

惠而浦（中国）股份有限公司

已审财务报表

2015年12月31日

惠而浦（中国）股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13 - 14
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17 - 101
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	102
2. 净资产收益率和每股收益	103



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2016)审字第61222382_B01号

惠而浦（中国）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的惠而浦（中国）股份有限公司的财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2016)审字第61222382_B01号

三、审计意见

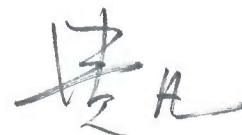
我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠而浦（中国）股份有限公司2015年12月31日的合并及公司的财务状况以及2015年度的合并及公司的经营成果和现金流量。



中国 北京




中国注册会计师



费 凡



中国注册会计师



施 瑾

2016年4月20日

惠而浦（中国）股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	2,849,275,008.27	2,543,489,878.22
可供出售金融资产	2	60,000,000.00	-
应收票据	3	1,493,454,898.14	1,869,641,324.63
应收账款	4	1,162,618,139.74	702,194,158.80
预付款项	5	67,661,822.75	56,395,742.31
应收利息	6	12,815,962.74	4,515,389.65
其他应收款	7	75,031,447.72	102,109,606.83
存货	8	992,656,364.87	954,323,002.08
其他流动资产	9	<u>5,030,293.13</u>	<u>3,541,698.10</u>
流动资产合计		<u>6,718,543,937.36</u>	<u>6,236,210,800.62</u>
非流动资产			
固定资产	10	875,227,530.40	717,885,833.83
在建工程	11	36,496,540.19	105,962,263.17
无形资产	12	306,424,426.01	254,140,459.69
递延所得税资产	13	67,850,265.90	71,999,032.18
其他非流动资产	14	<u>3,627,456.20</u>	<u>9,309,133.67</u>
非流动资产合计		<u>1,289,626,218.70</u>	<u>1,159,296,722.54</u>
资产总计		<u>8,008,170,156.06</u>	<u>7,395,507,523.16</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

合并资产负债表(续)

2015年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债			
应付票据	16	1,527,353,807.99	1,393,981,766.00
应付账款	17	1,312,827,651.26	1,136,847,113.94
预收款项	18	174,109,709.19	227,811,293.89
应付职工薪酬	19	146,487,101.72	109,573,235.89
应交税费	20	34,788,290.52	99,137,145.76
其他应付款	21	273,924,404.93	206,448,389.31
预计负债	22	1,891,416.88	-
流动负债合计		<u>3,471,382,382.49</u>	<u>3,173,798,944.79</u>
非流动负债			
递延收益	23	<u>106,943,972.41</u>	<u>120,269,267.26</u>
非流动负债合计		<u>106,943,972.41</u>	<u>120,269,267.26</u>
负债合计		<u>3,578,326,354.90</u>	<u>3,294,068,212.05</u>
股东权益			
股本	24	766,439,000.00	766,439,000.00
资本公积	25	1,710,837,901.33	1,710,837,901.33
盈余公积	26	278,188,704.49	241,419,201.67
未分配利润	27	<u>1,674,378,195.34</u>	<u>1,382,743,208.11</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>4,429,843,801.16</u>	<u>4,101,439,311.11</u>
股东权益合计		<u>4,429,843,801.16</u>	<u>4,101,439,311.11</u>
负债和股东权益总计		<u>8,008,170,156.06</u>	<u>7,395,507,523.16</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：潘明 4.20

惠而浦（中国）股份有限公司

合并利润表

2015年度

人民币元

	附注五	2015年	2014年
营业收入	28	5,468,189,389.79	5,504,826,211.31
减：营业成本	28	3,632,759,814.28	3,728,290,640.35
营业税金及附加	29	31,586,463.50	37,025,057.52
销售费用	30	1,245,664,907.35	1,135,576,069.45
管理费用	31	296,741,153.91	296,732,492.93
财务费用	32	(54,831,110.12)	(26,882,325.75)
资产减值损失	33	41,342,462.39	30,584,004.71
加：投资收益	34	8,161,134.93	5,010.00
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-	5,010.00
营业利润		283,086,833.41	303,505,282.10
加：营业外收入	35	136,865,496.77	33,322,887.09
其中：其中非流动资产处置利得		53,286.09	127,912.41
减：营业外支出	36	188,663.60	565,802.47
其中：非流动资产处置损失		66,958.75	455,802.47
利润总额		419,763,666.58	336,262,366.72
减：所得税费用	38	53,037,226.53	42,638,232.09
净利润		<u>366,726,440.05</u>	<u>293,624,134.63</u>
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
综合收益总额		<u>366,726,440.05</u>	<u>293,624,134.63</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>366,726,440.05</u>	<u>293,624,134.63</u>
每股收益			
基本每股收益		<u>0.48</u>	<u>0.51</u>
稀释每股收益		<u>0.48</u>	<u>0.51</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

合并股东权益变动表

2015年度

人民币元

	归属于母公司股东权益					小计	股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
一、本年初余额	766,439,000.00	1,710,837,901.33	241,419,201.67	1,382,743,208.11	4,101,439,311.11	4,101,439,311.11	
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	366,726,440.05	366,726,440.05	366,726,440.05	
(二)利润分配	-	-	36,769,502.82	(36,769,502.82)	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	(38,321,950.00)	(38,321,950.00)	(38,321,950.00)	
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	
三、本年年末余额	766,439,000.00	1,710,837,901.33	278,188,704.49	1,674,378,195.34	4,429,843,801.16	4,429,843,801.16	

惠而浦（中国）股份有限公司

合并股东权益变动表

2014年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	532,800,000.00	16,746,848.17	212,056,788.21	1,161,105,486.94	1,922,709,123.32	1,922,709,123.32	
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	293,624,134.63	293,624,134.63	293,624,134.63	
(二)股东投入资本	233,639,000.00	1,694,091,053.16	-	-	1,927,730,053.16	1,927,730,053.16	
(三)利润分配	-	-	29,362,413.46	(29,362,413.46)	-	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	(42,624,000.00)	(42,624,000.00)	(42,624,000.00)	
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	
三、本年年末余额	766,439,000.00	1,710,837,901.33	241,419,201.67	1,382,743,208.11	4,101,439,311.11	4,101,439,311.11	

惠而浦（中国）股份有限公司

合并现金流量表

2015年度

人民币元

	附注五	2015年	2014年
一、经营活动产生/(使用)的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,999,021,130.00	5,512,253,641.25
收到的税费返还		10,832,500.05	7,973,840.35
收到的其他与经营活动有关的现金	39	<u>320,493,948.16</u>	<u>33,461,869.01</u>
经营活动现金流入小计		<u>6,330,347,578.21</u>	<u>5,553,689,350.61</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,618,958,956.96	3,869,558,335.14
支付给职工以及为职工支付的现金		700,418,413.84	658,719,937.90
支付的各项税费		343,267,116.40	356,219,036.25
支付的其他与经营活动有关的现金	39	<u>932,673,060.08</u>	<u>886,604,018.76</u>
经营活动现金流出小计		<u>5,595,317,547.28</u>	<u>5,771,101,328.05</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>735,030,030.93</u>	<u>(217,411,977.44)</u>
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资所收到的现金		720,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		8,161,134.93	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		130,872.69	137,150.09
处置联营企业收到的现金		-	30,310.00
收到其他与投资活动有关的现金	39	<u>15,416,492.32</u>	<u>22,420,355.20</u>
投资活动现金流入小计		<u>743,708,499.94</u>	<u>22,587,815.29</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		202,090,769.23	220,664,274.39
投资支付的现金		780,000,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	39	<u>1,265,000,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>2,247,090,769.23</u>	<u>220,664,274.39</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,503,382,269.29)</u>	<u>(198,076,459.10)</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

合并现金流量表(续)

2015年度

人民币元

	附注五	2015年	2014年
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	1,927,730,053.16
筹资活动现金流入小计		-	1,927,730,053.16
分配股利、利润支付的现金		38,321,950.00	42,624,000.00
筹资活动现金流出小计		38,321,950.00	42,624,000.00
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(38,321,950.00)	1,885,106,053.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		967,347.11	2,385,531.81
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(805,706,841.25)	1,472,003,148.43
加：年初现金及现金等价物余额		2,389,981,849.52	917,978,701.09
六、年末现金及现金等价物余额	40	1,584,275,008.27	2,389,981,849.52

惠而浦（中国）股份有限公司

资产负债表

2015年12月31日

人民币元

资产	附注十二	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产			
货币资金		2,849,225,283.30	2,543,489,878.22
可供出售金融资产		60,000,000.00	-
应收票据		1,493,454,898.14	1,869,641,324.63
应收账款	1	1,162,618,139.74	702,194,158.80
预付款项		67,661,822.75	56,395,742.31
应收利息		12,815,962.74	4,515,389.65
其他应收款	2	75,031,447.72	102,109,606.83
存货		992,656,364.87	954,323,002.08
其他流动资产		<u>5,030,293.13</u>	<u>3,541,698.10</u>
流动资产合计		<u>6,718,494,212.39</u>	<u>6,236,210,800.62</u>
非流动资产			
固定资产		875,227,530.40	717,885,833.83
在建工程		36,496,540.19	105,962,263.17
无形资产		306,424,426.01	254,140,459.69
递延所得税资产		67,850,265.90	71,999,032.18
其他非流动资产		<u>3,627,456.20</u>	<u>9,309,133.67</u>
非流动资产合计		<u>1,289,626,218.70</u>	<u>1,159,296,722.54</u>
资产总计		<u>8,008,120,431.09</u>	<u>7,395,507,523.16</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

资产负债表(续)

2015年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十二	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债			
应付票据		1,527,353,807.99	1,393,981,766.00
应付账款		1,312,827,651.26	1,136,847,113.94
预收款项		174,109,709.19	227,811,293.89
应付职工薪酬		146,487,101.72	109,573,235.89
应交税费		25,748,134.14	99,137,145.76
其他应付款		281,946,248.15	206,448,389.31
预计负债		1,891,416.88	-
流动负债合计		<u>3,470,364,069.33</u>	<u>3,173,798,944.79</u>
非流动负债			
递延收益		106,943,972.41	120,269,267.26
非流动负债合计		<u>106,943,972.41</u>	<u>120,269,267.26</u>
负债合计		<u>3,577,308,041.74</u>	<u>3,294,068,212.05</u>
股东权益			
股本		766,439,000.00	766,439,000.00
资本公积		1,710,837,901.33	1,710,837,901.33
盈余公积		278,188,704.49	241,419,201.67
未分配利润		1,675,346,783.53	1,382,743,208.11
股东权益合计		<u>4,430,812,389.35</u>	<u>4,101,439,311.11</u>
负债和股东权益总计		<u>8,008,120,431.09</u>	<u>7,395,507,523.16</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

