,305.39	44,529.77
流动资产合计		1,280,778,862.37	1,162,080,477.45
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	162,505,078.69	132,505,078.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		398,422,463.12	402,298,303.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,187,932.62	25,451,919.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,200,971.94	4,762,176.37
其他非流动资产		3,112,185.63	4,286,732.15
非流动资产合计		594,428,632.00	569,304,210.22
资产总计		1,875,207,494.37	1,731,384,687.67

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
 母公司资产负债表（续）
 2019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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		250,200.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,336,400.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		122,402,275.37	134,779,376.98
预收款项		40,281,108.71	8,942,294.25
应付职工薪酬		23,311,050.87	24,767,379.95
应交税费		12,281,523.55	9,957,766.84
其他应付款		686,486.85	346,617.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,590,626.60
其他流动负债			
流动负债合计		199,212,645.35	181,720,462.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,119,367.75	7,929,150.61
递延所得税负债		16,835,918.72	8,690,784.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,955,286.47	16,619,935.21
负债合计		227,167,931.82	198,340,397.72
所有者权益：			
股本		409,600,000.00	256,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		416,964,906.81	570,564,906.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		119,827,465.56	100,647,938.30
未分配利润		701,647,190.18	605,831,444.84
所有者权益合计		1,648,039,562.55	1,533,044,289.95
负债和所有者权益总计		1,875,207,494.37	1,731,384,687.67

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
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,109,444,022.03	993,785,232.85
其中: 营业收入	(二十九)	1,109,444,022.03	993,785,232.85
二、营业总成本		922,911,909.85	825,825,869.18
其中: 营业成本	(二十九)	772,226,511.17	707,461,732.19
税金及附加	(三十)	10,444,896.78	10,621,450.15
销售费用	(三十一)	54,681,823.10	39,558,491.16
管理费用	(三十二)	56,041,552.78	45,144,132.47
研发费用	(三十三)	43,458,189.23	41,021,331.07
财务费用	(三十四)	-13,941,063.21	-17,981,267.86
其中: 利息费用			166,294.25
利息收入		7,209,876.96	5,063,591.01
加: 其他收益	(三十五)	8,331,249.28	9,179,911.67
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十六)	12,533,985.61	12,237,987.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,056.82	-2,056.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	1,086,200.00	-1,910,540.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十八)	-3,895,677.21	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-190,499.66	-2,400,588.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十)	1,117,784.45	694,667.23
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		205,515,154.65	185,760,801.53
加: 营业外收入	(四十一)	522,860.00	335,166.92
减: 营业外支出	(四十二)	918,871.41	1,016,435.79
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		205,119,143.24	185,079,532.66
减: 所得税费用	(四十三)	23,600,026.19	24,033,853.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		181,519,117.05	161,045,679.34
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		181,519,117.05	161,045,679.34
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		181,538,751.50	161,045,679.34
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-19,634.45	
六、其他综合收益的税后净额		-155,642.98	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-149,732.77	
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-149,732.77	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-149,732.77	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,910.21	
七、综合收益总额		181,363,474.07	161,045,679.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		181,389,018.73	161,045,679.34
归属于少数股东的综合收益总额		-25,544.66	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十四)	0.44	0.39
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十四)	0.44	0.39

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
 母公司利润表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	1,110,600,155.62	996,087,565.35
减：营业成本	(五)	774,686,440.53	712,649,891.12
税金及附加		9,056,251.50	9,194,520.18
销售费用		51,553,656.81	39,210,279.95
管理费用		48,114,845.55	40,060,863.91
研发费用		34,002,983.29	41,021,331.07
财务费用		-13,789,476.49	-17,970,690.21
其中：利息费用			166,294.25
利息收入		6,959,650.05	5,051,175.91
加：其他收益		8,153,091.69	9,065,583.28
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	8,241,139.71	12,240,044.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,086,200.00	-1,910,540.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,346,822.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-190,499.66	-2,300,118.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		911,641.80	573,931.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		221,830,205.01	189,590,269.45
加：营业外收入		522,860.00	335,166.92
减：营业外支出		917,252.27	1,016,435.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		221,435,812.74	188,909,000.58
减：所得税费用		29,640,540.14	24,977,311.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,795,272.60	163,931,688.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		191,795,272.60	163,931,688.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		191,795,272.60	163,931,688.93

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
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,003,853,794.11	876,807,924.04
收到的税费返还		9,988,648.52	7,513,963.40
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	21,182,974.89	20,898,423.01
经营活动现金流入小计		1,035,025,417.52	905,220,310.45
购买商品、接受劳务支付的现金		485,733,640.86	486,756,206.25
支付给职工以及为职工支付的现金		223,290,641.57	194,812,040.84
支付的各项税费		47,707,004.81	46,919,321.80
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	79,195,059.45	57,132,046.55
经营活动现金流出小计		835,926,346.69	785,619,615.44
经营活动产生的现金流量净额	(四十六)	199,099,070.83	119,600,695.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,021,454,728.79	783,275,923.29
取得投资收益收到的现金			2,964,120.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,187,280.06	1,380,204.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,027,642,008.85	787,620,248.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,576,767.97	71,450,860.37
投资支付的现金		952,000,000.00	806,900,000.00
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		1,018,576,767.97	878,350,860.37
投资活动产生的现金流量净额		9,065,240.88	-90,730,611.84
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		159,959.95	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		159,959.95	
取得借款收到的现金			5,819,191.06
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		159,959.95	5,819,191.06
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,800,000.00	80,166,294.25
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		76,800,000.00	80,166,294.25
筹资活动产生的现金流量净额		-76,640,040.05	-74,347,103.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,815,361.00	13,342,368.17
五、现金及现金等价物净增加额	(四十六)	134,339,632.66	-32,134,651.85
加：期初现金及现金等价物余额	(四十六)	370,089,646.14	402,224,297.99
六、期末现金及现金等价物余额	(四十六)	504,429,278.80	370,089,646.14

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
 母公司现金流量表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,033,087,339.30	877,398,674.28
收到的税费返还	9,963,214.33	7,513,963.40
收到其他与经营活动有关的现金	17,279,767.22	20,728,079.52
经营活动现金流入小计	1,060,330,320.85	905,640,717.20
购买商品、接受劳务支付的现金	572,841,061.94	566,602,298.25
支付给职工以及为职工支付的现金	126,889,579.60	128,144,773.08
支付的各项税费	35,013,750.55	34,133,724.80
支付其他与经营活动有关的现金	73,474,322.93	56,814,197.01
经营活动现金流出小计	808,218,715.02	785,694,993.14
经营活动产生的现金流量净额	252,111,605.83	119,945,724.06
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	789,263,939.71	783,275,923.29
取得投资收益收到的现金		2,964,120.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,186,280.06	18,758,991.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	795,450,219.77	804,999,035.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,974,482.72	71,374,680.35
投资支付的现金	807,000,000.00	704,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		130,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	870,974,482.72	905,374,680.35
投资活动产生的现金流量净额	-75,524,262.95	-100,375,644.63
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		5,819,191.06
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		5,819,191.06
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,800,000.00	80,166,294.25
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	76,800,000.00	80,166,294.25
筹资活动产生的现金流量净额	-76,800,000.00	-74,347,103.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,077,599.54	13,342,368.17
五、现金及现金等价物净增加额	102,864,942.42	-41,434,655.59
加: 期初现金及现金等价物余额	360,178,324.39	401,612,979.98
六、期末现金及现金等价物余额	463,043,266.81	360,178,324.39

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
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										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	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	256,000,000.00				570,564,906.81				100,647,938.30		608,250,953.66	1,535,463,798.77		1,535,463,798.77
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	256,000,000.00				570,564,906.81				100,647,938.30		608,250,953.66	1,535,463,798.77		1,535,463,798.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	153,600,000.00				-153,600,000.00		-149,732.77		19,179,527.26		85,559,224.24	104,589,018.73	134,415.29	104,723,434.02
(一) 综合收益总额							-149,732.77				181,538,751.50	181,389,018.73	-25,544.66	181,363,474.07
(二) 所有者投入和减少资本													159,959.95	159,959.95
1. 所有者投入的普通股													159,959.95	159,959.95
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									19,179,527.26		-95,979,527.26	-76,800,000.00		-76,800,000.00
1. 提取盈余公积									19,179,527.26		-19,179,527.26			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-76,800,000.00	-76,800,000.00		-76,800,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	153,600,000.00				-153,600,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	153,600,000.00				-153,600,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	409,600,000.00				416,964,906.81		-149,732.77		119,827,465.56		693,810,177.90	1,640,052,817.50	134,415.29	1,640,187,232.79

