

帝欧家居股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 帝欧家居股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-72

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZD10022 号

帝欧家居股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了帝欧家居股份有限公司（以下简称帝欧家居）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了帝欧家居 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于帝欧家居，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
--------	---------------

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>收入会计政策及情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十三）及“五、合并财务报表项目注释”（三十）。</p> <p>帝欧家居 2018 年度销售商品收入 430,834 万元，较上年同期增长约 707%。</p> <p>由于销售收入是衡量帝欧家居业绩表现重要指标，因此存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点的内在风险，我们因而将销售收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并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有效性；</li> <li>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；</li> <li>3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入及毛利率是否出现异常波动的情况；</li> <li>4、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售订单、出库单、验收文件及其他支持性文件，评价收入确认是否符合公司收入确认会计政策；</li> <li>5、对重要客户执行函证程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息，对未回函的询证函执行检查出库单、期后回款及其他支持性文件等的替代测试；</li> <li>6、就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单、验收文件及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
<b>(二) 应收账款坏账准备</b>	
<p>应收账款坏账准备会计政策及情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十）及“五、合并财务报表项目注释”（二）。</p> <p>帝欧家居 2018 年 12 月 31 日应收账款原值为 159,419 万元，坏账准备为 8,735 万元。</p> <p>由于帝欧家居管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</li> <li>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</li> <li>3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>会计估计和判断，且影响金额重大，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>确定的坏账准备计提比例是否合理； 4、执行应收账款函证程序和检查期后回款情况，评价坏账准备计提合理性。</p>
<b>（三）商誉减值准备</b>	
<p>商誉会计政策及情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（五）、（十八）及“五、合并财务报表项目注释”（十二）。</p> <p>帝欧家居 2018 年 12 月 31 日商誉账面原值与账面价值均为 52,137 万元。由于帝欧家居管理层在商誉减值测试时需要运用重要估计和判断，且影响金额重大，我们将商誉减值准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、基于对业务了解和企业会计准则规定，评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组；</li> <li>2、与管理层聘请的估值专家讨论减值测试时所选取的估值方法，未来现金流量流入估计以及相关估值参数的确定；</li> <li>3、通过比较历史现金流量，并对管理层对未来发展趋势所作的判断进行复核，对管理层估计的未来现金流量进行评估；</li> <li>4、复核收益法估值中所采用的折现率；</li> <li>5、通过对比上一年度预测和本年度业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</li> </ol>
<b>（四）商标权减值准备</b>	
<p>商标权会计政策及情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（十七）、（十八）及“五、合并财务报表项目注释”（十一）。</p> <p>帝欧家居 2018 年 12 月 31 日商标权账面原值为 20,105 万元，账面价值为 20,063 万元。</p> <p>由于帝欧家居管理层在商标权减值测试时需要运用重要估计和判断，且影响金额重大，我们将商标权减值准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、与管理层聘请的估值专家讨论减值测试时所选取的估值方法，未来现金流量流入的估计以及相关估值参数的确定；</li> <li>2、通过比较历史现金流量，并对管理层对未来发展趋势所作的判断进行复核，对管理层估计的未来现金流量进行评估；</li> <li>3、复核收益法估值中所采用的折现率。</li> </ol>

## 四、 其他信息

帝欧家居管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括帝欧家居 2018 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，管理层负责评估帝欧家居的持续经营能力，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。

治理层负责监督帝欧家居的财务报告过程。

## 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，就可能对帝欧家居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帝欧家居不能持续经营。

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

(6) 就帝欧家居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。

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。

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

2019年3月29日



帝欧家居股份有限公司  
合并资产负债表  
2018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	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	505,747,537.50	590,668,091.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	1,729,646,944.87	94,285,637.55
预付款项	(三)	31,978,546.49	7,839,073.47
其他应收款	(四)	30,602,036.70	2,987,911.34
存货	(五)	652,687,209.83	125,299,149.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	161,749,163.88	221,764,388.88
<b>流动资产合计</b>		<b>3,112,411,439.27</b>	<b>1,042,844,252.82</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产	(七)	2,500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(八)	2,248,877.95	5,108,113.42
固定资产	(九)	1,240,444,244.63	133,561,131.53
在建工程	(十)	137,954,682.36	1,760,713.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	729,824,905.37	39,973,329.66
开发支出			
商誉	(十二)	521,370,170.16	
长期待摊费用	(十三)	471,560.06	46,374.61
递延所得税资产	(十四)	23,160,949.64	4,070,302.03
其他非流动资产	(十五)	50,960,496.15	32,157,125.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,708,935,886.32</b>	<b>216,677,090.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,821,347,325.59</b>	<b>1,259,521,343.04</b>