利润表

2015年度

人民币元

	附注十二	2015年	2014年
营业收入	4	5,468,189,389.79	5,504,826,211.31
减：营业成本	4	3,632,759,814.28	3,728,290,640.35
营业税金及附加		30,617,875.31	37,025,057.52
销售费用		1,245,664,907.35	1,135,576,069.45
管理费用		296,741,153.91	296,732,492.93
财务费用		(54,831,110.12)	(26,882,325.75)
资产减值损失		41,342,462.39	30,584,004.71
加：投资收益	5	8,161,134.93	5,010.00
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-	5,010.00
营业利润		284,055,421.60	303,505,282.10
加：营业外收入		136,865,496.77	33,322,887.09
其中：非流动资产处置利得		53,286.09	127,912.41
减：营业外支出		188,663.60	565,802.47
其中：非流动资产处置损失		66,958.75	455,802.47
利润总额		420,732,254.77	336,262,366.72
减：所得税费用		53,037,226.53	42,638,232.09
净利润		367,695,028.24	293,624,134.63

惠而浦（中国）股份有限公司

股东权益变动表

2015年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	<u>766,439,000.00</u>	<u>1,710,837,901.33</u>	<u>241,419,201.67</u>	<u>1,382,743,208.11</u>	<u>4,101,439,311.11</u>
二、本年增减变动金额	-	-	-	367,695,028.24	367,695,028.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	(36,769,502.82)	-
(二) 利润分配	-	-	36,769,502.82	(38,321,950.00)	(38,321,950.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	<u>766,439,000.00</u>	<u>1,710,837,901.33</u>	<u>278,188,704.49</u>	<u>1,675,346,783.53</u>	<u>4,430,812,389.35</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

股东权益变动表(续)

2014年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
一、本年年初余额	<u>532,800,000.00</u>	<u>16,746,848.17</u>	<u>212,056,788.21</u>	<u>1,161,105,486.94</u>	<u>1,922,709,123.32</u>
二、本年增减变动金额	-	-	-	293,624,134.63	293,624,134.63
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	233,639,000.00	1,694,091,053.16	-	-	1,927,730,053.16
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	29,362,413.46	(29,362,413.46)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	(42,624,000.00)	(42,624,000.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	<u>766,439,000.00</u>	<u>1,710,837,901.33</u>	<u>241,419,201.67</u>	<u>1,382,743,208.11</u>	<u>4,101,439,311.11</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

现金流量表

2015年度

人民币元

	附注十二	2015年	2014年
一、 经营活动产生/(使用)的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,999,021,130.00	5,512,253,641.25
收到的税费返还		10,832,500.05	7,973,840.35
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>320,493,948.16</u>	<u>33,461,869.01</u>
经营活动现金流入小计		<u>6,330,347,578.21</u>	<u>5,553,689,350.61</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,618,958,956.96	3,869,558,335.14
支付给职工以及为职工支付的现金		586,081,692.14	658,719,937.90
支付的各项税费		343,267,116.40	356,219,036.25
支付的其他与经营活动有关的现金		<u>1,047,059,506.75</u>	<u>886,604,018.76</u>
经营活动现金流出小计		<u>5,595,367,272.25</u>	<u>5,771,101,328.05</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>734,980,305.96</u>	<u>(217,411,977.44)</u>
二、 投资活动使用的现金流量			
收回投资所收到的现金		720,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		8,161,134.93	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		130,872.69	137,150.09
处置子公司及其他营业单位 收到的现金		-	30,310.00
收到其他与投资活动有关的现金		<u>15,416,492.32</u>	<u>22,420,355.20</u>
投资活动现金流入小计		<u>743,708,499.94</u>	<u>22,587,815.29</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		202,090,769.23	220,664,274.39
投资支付的现金		780,000,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>1,265,000,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>2,247,090,769.23</u>	<u>220,664,274.39</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,503,382,269.29)</u>	<u>(198,076,459.10)</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

现金流量表(续)

2015年度

人民币元

	附注十二	2015年	2014年
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	1,927,730,053.16
筹资活动现金流入小计		-	1,927,730,053.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,321,950.00	42,624,000.00
筹资活动现金流出小计		38,321,950.00	42,624,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		(38,321,950.00)	1,885,106,053.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		967,347.11	2,385,531.81
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(805,756,566.22)	1,472,003,148.43
加：年初现金及现金等价物余额		2,389,981,849.52	917,978,701.09
六、年末现金及现金等价物余额		1,584,225,283.30	2,389,981,849.52

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注

2015年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

1. 公司概况

惠而浦（中国）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身合肥荣事达三洋电器股份有限公司系经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第16号文件批准，由合肥三洋荣事达电器有限公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本18,000万元，于2000年3月30日在合肥市工商行政管理局办理工商变更登记。

2001年6月，中华人民共和国对外经济贸易合作部外经贸资二函字（2001）529号文批复本公司进行注册资本调整，调整后注册资本为24,800万元。根据本公司2003年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]104号文核准，本公司于2004年7月向社会公众公开发行股票8,500万股，同年7月在上海证券交易所挂牌上市。本公司注册资本增至33,300万元。

根据合肥市人民政府国有资产监督管理委员会文件，本公司第一大股东合肥荣事达集团有限责任公司（以下简称“荣事达集团”）集体持股联合会持有的荣事达集团公司97.98%的股权被合肥市国资委界定为国有股权，并授权合肥市国有资产控股有限公司（以下简称“国资控股公司”）持有。2008年12月1日，荣事达集团与国资控股公司签署《国有股权无偿划转协议》，将荣事达集团持有的本公司33.57%股权，计111,784,000股，无偿划转给国资控股公司。本次国有股股权划转已先后获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2009]280号文《关于合肥荣事达三洋电器股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》及中国证券监督管理委员会证监许可[2009]615号文《关于核准合肥市国有资产控股有限公司公告合肥荣事达三洋电器股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》的批准。股权划转后，公司总股本不变，国资控股公司直接持有本公司33.57%股权，成为公司第一大股东，合肥市国资委为公司实际控制人。

2010年10月，根据本公司2010年第一次临时股东大会决议，增加注册资本19,980万元，由资本公积9,990万元、未分配利润9,990万元转增，注册资本变更为53,280万元。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年度

人民币元

一、 本集团基本情况 (续)

1. 公司概况(续)

2014年10月，根据本公司2013年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准惠而浦（中国）投资有限公司公告合肥荣事达三洋电器股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2014]940号）的批准，惠而浦（中国）投资有限公司协议受让本公司原股东三洋电机株式会社、三洋电机（中国）有限公司合计持有的本公司股份15,724.52万股。

2014年10月，根据本公司2013年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准合肥荣事达三洋电器股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]939号文）的核准，本公司向特定投资者惠而浦（中国）投资有限公司非公开发行股份23,363.90万股，注册资本变更为76,643.90万元。本次非公开发行后，惠而浦（中国）投资有限公司持股39,088.42万股，持股比例51%，成为本公司的控股股东。

2014年12月，根据本公司2014年第一次临时股东大会决议，本公司名称变更为惠而浦（中国）股份有限公司。

本公司总部位于安徽省合肥市高新技术产业开发区L—2号，法定代表人：金友华。

本集团主要经营活动为：洗衣机、冰箱、微波炉、洁身器、空气净化器及其他相关产品、电子程控器、离合器、电机、控制器的生产、销售、服务和仓储；冷冻箱、冷藏箱、清洁机、干衣机、照明设备、灯具、抽油烟机、燃气灶、灶具、消毒柜、洗碗机、电蒸炉及厨房电器销售服务。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月20日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算(续)

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产和被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类(续):

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项

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：本公司将50万元（含50万元）以上应收账款、其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下(注)：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
90天以内	-	5.00
91天-180天	10.00	5.00
181天-270天	25.00	5.00
271天-360天	50.00	5.00
1至2年	100.00	10.00
2至3年	100.00	30.00
3至4年	100.00	50.00
4至5年	100.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项(续)

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项。

单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

存货包括原材料、产成品及商品和低值易耗品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品及商品按单个存货项目计提。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-30年	3%	4.85%-3.23%
机械设备	10-14年	3%	9.70%-6.93%
模具	4年	3%	24.25%
运输设备	5-8年	3%	19.40%-12.13%
电子设备	5-8年	3%	19.40%-12.13%
其他设备	5-8年	3%	19.40%-12.13%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、长期待摊费用或者其他。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	<u>使用寿命</u>
土地使用权	50年
软件	5年
非专利技术	7年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 资产减值 (续)

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用包含本集团已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿以及其他相关支出。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 职工薪酬(续)

短期薪酬

在职工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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

公司具体的销售商品收入确认原则如下：

公司的产品销售主要分为国内销售和出口销售。国内销售主要分为经销模式、代销模式；出口销售为自营出口。

公司针对国内销售的业务特点，采用相应的收入确认方法：

- 1.经销模式下以货物发出、经客户验收确认的当天作为风险报酬的转移时点并确认销售收入；
- 2.代销模式下以货物发出、收到客户的代销清单作为风险报酬转移的时点并确认销售收入。

公司出口销售在同时满足下列条件时确认收入：

- 1.根据合同规定将货物发出；
- 2.货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单；
- 3.完成出口报关手续，并取得报关单。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入(续)

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税，除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 所得税(续)

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

22. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

23. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断估计和假设，这些判断估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，以确定应收款项的未来回收时间和可回收金额。如重新估计结果与原有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团定期对存货可变现净值是否低于成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 重大会计判断和估计（续）

产品质量保证预计维修费

本公司对已出售产品相关的质量保证可能增加的维修费用已预提维修费。考虑到未来保修期内发生各种增减因素的不确定性，本公司暂不考虑上述预计维修费的折现因素，而是于每个资产负债表日根据实际保修费情况对参数（概率、比例、单台维修费用）进行复核，如有明显改变则按最新参数对预提维修费进行调整以反映当前最佳估计数。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损及暂时性差异的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损及暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税 — 应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- 营业税 — 应税收入的5%计缴营业税。
- 城市维护建设税 — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
- 企业所得税 — 本公司企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。子公司合肥惠而浦企业管理服务有限公司按25%计缴。

2. 税收优惠

本公司通过高新技术企业重新认证，由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为2014年7月2日，证书编号为GR201434000183，有效期为3年。经安徽省合肥高新技术产业开发区国家税务局批准，本公司2014-2016年度减按15%的税率征收企业所得税。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表补充资料