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）
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	160,000,000.00				666,564,906.81				84,254,769.41		543,598,443.21	1,454,418,119.43	1,454,418,119.43
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	160,000,000.00				666,564,906.81				84,254,769.41		543,598,443.21	1,454,418,119.43	1,454,418,119.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,000,000.00				-96,000,000.00				16,393,168.89		64,652,510.45	81,045,679.34	81,045,679.34
（一）综合收益总额											161,045,679.34	161,045,679.34	161,045,679.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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									16,393,168.89		-96,393,168.89	-80,000,000.00	-80,000,000.00
1. 提取盈余公积									16,393,168.89		-16,393,168.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-80,000,000.00	-80,000,000.00	-80,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	96,000,000.00				-96,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	96,000,000.00				-96,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	256,000,000.00				570,564,906.81				100,647,938.30		608,250,953.66	1,535,463,798.77	1,535,463,798.77

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
 母公司所有者权益变动表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	256,000,000.00				570,564,906.81				100,647,938.30	605,831,444.84	1,533,044,289.95
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	256,000,000.00				570,564,906.81				100,647,938.30	605,831,444.84	1,533,044,289.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	153,600,000.00				-153,600,000.00				19,179,527.26	95,815,745.34	114,995,272.60
(一) 综合收益总额										191,795,272.60	191,795,272.60
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									19,179,527.26	-95,979,527.26	-76,800,000.00
1. 提取盈余公积									19,179,527.26	-19,179,527.26	
2. 对所有者(或股东)的分配										-76,800,000.00	-76,800,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	153,600,000.00				-153,600,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	153,600,000.00				-153,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	409,600,000.00				416,964,906.81				119,827,465.56	701,647,190.18	1,648,039,562.55

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
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,000,000.00				666,564,906.81				84,254,769.41	538,292,924.80	1,449,112,601.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	160,000,000.00				666,564,906.81				84,254,769.41	538,292,924.80	1,449,112,601.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,000,000.00				-96,000,000.00				16,393,168.89	67,538,520.04	83,931,688.93
（一）综合收益总额										163,931,688.93	163,931,688.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									16,393,168.89	-96,393,168.89	-80,000,000.00
1. 提取盈余公积									16,393,168.89	-16,393,168.89	
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,000,000.00	-80,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	96,000,000.00				-96,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	96,000,000.00				-96,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	256,000,000.00				570,564,906.81				100,647,938.30	605,831,444.84	1,533,044,289.95

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 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 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。

2018 年 5 月 9 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过了《2017 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》的决议。根据本次股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 96,000,000.00 元。公司按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 96,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，增加股本 96,000,000.00 元。公司于 2018 年 6 月 22 日完成工商变更登记，变更后注册资本为 256,000,000.00 元。

2019 年 5 月 20 日，公司召开 2018 年度股东大会，审议通过了《2018 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》的决议。根据本次股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 153,600,000.00 元。公司按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 153,600,000 股，每股面值人民币 1.00 元，增加股本 153,600,000.00 元。公司于 2019 年 6 月 17 日完成工商变更登记，变更后注册资本为 409,600,000.00 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 40,960 万元。

2020 年 2 月 10 日，公司召开 2020 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。2020 年 4 月 7 日，公司召开 2020 年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本并修改〈公司章程〉相关条款的议案》，根据本次股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 8,873,000.00 元，变更后注册资本为 418,473,000.00 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。
注册地址：厦门市海沧区后祥路 18 号；法人代表：罗远良。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，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（派夫特）
厦门一点智能科技有限公司（一点智能）
厦门水滴投资有限公司（水滴投资）
新加坡水滴投资有限公司（新加坡水滴）（英文名称：AQUATIZ INVESTMENT PTE.LTD.）
印度水滴创新家居私人有限公司（印度水滴）（英文名称：AQUATIZ HOME INNOVATION PRIVATE LIMITED）

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

公司将自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

公司将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的交易性金融资产列报为其他非流动金融资产。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非

有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

账龄组合：应收合并范围外客户

无风险组合：应收出口退税及合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照金融工具减值的测试方法及会计处理方法处理。

对于本公司取得的票据，按承兑人分为金融机构和其他企业。承兑人为金融机构的票据，公司预期不存在信用损失；承兑人为其他企业的票据，公司将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

2019年1月1日前适用的会计政策

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：

期末如果可供出售权益工具投资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) 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:

年末余额占应收款项年末余额 10% 以上的应收款项。

单项金额重大并单独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 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

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	应收款项(含商业承兑汇票)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:

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的。

坏账准备的计提方法:

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。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 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。

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) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(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有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

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）。

本公司对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、 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。

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。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将

所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销，无明确受益期限的按 5 年平均摊销。对于筹建期间发生的开办费，先在长期待摊费用中核算，在开始经营的当月起一次计入开始生产经营当月的费用。

(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。

(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

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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (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、 具体原则

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

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。

(二十六) 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。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、 确认时点

在实际收到时，将其确认为政府补助。

3、 会计处理

政府补助采用的是总额法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 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。

(二十八) 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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。

如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

(三十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会已批准	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 138,598,525.69 元，“应收账款”上年年末余额 193,794,242.85 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 119,878,097.44 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 138,598,525.69 元，“应收账款”上年年末余额 193,502,625.24 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 134,779,376.98 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事会已批准	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。
(3) 在利润表中新增“信用减值损失”项目。比较数据不调整。	董事会已批准	“信用减值损失”本期金额 -3,895,677.21 元。	“信用减值损失”本期金额 -3,346,822.96 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更, 将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	董事会已批准	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 减少 417,000,000.00 元; 交易性金融资产: 增加 417,000,000.00 元。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 减少 317,000,000.00 元; 交易性金融资产: 增加 317,000,000.00 元。
(2) 因报表项目名称变更, 将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”重分类至“交易性金融负债”	董事会已批准	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债: 减少 1,336,400.00 元; 交易性金融负债: 增加 1,336,400.00 元。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债: 减少 1,336,400.00 元; 交易性金融负债: 增加 1,336,400.00 元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	370,203,987.05	货币资金	摊余成本	370,203,987.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	417,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	417,000,000.00
应收票据	摊余成本	138,598,525.69	应收票据	摊余成本	138,598,525.69
应收账款	摊余成本	193,794,242.85	应收账款	摊余成本	193,794,242.85
其他应收款	摊余成本	1,366,262.67	其他应收款	摊余成本	1,366,262.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,336,400.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,336,400.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	360,292,665.30	货币资金	摊余成本	360,292,665.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	317,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	317,000,000.00
应收票据	摊余成本	138,598,525.69	应收票据	摊余成本	138,598,525.69
应收账款	摊余成本	193,502,625.24	应收账款	摊余成本	193,502,625.24
其他应收款	摊余成本	887,745.08	其他应收款	摊余成本	887,745.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,336,400.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,336,400.00