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:

帝欧家居股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018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	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十六)	369,266,313.63	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十七)	1,298,769,668.92	35,448,544.25
预收款项	(十八)	125,998,387.09	58,201,442.86
应付职工薪酬	(十九)	31,822,435.99	8,820,775.32
应交税费	(二十)	38,076,383.33	6,788,364.70
其他应付款	(二十一)	286,637,177.44	95,932,470.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	60,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,210,570,366.40</b>	<b>205,191,597.77</b>
非流动负债：			
长期借款	(二十三)	270,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	(二十四)	15,445,372.41	3,510,500.00
递延所得税负债	(十四)	82,268,508.20	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>367,713,880.61</b>	<b>3,510,500.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,578,284,247.01</b>	<b>208,702,097.77</b>
所有者权益：			
股本	(二十五)	385,425,276.00	99,801,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	2,257,207,125.69	733,363,095.31
减：库存股	(二十七)	48,062,298.00	80,862,030.00
其他综合收益			
盈余公积	(二十八)	43,284,452.25	39,274,849.21
未分配利润	(二十九)	609,199,027.92	259,241,632.75
归属于母公司所有者权益合计		3,247,053,583.86	1,050,819,245.27
少数股东权益		-3,990,505.28	
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,243,063,078.58</b>	<b>1,050,819,245.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,821,347,325.59</b>	<b>1,259,521,343.04</b>

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：

帝欧家居股份有限公司  
资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		96,005,422.57	574,865,409.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	39,854,574.25	26,691,088.57
预付款项		12,166,908.17	49,081,846.31
其他应收款	(二)	346,523,172.80	772,581.98
存货		69,338,374.72	98,106,480.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,674,166.73	221,748,409.88
<b>流动资产合计</b>		<b>566,562,619.24</b>	<b>971,265,816.12</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,271,202,700.23	41,386,083.46
投资性房地产		2,248,877.95	5,108,113.42
固定资产		107,295,772.74	110,289,593.73
在建工程		14,794,410.44	1,760,713.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,850,776.49	33,606,451.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		471,560.06	
递延所得税资产		4,975,535.38	3,179,901.83
其他非流动资产		562,070.00	32,157,125.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,434,401,703.29</b>	<b>227,487,983.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,000,964,322.53</b>	<b>1,198,753,799.25</b>

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:

帝欧家居股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018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	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	22,410,682.95	20,224,688.09
预收款项	36,404,123.96	55,513,228.70
应付职工薪酬	8,485,637.06	7,892,395.98
应交税费	2,830,145.92	6,609,973.78
其他应付款	60,370,559.63	93,334,680.68
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>130,501,149.52</b>	<b>183,574,967.23</b>
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		
预计负债		
递延收益	2,841,999.85	3,248,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,841,999.85</b>	<b>3,248,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>133,343,149.37</b>	<b>186,822,967.23</b>
所有者权益：		
股本	385,425,276.00	99,801,698.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,255,004,594.74	731,160,564.36
减：库存股	48,062,298.00	80,862,030.00
其他综合收益		
盈余公积	40,492,715.77	36,483,112.73
未分配利润	234,760,884.65	225,347,486.93
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,867,621,173.16</b>	<b>1,011,930,832.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,000,964,322.53</b>	<b>1,198,753,799.25</b>