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2015年	2014年
库存现金	414,481.38	616,094.34
银行存款	2,819,715,799.52	2,389,365,755.18
其他货币资金	<u>29,144,727.37</u>	<u>153,508,028.70</u>
	<u>2,849,275,008.27</u>	<u>2,543,489,878.22</u>

于2015年12月31日，账面金额为人民币1,265,000,000.00元(2014年12月31日：无)的银行存款为三个月以上定期存款。

于2015年12月31日，账面金额为人民币29,144,727.37元(2014年12月31日：无)的货币资金系存放于支付宝账户的其他货币资金。

于2015年12月31日，无银行存款因作为承兑汇票保证金被冻结(2014年12月31日：人民币153,508,028.70元)。

于2015年12月31日，本集团无使用权受到限制的货币资金(2014年12月31日：人民币153,508,028.70元)(附注五、41)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为6个月至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 可供出售金融资产

	<u>2015年</u> 账面价值	<u>2014年</u> 账面价值
可供出售权益工具 按公允价值计量	<u>60,000,000.00</u>	<u>-</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2015年	2014年
银行承兑汇票	<u>1,493,454,898.14</u>	<u>1,869,641,324.63</u>

于2015年12月31日，本集团无为取得短期借款而贴现的银行承兑汇票(2014年12月31日：无)。

于2015年12月31日，本集团无已质押的应收票据(2014年12月31日：无)。

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2015年		2014年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>61,764,259.43</u>	<u>28,458,246.00</u>	<u>191,193,762.03</u>	<u>-</u>

4. 应收账款

应收账款信用期通常为2至3个月，部分主要客户可以略有延长。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2015年	2014年
1年以内	1,175,856,428.41	712,873,985.21
1年至2年	<u>8,422,045.44</u>	<u>4,603,990.64</u>
	1,184,278,473.85	717,477,975.85
减：应收账款坏账准备	<u>21,660,334.11</u>	<u>15,283,817.05</u>
	<u>1,162,618,139.74</u>	<u>702,194,158.80</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2015年	15,283,817.05	6,376,517.06	-	-	-	21,660,334.11
2014年	<u>15,422,237.88</u>	<u>-</u>	<u>26,427.92</u>	<u>-</u>	<u>111,992.91</u>	<u>15,283,817.05</u>

	2015年				2014年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	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	<u>1,184,278,473.85</u>	<u>100.00</u>	<u>21,660,334.11</u>	<u>1.83</u>	<u>717,477,975.85</u>	<u>100.00</u>	<u>15,283,817.05</u>	<u>2.13</u>
	<u>1,184,278,473.85</u>	<u>100.00</u>	<u>21,660,334.11</u>	<u>1.83</u>	<u>717,477,975.85</u>	<u>100.00</u>	<u>15,283,817.05</u>	<u>2.13</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

应收账款种类说明：

	2015年			2014年		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
90天以内	1,067,054,946.52	90.10	-	640,025,747.60	89.20	-
91-180天	98,982,043.86	8.36	9,898,204.39	56,756,155.92	7.91	5,675,615.59
181-270天	6,278,538.93	0.53	1,569,634.73	12,167,320.14	1.70	3,041,830.04
271-360天	3,540,899.10	0.30	1,770,449.55	3,924,761.55	0.55	1,962,380.78
1年以上	<u>8,422,045.44</u>	<u>0.71</u>	<u>8,422,045.44</u>	<u>4,603,990.64</u>	<u>0.64</u>	<u>4,603,990.64</u>
	<u>1,184,278,473.85</u>	<u>100.00</u>	<u>21,660,334.11</u>	<u>717,477,975.85</u>	<u>100.00</u>	<u>15,283,817.05</u>

于2015年12月31日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2014年12月31日：无)。

于2015年12月31日，本集团无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款(2014年12月31日：无)。

2015年计提坏账准备人民币6,376,517.06元(2014年：无)，本年无转回坏账准备(2014年：人民币26,427.92元)。

2015年无实际核销的应收账款(2014年：人民币111,992.91元)。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2015年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
单位一	第三方	428,594,297.38	-	小于1年	36.19
单位二	第三方	84,531,836.82	3,877,906.06	小于1年	7.14
单位三	第三方	62,827,107.59	-	小于1年	5.30
单位四	第三方	37,304,205.93	5,784.11	小于1年	3.15
单位五	关联方	<u>17,233,424.35</u>	-	小于1年	<u>1.46</u>
		<u>630,490,872.07</u>	<u>3,883,690.17</u>		<u>53.24</u>

于2014年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
单位一	第三方	205,801,849.63	2,138,041.56	小于1年	28.69
单位二	第三方	56,047,737.90	1,168,302.58	小于1年	7.81
单位三	第三方	32,211,240.64	-	小于1年	4.49
单位四	第三方	18,573,458.43	-	小于1年	2.59
单位五	关联方	<u>11,788,963.45</u>	<u>637,452.70</u>	小于1年	<u>1.64</u>
		<u>324,423,250.05</u>	<u>3,943,796.84</u>		<u>45.22</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2015年		2014年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	65,314,922.10	96.53	54,735,528.91	97.06
1年至2年	2,346,900.65	3.47	870,414.20	1.54
2年至3年	-	-	789,799.20	1.40
	<u>67,661,822.75</u>	<u>100.00</u>	<u>56,395,742.31</u>	<u>100.00</u>

于2015年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	比例(%)
单位一	第三方	14,424,131.64	21.32
单位二	第三方	5,600,000.00	8.28
单位三	第三方	3,961,423.50	5.85
单位四	第三方	2,939,000.00	4.34
单位五	第三方	<u>2,720,117.45</u>	<u>4.02</u>
		<u>29,644,672.59</u>	<u>43.81</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

于2014年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	比例(%)
单位一	第三方	10,545,477.78	18.70
单位二	第三方	3,803,589.50	6.74
单位三	第三方	3,509,235.18	6.22
单位四	第三方	2,913,892.41	5.17
单位五	第三方	<u>2,677,167.27</u>	<u>4.75</u>
		<u>23,449,362.14</u>	<u>41.58</u>

6. 应收利息

	2015年	2014年
应收定期存款利息	<u>12,815,962.74</u>	<u>4,515,389.65</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2015年	2014年
1年以内	29,805,844.32	17,890,440.80
1年至2年	3,696,338.59	84,164,160.99
2年至3年	61,698,599.67	1,402,471.91
3年以上	<u>568,934.90</u>	<u>549,230.08</u>
	95,769,717.48	104,006,303.78
减：其他应收款坏账准备	<u>20,738,269.76</u>	<u>1,896,696.95</u>
	<u>75,031,447.72</u>	<u>102,109,606.83</u>

其他应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2015年	1,896,696.95	18,841,572.81	-	-	-	20,738,269.76
2014年	<u>5,478,761.65</u>	-	<u>3,582,064.70</u>	-	-	<u>1,896,696.95</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

	2015年				2014年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大								
并单独计提坏账准备	75,003,225.16	78.32	18,482,244.00	24.64	82,727,480.00	79.54	-	-
按信用风险特征组合								
计提坏账准备	20,317,203.29	21.21	1,806,736.73	7.80	21,278,823.78	20.46	1,896,696.95	8.91
单项金额虽不重大								
但单独计提坏账准备	449,289.03	0.47	449,289.03	100.00	-	-	-	-
	<u>95,769,717.48</u>	<u>100.00</u>	<u>20,738,269.76</u>		<u>104,006,303.78</u>	<u>100.00</u>	<u>1,896,696.95</u>	

于2015年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
节能补贴款	61,607,480.00	18,482,244.00	30.00	管理层估计
出口退税	<u>13,395,745.16</u>	-	-	
	<u>75,003,225.16</u>	<u>18,482,244.00</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2015年			2014年		
	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内	16,410,099.16	80.77	962,620.48	17,890,440.80	84.08	894,522.04
1至2年	3,247,049.56	15.98	324,704.95	1,436,680.99	6.75	143,668.10
2至3年	91,119.67	0.45	27,335.90	1,402,471.91	6.59	420,741.57
3至4年	68,296.00	0.34	34,148.00	192,057.68	0.90	96,028.84
4至5年	213,557.50	1.05	170,846.00	77,180.00	0.36	61,744.00
5年以上	<u>287,081.40</u>	<u>1.41</u>	<u>287,081.40</u>	<u>279,992.40</u>	<u>1.32</u>	<u>279,992.40</u>
	<u>20,317,203.29</u>	<u>100.00</u>	<u>1,806,736.73</u>	<u>21,278,823.78</u>	<u>100.00</u>	<u>1,896,696.95</u>

2015年计提坏账准备人民币18,841,572.81元(2014年：无)，2015年无转回坏账准备(2014年：3,582,064.70元)，2015年无实际核销的其他应收款(2014年：无)。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

	2015年	2014年
节能补贴款	61,607,480.00	82,727,480.00
出口退税	13,395,745.16	-
职工借款	1,236,872.22	1,741,816.93
押金、保证金	3,363,375.22	5,511,210.40
其他	1,623,158.95	2,196,539.20
备用金	<u>14,543,085.93</u>	<u>11,829,257.25</u>
	<u>95,769,717.48</u>	<u>104,006,303.78</u>

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位一	61,607,480.00	64.33	节能补贴款	2年至3年	18,482,244.00
单位二	13,395,745.16	13.99	出口退税	1年以内	-
单位三	1,000,000.00	1.04	保证金	1年至2年	100,000.00
单位四	969,598.92	1.01	关税	1年以内	48,479.95
单位五	<u>879,231.91</u>	<u>0.92</u>	保障金	1年至2年	<u>87,923.19</u>
	<u>77,852,055.99</u>	<u>81.29</u>			<u>18,718,647.14</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于2014年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位一	82,727,480.00	79.54	节能补贴款	1年至2年	-
单位二	1,989,554.91	1.91	保证金	3年以内	439,395.72
单位三	1,358,091.77	1.31	备用金	1年以内	67,904.59
单位四	1,000,000.00	0.96	保证金	1年以内	50,000.00
单位五	<u>1,000,000.00</u>	<u>0.96</u>	保证金	1年至2年	<u>100,000.00</u>
	<u>88,075,126.68</u>	<u>84.68</u>			<u>657,300.31</u>

于2015年12月31日，本集团无应收政府补助款项。（2014年12月31日：无）

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

	2015年			2014年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,641,030.27	9,001,982.04	88,639,048.23	84,451,064.55	-	84,451,064.55
在产品	17,173,779.42	-	17,173,779.42	18,248,881.71	-	18,248,881.71
库存商品	894,927,366.09	37,689,754.55	857,237,611.54	853,736,386.94	30,466,112.94	823,270,274.00
自制半成品	29,605,925.68	-	29,605,925.68	28,352,781.82	-	28,352,781.82
	<u>1,039,348,101.46</u>	<u>46,691,736.59</u>	<u>992,656,364.87</u>	<u>984,789,115.02</u>	<u>30,466,112.94</u>	<u>954,323,002.08</u>