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	370,203,987.05	370,203,987.05			
交易性金融资产	不适用	417,000,000.00	417,000,000.00		417,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	417,000,000.00	不适用	-417,000,000.00		-417,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据	138,598,525.69	138,598,525.69			
应收账款	193,794,242.85	193,794,242.85			
应收款项融资	不适用				
预付款项	5,704,179.13	5,704,179.13			
其他应收款	1,366,262.67	1,366,262.67			
买入返售金融资产					
存货	144,952,741.62	144,952,741.62			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	2,443,579.12	2,443,579.12			
流动资产合计	1,274,063,518.13	1,274,063,518.13			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	2,897,943.18	2,897,943.18			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	418,074,879.05	418,074,879.05			
在建工程					
无形资产	25,451,919.16	25,451,919.16			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	9,441,730.65	9,441,730.65			
其他非流动资产	4,286,732.15	4,286,732.15			
非流动资产合计	460,153,204.19	460,153,204.19			
资产总计	1,734,216,722.32	1,734,216,722.32			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用	1,336,400.00	1,336,400.00		1,336,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,336,400.00	不适用	-1,336,400.00		-1,336,400.00
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	119,878,097.44	119,878,097.44			
预收款项	9,067,659.25	9,067,659.25			
应付职工薪酬	35,105,264.72	35,105,264.72			
应交税费	11,269,718.20	11,269,718.20			
其他应付款	346,617.89	346,617.89			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	1,590,626.60	1,590,626.60			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动负债					
流动负债合计	178,594,384.10	178,594,384.10			
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					
预计负债					
递延收益	7,929,150.61	7,929,150.61			
递延所得税负债	12,229,388.84	12,229,388.84			
其他非流动负债					
非流动负债合计	20,158,539.45	20,158,539.45			
负债合计	198,752,923.55	198,752,923.55			
所有者权益：					
股本	256,000,000.00	256,000,000.00			
其他权益工具					
资本公积	570,564,906.81	570,564,906.81			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	100,647,938.30	100,647,938.30			
一般风险准备					
未分配利润	608,250,953.66	608,250,953.66			
归属于母公司所有者 权益合计	1,535,463,798.77	1,535,463,798.77			
少数股东权益					
所有者权益合计	1,535,463,798.77	1,535,463,798.77			
负债和所有者权益总计	1,734,216,722.32	1,734,216,722.32			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	360,292,665.30	360,292,665.30			
交易性金融资产	不适用	317,000,000.00	317,000,000.00		317,000,000.00
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产	317,000,000.00	不适用	-317,000,000.00		-317,000,000.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融资产					
应收票据	138,598,525.69	138,598,525.69			
应收账款	193,502,625.24	193,502,625.24			
应收款项融资	不适用				
预付款项	5,568,529.92	5,568,529.92			
其他应收款	887,745.08	887,745.08			
存货	146,185,856.45	146,185,856.45			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	44,529.77	44,529.77			
流动资产合计	1,162,080,477.45	1,162,080,477.45			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	132,505,078.69	132,505,078.69			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	402,298,303.85	402,298,303.85			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	25,451,919.16	25,451,919.16			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	4,762,176.37	4,762,176.37			
其他非流动资产	4,286,732.15	4,286,732.15			
非流动资产合计	569,304,210.22	569,304,210.22			
资产总计	1,731,384,687.67	1,731,384,687.67			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用	1,336,400.00	1,336,400.00		1,336,400.00
以公允价值计量且其	1,336,400.00	不适用	-1,336,400.00		-1,336,400.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	134,779,376.98	134,779,376.98			
预收款项	8,942,294.25	8,942,294.25			
应付职工薪酬	24,767,379.95	24,767,379.95			
应交税费	9,957,766.84	9,957,766.84			
其他应付款	346,617.89	346,617.89			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	1,590,626.60	1,590,626.60			
其他流动负债					
流动负债合计	181,720,462.51	181,720,462.51			
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					
预计负债					
递延收益	7,929,150.61	7,929,150.61			
递延所得税负债	8,690,784.60	8,690,784.60			
其他非流动负债					
非流动负债合计	16,619,935.21	16,619,935.21			
负债合计	198,340,397.72	198,340,397.72			
所有者权益：					
股本	256,000,000.00	256,000,000.00			
其他权益工具					
资本公积	570,564,906.81	570,564,906.81			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	100,647,938.30	100,647,938.30			
未分配利润	605,831,444.84	605,831,444.84			
所有者权益合计	1,533,044,289.95	1,533,044,289.95			
负债和所有者权益总计	1,731,384,687.67	1,731,384,687.67			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	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；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。	16%、13%*
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	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%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	5%、10%、15%、17%、22%、25%

*本公司及子公司销售卫浴产品 2019 年 4 月 1 日之前按收入的 16% 计算销项税，2019 年 4 月 1 日起按收入的 13% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
派夫特	25%
一点智能	25%
水滴投资	5%、10%、25%
新加坡水滴	17%
印度水滴	22%

(二) 税收优惠

2018 年 10 月 12 日，本公司取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为 GR201835100447 号的《高新技术企业证书》，2018 年度至 2020 年度本公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”，水滴投资适用小型微利企业税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	54,957.26	26,476.26
银行存款	504,374,321.54	370,063,169.88
其他货币资金	1,046,391.29	114,340.91
合计	505,475,670.09	370,203,987.05
其中：存放在境外的款项总额	6,678,762.54	

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	100,000.00	
信用证保证金	946,391.29	114,340.91
合计	1,046,391.29	114,340.91

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	367,000,000.00
其中：债务工具投资	
衍生金融资产	367,000,000.00
其他	
合计	367,000,000.00

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
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	417,000,000.00
其中：债务工具投资	
其他*	417,000,000.00
合计	417,000,000.00

*其他系结构性存款。

(四) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	110,434,642.76	138,598,525.69
小计	110,434,642.76	138,598,525.69
商业承兑汇票	300,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
减：商业承兑汇票坏账准备	15,000.00	
商业承兑汇票账面价值	285,000.00	
合计	110,719,642.76	138,598,525.69

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,885,371.06	
合计	46,885,371.06	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	258,025,867.66	202,255,078.73
1—2年（含2年）	4,927,385.76	3,119,741.51
2—3年（含3年）	2,348,405.96	2,724,542.50
3年以上	5,099,049.65	3,208,529.07
小计	270,400,709.03	211,307,891.81
减：坏账准备	20,627,721.67	17,513,648.96
合计	249,772,987.36	193,794,242.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,894,940.27	2.18	5,894,940.27	100.00	
按组合计提坏账准备	264,505,768.76	97.82	14,732,781.40	5.57	249,772,987.36
其中：					
账龄组合	264,505,768.76	97.82	14,732,781.40	5.57	249,772,987.36
合计	270,400,709.03	100.00	20,627,721.67	7.63	249,772,987.36

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	204,302,729.00	96.68	10,508,486.15	5.14	193,794,242.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,005,162.81	3.32	7,005,162.81	100.00	
合计	211,307,891.81	100.00	17,513,648.96	8.29	193,794,242.85

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提坏账准备应收账款	5,894,940.27	5,894,940.27	100.00	预计无法收回
合计	5,894,940.27	5,894,940.27		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	257,829,313.36	12,891,465.67	5.00
1-2年(含2年)	4,092,563.06	409,256.31	10.00
2-3年(含3年)	2,303,665.84	1,151,832.92	50.00
3年以上	280,226.50	280,226.50	100.00
合计	264,505,768.76	14,732,781.40	5.57

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	17,513,648.96	17,513,648.96	4,224,295.25	349,621.12	760,601.42	20,627,721.67
合计	17,513,648.96	17,513,648.96	4,224,295.25	349,621.12	760,601.42	20,627,721.67

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	760,601.42

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
泉州中宇陶瓷有限公司	货款	760,601.42	款项无法收回	总经理审批	否
合计		760,601.42			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	29,054,355.61	10.74	1,452,717.78
第二名	19,791,640.50	7.32	989,582.03
第三名	17,041,381.29	6.30	852,069.06
第四名	14,387,727.84	5.32	719,386.39
第五名	12,010,710.19	4.44	600,535.51
合计	92,285,815.43	34.12	4,614,290.77

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	8,399,017.97	95.52	5,337,582.69	93.57
1-2年(含2年)	136,509.55	1.55	302,578.74	5.30
2-3年(含3年)	242,938.59	2.76	6,110.60	0.11
3年以上	14,980.37	0.17	57,907.10	1.02
合计	8,793,446.48	100.00	5,704,179.13	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,981,064.57	56.65
第二名	476,478.93	5.42
第三名	385,307.53	4.38
第四名	325,976.96	3.71
第五名	290,311.58	3.30
合计	6,459,139.57	73.46

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,965,383.63	1,366,262.67
合计	1,965,383.63	1,366,262.67

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,951,750.09	1,248,623.15
1-2年(含2年)	105,085.00	155,634.09
2-3年(含3年)	33,289.09	80,000.00
3年以上	106,627.52	107,370.42
小计	2,196,751.70	1,591,627.66
减: 坏账准备	231,368.07	225,364.99
合计	1,965,383.63	1,366,262.67

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,196,751.70	100.00	231,368.07	10.53	1,965,383.63
其中:					
账龄组合	2,196,751.70	100.00	231,368.07	10.53	1,965,383.63
合计	2,196,751.70	100.00	231,368.07	10.53	1,965,383.63

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,591,627.66	100.00	225,364.99	14.16	1,366,262.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,591,627.66	100.00	225,364.99	14.16	1,366,262.67

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,951,750.09	97,587.51	5.00
1-2年(含2年)	105,085.00	10,508.50	10.00
2-3年(含3年)	33,289.09	16,644.54	50.00
3年以上	106,627.52	106,627.52	100.00
合计	2,196,751.70	231,368.07	10.53

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	225,364.99			225,364.99
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,003.08			6,003.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	231,368.07			231,368.07

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	225,364.99	225,364.99	6,003.08			231,368.07
合计	225,364.99	225,364.99	6,003.08			231,368.07

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴社保款项等	1,137,598.45	1,047,336.16
保证金及押金	741,797.60	354,742.90
员工备用金借款	207,353.81	166,727.31
其他	110,001.84	22,821.29
合计	2,196,751.70	1,591,627.66

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部代扣代缴	607,288.00	1年以内	27.64	30,364.40
第二名	押金	440,190.00	1年以内	20.04	22,009.50
第三名	内部代扣代缴	230,450.46	1年以内	10.49	11,522.52
第四名	保证金	100,000.00	1年以内	4.55	5,000.00
第五名	保证金	94,000.00	1年以内/1-2年/3年以上	4.28	51,100.00
合计		1,471,928.46		67.00	119,996.42