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：

**帝欧家居股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2018年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三十)	4,308,344,474.17	533,667,157.83
减：营业成本	(三十)	2,800,299,660.84	376,776,217.31
税金及附加	(三十一)	39,626,655.01	5,065,922.67
销售费用	(三十二)	678,242,464.30	76,675,299.73
管理费用	(三十三)	170,709,280.37	40,605,529.89
研发费用	(三十四)	170,561,160.64	14,144,060.44
财务费用	(三十五)	32,849,096.45	-2,957,256.92
其中：利息费用	(三十五)	41,707,358.40	
利息收入	(三十五)	9,597,337.16	3,021,455.90
资产减值损失	(三十六)	45,296,774.97	2,476,319.09
加：其他收益	(三十七)	55,775,460.27	33,689,217.25
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	8,195,573.63	6,404,468.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	145,707.69	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		434,876,123.18	60,974,751.13
加：营业外收入	(四十)	1,070,211.81	165,839.88
减：营业外支出	(四十一)	7,433,575.30	292,137.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		428,512,759.69	60,848,453.40
减：所得税费用	(四十二)	52,776,891.34	6,323,328.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		375,735,868.35	54,525,124.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		375,735,868.35	54,525,124.98
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		380,640,027.81	54,525,124.98
2. 少数股东损益		-4,904,159.46	
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		375,735,868.35	54,525,124.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		380,640,027.81	54,525,124.98
归属于少数股东的综合收益总额		-4,904,159.46	
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.01	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.99	0.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**帝欧家居股份有限公司**  
**利润表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	480,950,842.03	424,170,706.98
减：营业成本	(四)	318,208,397.30	277,291,640.24
税金及附加		4,725,390.66	4,131,240.15
销售费用		75,489,240.81	70,782,604.52
管理费用		71,591,010.68	35,617,420.19
研发费用		21,004,766.17	13,503,978.33
财务费用		-17,633,987.03	-2,873,127.20
其中：利息费用			
利息收入		17,671,312.57	2,926,147.99
资产减值损失		3,536,063.96	1,939,928.62
加：其他收益		38,377,147.21	33,423,580.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	491,289.74	6,404,468.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,506.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,916,902.63	63,605,070.39
加：营业外收入		138,737.05	108,007.26
减：营业外支出		787,734.06	285,390.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,267,905.62	63,427,687.11
减：所得税费用		2,171,875.26	6,412,103.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,096,030.36	57,015,583.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,096,030.36	57,015,583.29
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		40,096,030.36	57,015,583.29

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：

## 帝欧家居股份有限公司

## 合并现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,196,450,008.22	664,109,519.77
收到的税费返还		26,852,640.00	22,186,787.86
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	34,631,439.33	15,134,235.14
经营活动现金流入小计		4,257,934,087.55	701,430,542.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,699,917,487.84	377,115,705.48
支付给职工以及为职工支付的现金		438,883,243.38	110,493,140.34
支付的各项税费		330,686,938.06	43,763,717.57
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	727,784,706.03	69,379,529.28
经营活动现金流出小计		4,197,272,375.31	600,752,092.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		60,661,712.24	100,678,450.10
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		757,010,000.00	276,200,000.00
取得投资收益收到的现金		6,205,427.74	6,404,468.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		629,627.98	20,391.46
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	(四十三)	2,500,000.00	
投资活动现金流入小计		766,345,055.72	282,624,859.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		719,813,592.55	16,185,410.84
投资支付的现金		636,000,000.00	363,157,125.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(四十四)	75,725,879.75	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,431,539,472.30	379,342,536.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-665,194,416.58	-96,717,676.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,050,000.00	535,363,011.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,050,000.00	
取得借款收到的现金		772,509,893.90	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	47,957,514.65	
筹资活动现金流入小计		821,517,408.55	535,363,011.20
偿还债务支付的现金		444,464,420.75	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,773,467.60	25,913,207.40
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	(四十三)		32,674,276.73
筹资活动现金流出小计		487,237,888.35	58,587,484.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		334,279,520.20	476,775,527.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		91,243.59	460.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-270,161,940.55	480,736,761.39
加：期初现金及现金等价物余额		590,668,091.95	109,931,330.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		320,506,151.40	590,668,091.95