存货跌价准备变动如下：

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少 转销	年末余额
原材料	-	9,001,982.04	-	9,001,982.04
库存商品	<u>30,466,112.94</u>	<u>8,628,581.61</u>	<u>1,404,940.00</u>	<u>37,689,754.55</u>
	<u>30,466,112.94</u>	<u>17,630,563.65</u>	<u>1,404,940.00</u>	<u>46,691,736.59</u>

2014年

	年初余额	本年计提	本年减少 转销	年末余额
库存商品	<u>24,811,676.43</u>	<u>30,466,112.94</u>	<u>24,811,676.43</u>	<u>30,466,112.94</u>

本年因出售而转销的存货跌价准备为人民币1,404,940.00元(2014年：人民币24,811,676.43元)。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他流动资产

	2015年	2014年
增值税留抵税额	4,880,293.13	-
待摊费用-广告费	<u>150,000.00</u>	<u>3,541,698.10</u>
	<u>5,030,293.13</u>	<u>3,541,698.10</u>

10. 固定资产

2015年

	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输设备	电子设备	其他设备	合计
原价							
年初余额	481,267,677.46	466,604,852.04	48,789,395.35	16,182,615.05	71,687,469.56	75,624,986.46	1,160,156,995.92
购置	-	-	-	5,147,440.87	-	-	5,147,440.87
在建工程转入	86,477,790.39	119,645,910.95	5,716,239.25	-	8,759,924.96	8,655,797.25	229,255,662.80
处置或报废	-	-	-	(4,536,271.06)	(146,871.87)	-	(4,683,142.93)
年末余额	<u>567,745,467.85</u>	<u>586,250,762.99</u>	<u>54,505,634.60</u>	<u>16,793,784.86</u>	<u>80,300,522.65</u>	<u>84,280,783.71</u>	<u>1,389,876,956.66</u>
累计折旧							
年初余额	112,336,892.39	168,257,473.31	43,849,784.91	12,107,297.68	38,102,902.57	45,297,543.17	419,951,894.03
计提	23,967,142.78	29,779,027.89	716,726.99	1,251,024.87	10,509,064.87	10,693,874.35	76,916,861.75
处置或报废	-	-	-	(4,352,697.27)	(135,135.94)	-	(4,487,733.21)
年末余额	<u>136,304,035.17</u>	<u>198,036,501.20</u>	<u>44,566,511.90</u>	<u>9,005,725.28</u>	<u>48,476,831.50</u>	<u>55,991,417.52</u>	<u>492,381,022.57</u>
减值准备							
年初余额	5,793,748.98	10,229,163.29	4,881,739.56	150,830.47	625,425.26	638,360.50	22,319,268.06
处置或报废	-	-	-	(47,585.65)	(3,278.72)	-	(50,864.37)
年末余额	<u>5,793,748.98</u>	<u>10,229,163.29</u>	<u>4,881,739.56</u>	<u>103,244.82</u>	<u>622,146.54</u>	<u>638,360.50</u>	<u>22,268,403.69</u>
账面价值							
年末	<u>425,647,683.70</u>	<u>377,985,098.50</u>	<u>5,057,383.14</u>	<u>7,684,814.76</u>	<u>31,201,544.61</u>	<u>27,651,005.69</u>	<u>875,227,530.40</u>
年初	<u>363,137,036.09</u>	<u>288,118,215.44</u>	<u>57,870.88</u>	<u>3,924,486.90</u>	<u>32,959,141.73</u>	<u>29,689,082.79</u>	<u>717,885,833.83</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2014年

	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输设备	电子设备	其他设备	合计
原价							
年初余额	453,502,161.75	391,581,051.32	50,025,696.35	15,875,091.07	55,147,037.89	63,705,535.84	1,029,836,574.22
购置	-	13,381,523.90	-	2,281,094.02	1,402,791.60	2,617,212.35	19,682,621.87
在建工程转入	27,765,515.71	62,975,226.37	-	-	15,920,509.78	10,405,248.87	117,066,500.73
处置或报废	-	(1,332,949.55)	(1,236,301.00)	(1,973,570.04)	(782,869.71)	(1,103,010.60)	(6,428,700.90)
年末余额	<u>481,267,677.46</u>	<u>466,604,852.04</u>	<u>48,789,395.35</u>	<u>16,182,615.05</u>	<u>71,687,469.56</u>	<u>75,624,986.46</u>	<u>1,160,156,995.92</u>
累计折旧							
年初余额	90,577,466.20	145,149,894.82	44,959,522.61	12,678,745.77	30,309,070.58	36,625,531.74	360,300,231.72
计提	21,759,426.19	23,853,326.45	-	1,194,322.19	8,500,945.46	9,667,356.89	64,975,377.18
处置或报废	-	(745,747.96)	(1,109,737.70)	(1,765,770.28)	(707,113.47)	(995,345.46)	(5,323,714.87)
年末余额	<u>112,336,892.39</u>	<u>168,257,473.31</u>	<u>43,849,784.91</u>	<u>12,107,297.68</u>	<u>38,102,902.57</u>	<u>45,297,543.17</u>	<u>419,951,894.03</u>
减值准备							
年初余额	5,774,774.70	8,656,905.12	4,782,569.66	266,530.04	659,217.56	599,023.60	20,739,020.68
计提	18,974.28	1,790,148.65	225,696.22	9,451.33	29,304.74	146,618.04	2,220,193.26
处置或报废	-	(217,890.48)	(126,526.32)	(125,150.90)	(63,097.04)	(107,281.14)	(639,945.88)
年末余额	<u>5,793,748.98</u>	<u>10,229,163.29</u>	<u>4,881,739.56</u>	<u>150,830.47</u>	<u>625,425.26</u>	<u>638,360.50</u>	<u>22,319,268.06</u>
账面价值							
年末	<u>363,137,036.09</u>	<u>288,118,215.44</u>	<u>57,870.88</u>	<u>3,924,486.90</u>	<u>32,959,141.73</u>	<u>29,689,082.79</u>	<u>717,885,833.83</u>
年初	<u>357,149,920.85</u>	<u>237,774,251.38</u>	<u>283,604.08</u>	<u>2,929,815.26</u>	<u>24,178,749.75</u>	<u>26,480,980.50</u>	<u>648,797,321.82</u>

于2015年12月31日及2014年12月31日，本集团无使用权受到限制的固定资产。

于2015年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	年末未办妥 产权证书原因
冰箱二期1号厂房	97,590,182.40	正在办理中
冰箱一期2#-1厂房	33,949,168.63	正在办理中
冰箱一期2#-2厂房	75,963,761.71	正在办理中

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

于2014年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	年末未办妥 产权证书原因
冰箱二期1号厂房	103,185,148.69	正在办理中
冰箱一期2#-1厂房	25,768,475.23	正在办理中

于2015年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产、融资租入固定资产、持有待售的固定资产和经营性租出的固定资产(2014年12月31日：无)。

11. 在建工程

	2015年			2014年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
500万台洗衣机变频 技改项目	19,647,232.76	-	19,647,232.76	33,700,130.66	-	33,700,130.66
1000万台变频电机 及控制系统技改扩 建项目	768,453.01	-	768,453.01	5,972,956.29	-	5,972,956.29
400万台节能环保高 端冰箱扩建项目	13,938,765.15	-	13,938,765.15	57,900,934.61	-	57,900,934.61
500万台微波炉项目	1,178,360.37	-	1,178,360.37	6,330,719.04	-	6,330,719.04
零星工程	<u>963,728.90</u>	-	<u>963,728.90</u>	<u>2,057,522.57</u>	-	<u>2,057,522.57</u>
	<u>36,496,540.19</u>	-	<u>36,496,540.19</u>	<u>105,962,263.17</u>	-	<u>105,962,263.17</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程(续)

重要在建工程2015年变动如下：

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末数	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
500 万台洗衣机变频 技改项目	318,744,000.00	33,700,130.66	55,727,336.62	69,780,234.52	-	19,647,232.76	募集资金、自筹	35.94
1000 万台变频电机 及控制系统技改扩 建项目	108,495,000.00	5,972,956.29	5,131,904.84	10,336,408.12	-	768,453.01	募集资金、自筹	18.52
400 万台节能 环保高端冰箱 扩建项目	540,243,000.00	57,900,934.61	82,480,650.64	126,442,820.10	-	13,938,765.15	募集资金、自筹	50.51
500 万台微波 炉项目	39,870,000.00	6,330,719.04	5,374,394.82	10,526,753.49	-	1,178,360.37	募集资金、自筹	70.60
零星工程	-	<u>2,057,522.57</u>	<u>11,075,652.90</u>	<u>12,169,446.57</u>	-	<u>963,728.90</u>	募集资金、自筹	
		<u>105,962,263.17</u>	<u>159,789,939.82</u>	<u>229,255,662.80</u>	-	<u>36,496,540.19</u>		

重要在建工程2014年变动如下：

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末数	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
500 万台洗衣机变频 技改项目	210,355,000.00	9,849,597.03	48,963,201.50	25,112,667.87	-	33,700,130.66	募集资金	27.96
1000 万台变频电机 及控制系统技改扩 建项目	481,054,000.00	2,739,720.00	12,239,304.98	9,006,068.69	-	5,972,956.29	募集资金	3.11
400 万台节能 环保高端冰箱 扩建项目	540,243,000.00	23,226,825.66	88,453,113.20	53,779,004.25	-	57,900,934.61	募集资金	35.24
500 万台微波 炉项目	39,870,000.00	5,630,690.46	17,143,520.51	16,443,491.93	-	6,330,719.04	自筹资金	57.12
零星工程	-	<u>6,393,797.23</u>	<u>8,388,993.33</u>	<u>12,725,267.99</u>	-	<u>2,057,522.57</u>		
		<u>47,840,630.38</u>	<u>175,188,133.52</u>	<u>117,066,500.73</u>	-	<u>105,962,263.17</u>		

于2015年12月31日及2014年12月31日，本集团的在建工程无因借款产生需利息资本化的金额。管理层认为于2015年12月31日及2014年12月31日无需计提在建工程减值准备。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2015年