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	64,598,449.22	1,305,819.93	63,292,629.29	48,754,258.80	876,022.46	47,878,236.34
周转材料	2,247,612.30	76,640.98	2,170,971.32	2,329,470.75	18,142.03	2,311,328.72
自制半成品	25,199,150.98	744,018.15	24,455,132.83	23,119,620.58	450,820.10	22,668,800.48
在产品	17,914,196.77		17,914,196.77	17,447,585.28		17,447,585.28
库存商品	58,686,122.25	658,015.42	58,028,106.83	39,464,437.24	1,613,818.16	37,850,619.08
发出商品	18,426,396.39		18,426,396.39	16,796,171.72		16,796,171.72
合计	187,071,927.91	2,784,494.48	184,287,433.43	147,911,544.37	2,958,802.75	144,952,741.62

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	876,022.46	794,605.40		364,807.93		1,305,819.93
周转材料	18,142.03	58,498.95				76,640.98
自制半成品	450,820.10	293,198.05				744,018.15
库存商品	1,613,818.16			955,802.74		658,015.42
合计	2,958,802.75	1,146,302.40		1,320,610.67		2,784,494.48

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	5,228,511.75	2,418,144.93
预缴税金	4,377.41	25,434.19
待摊费用	1,131,221.42	
合计	6,364,110.58	2,443,579.12

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
1. 联营企业										
深圳市优瑞新科技 有限公司*(以下简 称“优瑞新”)	2,897,943.18		2,897,943.18							
小计	2,897,943.18		2,897,943.18							
合计	2,897,943.18		2,897,943.18							

*本公司之子公司水滴投资本年与深圳市优点智联科技有限公司签订股权转让协议书，水滴投资将其持有的优瑞新 29%股权以人民币 290 万元转让给深圳市优点智联科技有限公司，优瑞新于 2019 年 9 月 12 日完成工商变更登记。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	411,299,437.32	418,074,879.05
固定资产清理		
合计	411,299,437.32	418,074,879.05

2、 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) 上年年末余额	195,569,020.48	231,947,489.50	136,529,542.90	7,031,758.78	97,897,840.61	668,975,652.27
(2) 本期增加金额		20,931,255.96	38,394,882.30	976,307.41	14,103,648.64	74,406,094.31
—购置		20,931,255.96	38,394,882.30	976,307.41	14,103,648.64	74,406,094.31
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额		7,761,337.42	13,669,533.66	160,898.00	3,606,599.99	25,198,369.07
—处置或报废		7,761,337.42	13,669,533.66	160,898.00	3,606,599.99	25,198,369.07
—其他						
(4) 期末余额	195,569,020.48	245,117,408.04	161,254,891.54	7,847,168.19	108,394,889.26	718,183,377.51
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	45,109,970.01	94,283,088.51	53,717,731.10	4,813,809.52	52,976,174.08	250,900,773.22
(2) 本期增加金额	10,327,195.50	22,218,621.50	30,522,311.02	687,440.12	11,656,071.14	75,411,639.28
—计提	10,327,195.50	22,218,621.50	30,522,311.02	687,440.12	11,656,071.14	75,411,639.28
—购置						
(3) 本期减少金额		3,972,057.73	11,878,185.80	152,852.90	3,425,375.88	19,428,472.31
—处置或报废		3,972,057.73	11,878,185.80	152,852.90	3,425,375.88	19,428,472.31
—其他						
(4) 期末余额	55,437,165.51	112,529,652.28	72,361,856.32	5,348,396.74	61,206,869.34	306,883,940.19
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	140,131,854.97	132,587,755.76	88,893,035.22	2,498,771.45	47,188,019.92	411,299,437.32
(2) 上年年末账面价值	150,459,050.47	137,664,400.99	82,811,811.80	2,217,949.26	44,921,666.53	418,074,879.05

- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 7、 固定资产清理
无。

(十二) 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) 上年年末余额	29,020,779.56	3,048,066.26	32,068,845.82
(2) 本期增加金额		719,042.26	719,042.26
—购置		719,042.26	719,042.26
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额	29,020,779.56	3,767,108.52	32,787,888.08
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	5,111,459.36	1,197,047.73	6,308,507.09
(2) 本期增加金额	584,147.76	398,881.04	983,028.80
—计提	584,147.76	398,881.04	983,028.80
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额	5,695,607.12	1,595,928.77	7,291,535.89
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额		308,419.57	308,419.57
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	软件	合计
—其他			
(4) 期末余额		308,419.57	308,419.57
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	23,325,172.44	1,862,760.18	25,187,932.62
(2) 上年年末账面价值	23,909,320.20	1,542,598.96	25,451,919.16

- 2、 期末无使用寿命不确定的无形资产。
- 3、 期末无所有权或使用权受到限制的无形资产。
- 4、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	23,967,003.79	3,660,696.39	21,006,236.27	3,162,392.54
内部交易未实现利润	1,337,296.35	200,594.45	1,233,114.83	184,967.22
可抵扣亏损	38,912,895.04	9,712,135.44	17,863,777.25	4,465,944.31
递延收益	11,119,367.75	1,667,905.16	9,519,777.21	1,427,966.58
交易性金融负债公允价值变动	250,200.00	37,530.00	1,336,400.00	200,460.00
合计	75,586,762.93	15,278,861.44	50,959,305.56	9,441,730.65

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	123,479,116.19	19,645,833.42	72,092,980.99	12,229,388.84
合计	123,479,116.19	19,645,833.42	72,092,980.99	12,229,388.84

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与长期资产相关的款项	4,563,883.29		4,563,883.29	4,286,732.15		4,286,732.15
合计	4,563,883.29		4,563,883.29	4,286,732.15		4,286,732.15

(十五) 交易性金融负债

项目	期末余额
交易性金融负债	250,200.00
其中：发行的交易性债券	
衍生金融负债	250,200.00
其他	
合计	250,200.00

(十六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	上年年末余额
交易性金融负债	1,336,400.00
其中：发行的交易性债券	
衍生金融负债	1,336,400.00
其他	
合计	1,336,400.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	96,100,429.85	99,345,140.58
工程款	224,673.45	706,815.45
固定资产购置款	7,057,047.53	8,349,476.02
加工修理费	17,185,414.78	8,630,252.22
运输费	1,138,078.10	1,314,899.21
其他	1,070,345.91	1,531,513.96
合计	122,775,989.62	119,878,097.44

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

3、 期末应付账款中无欠关联方款项。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	43,246,127.57	9,067,659.25
合计	43,246,127.57	9,067,659.25

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 本期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	35,105,264.72	221,238,323.48	216,691,986.63	39,651,601.57
离职后福利-设定提存计划		6,650,117.86	6,650,117.86	
合计	35,105,264.72	227,888,441.34	223,342,104.49	39,651,601.57

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,044,298.51	196,606,997.63	192,067,274.57	39,584,021.57
(2) 职工福利费		12,879,626.77	12,879,626.77	
(3) 社会保险费		4,091,820.73	4,091,820.73	
其中：医疗保险费		3,197,139.58	3,197,139.58	
工伤保险费		216,225.42	216,225.42	
生育保险费		678,455.73	678,455.73	
(4) 住房公积金		6,673,032.00	6,672,432.00	600.00
(5) 工会经费和职工教育经费	60,966.21	986,846.35	980,832.56	66,980.00
(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	35,105,264.72	221,238,323.48	216,691,986.63	39,651,601.57

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,383,424.40	6,383,424.40	
失业保险费		266,693.46	266,693.46	
合计		6,650,117.86	6,650,117.86	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,311,054.39	4,998,126.68
企业所得税	9,807,370.89	3,829,886.38

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	248,748.44	196,258.00
城市维护建设税	459,513.09	669,456.95
教育费附加	196,934.18	286,910.13
地方教育费附加	131,289.46	191,273.41
房产税	822,166.02	893,957.85
土地使用税	109,849.60	137,312.00
其他	53,023.81	66,536.80
合计	13,139,949.88	11,269,718.20

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	692,486.40	346,617.89
合计	692,486.40	346,617.89

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款及其他	692,486.40	346,617.89
合计	692,486.40	346,617.89

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额*	上年年末余额
递延收益--政府补助		1,590,626.60
合计		1,590,626.60