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：

**帝欧家居股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	525,597,656.89	551,713,677.16
收到的税费返还	26,852,640.00	22,102,080.00
收到其他与经营活动有关的现金	28,864,802.55	14,750,457.36
经营活动现金流入小计	581,315,099.44	588,566,214.52
购买商品、接受劳务支付的现金	284,475,571.97	299,122,754.10
支付给职工以及为职工支付的现金	97,903,747.47	96,840,927.25
支付的各项税费	44,178,572.43	37,547,250.31
支付其他与经营活动有关的现金	64,695,067.12	58,923,020.84
经营活动现金流出小计	491,252,958.99	492,433,952.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	90,062,140.45	96,132,262.02
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	216,000,000.00	276,200,000.00
取得投资收益收到的现金	491,289.74	6,404,468.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,624.91	18,810.26
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	12,741,090.17	
投资活动现金流入小计	229,343,004.82	282,623,278.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,489,991.37	15,698,880.25
投资支付的现金	429,557,030.77	363,157,125.65
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	320,000,000.00	
投资活动现金流出小计	772,047,022.14	378,856,005.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-542,704,017.32	-96,232,727.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		535,363,011.20
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		535,363,011.20
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	26,218,109.60	25,913,207.40
支付其他与筹资活动有关的现金		32,674,276.73
筹资活动现金流出小计	26,218,109.60	58,587,484.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-26,218,109.60	476,775,527.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		460.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-478,859,986.47	476,675,522.70
加: 期初现金及现金等价物余额	574,865,409.04	98,189,886.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	96,005,422.57	574,865,409.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**帝欧家居股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	99,801,698.00				733,363,095.31	80,862,030.00		39,274,849.21	259,241,632.75		1,050,819,245.27
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	99,801,698.00				733,363,095.31	80,862,030.00		39,274,849.21	259,241,632.75		1,050,819,245.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	285,623,578.00				1,523,844,030.38	-32,799,732.00		4,009,603.04	349,957,395.17	-3,990,505.28	2,192,243,833.31
(一) 综合收益总额									380,640,027.81	-4,904,159.46	375,735,868.35
(二) 所有者投入和减少资本	33,563,450.00				1,775,904,158.38	-32,799,732.00				913,654.18	1,843,180,994.56
1. 股东投入的普通股	33,563,450.00				1,734,498,258.66					1,050,000.00	1,769,111,708.66
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					41,405,899.72	-32,799,732.00					74,205,631.72
4. 其他										-136,345.82	-136,345.82
(三) 利润分配								4,009,603.04	-30,682,632.64		-26,673,029.60
1. 提取盈余公积								4,009,603.04	-4,009,603.04		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-26,673,029.60		-26,673,029.60
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	252,060,128.00				-252,060,128.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	252,060,128.00				-252,060,128.00						
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											
四、本期期末余额	385,425,276.00				2,257,207,125.69	48,062,298.00		43,284,452.25	609,199,027.92	-3,990,505.28	3,243,063,078.58

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:

帝欧家居股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	86,377,358.00				229,515,718.31			33,573,290.88	236,331,273.50		585,797,640.69
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	86,377,358.00				229,515,718.31			33,573,290.88	236,331,273.50		585,797,640.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,424,340.00				503,847,377.00	80,862,030.00		5,701,558.33	22,910,359.25		465,021,604.58
（一）综合收益总额									54,525,124.98		54,525,124.98
（二）所有者投入和减少资本	13,424,340.00				503,847,377.00	80,862,030.00					436,409,687.00
1. 股东投入的普通股	13,424,340.00				491,113,881.87						504,538,221.87
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					12,733,495.13	80,862,030.00					-68,128,534.87
4. 其他											
（三）利润分配								5,701,558.33	-31,614,765.73		-25,913,207.40
1. 提取盈余公积								5,701,558.33	-5,701,558.33		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-25,913,207.40		-25,913,207.40
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本期期末余额	99,801,698.00				733,363,095.31	80,862,030.00		39,274,849.21	259,241,632.75		1,050,819,245.27