	土地使用权	软件	非专利技术	合计
原价				
年初余额	270,579,255.78	7,941,783.58	786,280.00	279,307,319.36
购置	<u>57,248,563.20</u>	<u>2,436,928.01</u>	<u>-</u>	<u>59,685,491.21</u>
年末余额	<u>327,827,818.98</u>	<u>10,378,711.59</u>	<u>786,280.00</u>	<u>338,992,810.57</u>
累计摊销				
年初余额	21,458,704.16	2,921,875.51	786,280.00	25,166,859.67
计提	<u>5,531,945.63</u>	<u>1,869,579.26</u>	<u>-</u>	<u>7,401,524.89</u>
年末余额	<u>26,990,649.79</u>	<u>4,791,454.77</u>	<u>786,280.00</u>	<u>32,568,384.56</u>
账面价值				
年末	<u>300,837,169.19</u>	<u>5,587,256.82</u>	<u>-</u>	<u>306,424,426.01</u>
年初	<u>249,120,551.62</u>	<u>5,019,908.07</u>	<u>-</u>	<u>254,140,459.69</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2014年

	土地使用权	软件	非专利技术	合计
原价				
年初余额	209,762,758.12	6,666,666.66	786,280.00	217,215,704.78
购置	<u>60,816,497.66</u>	<u>1,275,116.92</u>	-	<u>62,091,614.58</u>
年末余额	<u>270,579,255.78</u>	<u>7,941,783.58</u>	<u>786,280.00</u>	<u>279,307,319.36</u>
累计摊销				
年初余额	16,833,059.44	1,444,444.43	786,280.00	19,063,783.87
计提	<u>4,625,644.72</u>	<u>1,477,431.08</u>	-	<u>6,103,075.80</u>
年末余额	<u>21,458,704.16</u>	<u>2,921,875.51</u>	<u>786,280.00</u>	<u>25,166,859.67</u>
账面价值				
年末	<u>249,120,551.62</u>	<u>5,019,908.07</u>	-	<u>254,140,459.69</u>
年初	<u>192,929,698.68</u>	<u>5,222,222.23</u>	-	<u>198,151,920.91</u>

管理层认为于2015年12月31日及2014年12月31日无需计提无形资产减值准备。

于2015年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
方兴大道TC1地块土地使用权	57,153,148.93	正在办理中

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

于2014年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
南岗产业园ND-3地块土地使用权	60,411,054.34	正在办理中

13. 递延所得税资产

	2015年		2014年	
	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
递延所得税资产				
坏账准备	42,398,603.87	6,359,790.58	20,192,896.26	3,028,934.44
存货跌价准备	46,691,736.59	7,003,760.49	30,466,112.94	4,569,916.94
固定资产减值准备	22,268,403.69	3,340,260.55	22,319,268.06	3,347,890.21
预计销售折扣	23,109,131.83	3,466,369.77	167,930,593.32	25,189,589.00
预计费用	121,216,846.69	18,182,527.01	93,221,807.19	13,983,271.08
预计维修费	87,814,994.01	13,172,249.10	25,593,602.81	3,839,040.42
退货准备	1,891,416.88	283,712.53	-	-
递延收益	106,943,972.41	16,041,595.87	120,269,267.26	18,040,390.09
	<u>452,335,105.97</u>	<u>67,850,265.90</u>	<u>479,993,547.84</u>	<u>71,999,032.18</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2015年	2014年
可抵扣亏损	<u>968,588.18</u>	-
	<u>968,588.18</u>	-

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 递延所得税资产

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2015年	2014年
2020年	<u>968,588.18</u>	<u>-</u>

14. 其他非流动资产

	2015年	2014年
预付设备款	3,627,456.20	8,179,171.79
预付工程款	<u>-</u>	<u>1,129,961.88</u>
	<u>3,627,456.20</u>	<u>9,309,133.67</u>

15. 资产减值准备

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	18,686,705.13	25,218,089.87	1,506,191.13	-	42,398,603.87
存货跌价准备	30,466,112.94	17,630,563.65	-	1,404,940.00	46,691,736.59
固定资产减值准备	<u>22,319,268.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,864.37</u>	<u>22,268,403.69</u>
	<u>71,472,086.13</u>	<u>42,848,653.52</u>	<u>1,506,191.13</u>	<u>1,455,804.37</u>	<u>111,358,744.15</u>

2014年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	20,900,999.53	1,506,191.13	3,608,492.62	111,992.91	18,686,705.13
存货跌价准备	24,811,676.43	30,466,112.94	-	24,811,676.43	30,466,112.94
固定资产减值准备	<u>20,739,020.68</u>	<u>2,220,193.26</u>	<u>-</u>	<u>639,945.88</u>	<u>22,319,268.06</u>
	<u>66,451,696.64</u>	<u>34,192,497.33</u>	<u>3,608,492.62</u>	<u>25,563,615.22</u>	<u>71,472,086.13</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 应付票据

	2015年	2014年
银行承兑汇票	<u>1,527,353,807.99</u>	<u>1,393,981,766.00</u>

于2015年12月31日及2014年12月31日，无到期未付的应付票据。

17. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2015年	2014年
材料款	1,126,002,650.11	1,057,216,284.77
运输费	10,902,888.08	28,939,028.19
设备款	135,570,612.72	22,344,336.69
工程款	36,496,540.19	17,430,760.98
其他	<u>3,854,960.16</u>	<u>10,916,703.31</u>
	<u>1,312,827,651.26</u>	<u>1,136,847,113.94</u>

于2015年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
广东广州博创机械有限公司	2,170,000.00	未结算
六安市鑫达利工贸有限公司	<u>1,439,326.86</u>	未结算
	<u>3,609,326.86</u>	

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 预收款项

	2015年	2014年
预收货款	<u>174,109,709.19</u>	<u>227,811,293.89</u>

于2015年12月31日，本公司账期一年以上的预收款项金额为11,540,395.05元(2014年12月31日：7,519,658.59元)。

19. 应付职工薪酬

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	107,491,952.87	699,351,001.10	660,355,852.25	146,487,101.72
离职后福利(设定提存计划)	<u>2,081,283.02</u>	<u>37,981,278.57</u>	<u>40,062,561.59</u>	-
	<u>109,573,235.89</u>	<u>737,332,279.67</u>	<u>700,418,413.84</u>	<u>146,487,101.72</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	94,566,289.85	633,729,696.18	620,804,033.16	107,491,952.87
离职后福利(设定提存计划)	-	<u>39,997,187.76</u>	<u>37,915,904.74</u>	<u>2,081,283.02</u>
	<u>94,566,289.85</u>	<u>673,726,883.94</u>	<u>658,719,937.90</u>	<u>109,573,235.89</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2015年

	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	104,992,294.08	650,452,685.90	617,364,429.38	138,080,550.60
职工福利费	-	12,990,500.66	6,950,705.01	6,039,795.65
社会保险费	927,116.98	17,632,252.90	18,559,369.88	-
其中：医疗保险费	756,830.19	14,743,353.80	15,500,183.99	-
工伤保险费	94,603.77	1,388,930.10	1,483,533.87	-
生育保险费	75,683.02	1,499,969.00	1,575,652.02	-
住房公积金	1,293,074.00	17,175,195.00	16,884,031.00	1,584,238.00
工会经费和职 工教育经费	<u>279,467.81</u>	<u>1,100,366.64</u>	<u>597,316.98</u>	<u>782,517.47</u>
	<u>107,491,952.87</u>	<u>699,351,001.10</u>	<u>660,355,852.25</u>	<u>146,487,101.72</u>

2014年

	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	93,564,411.43	559,392,951.52	547,965,068.87	104,992,294.08
职工福利费	-	38,915,243.36	38,915,243.36	-
社会保险费	-	18,207,317.64	17,280,200.66	927,116.98
其中：医疗保险费	-	15,124,400.10	14,367,569.91	756,830.19
工伤保险费	-	1,643,302.14	1,548,698.37	94,603.77
生育保险费	-	1,439,615.40	1,363,932.38	75,683.02
住房公积金	932,999.00	14,723,872.00	14,363,797.00	1,293,074.00
工会经费和职 工教育经费	<u>68,879.42</u>	<u>2,490,311.66</u>	<u>2,279,723.27</u>	<u>279,467.81</u>
	<u>94,566,289.85</u>	<u>633,729,696.18</u>	<u>620,804,033.16</u>	<u>107,491,952.87</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,892,075.47	35,646,679.02	37,538,754.49	-
失业保险费	<u>189,207.55</u>	<u>2,334,599.55</u>	<u>2,523,807.10</u>	-
	<u>2,081,283.02</u>	<u>37,981,278.57</u>	<u>40,062,561.59</u>	-

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	36,879,537.77	34,987,462.30	1,892,075.47
失业保险费	-	<u>3,117,649.99</u>	<u>2,928,442.44</u>	<u>189,207.55</u>
	-	<u>39,997,187.76</u>	<u>37,915,904.74</u>	<u>2,081,283.02</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应交税费

	2015年	2014年
增值税	(2,321,501.86)	36,744,659.32
营业税	97,770.03	74,096.39
企业所得税	25,004,913.43	33,425,990.40
个人所得税	488,745.04	565,397.60
城市维护建设税	576,843.99	8,413,983.56
教育费附加	247,218.86	2,758,840.23
地方教育费附加	164,812.57	1,839,226.82
房产税	2,955,553.60	2,878,586.74
土地使用税	3,090,598.55	3,091,652.85
废弃电器产品处理基金	4,042,617.00	8,845,782.00
水利建设基金	271,488.36	261,453.55
印花税	169,230.95	237,476.30
	<u>34,788,290.52</u>	<u>99,137,145.76</u>

21. 其他应付款

	2015年	2014年
押金及质保金	44,659,913.66	35,794,792.99
预计维修费	87,814,994.01	25,593,602.81
预提费用	121,216,846.69	93,221,807.19
代付节能补贴款	8,294,178.00	29,762,660.00
商标、专利使用费	6,070,600.06	6,802,503.12
其他	<u>5,867,872.51</u>	<u>15,273,023.20</u>
	<u>273,924,404.93</u>	<u>206,448,389.31</u>

于2015年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 预计负债

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
退货准备	<u>-</u>	<u>1,891,416.88</u>	<u>-</u>	<u>1,891,416.88</u>
	<u>-</u>	<u>1,891,416.88</u>	<u>-</u>	<u>1,891,416.88</u>

23. 递延收益

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>120,269,267.26</u>	<u>-</u>	<u>13,325,294.85</u>	<u>106,943,972.41</u>
	<u>120,269,267.26</u>	<u>-</u>	<u>13,325,294.85</u>	<u>106,943,972.41</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>123,588,199.61</u>	<u>9,433,000.00</u>	<u>12,751,932.35</u>	<u>120,269,267.26</u>
	<u>123,588,199.61</u>	<u>9,433,000.00</u>	<u>12,751,932.35</u>	<u>120,269,267.26</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 递延收益(续)