*期末余额为零系将上年末预计在一年内摊销的政府补助在本年摊销所致。

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,929,150.61	3,240,000.00	49,782.86	11,119,367.75	与资产相关
合计	7,929,150.61	3,240,000.00	49,782.86	11,119,367.75	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	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	86,250.00				86,250.00	与资产相关
节能型排水法技术改造补助款*2	140,000.00				140,000.00	与资产相关
水箱配件与盖板生产线技术改造项目*3	1,444,848.49				1,444,848.49	与资产相关
新建卫浴配件生产基地项目工程补助*4	529,487.16				529,487.16	与资产相关
厦门财政局机器人专项补助资金*5	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
货梯补助*6	302,083.48				302,083.48	与资产相关
卫浴关键配件智能化生产建设项目*7	1,946,111.11				1,946,111.11	与资产相关
2017年度技术改造补助*8	2,280,370.37				2,280,370.37	与资产相关
2018年度技术改造补助*9		3,240,000.00	49,782.86		3,190,217.14	与资产相关
合计	7,929,150.61	3,240,000.00	49,782.86		11,119,367.75	

*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,本公司收到双档桶式排水阀生产线改造项目补助款207万元。该项目于2010年5月份完工结转固定资产,本期摊销计入损益207,000.00元,累计摊销计入损益1,983,750.00元,截止2019年12月31日递延收益余额86,250.00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,本期摊销计入损益70,000.00元,累计摊销计入损益560,000.00元,截止2019年12月31日递延收益余额140,000.00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,本公司于2013年12月27日收到水箱配件与盖板生产线技术改造项目补助款1,780,000.00元,于2015年收到1,200,000.00元。该项目于2015年10月完工结转固定资产,本期摊销计入损益361,212.12元,累计摊销计入损益1,535,151.51元,截止2019年12月31日递延收益余额1,444,848.49元。

*4 根据关于下达2014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，本公司于2014年5月15日收到政府补助款500,000.00元，于2016年3月28日收到政府剩余补助款500,000.00元。该项目于2014年11月份完工结转固定资产，本期摊销计入损益107,692.31元，累计摊销计入损益470,512.84元。截止2019年12月31日递延收益余额529,487.16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。该项目于2016年9月完成验收，验收文件编号：厦经信投验(2016)17号，自验收完成当月开始摊销，本期摊销计入损益240,000.00元，累计摊销计入损益800,000.00元，截止2019年12月31日递延收益余额1,200,000.00元。

*6 根据厦门市经济和信息化局、厦门市财政局下发的《2016年厦门市企业购买货梯补助资金计划》，本公司于2016年度收厦门财政局货梯补助款500,000.00元，本期摊销计入损益62,499.95元，累计摊销计入损益197,916.52元。截止2019年12月31日递延收益余额302,083.44元。

*7 根据厦门市经济和信息化局、厦门市财政局的厦经信[2018]411号文件规定，本公司于2018年10月25日收到卫浴关键配件智能化生产建设项目补助款2,260,000.00元，本期摊销计入损益251,111.11元，累计摊销计入损益313,888.89元。截止2019年12月31日递延收益余额1,946,111.11元。

*8 根据厦门市海沧区人民政府关于印发完善推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知，厦海政[2018]69号文件规定，本公司于2018年11月1日收到技术改造补助款2,620,000.00元，本期摊销计入损益291,111.11元，累计摊销计入损益339,629.63元。截止2019年12月31日递延收益余额2,280,370.37元。

*9 根据厦门市海沧区人民政府关于印发完善推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知，厦海政[2018]69号文件规定，对本公司给予3,240,000.00元技术改造补助款，本公司于2019年12月收到政府补助款3,240,000.00元。本期摊销计入损益49,782.86元，累计摊销计入损益49,782.86元，截止2019年12月31日递延收益余额3,190,217.14元。

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	256,000,000.00			153,600,000.00		153,600,000.00	409,600,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	570,564,906.81		153,600,000.00	416,964,906.81
合计	570,564,906.81		153,600,000.00	416,964,906.81

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-155,642.98				-149,732.77	-5,910.21	-149,732.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
外币财务报表折算差额			-155,642.98				-149,732.77	-5,910.21	-149,732.77
其他综合收益合计			-155,642.98				-149,732.77	-5,910.21	-149,732.77

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积*	100,647,938.30	19,179,527.26		119,827,465.56
合计	100,647,938.30	19,179,527.26		119,827,465.56

*本期法定盈余公积增加系按母公司本期净利润的 10% 计提。

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	608,250,953.66	543,598,443.21
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	608,250,953.66	543,598,443.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	181,538,751.50	161,045,679.34
减：提取法定盈余公积	19,179,527.26	16,393,168.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	76,800,000.00	80,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	693,810,177.90	608,250,953.66

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,108,144,889.86	772,226,511.17	992,404,463.67	707,460,941.24
其他业务	1,299,132.17		1,380,769.18	790.95
合计	1,109,444,022.03	772,226,511.17	993,785,232.85	707,461,732.19

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,108,144,889.86	992,404,463.67
其中：冲水组件	659,024,237.98	625,169,565.09
静音缓降盖板	291,602,929.49	232,529,814.00
隐藏式水箱	53,454,614.78	39,728,091.82
挂式水箱	48,003,303.12	53,446,633.43
其他	56,059,804.49	41,530,359.33
其他业务收入	1,299,132.17	1,380,769.18
合计	1,109,444,022.03	993,785,232.85

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,555,015.95	4,588,131.30
教育费附加	1,952,149.71	1,966,342.00
地方教育费附加	1,301,433.14	1,310,894.66
车船使用税	14,923.78	15,485.07
房产税	1,914,731.50	2,013,085.55
土地使用税	219,699.20	274,624.00
印花税	486,943.50	452,887.57
合计	10,444,896.78	10,621,450.15

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人力资源费	14,663,131.10	13,054,068.26
业务宣传费	3,729,317.78	1,833,122.76
差旅费	1,781,609.74	1,182,602.30
外销费用	5,883,210.20	4,189,287.82
运输费	15,748,615.74	14,064,119.76
认证及检测费	2,214,952.82	1,669,417.73
其他	10,660,985.72	3,565,872.53
合计	54,681,823.10	39,558,491.16

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人力资源费	27,267,645.22	23,815,632.03
折旧及摊销费	5,710,509.58	4,543,435.80
办公及水电费	2,352,586.47	1,425,743.51
差旅费	1,388,605.01	428,596.47
汽车费	2,717,112.55	2,888,597.34
业务招待费	4,083,907.17	3,953,789.01
中介费	1,793,820.43	1,302,950.84
财产保险费	662,300.93	609,652.31
其他	10,065,065.42	6,175,735.16
合计	56,041,552.78	45,144,132.47

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员薪酬	28,899,341.77	25,141,109.83
直接投入	6,961,555.18	10,324,339.18
设备调试费与试验费用	1,549,047.01	623,926.89
设计费	2,290,047.14	2,536,298.36
折旧费与长期费用摊销	3,167,923.63	1,860,136.52
其他	590,274.50	535,520.29
合计	43,458,189.23	41,021,331.07

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		166,294.25
减：利息收入	7,209,876.96	5,063,591.01
汇兑损益	-7,017,018.77	-13,342,368.17
其他	285,832.52	258,397.07
合计	-13,941,063.21	-17,981,267.86

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,117,437.90	9,179,911.67
代扣个人所得税手续费	213,811.38	
合计	8,331,249.28	9,179,911.67

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	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	207,000.00	207,000.00	与资产相关
节能型排水法技术改造补助*1	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*1	361,212.12	361,212.12	与资产相关
新建卫浴配件生产基地项目工程补助*1	107,692.31	107,692.31	与资产相关
厦门财政局机器换人专项补助资金*1	240,000.00	240,000.00	与资产相关
货梯补助*1	62,499.95	62,499.95	与资产相关
卫浴关键配件智能化生产建设项目*1	251,111.11	62,777.78	与资产相关
2017年度技术改造补助*1	291,111.11	48,518.52	与资产相关
2018年度技术改造补助*1	49,782.86		与资产相关
厦门科技局财政局创新性企业专项扶持资金		200,000.00	与资产相关
稳岗补贴*2	134,148.65	193,813.54	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
劳务协作奖励*3	197,000.00	72,000.00	与收益相关
社会保险补差*4	182,857.64	113,699.43	与收益相关
展位费补助*5	89,300.00	20,000.00	与收益相关
出口信保补助*6	235,967.25	119,947.77	与收益相关
其他*7	74,800.00	99,880.00	与收益相关
研发费用补助*8	2,600,000.00		与收益相关
固投奖励*9	35,000.00		与收益相关
企业增产用电奖励*10	287,900.00		与收益相关
开拓市场补贴收入*11	344,054.90		与收益相关
专利补贴款*12	590,000.00		与收益相关
高新技术成果转化扶持资金*13	806,000.00		与收益相关
科技计划项目补助*14	900,000.00		与收益相关
房产税和土地使用税奖励		2,033,171.52	与收益相关
2017年保费和资信费扶持资金		321,087.83	与收益相关
中央引导地方科技发展专项资金		1,500,000.00	与收益相关
2018年第12批科技项目发明专利奖励		51,000.00	与收益相关
2018年第七批科技项目国内外发明专利奖励		60,000.00	与收益相关
第九批科技项目省级企业技术中心认定奖励		500,000.00	与收益相关
2017年度高新技术企业科技成果转化项目财政扶持		611,900.00	与收益相关
2018年市级专利资助资金		102,000.00	与收益相关
2017年度第三批企业研发经费补助		1,000,000.00	与收益相关
个税手续费返还		215,110.90	与收益相关
厨卫展补贴		36,600.00	与收益相关
2017外经贸发展第二批项目资金		70,000.00	与收益相关
国家知识产权优势企业奖励		200,000.00	与收益相关
企业研发经费补助		500,000.00	与收益相关
合计	8,117,437.90	9,179,911.67	