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：

**帝欧家居股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	99,801,698.00				731,160,564.36	80,862,030.00		36,483,112.73	225,347,486.93	1,011,930,832.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	99,801,698.00				731,160,564.36	80,862,030.00		36,483,112.73	225,347,486.93	1,011,930,832.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	285,623,578.00				1,523,844,030.38	-32,799,732.00		4,009,603.04	9,413,397.72	1,855,690,341.14
(一) 综合收益总额									40,096,030.36	40,096,030.36
(二) 所有者投入和减少资本	33,563,450.00				1,775,904,158.38	-32,799,732.00				1,842,267,340.38
1. 股东投入的普通股	33,563,450.00				1,734,498,258.66					1,768,061,708.66
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					41,405,899.72	-32,799,732.00				74,205,631.72
4. 其他										
(三) 利润分配								4,009,603.04	-30,682,632.64	-26,673,029.60
1. 提取盈余公积								4,009,603.04	-4,009,603.04	
2. 对所有者(或股东)的分配									-26,673,029.60	-26,673,029.60
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	252,060,128.00				-252,060,128.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	252,060,128.00				-252,060,128.00					
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										
四、本期期末余额	385,425,276.00				2,255,004,594.74	48,062,298.00		40,492,715.77	234,760,884.65	2,867,621,173.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

帝欧家居股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	86,377,358.00				227,313,187.36			30,781,554.40	199,946,669.37	544,418,769.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	86,377,358.00				227,313,187.36			30,781,554.40	199,946,669.37	544,418,769.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,424,340.00				503,847,377.00	80,862,030.00		5,701,558.33	25,400,817.56	467,512,062.89
（一）综合收益总额									57,015,583.29	57,015,583.29
（二）所有者投入和减少资本	13,424,340.00				503,847,377.00	80,862,030.00				436,409,687.00
1. 股东投入的普通股	13,424,340.00				491,113,881.87					504,538,221.87
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					12,733,495.13	80,862,030.00				-68,128,534.87
4. 其他										
（三）利润分配								5,701,558.33	-31,614,765.73	-25,913,207.40
1. 提取盈余公积								5,701,558.33	-5,701,558.33	
2. 对所有者（或股东）的分配									-25,913,207.40	-25,913,207.40
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本期期末余额	99,801,698.00				731,160,564.36	80,862,030.00		36,483,112.73	225,347,486.93	1,011,930,832.02

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：

**帝欧家居股份有限公司**  
**2018 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

公司名称	帝欧家居股份有限公司
统一社会信用代码	915120002068726561
类型	股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)(外资比例低于 25%)
住所	四川省成都市简阳市贾家镇工业开发区
法定代表人	刘进
注册资本	人民币 385,425,276 元
成立日期	1994 年 3 月 14 日
营业期限	1994 年 3 月 14 日至 2050 年 12 月 20 日
经营范围	制造、销售: 卫浴产品、水暖材料、建材, 相关产品出口及相关原材料进口; 纸箱加工与制造: 洁具产品的安装、维修及售后服务、咨询服务; 设计、制 造、销售、安装: 家具、橱柜, 以及提供售后服务。(以上经营范围不含国 家法律法规限制或禁止的项目, 涉及国家规定实施准入特别管理措施的除 外, 涉及许可证的凭相关许可证方可开展经营活动)。
登记机关	成都市工商行政管理局

帝欧家居股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由刘进、陈伟、吴志雄共同控制, 于 2016 年 5 月在深圳证券交易所上市, 所属行业为家居建材行业。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子/孙公司如下:

名称	关系
成都亚克力板业有限公司(以下简称“亚克力板业”)	子公司
四川帝亚尔特建设工程有限公司(以下简称“帝亚尔特”)	亚克力板业子公司
佛山帝王卫浴有限公司(以下简称“佛山帝王”)	子公司
重庆帝王洁具有限公司(以下简称“重庆帝王”)	子公司
佛山欧神诺陶瓷有限公司(以下简称“欧神诺”)	子公司

名称	关系
景德镇欧神诺陶瓷有限公司（以下“景德镇陶瓷”）	欧神诺子公司
佛山欧神诺云商科技有限公司（以下“云商科技”）	欧神诺子公司
上海欧神诺陶瓷有限公司（以下“上海陶瓷”）	欧神诺子公司
广西欧神诺陶瓷有限公司（以下“广西陶瓷”）	欧神诺子公司
天津欧神诺陶瓷有限公司（以下“天津陶瓷”）	欧神诺子公司

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、在子/孙公司中的权益”。

本公司 2018 年 1 月完成非同一控制下企业合并，增加欧神诺等子/孙公司，该变化导致本公司财务报表期末合并财务状况以及本期合并经营成果和现金流量与年初以及上期相比均有较大变化。