于2015年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
固定资产投资补助	118,618,067.26	-	12,845,294.85	-	105,772,772.41	资产
信息技术应用“倍增计划”项目	<u>1,651,200.00</u>	<u>-</u>	<u>480,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,171,200.00</u>	收益
	<u>120,269,267.26</u>	<u>-</u>	<u>13,325,294.85</u>	<u>-</u>	<u>106,943,972.41</u>	

于2014年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
固定资产投资补助	122,148,199.61	8,713,000.00	12,243,132.35	-	118,618,067.26	资产
信息技术应用“倍增计划”项目	<u>1,440,000.00</u>	<u>720,000.00</u>	<u>508,800.00</u>	<u>-</u>	<u>1,651,200.00</u>	收益
	<u>123,588,199.61</u>	<u>9,433,000.00</u>	<u>12,751,932.35</u>	<u>-</u>	<u>120,269,267.26</u>	

24. 股本

2015年

	年初余额	本年增减变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 人民币普通股	<u>233,639,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>233,639,000</u>
二、无限售限制股份							
1. 人民币普通股	<u>532,800,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>532,800,000</u>
三、股份总数	<u>766,439,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>766,439,000</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 股本(续)

2014年

	年初数	本年增减变动				年末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他	
一、有限售条件股份						
1. 其他内资持股	-	233,639,000	-	-	-	233,639,000
二、无限售条件股份						
1. 人民币普通股	532,800,000	-	-	-	-	532,800,000
三、股份总数	532,800,000	233,639,000	=	=	=	766,439,000

25. 资本公积

2015年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,710,837,901.33	-	-	1,710,837,901.33
	1,710,837,901.33	=	=	1,710,837,901.33

2014年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	16,746,848.17	1,694,091,053.16	-	1,710,837,901.33
	16,746,848.17	1,694,091,053.16	=	1,710,837,901.33

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 盈余公积

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>241,419,201.67</u>	<u>36,769,502.82</u>	<u>-</u>	<u>278,188,704.49</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>212,056,788.21</u>	<u>29,362,413.46</u>	<u>-</u>	<u>241,419,201.67</u>

根据公司法、本公司及本公司子公司的公司章程的规定，本公司和本公司子公司需按弥补累计亏损后净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司和本公司子公司的注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27. 未分配利润

	2015年	2014年
年初未分配利润	1,382,743,208.11	1,161,105,486.94
归属于母公司股东的净利润	366,726,440.05	293,624,134.63
减：提取法定盈余公积	36,769,502.82	29,362,413.46
应付普通股现金股利	<u>38,321,950.00</u>	<u>42,624,000.00</u>
年末未分配利润	<u>1,674,378,195.34</u>	<u>1,382,743,208.11</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 营业收入及成本

	2015年		2014年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,367,988,004.77	3,544,629,029.66	5,429,767,246.84	3,679,338,353.98
其他业务收入	<u>100,201,385.02</u>	<u>88,130,784.62</u>	<u>75,058,964.47</u>	<u>48,952,286.37</u>
	<u>5,468,189,389.79</u>	<u>3,632,759,814.28</u>	<u>5,504,826,211.31</u>	<u>3,728,290,640.35</u>

营业收入列示如下：

	2015年	2014年
销售商品	5,367,988,004.77	5,429,767,246.84
销售配件收入	7,951,957.91	10,588,191.33
废料收入	10,441,047.81	13,441,467.17
其他收入	78,108,393.38	47,443,479.29
租金收入	<u>3,699,985.92</u>	<u>3,585,826.68</u>
	<u>5,468,189,389.79</u>	<u>5,504,826,211.31</u>

29. 营业税金及附加

	2015年	2014年
营业税	184,999.28	179,291.33
城市维护建设税	18,317,520.79	21,493,363.62
教育费附加	7,850,366.05	9,211,441.54
地方教育费附加	<u>5,233,577.38</u>	<u>6,140,961.03</u>
	<u>31,586,463.50</u>	<u>37,025,057.52</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 销售费用

	2015年	2014年
促销费	495,996,359.76	416,910,654.47
员工工资及福利费	198,996,480.84	194,854,100.00
运费	173,902,646.90	180,942,757.14
广告宣传费	89,793,862.39	133,541,430.60
保修费	86,356,295.45	26,848,528.40
租赁仓储费	67,270,833.19	82,266,007.28
差旅费	42,465,391.92	28,429,784.42
售后服务	36,667,106.93	15,718,176.80
业务招待费	14,057,246.66	22,683,581.32
办公费	9,252,812.48	8,468,849.32
物料消耗	735,654.65	1,130,596.42
折旧及摊销	578,233.93	698,269.71
其他	<u>29,591,982.25</u>	<u>23,083,333.57</u>
	<u>1,245,664,907.35</u>	<u>1,135,576,069.45</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 管理费用

	2015年	2014年
研发支出	165,199,142.50	168,065,913.60
员工工资及福利费	56,478,343.24	56,115,951.98
税金	18,893,144.92	15,752,737.95
商标使用费	13,162,889.89	9,769,969.70
咨询顾问费	11,829,819.33	9,429,493.70
折旧及摊销	10,301,915.01	9,307,810.86
邮电、IT及办公费用	3,598,922.33	5,360,960.57
水电及修理费	3,356,577.65	2,924,574.99
财产保险费	2,173,270.28	707,941.33
租赁费	1,880,429.25	596,686.00
业务招待费	1,189,550.50	1,578,386.90
差旅费	1,054,358.42	2,537,338.20
其他	<u>7,622,790.59</u>	<u>14,584,727.15</u>
	<u>296,741,153.91</u>	<u>296,732,492.93</u>

32. 财务费用

	2015年	2014年
利息支出	-	-
减：利息收入	42,396,083.12	26,935,744.85
减：汇兑收益	14,770,874.53	2,385,531.81
银行手续费及其他	<u>2,335,847.53</u>	<u>2,438,950.91</u>
	<u>(54,831,110.12)</u>	<u>(26,882,325.75)</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 资产减值损失

	2015年	2014年
坏账损失	23,711,898.74	(2,102,301.49)
存货跌价损失	17,630,563.65	30,466,112.94
固定资产减值损失	-	2,220,193.26
	<u>41,342,462.39</u>	<u>30,584,004.71</u>

34. 投资收益

	2015年	2014年
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,161,134.93	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	5,010.00
	<u>8,161,134.93</u>	<u>5,010.00</u>

35. 营业外收入

	2015年	2014年	计入2015年度 非经常性损益
非流动资产处置利得	53,286.09	127,912.41	53,286.09
其中：固定资产处置利得	53,286.09	127,912.41	53,286.09
政府补助	135,098,574.85	29,066,511.35	135,098,574.85
违约金及罚没款收入	1,564,485.82	3,305,094.59	1,564,485.82
赔偿收入	-	739,831.73	-
不能支付的应付账款核销及其他	149,150.01	83,537.01	149,150.01
	<u>136,865,496.77</u>	<u>33,322,887.09</u>	<u>136,865,496.77</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下：

	2015年	2014年	与资产/收益相关
固定资产投资补助本年摊销	12,845,294.85	12,243,132.35	与资产相关
《合肥市承接产业转移进一步推进自主创新若干政策措施(试行)》	30,000,000.00	-	与收益相关
《合肥市承接产业转移进一步推进自主创新若干政策措施(试行)》	25,050,000.00	-	与收益相关
《合肥市承接产业转移进一步推进自主创新若干政策措施(试行)》	24,320,000.00	-	与收益相关
品牌宣传资金补助	20,000,000.00	-	与收益相关
《合肥市承接产业转移进一步推进自主创新若干政策措施(试行)》	10,000,000.00	-	与收益相关
高成长优质企业补助	4,900,000.00	-	与收益相关
企业岗位补贴	1,371,300.00	-	与收益相关
见习生活补助	896,400.00	666,900.00	与收益相关
职工宿舍房租补贴	770,000.00	-	与收益相关
岗位培训补贴	760,000.00	682,500.00	与收益相关
出口信用险保费补贴	642,000.00	409,000.00	与收益相关
企业发展专项资金	600,000.00	-	与收益相关
外贸促进政策资金	508,000.00	1,308,700.00	与收益相关
信息技术应用“倍增计划”项目补助	480,000.00	508,800.00	与收益相关
技能培训奖励	451,600.00	829,150.00	与收益相关
南岗科技园奖励资金	451,100.00	-	与收益相关
发明专利资助	247,000.00	538,400.00	与收益相关
外聘专家补贴	220,000.00	178,429.00	与收益相关
创新团队资助	210,000.00	200,000.00	与收益相关
合肥市科技合作奖	100,000.00	100,000.00	与收益相关
促进服务业发展补助	90,200.00	-	与收益相关
进出口补贴	75,680.00	-	与收益相关
标准化项目奖励	60,000.00	-	与收益相关
税收省、市留成奖励	50,000.00	8,806,300.00	与收益相关
质量奖	-	700,000.00	与收益相关
大企业上台阶奖励	-	500,000.00	与收益相关
工业发展政策资金	-	278,000.00	与收益相关
会展补助	-	203,000.00	与收益相关

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下(续):

	2015年	2014年	与资产/收益相关
国家级高新技术企业补助	-	200,000.00	与收益相关
卓越绩效奖	-	200,000.00	与收益相关
研发保险补助	-	200,000.00	与收益相关
优秀技术中心奖励	-	100,000.00	与收益相关
集装箱奖励	-	72,200.00	与收益相关
科学技术进步奖励	-	70,000.00	与收益相关
环保线监测补助	-	30,000.00	与收益相关
进口产品贴息资金	-	22,000.00	与收益相关
节能奖励	-	20,000.00	与收益相关
	<u>135,098,574.85</u>	<u>29,066,511.35</u>	

36. 营业外支出

	2015年	2014年	计入2015年度 非经常性损益
非流动资产处置损失	66,958.75	455,802.47	66,958.75
其中：固定资产处置损失	66,958.75	455,802.47	66,958.75
违约金及罚没款支出	121,704.85	-	121,704.85
对外捐赠	-	110,000.00	-
	<u>188,663.60</u>	<u>565,802.47</u>	<u>188,663.60</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2015年	2014年
耗用的原材料	3,201,449,724.45	3,239,639,759.17
产成品及在产品存货变动	40,231,627.45	(120,461,343.44)
职工薪酬	625,837,868.41	673,726,883.94
折旧及摊销	84,318,386.64	77,180,717.15
租赁仓储费	69,151,262.44	82,862,693.28
促销费	495,996,359.76	416,910,654.47
运输费	173,902,646.90	180,942,757.14
研发支出	165,199,142.50	168,065,913.60
广告宣传费	89,793,862.39	96,433,976.41
保修及售后服务	123,023,402.38	42,566,705.20
其他	<u>106,261,592.22</u>	<u>302,730,485.81</u>
	<u>5,175,165,875.54</u>	<u>5,160,599,202.73</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 所得税费用