*1 与资产相关的政府补助详见附注五、(二十三)。

*2 根据厦门市人力资源和社会保障局、厦门市财政局关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知(厦人社[2016]22号),2019年度本公司收到稳岗补贴91,158.15元,子公司派夫特收到42,990.5元。

*3 根据厦门市人力资源和社会保障局、厦门市财政局关于调整和规范《厦门市人力资源和社会保障局厦门市财政局关于进一步做好促进本市居民就业和企业用工服务工作的若干意见》执行口径的通知(厦人社[2015]148号),2019年度本公司收到劳务协作奖励84,500.00元,子公司派夫特收到95,500.00元,子公司一点智能收到17,000.00元。

*4 根据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、厦门市人力资源和社会保障局 厦门市财政局关于进一步做好促进本市居民就业和企业用工服务工作的若干意见(厦人社[2013]126 号), 本公司于 2019 年度收到社保补差 160,190.55 元, 子公司一点智能收到 22,667.09 元。

*5 根据厦门市海沧区人民政府关于印发完善推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知(厦海政[2018]69 号), 本公司于 2019 年度收到展位费补助 89,300.00 元。

*6 根据厦门市海沧区人民政府关于印发完善推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知(厦海政[2018]69 号), 本公司于 2019 年度收到信保补助 235,967.25 元。

*7 根据厦门市海沧区科学技术局关于下达二〇一九年度海沧区第五批科技计划项目及资金的通知(厦海科[2019]5 号), 本公司于 2019 年度收到补助 15,000.00 元。
本公司于 2019 年度收到厦门市质量技术监督局补贴款 15,000.00 元, 收到厦门市工业和信息化局节能技术改造项目补贴 20,000.00 元, 收到厦门市市场监督管理局专利保险补贴 24,800.00 元。

*8 根据厦门市科学技术局关于拨付 2019 年第一批企业研发费用补助资金的通知(厦科发计[2019]18 号), 本公司于 2019 年度收到研发费用补助 1,500,000.00 元。
根据厦门市科学技术局关于拨付 2018 年第四批企业研发经费补助资金的通知(厦科发计[2019]5 号), 本公司于 2019 年度收到研发费用补助 1,000,000.00 元。
根据厦门市科学技术局关于拨付 2018 年国家级、市级高新技术企业奖励资金(第一批)的通知(厦科高[2019]2 号), 本公司于 2019 年度收到补助 100,000.00 元。

*9 根据厦门市海沧区经济和信息化局关于印发《厦门市海沧区工业固投奖励办法》的通知(厦沧经[2018]39 号), 本公司于 2019 年度收到补助 35,000.00 元。

*10 根据厦门市海沧区人民政府关于印发完善推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知(厦海政[2018]69 号), 本公司于 2019 年度收到补助 287,900.00 元。

*11 根据厦门市人民政府办公厅转发《厦门市 2001 年出口企业出口信用保险保费补贴试行办法》的通知(厦府办[2001]138 号), 本公司于 2019 年度收到开拓市场补贴款 307,054.90 元。

根据关于印发《中小企业国际市场开拓资金管理暂行办法》的通知(财企[2010]87 号), 本公司于 2019 年度收到开拓市场补贴款 37,000.00 元。

*12 根据厦门市知识产权局关于确定 2018 年度高价值专利组合入选培育方案的通知(厦知[2]号), 本公司于 2019 年度收到收到专利补贴款 300,000.00 元。

根据厦门市市场监督管理局(知识产权局)关于发放 2018 年第二批国外发明专利资

助费用的通知，本公司于 2019 年度收到专利补贴款 90,000.00 元。

根据厦知〔2018〕98 号厦门市知识产权局关于确定 2018 年度专利技术实施与产业化项目的通知，本公司于 2019 年度收到收到专利补贴款 200,000.00 元。

*13 根据厦门市人民政府关于印发厦门市促进科技成果转移转化若干规定的通知(厦府[2017]132 号)，本公司于 2019 年度收到高新技术成果转化扶持资金 806,000.00 元。

*14 根据关于下达二零一九年度海沧区第八批科技计划项目及资金的通知(厦海工信[2019]59 号)，本公司于 2019 年度收到科技计划项目补助 900,000.00 元。

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,056.82
处置长期股权投资产生的投资收益	2,056.82	
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,531,928.79	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-5,640,960.00
结构性存款及银行理财产品收益		17,881,004.11
合计	12,533,985.61	12,237,987.29

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-1,910,540.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,910,540.00
交易性金融负债	1,086,200.00	
合计	1,086,200.00	-1,910,540.00

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	15,000.00
应收账款坏账损失	3,874,674.13
其他应收款坏账损失	6,003.08
合计	3,895,677.21

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		1,125,529.55
存货跌价损失	190,499.66	1,275,058.78
合计	190,499.66	2,400,588.33

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	1,117,784.45	694,667.23	1,117,784.45
合计	1,117,784.45	694,667.23	1,117,784.45

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	522,860.00		522,860.00
其他		335,166.92	
合计	522,860.00	335,166.92	522,860.00

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		80,000.00	
非流动资产毁损报废损失	918,871.41	924,445.09	918,871.41
其他		11,990.70	
合计	918,871.41	1,016,435.79	918,871.41

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	22,020,712.40	13,834,407.16
递延所得税费用	1,579,313.79	10,199,446.16
合计	23,600,026.19	24,033,853.32

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	205,119,143.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	30,767,871.49
子公司适用不同税率的影响	-1,861,025.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-205.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,156.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,021.71
本期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	
研发费用加计扣除影响	-5,568,748.99
所得税费用	23,600,026.19

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母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	本期金额	上期金额*
归属于母公司普通股股东的合并净利润	181,538,751.50	161,045,679.34
本公司发行在外普通股的加权平均数	409,600,000.00	409,600,000.00
基本每股收益	0.44	0.39
其中：持续经营基本每股收益	0.44	0.39
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额*
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	181,538,751.50	161,045,679.34
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	409,600,000.00	409,600,000.00
稀释每股收益	0.44	0.39
其中：持续经营稀释每股收益	0.44	0.39
终止经营稀释每股收益		

*于 2019 年 4 月，本公司以资本公积转增股本，转增后本公司发行在外普通股股数为 409,600,000 股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	7,209,876.96	5,063,591.01
政府补助	9,930,839.82	12,700,210.99
往来及其他	4,042,258.11	3,134,621.01
合计	21,182,974.89	20,898,423.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	33,929,576.06	30,916,073.03
销售费用	40,072,809.69	25,690,185.57
银行手续费	284,073.45	258,397.07
往来及其他	4,908,600.25	267,390.88
合计	79,195,059.45	57,132,046.55

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	181,519,117.05	161,045,679.34
加：信用减值损失	3,895,677.21	
资产减值准备	190,499.66	2,400,588.33
固定资产折旧	75,411,639.28	67,212,121.12
无形资产摊销	983,028.80	777,189.98
长期待摊费用摊销		16,000.00
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)	-1,117,784.45	-642,431.77
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	918,871.41	924,445.09
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-1,086,200.00	1,910,540.00
财务费用(收益以“－”号填列)	-7,016,779.30	-13,176,073.92
投资损失(收益以“－”号填列)	-12,533,985.61	-12,237,987.29
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-5,837,130.79	-1,943,821.68
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	7,416,444.58	12,143,267.84
存货的减少(增加以“－”号填列)	-39,160,383.54	-6,205,171.41
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-54,689,948.21	-104,120,487.96
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	50,206,004.74	11,496,837.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	199,099,070.83	119,600,695.01
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	504,429,278.80	370,089,646.14
减：现金的期初余额	370,089,646.14	402,224,297.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	134,339,632.66	-32,134,651.85