## 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

公司不存在可能导致对公司自报告年末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

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

##### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

#### （2）处置子公司或业务

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

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

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。

#### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享



有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**（七） 现金及现金等价物的确定标准**

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

**（八） 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**（九） 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

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

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）：  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入

当期损益。

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

(2) 持有至到期投资：

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：

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

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

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

(5) 其他金融负债：

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额超过 500 万元（含 500 万元）的；其他应收款余额超过 500 万元（含 500 万元）的。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

(1) 应收票据确定组合的依据及计提方法:

组合名称	依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	不计提坏账准备
商业承兑汇票	票据类型	余额百分比法

(2) 应收账款确定组合的依据及计提方法:

组合名称	依据	计提方法
子公司	销售合同类型	不计提坏账准备
其他一般客户	销售合同类型	账龄分析法

(3) 其他应收款确定组合的依据及计提方法:

组合名称	依据	计提方法
出口退税、代垫款项及备用金	应收款项的性质	不计提坏账准备
子公司往来	应收款项的性质	不计提坏账准备
其他往来	应收款项的性质	账龄分析法

(4) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的, 为应收商业承兑汇票余额的 1%。

(5) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由: 单项金额虽不重大但按账龄分析法不能反映其风险特征。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资。

### 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) 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。

## 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。

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

(3) 长期股权投资的处置：

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (十三) 投资性房地产

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

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



形资产相同的摊销政策执行。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

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

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	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	5-10	5-10	9.00-19.00
运输设备	5	5-10	18.00-19.00
其他设备	3-5	5-10	18.00-31.67
固定资产装修	5		20.00

#### (十五) 在建工程

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

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工,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。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按 50 年或剩余使用年限	出让合同约定
专利权	10 年	预计可使用年限
软件	3 至 10 年	预计可使用年限

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

### 3、 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

使用寿命不确定的无形资产为商标权。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 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。

## (十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

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

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## (二十二) 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。

### (二十三) 收入

#### 1、 销售商品收入确认一般原则

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；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；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公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2、 销售商品收入确认具体原则

经销商销售模式：产品发出并已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

直营销售模式：产品发出并已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

工程客户销售模式：完成交货、产品经验收合格并取得结算权利时确认收入。

### (二十四) 政府补助

#### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

#### 2、 会计处理

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。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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。

## （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般



企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。本次会计政策变更，除对本公司财务报告披露格式产生一定的影响外，对公司报告期内的财务报表项目金额未产生影响。

除此之外，本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 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	16%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
亚克力板业	15%
帝亚尔特	25%
佛山帝王	25%
重庆帝王	25%
欧神诺	15%
景德镇陶瓷	15%
云商科技	15%
上海陶瓷	25%
广西陶瓷	15%
天津陶瓷	25%

### (二) 税收优惠

#### 1、增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财

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

## 2、 企业所得税优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局 2012 年第 12 号公告)等文件,公司及亚克力板业的主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011 本)》(国家发展与改革委员会第 9 号令)中的鼓励类产业,且其主营业务收入占总收入的比例在 70%以上,享受西部大开发企业所得税优惠政策。公司根据四川省简阳市地方税务局第一税务所《税务事项通知书》,2018 年度暂按 15%税率计缴企业所得税;亚克力板业根据成都市温江区国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》,2018 年度暂按 15%税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令[2007]63 号)规定,欧神诺持有证书编号为 GR201744000537 高新技术企业证书,2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受企业所得税税率为 15%的税收优惠政策;景德镇陶瓷持有证书编号为 GR201836000740 高新技术企业证书,2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税税率为 15%的税收优惠政策;云商科技 2018 年已通过高新技术企业认证,尚未领取高新技术企业证书,2018 年度暂按 15%税率计缴企业所得税。

广西陶瓷根据桂国税函〔2014〕56 号有关税收优惠政策规定,从 2013 年 1 月 1 日起,在广西投资新办的法人工业企业,从其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起,给予 5 年免征地方分享部分的企业所得税优惠;在国家级贫困县新办符合国家鼓励类条件的法人工业企业,从取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起,给予免征 5 年、减半征收 5 年地方分享部分的企业所得税优惠。广西陶瓷 2018 年度暂按 15%税率计缴企业所得税。