	2015年	2014年
当期所得税费用	48,888,460.25	56,379,897.55
递延所得税费用	<u>4,148,766.28</u>	<u>(13,741,665.46)</u>
	<u><u>53,037,226.53</u></u>	<u><u>42,638,232.09</u></u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2015年	2014年
利润总额	419,763,666.58	336,262,366.72
按适用税率计算的所得税费用(注1)	62,964,549.99	50,439,355.01
对以前期间当期所得税的调整	(108,730.87)	-
不可抵扣的费用	1,335,460.99	3,793,182.78
研发支出加计扣除	(11,299,341.81)	(11,594,305.70)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	<u>145,288.23</u>	<u>-</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u><u>53,037,226.53</u></u>	<u><u>42,638,232.09</u></u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 现金流量表项目注释

	2015年	2014年
收到的其他与经营活动有关的现金		
政府补助	121,773,280.00	25,747,579.00
利息收入	18,679,017.71	-
节能补贴	21,120,000.00	-
票据保证金收回	153,508,028.70	-
租赁收入	3,699,985.92	3,585,826.68
违约金及罚没款收入	1,564,485.82	3,305,094.59
赔偿收入	-	739,831.73
其他	149,150.01	83,537.01
	<u>320,493,948.16</u>	<u>33,461,869.01</u>
	2015年	2014年
支付的其他与经营活动有关的现金		
管理费用支付的现金	166,886,680.65	143,744,617.99
销售费用支付的现金	757,467,034.22	674,902,521.91
节能补贴	-	51,676,627.00
备用金	5,051,194.41	9,742,737.25
手续费	2,335,847.53	2,438,950.91
其他	932,303.27	4,098,563.70
	<u>932,673,060.08</u>	<u>886,604,018.76</u>
	2015年	2014年
收到的其他与投资活动有关的现金		
利息收入	<u>15,416,492.32</u>	<u>22,420,355.20</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 现金流量表项目注释(续)

	2015年	2014年
支付的其他与投资活动有关的现金		
定期存款(大于3个月)	<u>1,265,000,000.00</u>	<u>-</u>

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2015年	2014年
净利润	366,726,440.05	293,624,134.63
加：资产减值损失	41,342,462.39	30,584,004.71
固定资产折旧	76,916,861.75	64,975,377.18
无形资产摊销	7,401,524.89	6,103,075.80
处置固定资产、无形资产和		
其他长期资产的损失	13,672.66	327,890.06
财务费用	(30,187,366.85)	(29,321,276.66)
投资收益	(8,161,134.93)	(5,010.00)
递延所得税资产的减少/(增加)	4,148,766.28	(13,741,665.46)
存货的(增加)/减少	(54,558,986.44)	65,020,276.71
经营性应收项目的减少/(增加)	63,896,540.60	(197,136,598.81)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>267,491,250.53</u>	<u>(437,842,185.60)</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>735,030,030.93</u>	<u>(217,411,977.44)</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金的重大交易：

	2015年	2014年
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让	<u>126,543,753.42</u>	<u>455,317,813.31</u>

	2015年	2014年
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	1,584,275,008.27	2,389,981,849.52
减：现金的年初余额	<u>2,389,981,849.52</u>	<u>917,978,701.09</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(805,706,841.25)</u>	<u>1,472,003,148.43</u>

(2) 现金及现金等价物

	2015年	2014年
现金	1,584,275,008.27	2,389,981,849.52
其中：库存现金	414,481.38	616,094.34
可随时用于支付的银行存款	1,554,715,799.52	2,389,365,755.18
可随时用于支付的其他货币资金	<u>29,144,727.37</u>	-
年末现金及现金等价物余额	<u>1,584,275,008.27</u>	<u>2,389,981,849.52</u>

41. 所有权或使用权受到限制的资产

	2015年	2014年
货币资金	<u>-</u>	<u>153,508,028.70</u>

于2015年12月31日，无银行存款因作为承兑汇票保证金被冻结（2014年12月31日：人民币153,508,028.70元）。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 外币货币性项目

	2015年			2014年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	1,462,386.22	6.4936	9,496,151.16	3,968,054.71	6.1190	24,280,526.76
欧元	428,174.74	7.0952	3,037,985.42	199,529.69	7.4556	1,487,613.56
日元	40,662,185.00	0.0539	2,190,675.21	502,318.00	0.0514	25,804.58
应收账款						
美元	18,530,225.30	6.4936	120,327,871.01	16,464,427.10	6.1190	100,745,829.42
欧元	2,000.00	7.0952	14,190.40	-	-	-

六、 合并范围的变动

本公司于2015年6月新设全资子公司合肥惠而浦企业管理服务有限公司。该子公司注册资本为人民币2,000万元，经营范围为家用电器销售服务、人力资源信息咨询、企业管理服务、产品推广。截至资产负债表日，本公司尚未出资。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册 资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
合肥惠而浦企业管理服务有限公司	合肥市高新区科学大道96号	合肥市高新区科学大道96号	家用电器销售服务、人力资源信息咨询、企业管理服务、产品推广	2,000万元	100.00	-

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

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

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2015年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金	2,849,275,008.27	-
应收票据	1,493,454,898.14	-
应收利息	12,815,962.74	-
应收账款	1,162,618,139.74	-
其他应收款	75,031,447.72	-
可供出售金融资产	-	60,000,000.00
	<u>5,593,195,456.61</u>	<u>60,000,000.00</u>

金融负债

	其他金融负债
应付票据	1,527,353,807.99
应付账款	1,312,827,651.26
其他应付款	<u>273,924,404.93</u>
	<u>3,114,105,864.18</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

1. 金融工具分类(续)

2014年

金融资产

	贷款和应收款项
货币资金	2,543,489,878.22
应收票据	1,869,641,324.63
应收利息	4,515,389.65
应收账款	702,194,158.80
其他应收款	<u>102,109,606.83</u>
	<u>5,221,950,358.13</u>

金融负债

	其他金融负债
应付票据	1,393,981,766.00
应付账款	1,136,847,113.94
其他应付款	<u>206,448,389.31</u>
	<u>2,737,277,269.25</u>

2. 金融工具风险

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方及关联方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款及可供出售的金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方及关联方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2015年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的36.19%(2014年12月31日：28.69%)和53.24%(2014年12月31日：45.22%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2015年

	合计	未逾期	逾期	
			3个月以内	3个月以上
应收账款	1,162,618,139.74	1,067,054,946.52	89,083,839.47	6,479,353.75
其他应收款	75,031,447.72	31,906,211.72	-	43,125,236.00
应收票据	1,493,454,898.14	1,493,454,898.14	-	-
应收利息	12,815,962.74	12,815,962.74	-	-
可供出售金融资产	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-
	<u>2,803,920,448.34</u>	<u>2,665,232,019.12</u>	<u>89,083,839.47</u>	<u>49,604,589.75</u>

于2015年，尚未逾期的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2015年，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

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。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2015年

	3个月以内	3个月以上	合计
应付票据	1,527,353,807.99	-	1,527,353,807.99
应付账款	1,312,827,651.26	-	1,312,827,651.26
其他应付款	<u>273,924,404.93</u>	<u>-</u>	<u>273,924,404.93</u>
	<u>3,114,105,864.18</u>	<u>-</u>	<u>3,114,105,864.18</u>

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2015年度和2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指期末负债总额除以资产总额的百分比。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理(续)

	2015年	2014年
总负债	<u>3,578,326,354.90</u>	<u>3,294,068,212.05</u>
总资产	<u>8,008,170,156.06</u>	<u>7,395,507,523.16</u>
资产负债率	<u>44.68%</u>	<u>44.54%</u>

4. 公允价值

以公允价值计量的资产

2015年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	-	<u>60,000,000.00</u>	-	<u>60,000,000.00</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收利息、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款和其他应付款，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	对本公司 持股 比例(%)	对本公司 表决权 比例(%)
惠而浦（中 国）投资有限 公司	中国上海	投资业务等	460,000,000.00 美元	51	51

本企业最终控制方是Whirlpool Corporation。

注：如附注一所述，惠而浦（中国）投资有限公司自2014年10月起成为本公司的控股股东。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

2. 其他关联方

其他关联方名称	关联方关系
合肥市国有资产控股有限公司	持有本公司5%以上股份的股东
Whirlpool NAR	控股股东的子公司
Whirlpool S.A.	控股股东的子公司
Whirlpool Southeast Asia Pte (Hong Kong Branch)	控股股东的子公司
Whirlpool (Hong Kong) Ltd.	控股股东的子公司
Whirlpool Europe SRL	控股股东的子公司
Whirlpool Overseas Hong Kong Ltd.	控股股东的子公司
Whirlpool Peru	控股股东的子公司
Whirlpool Colombia	控股股东的子公司
Whirlpool Chile	控股股东的子公司
Whirlpool of India	控股股东的子公司
Whirlpool France S.A.	控股股东的子公司
Whirlpool Polska	控股股东的子公司
Whirlpool Benelux NV/SA	控股股东的子公司
Whirlpool Nederland B.V.	控股股东的子公司
Whirlpool Australia Pty Ltd.	控股股东的子公司
Whirlpool Properties, Inc.	控股股东的子公司
广东惠而浦家电制品有限公司	控股股东的子公司
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	控股股东的子公司
惠而浦产品研发（深圳）有限公司	控股股东的子公司
海信惠而浦（浙江）电器有限公司	股东的联营公司

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务

关联方	注释	2015年	2014年
惠而浦（中国）投资有限公司	(1)	83,876,267.71	163,793,764.17
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	(2)	21,737,816.43	10,311,959.56
Whirlpool Europe SRL	(3)	3,476,338.11	-
广东惠而浦家电制品有限公司	(4)	3,402,809.53	187,650.00
惠而浦产品研发（深圳）有限公司	(5)	791,520.00	-
惠而浦（中国）投资有限公司		-	503,791.51
海信惠而浦（浙江）电器有限公司		-	<u>12,705,059.92</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（续）