2、 本期无支付的取得子公司的现金。

3、 本期无收到的处置子公司的现金。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	504,429,278.80	370,089,646.14
其中：库存现金	54,957.26	26,476.26
可随时用于支付的银行存款	504,374,321.54	370,063,169.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	504,429,278.80	370,089,646.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,046,391.29	信用证保证金及保函保证金
合计	1,046,391.29	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			364,958,592.28
其中：美元	51,374,133.33	6.9762	358,396,228.94
印度卢比	67,085,987.51	0.09782	6,562,351.30
欧元	1.54	7.8155	12.04
应收账款			54,468,172.80
其中：美元	7,807,713.77	6.9762	54,468,172.80
其他应收款			459,364.68
其中：印度卢比	4,696,020.00	0.09782	459,364.68
应付账款			895,937.46
其中：美元	128,427.72	6.9762	895,937.46
其他应付款			1,789.13
其中：印度卢比	18,290.00	0.09782	1,789.13

(四十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
与日常经营活动 相关的政府补助	11,119,367.75	递延收益	1,640,409.46	1,359,700.68	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
与日常经营活动相 关的政府补助	6,477,028.44	6,477,028.44	7,820,210.99	其他收益

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期无反向购买。

(四) 处置子公司

本期无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

新设子公司

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	
新加坡水滴*1	新加坡	新加坡	投资		100.00	设立
印度水滴*2	印度	印度	生产及研发		95.50	设立

*1、2019年4月5日本公司之子公司水滴投资成立新加坡水滴，注册资本1万美元，注册号：201911103W。2019年10月经股东决定增加注册资本399万美元，截止2019年12月31日，新加坡水滴注册资本400万美元，实收资本130万美元，水滴投资持有新加坡水滴100%的股权。

*2、2019年9月9日本公司之境外二级子公司新加坡水滴与新加坡公民 Lee Chee Wan 合资成立印度水滴，注册资本 3,500 万印度卢比，新加坡水滴持股 95.50%，Lee Chee Wan 持股 4.50%，注册号：U28994GJ2019FTC109835。截止 2019 年 12 月 31 日，新加坡水滴实际出资 33,425,000.00 印度卢比，Lee Chee Wan 实际出资 1,575,000.00 印度卢比，合计实收资本 35,000,000.00 印度卢比。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
派夫特*1	厦门	厦门	生产	100.00		同一控制下企业合并
一点智能*2	厦门	厦门	生产及研发	100.00		设立
水滴投资*3	厦门	厦门	投资	100.00		设立
新加坡水滴*4	新加坡	新加坡	投资		100.00	设立
印度水滴*5	印度	印度	生产及研发		95.50	设立

*1、派夫特成立于 2009 年 4 月 24 日，注册资本人民币 60 万元，统一社会信用代码：91350205685280630T，经营期限：自 2009 年 4 月 24 日至 2029 年 4 月 23 日。

*2、一点智能成立于 2018 年 6 月 6 日，统一社会信用代码：91350200MA31RGND74，注册资本 10,000 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，注册资本人民币 10,000 万元，实收资本 10,000 万元，本公司持有一点智能 100% 的股权。

*3、水滴投资成立于 2018 年 6 月 5 日，统一社会信用代码：91350200MA31RDFH05，注册资本 3,000 万元。2019 年经董事会决议增加注册资本 7,000 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，注册资本人民币 10,000 万元，实收资本 6,000 万元，本公司持有水滴投资 100% 的股权。

*4、新加坡水滴系水滴投资的全资子公司，成立于 2019 年 4 月 5 日，注册资本 1 万美元。2019 年 10 月经股东决定增加注册资本 399 万美元，截止 2019 年 12 月 31 日，注册资本 400 万美元，实收资本 130 万美元，水滴投资持有新加坡水滴 100% 的股权。

*5、印度水滴系新加坡水滴的控股子公司，成立于 2019 年 9 月 9 日，注册资本 3,500 万印度卢比。截止 2019 年 12 月 31 日，实收资本 3,500 万印度卢比，新加坡水滴出资 33,425,000.00 印度卢比，持股 95.50%。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
印度水滴	4.50	-19,634.45		134,415.29

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
印度水滴	7,041,205.08	1,596,216.18	8,637,421.26	69,216.69	5,581,217.92	5,650,434.61						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
印度水滴		-436,321.16	-567,678.85	-857,318.01				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

(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。本公司目前不存在利率风险。

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

项目	期末余额				上年年末余额		
	美元	印度卢比	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	358,396,228.94	6,562,351.30	12.04	364,958,592.28	266,983,236.13	12.08	266,983,248.21
应收账款	54,468,172.80			54,468,172.80	30,000,394.10		30,000,394.10
其他应收款		459,364.68		459,364.68			
外币金融资产小计	412,864,401.74	7,021,715.98	12.04	419,886,129.76	296,983,630.23	12.08	296,983,642.31
应付账款	895,937.46			895,937.46	587,667.81		587,667.81
其他应付款		1,789.13		1,789.13			
外币金融负债小计	895,937.46	1,789.13		897,726.59	587,667.81		587,667.81
净额	411,968,464.28	7,019,926.85	12.04	418,988,403.17	296,395,962.42	12.08	296,395,974.50

于2019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3,561,401.43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

流动性风险，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	期末余额				
	半年以内	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付票据					
应付账款	119,107,422.65	3,668,566.97			122,775,989.62
其他应付款	691,178.28	1,308.12			692,486.40
合计	119,798,600.93	3,669,875.09			123,468,476.02

项目	上年年末余额				
	半年以内	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付票据					
应付账款	116,019,489.70	3,858,607.74			119,878,097.44
其他应付款	346,617.89				346,617.89
合计	116,366,107.59	3,858,607.74			120,224,715.33

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		367,000,000.00		367,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		367,000,000.00		367,000,000.00

项目	期末公允价值			合计
	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	
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		367,000,000.00		367,000,000.00
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		367,000,000.00		367,000,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产的公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产债务工具投资、限售期内的上市公司股权投资、衍生金融资产等的公允价值是按照可取得的市场信息、市场价值参数和相应期权估值模型来确定。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

非上市的股权投资的公允价值采用市场比较法估值模型估计，由于采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持，本公司需根据对市净率等不可观测市场参数的估计来确定其公允价值。

(五) 本年度，上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间未发生转换

十、 关联方及关联交易

(一) 实际控制人

本公司原控股股东情况如下：

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	关联方对本公司的持股比例(%) ^{*2}	关联方对本公司的表决权比例(%) ^{*2}	本公司最终控制方	组织机构代码
罗远良	原一致行动控制人 ^{*1}						12.50	12.50		
邓光荣							12.50	12.50		
王兵							12.50	12.50		
张剑波							12.50	12.50		

*1、本公司于 2019 年 4 月 8 日收到股东罗远良先生、王兵先生、张剑波先生、邓光荣先生（以下合称“四位股东”）提交的《关于解除一致行动的通知函》，四位股东的一致行动协议于 2019 年 4 月 8 日终止并同时解除一致行动人关系，四位股东将各自按照法律、法规、规范性文件及瑞尔特公司章程的规定，依照自身意愿独立行使股东及董事权利，履行股东及董事义务，就公司股东大会及董事会的表决事项，独立行使表决权。四位股东的一致行动关系解除后，公司任何一位股东均无法凭借其所持股权单独对公司的股东大会决议、董事会决议和重大经营决策产生决定性影响，任意一人实际支配的上市公司股份表决权都无法达到对公司实际控制的要求，公司处于无实际控制人的状态。

*2、公司于 2020 年 2 月 10 日召开第三届董事会第十一次会议审议通过了《厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本次限制性股票授予完成后，上述四位股东的持股比例由 12.75% 变更为 12.50%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本期本公司未与合营或联营企业发生关联方交易。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
罗红贞	董事、内审部经理
王小英	外部董事
邹雄	独立董事
陈培堃	独立董事
肖珉	独立董事
崔静红	监事会主席、职工代表监事
卢瑞娟	股东代表监事
吴玉莲	股东代表监事
陈绍明	财务总监
陈雪峰	副总经理、董事会秘书
赵晓虎	副总经理
张爱华	主要股东之直系亲属
庞愿	主要股东之直系亲属
王伊娜	主要股东之直系亲属
罗金辉	主要股东之直系亲属
邓佳	主要股东之直系亲属
谢桂琴	主要股东之直系亲属
方秀凤	主要股东之直系亲属
罗文辉	主要股东之直系亲属
吴宾疆	主要股东之直系亲属

(五) 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、 本期，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、 本期，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、 本期，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、 关键管理人员薪酬		
项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,541,012.87	5,161,536.58