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

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	501,076.82	150,374.65
银行存款	320,005,074.58	590,517,717.30
其他货币资金	185,241,386.10	
合计	505,747,537.50	590,668,091.95

公司其他货币资金流动性受限制，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除，明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	185,238,294.27	
其他保证金	3,091.83	
合计	185,241,386.10	

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	222,813,007.85	8,500,000.00
应收账款	1,506,833,937.02	85,785,637.55
合计	1,729,646,944.87	94,285,637.55

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,815,957.35		9,815,957.35	8,500,000.00		8,500,000.00
商业承兑汇票	215,148,535.86	2,151,485.36	212,997,050.50			
合计	224,964,493.21	2,151,485.36	222,813,007.85	8,500,000.00		8,500,000.00

##### (2) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	12,325,619.35

(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	9,191,656.74	
商业承兑汇票		91,033,590.66
合计	9,191,656.74	91,033,590.66

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,593,621,648.47	99.96	87,070,239.55	5.46	1,506,551,408.92	92,844,586.09	100.00	7,058,948.54	7.60	85,785,637.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	565,056.20	0.04	282,528.10	50.00	282,528.10					
合计	1,594,186,704.67	100.00	87,352,767.65		1,506,833,937.02	92,844,586.09	100.00	7,058,948.54		85,785,637.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,540,014,415.29	77,000,720.78	5.00
1 至 2 年	35,488,012.72	3,548,801.28	10.00
2 至 3 年	16,218,286.73	4,865,486.02	30.00
3 至 4 年	491,404.53	245,702.27	50.00
4 年以上	1,409,529.20	1,409,529.20	100.00
合计	1,593,621,648.47	87,070,239.55	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 35,272,209.21 元，本期企业合并转入坏账准备金额 45,043,706.88 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 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	22,096.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,405,549,822.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 72,551,851.76 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	30,783,402.65	96.26	7,745,173.07	98.80
1 至 2 年	1,195,143.84	3.74	93,900.40	1.20
合计	31,978,546.49	100.00	7,839,073.47	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,897,080.44 元，

占预付款项期末余额合计数的比例 24.69%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,844,607.02	
应收股利		
其他应收款	28,757,429.68	2,987,911.34
合计	30,602,036.70	2,987,911.34

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,844,607.02	

## 2、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	33,076,698.59	99.29	4,319,268.91	13.06	28,757,429.68	3,124,977.04	100.00	137,065.70	4.39	2,987,911.34
其中：出口退税、代垫款 项及备用金	4,586,078.36	13.77			4,586,078.36	935,778.04	29.95			935,778.04
其中：其他往来	28,490,620.23	85.52	4,319,268.91	15.16	24,171,351.32	2,189,199.00	70.05	137,065.70	6.26	2,052,133.3
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	235,673.00	0.71	235,673.00	100.00						
合计	33,312,371.59	100.00	4,554,941.91		28,757,429.68	3,124,977.04	100.00	137,065.70		2,987,911.34



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,097,491.18	904,874.55	5.00
1 至 2 年	6,127,840.53	612,784.06	10.00
2 至 3 年	1,860,662.54	558,198.77	30.00
3 至 4 年	322,428.91	161,214.46	50.00
4 年以上	2,082,197.07	2,082,197.07	100.00
合计	28,490,620.23	4,319,268.91	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,180,721.84 元，本期企业合并转入坏账准备金额 3,237,154.37 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 7,057,424.69 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 21.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,697,404.41 元。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	163,332,773.89	249,831.39	163,082,942.50	62,638,528.28	1,228,777.76	61,409,750.52
在产品	26,676,091.50		26,676,091.50	7,888,506.07	73,624.05	7,814,882.02
库存商品	282,715,406.95	9,506,235.35	273,209,171.60	58,350,001.33	2,275,484.24	56,074,517.09
发出商品	189,645,122.11	508,595.84	189,136,526.27			
委托加工物资	582,477.96		582,477.96			
合计	662,951,872.41	10,264,662.58	652,687,209.83	128,877,035.68	3,577,886.05	125,299,149.63