出售商品/提供劳务

关联方	注释	2015年	2014年
Whirlpool NAR	(6)	110,168,624.60	22,040.64
Whirlpool Europe SRL	(6)	59,775,724.18	2,418,722.21
Whirlpool S.A.	(6)	18,705,721.89	4,264,887.28
Whirlpool (Hong Kong) Ltd.	(6)	17,166,154.95	2,485,265.74
Whirlpool Southeast AsiaPte (Hong Kong Branch)	(6)	17,100,381.99	13,272,855.95
Whirlpool Chile	(6)	16,396,765.31	-
惠而浦（中国）投资有限公司	(6)	-	19,585,886.84
Whirlpool Overseas Hong Kong Ltd.	(6)	14,340,556.44	12,165,180.48
Whirlpool Colombia	(6)	9,768,484.23	-
Whirlpool Peru	(6)	3,601,920.39	-
Whirlpool France S.A.	(6)	3,593,334.81	-
Whirlpool Polska	(6)	1,168,115.45	-
惠而浦产品研发（深圳）有限公司	(6)	625,484.99	10,994.85
Whirlpool Australia Pty Ltd.	(6)	507,607.14	-
Whirlpool Nederland B.V.	(6)	240,418.07	-
Whirlpool Benelux NV/SA	(6)	121,331.81	-
Whirlpool of India	(6)	<u>52,822.58</u>	<u>-</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

2015年

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广东惠而浦家电制品有限公司	本公司	经营业务管理权	2014年10月23日	2017年10月23日	合同价	1,021,505.33
Whirlpool (Hong Kong) Ltd.	本公司	股权托管	2014年10月23日	2017年10月23日	合同价	1,021,505.33

2014年

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广东惠而浦家电制品有限公司	本公司	经营业务管理权	2014年10月23日	2017年10月23日	合同价	166,666.67
Whirlpool (Hong Kong) Ltd.	本公司	股权托管	2014年10月23日	2017年10月23日	合同价	166,666.67

3) 向关键管理人员支付薪酬

	2015年	2014年
关键管理人员	<u>20,895,200.00</u>	<u>6,125,045.00</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

4) 其他关联交易

(1) 根据2013年4月1日，本公司与合肥市国有资产控股有限公司签订《商标使用许可合同》，国资控股公司将其合法拥有的“荣事达”、“Royalstar”注册商标（包括文字、图形、字母、数字、三维标志和颜色，以及上述要素的组合）许可给本公司使用在洗衣机、电冰箱、微波炉系列产品上，许可使用期限为五年，自2013年4月1日起至2018年3月31日止，第一年度的商标许可使用费为1,200,000.00元，此后每年的许可使用费以上一年度的许可使用费为基数增加5%。本公司2015年度计提商标使用费1,307,250.00元(2014年度计提商标使用费1,245,000.00元)。

(2) 2012年5月，本公司收到合肥市国有资产控股有限公司《授权函》，授权本公司对“荣事达”商标（包括“荣事达”、“RONGSHIDA”、“ROYALSTAR”等文字及图形标识）行使管理权（除涉及商标权转让、商标权许可使用、商标权质押等处置行为决定权外的一切权利），代收上述商标权许可使用费，授权期限自2012年5月1日起至另有新的授权或者解除授权之日止。公司自2014年1月1日起不再代收“荣事达”商标权许可使用费。本公司2015年度代扣商标维护费1,254,314.70元(2014年度代扣商标维护费779,453.60元)。

(3) 根据2013年8月本公司与Whirlpool Properties, Inc.签订的《商标和商号使用许可协议》，Whirlpool Properties, Inc..许可公司使用“Whirlpool”、“惠而浦”商号作为公司名称的一部分，许可本公司使用惠而浦商标在中国大陆生产、包装、销售洗衣机、电冰箱、微波炉、排烟油机、及（属于大型家用电器类的）不可移动的或厨房内固定安装的炉灶、烤炉（箱）和抽油烟机，许可使用费为每个合同年度100.00万元，许可协议自完成股权登记（2014年10月23日）的次日起生效。本公司2015年度计提商标商号使用费1,000,000.00元（2014年：166,666.00元）。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 根据2013年8月本公司与Whirlpool Corporation签订的《技术许可协议》，Whirlpool Corporation将其拥有和掌握的生产洗衣机、电冰箱、微波炉、排烟油机、及（属于大型家用电器类的）不可移动的或厨房内固定安装的炉灶、烤炉（箱）和抽油烟机的专利和专有技术许可本公司使用，许可使用费为每季度许可商品的总销售收入的千分之五（0.5%），许可协议自完成股权登记（2014年10月23日）的次日起生效。本公司2015年度计提技术使用费3,236,287.91元(2014年: 686,248.00元)。

注释：

关联方商品和劳务交易

- (1) 本年度，本集团以评估价向惠而浦（中国）投资有限公司购入冰箱、洗衣机等人民币83,876,267.71元(2014年：人民币163,793,764.17元)。
- (2) 本年度，本集团以市场价向北京恩布拉科雪花压缩机有限公司购入原材料人民币21,737,816.43元(2014年：人民币10,311,959.56元)。
- (3) 本年度，本集团以成本加成定价向Whirlpool Europe SRL购入洗衣机人民币3,476,338.11元(2014年：无)。
- (4) 本年度，本集团以成本加成定价向广东惠而浦家电制品有限公司购入微波炉人民币3,402,809.53元(2014年：人民币187,650.00元)。
- (5) 本年度，惠而浦产品研发（深圳）有限公司以成本加成为本集团提供研发服务（包括人工，材料等），研发费用支出为791,520.00元（2014年：无）
- (6) 本年度，本集团以市场价向关联方销售冰箱、洗衣机、微波炉及电机。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收应付款项余额

	2015年		2014年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项				
Whirlpool Europe SRL	17,233,424.35	-	2,105,027.67	65,621.64
Whirlpool NAR	7,439,926.61	-	10,179,874.35	-
Whirlpool Chile	5,529,972.73	-	-	-
Whirlpool Overseas Hong Kong Ltd.	4,268,875.89	-	1,118,571.31	8,395.90
Whirlpool France S.A.	3,593,334.78	-	-	-
Whirlpool (Hong Kong) Ltd.	2,462,149.41	-	2,359,014.93	-
Whirlpool Southeast Asia Pte (Hong Kong Branch)	1,764,821.53	-	4,135,024.88	123,251.89
广东惠而浦家电制品 有限公司	1,259,462.36	-	166,666.67	8,333.33
Whirlpool Polska	1,168,115.45	-	-	-
Whirlpool (Hong Kong) Ltd.	1,002,051.22	-	166,666.67	8,333.33
惠而浦产品研发（深 圳）有限公司	656,686.22	-	9,412.82	-
Whirlpool Australia Pty Ltd.	507,607.16	-	-	-
Whirlpool Nederland B.V.	240,418.07	-	-	-
Whirlpool S.A.	201,789.85	-	4,582,657.82	78,410.22
Whirlpool Benelux NV/SA	121,331.81	-	-	-
Whirlpool Peru	73,396.85	-	-	-
Whirlpool Colombia	68,267.47	-	-	-
Whirlpool of India	<u>50,912.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收应付款项余额(续)

	2015年	2014年
应付账款		
惠而浦（中国）投资有限公司	98,179,376.69	74,966,209.65
Whirlpool Europe SRL	1,638,014.69	-
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	2,386,136.43	3,877,236.19
广东惠而浦家电制品有限公司	4,020,224.05	187,650.00
Whirlpool Corporate	48,433.93	-
海信惠而浦(浙江)电器有限公司	-	<u>12,705,059.92</u>
预收账款		
Whirlpool NAR	4,649,563.02	-
Whirlpool Europe SRL	663,554.38	-
Whirlpool S.A.	533,461.82	-
Whirlpool (Hong Kong) Ltd.	365,815.56	-
Whirlpool Chile.	363,060.18	-
Whirlpool of India	342,414.80	-
Whirlpool Peru	73,432.17	-
Whirlpool Colombia	59,262.01	-
Whirlpool Southeast Asia Pte (Hong Kong Branch)	37,538.43	-
Whirlpool Overseas Hong Kong Ltd.	<u>6,988.08</u>	<u>-</u>
其他应付款		
惠而浦（中国）投资有限公司	-	852,914.00
合肥市国有资产控股有限公司	-	<u>935,901.69</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押，且无固定还款期。

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

十一、分部报告

1. 经营分部

本集团的主要业务为家电制造及销售。就管理而言，本集团按其产品以单一业务单位经营，并设有一个可报告分部，即家电制造及销售。

概无汇集任何经营分部以组成上述可报告经营分部。

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2015年	2014年
中国地区	4,607,810,450.37	4,857,322,078.77
国外地区	<u>760,177,554.40</u>	<u>572,445,168.07</u>
	<u>5,367,988,004.77</u>	<u>5,429,767,246.84</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。
本集团所有非流动资产均位于中国内地。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

十二、资产负债表日后事项

根据本公司2016年4月20日召开的第五届董事会第五次会议决议，本公司2015年度实现净利润367,695,028.24元，按净利润10%提取法定盈余公积36,769,502.82元后，向全体股东每10股派发现金股利0.60元（含税），共计派发现金股利45,986,340.00元。该议案尚需本公司股东大会审议通过。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

本公司财务报表之应收账款与合并财务报表之应收账款披露一致，详见附注五、4。

2. 其他应收款

本公司财务报表之其他应收款与合并财务报表之其他应收款披露一致，详见附注五、7。

3. 长期股权投资

2015年

2015年6月新设子公司合肥惠而浦企业管理服务有限公司，注册资本2,000万元，本公司持股100%，经营范围为家用电器销售服务、人力资源信息咨询、企业管理服务、产品推广。截至资产负债表日，本公司尚未出资。

2014年

	年初	本年变动							年末	年末
	余额	追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	账面价值	减值准备
联营企业										
合肥荣事达科源传感系统工程有限责任公司	25,300.00	-	25,300.00	-	-	-	-	-	-	-
	<u>25,300.00</u>	<u>-</u>	<u>25,300.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

本公司财务报表之营业收入及成本与合并财务报表之营业收入及成本披露一致，详见附注五、28。

5. 投资收益

本公司财务报表之投资收益与合并财务报表之投资收益披露一致，详见附注五、34。

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表补充资料

2015年12月31日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2015年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(13,672.66)
政府补助	135,098,574.85
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,161,134.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>1,591,930.98</u>
	144,837,968.10
所得税影响数	<u>(21,743,950.94)</u>
	<u>123,094,017.16</u>

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

惠而浦（中国）股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2015年12月31日

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2015年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	8.60	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	5.71	0.32	0.32

2014年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	12.43	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	11.25	0.46	0.46