6、 本期公司不存在其他关联交易情况。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

本期末无关联方应收款项。

2、 应付项目

本期末无关联方应付款项。

(七) 关联方承诺

本期末无关联方承诺。

十一、 股份支付

本公司本期无股份支付情况。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

根据公司 2020 年 4 月 17 日第三届董事会第十三次会议决议，公司以现有总股本 418,473,000 股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元人民币（含税），合计派发现金股利 83,694,600.00 元人民币（含税）。上述利润分配方案尚须提交公司 2019 年度股东大会审议。

新冠疫情影响

自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)2020年1月起在全国爆发以来,本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求,在做好疫情防控的同时积极组织公司复工复产,并密切关注境内外客户动态,目前鉴于境外严峻的疫情发展形势,本公司存在由于部分境外客户暂时关闭工厂,导致产品延迟送货或部分订单取消等情况,对公司2020年度出口销售造成一定的暂时性不利影响,后续影响程度将取决于全球疫情发展的情况、持续时间以及各国政府防控政策的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,评估并积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日,该评估工作尚在进行当中。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	181,538,751.50	161,045,679.34
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 公司无终止经营净利润。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司全部收入和资产与卫浴配件产品的生产和销售有关,按收入来源地区分部划分。

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	692,092,725.28	417,351,296.75		1,109,444,022.03
营业成本	505,877,238.11	266,349,273.06		772,226,511.17

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 发行限制性股票

2020年1月10日,公司召开第三届董事会第十次会议,审议通过了《关于〈厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

2020年2月10日,公司召开2020年度第一次临时股东大会,审议通过了上述议案。

2020年2月10日,公司召开第三届董事会第十一次会议,审议通过了《厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,同意公司以2020年2月11日为首次授予日,实际向114名激励对象授予887.30万股限制性股票,授予价格为3.35元/股。限制性股票授予完成后,公司股本总额由40,960.00万元增加至41,847.30万元。

2、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

2020年3月20日,公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》,同意公司将原募投项目“阳明路卫浴配件生产基地改扩建项目”变更为“年产120万套智能卫浴产品生产基地建设项目”,由全资子公司厦门一点智能科技有限公司负责实施。2020年4月7日,公司2020年度第二次临时股东大会审议通过了该议案。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	107,434,642.76	138,598,525.69
小计	107,434,642.76	138,598,525.69
商业承兑汇票	300,000.00	
减:商业承兑汇票坏账准备	15,000.00	
商业承兑汇票账面价值	285,000.00	
合计	107,719,642.76	138,598,525.69

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,903,971.21	
合计	43,903,971.21	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	248,008,735.82	201,874,837.85
1—2年(含2年)	4,927,385.76	3,119,741.51
2—3年(含3年)	2,348,405.96	2,724,542.50
3年以上	5,099,049.65	3,208,529.07
小计	260,383,577.19	210,927,650.93
减: 坏账准备	20,032,842.03	17,425,025.69
合计	240,350,735.16	193,502,625.24

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,894,940.27	2.26	5,894,940.27	100.00	
按组合计提坏账准备	254,488,636.92	97.74	14,137,901.76	5.56	240,350,735.16
其中:					
账龄组合	252,608,175.99	97.02	14,137,901.76	5.60	238,470,274.23
无风险组合	1,880,460.93	0.72			1,880,460.93
合计	260,383,577.19	100.00	20,032,842.03	7.69	240,350,735.16

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法	202,530,263.52	96.02	10,419,862.88	5.14	192,110,400.64
合并范围内关联方	1,392,224.60	0.66			1,392,224.60
组合小计	203,922,488.12	96.68	10,419,862.88	5.11	193,502,625.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,005,162.81	3.32	7,005,162.81	100.00	
合计	210,927,650.93	100.00	17,425,025.69	8.26	193,502,625.24

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提坏账准备应收账款	5,894,940.27	5,894,940.27	100.00	预计无法收回
合计	5,894,940.27	5,894,940.27		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	245,931,720.59	12,296,586.03	5.00
1-2年(含2年)	4,092,563.06	409,256.31	10.00
2-3年(含3年)	2,303,665.84	1,151,832.92	50.00
3年以上	280,226.50	280,226.50	100.00
合计	252,608,175.99	14,137,901.76	5.60

组合计提项目: 无风险组合

关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一点智能	1,880,460.93		
合计	1,880,460.93		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	17,425,025.69	17,425,025.69	3,718,038.88	349,621.12	760,601.42	20,032,842.03
合计	17,425,025.69	17,425,025.69	3,718,038.88	349,621.12	760,601.42	20,032,842.03

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	760,601.42

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
泉州中宇陶瓷有限公司	货款	760,601.42	款项无法收回	总经理审批	否
合计		760,601.42			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	29,054,355.61	11.16	1,452,717.78
第二名	19,791,640.50	7.60	989,582.03
第三名	17,041,381.29	6.54	852,069.06
第四名	14,387,727.84	5.53	719,386.39
第五名	12,010,710.19	4.61	600,535.51
合计	92,285,815.43	35.44	4,614,290.77

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	752,304.01	887,745.08
合计	752,304.01	887,745.08

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	745,898.96	745,846.93
1-2年(含2年)	31,000.00	153,945.00
2-3年(含3年)	31,600.00	80,000.00
3年以上	106,627.52	107,370.42
小计	915,126.48	1,087,162.35
减: 坏账准备	162,822.47	199,417.27
合计	752,304.01	887,745.08

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	915,126.48	100.00	162,822.47	17.79	752,304.01
其中:					
账龄组合	915,126.48	100.00	162,822.47	17.79	752,304.01
合计	915,126.48	100.00	162,822.47	17.79	752,304.01

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
账龄分析法	1,074,362.35	98.82	199,417.27	18.56	874,945.08
合并范围内关联方	12,800.00	1.18			12,800.00
组合小计	1,087,162.35	100.00	199,417.27	18.34	887,745.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,087,162.35	100.00	199,417.27	18.34	887,745.08

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	745,898.96	37,294.95	5.00
1—2年(含2年)	31,000.00	3,100.00	10.00
2—3年(含3年)	31,600.00	15,800.00	50.00
3年以上	106,627.52	106,627.52	100.00
合计	915,126.48	162,822.47	17.79

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	199,417.27			199,417.27
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	36,594.80			36,594.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	162,822.47			162,822.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	199,417.27	199,417.27		36,594.80		162,822.47
合计	199,417.27	199,417.27		36,594.80		162,822.47

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部代扣代缴社保款项等	571,012.00	615,586.94
保证金及押金	154,000.00	354,742.90
员工备用金借款	81,679.72	81,211.22
其他	108,434.76	35,621.29
合计	915,126.48	1,087,162.35

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部代扣代缴	321,968.00	1 年以内	35.18	16,098.40
第二名	内部代扣代缴	175,002.08	1 年以内	19.12	8,750.10
第三名	保证金	94,000.00	1 年以内/1-2 年/3 年以上	10.27	51,100.00
第四名	其他	70,901.59	1 年以内	7.75	3,545.08
第五名	内部代扣代缴	70,380.00	1 年以内	7.69	3,519.00
合计		732,251.67		80.01	83,012.58

- (8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。
(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。
(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	162,505,078.69		162,505,078.69	132,505,078.69		132,505,078.69
合计	162,505,078.69		162,505,078.69	132,505,078.69		132,505,078.69

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
派夫特	2,505,078.69			2,505,078.69		
一点智能	100,000,000.00			100,000,000.00		
水滴投资	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00		
合计	132,505,078.69	30,000,000.00		162,505,078.69		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,106,604,596.90	772,644,510.91	992,749,291.26	711,236,071.38
其他业务	3,995,558.72	2,041,929.62	3,338,274.09	1,413,819.74
合计	1,110,600,155.62	774,686,440.53	996,087,565.35	712,649,891.12

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,106,604,596.90	992,749,291.26
其中: 冲水组件	659,024,237.98	625,169,565.09
静音缓降盖板	270,445,881.00	234,530,185.98
隐藏式水箱	53,465,021.81	39,728,091.82
挂式水箱	48,003,303.12	53,446,633.43
其他	75,666,152.99	39,874,814.94
其他业务收入	3,995,558.72	3,338,274.09
合计	1,110,600,155.62	996,087,565.35

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,241,139.71	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-5,640,960.00
结构性存款及银行理财产品收益		17,881,004.11
合计	8,241,139.71	12,240,044.11

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	200,969.86	
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）	8,117,437.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,618,128.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	349,621.12	
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	522,860.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	213,811.38	*
小计	23,022,829.05	
所得税影响额	-3,571,356.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	19,451,472.26	

*系三代手续费返还。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	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	11.48	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.25	0.40	0.40

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司

(加盖公章)

2020年4月17日