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,228,777.76	-21,194.27		957,752.10		249,831.39
在产品	73,624.05			73,624.05		
库存商品	2,275,484.24	6,204,956.99	2,821,545.67	1,795,751.55		9,506,235.35
发出商品		508,595.84				508,595.84
合计	3,577,886.05	6,692,358.56	2,821,545.67	2,827,127.70		10,264,662.58

其他系本期企业合并转入存货跌价准备。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	95,000,000.00	216,000,000.00
待抵扣进项税	65,397,650.34	5,764,388.88
预交所得税	1,351,513.54	
合计	161,749,163.88	221,764,388.88

## (七) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,500,000.00		2,500,000.00			
其中：按成本计量	2,500,000.00		2,500,000.00			

### 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
中陶投资发展有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00				
佛山市三水区范湖农村信用合作社		10,000.00	10,000.00					
合计		2,510,000.00	10,000.00	2,500,000.00				

本期可供出售金额资产增加为企业合并增加。

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	7,720,050.29
(2) 本期增加	
(3) 本期减少—投资性房地产转为自用	4,056,520.26
(4) 期末余额	3,663,530.03
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	2,611,936.87
(2) 本期增加—计提	369,118.32
(3) 本期减少—投资性房地产转为自用	1,566,403.11
(4) 期末余额	1,414,652.08
3. 减值准备	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	2,248,877.95
(2) 年初账面价值	5,108,113.42

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产

(九) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,240,444,244.63	133,561,131.53
固定资产清理		
合计	1,240,444,244.63	133,561,131.53

### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	125,647,765.32	58,022,597.25	3,293,362.35	5,246,044.56	13,056,390.35	205,266,159.83
(2) 本期增加	666,275,291.45	511,522,351.61	7,300,206.10	13,502,893.84	2,597,131.36	1,201,197,874.36
—企业合并增加	397,546,032.49	222,246,518.32	1,865,492.57	10,527,778.53		632,185,821.91
—购置	5,026,411.51	216,835,815.62	5,434,713.53	2,975,115.31	223,051.60	230,495,107.57
—在建工程转入	259,646,327.19	72,440,017.67			2,374,079.76	334,460,424.62
—投资性房地产转入	4,056,520.26					4,056,520.26
(3) 本期减少—处置或报废	1,270,554.37	27,658,054.58	574,629.09	1,588,834.16	3,700,415.45	34,792,487.65
(4) 期末余额	790,652,502.40	541,886,894.28	10,018,939.36	17,160,104.24	11,953,106.26	1,371,671,546.54
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	38,649,408.95	18,959,777.03	2,716,690.27	3,973,941.06	7,405,210.99	71,705,028.30
(2) 本期增加	39,939,878.69	40,217,953.95	1,499,189.74	3,416,130.72	1,924,388.95	86,997,542.05
—计提	38,373,475.58	40,217,953.95	1,499,189.74	3,416,130.72	1,924,388.95	85,431,138.94
—投资性房地产转入	1,566,403.11					1,566,403.11
(3) 本期减少—处置或报废	667,975.40	21,449,588.12	507,843.42	1,346,246.82	3,503,614.68	27,475,268.44
(4) 期末余额	77,921,312.24	37,728,142.86	3,708,036.59	6,043,824.96	5,825,985.26	131,227,301.91
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	712,731,190.16	504,158,751.42	6,310,902.77	11,116,279.28	6,127,121.00	1,240,444,244.63
(2) 年初账面价值	86,998,356.37	39,062,820.22	576,672.08	1,272,103.50	5,651,179.36	133,561,131.53

## 2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	283,386,862.17	厂房产权证书尚在办理过程中

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	137,954,682.36	1,760,713.32
工程物资		
合计	137,954,682.36	1,760,713.32

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广西陶瓷一期项目	119,087,755.23		119,087,755.23			
洁具生产厂房配套项目	9,178,914.54		9,178,914.54			
软件项目	3,064,686.24		3,064,686.24			
供应链信息化建设项目	2,442,310.75		2,442,310.75	1,223,496.80		1,223,496.80
多层板产线建设项目	1,340,729.17		1,340,729.17			
油漆喷房废气处理设备建设	789,000.00		789,000.00			
智能坐便器生产线设备	521,871.80		521,871.80			
坐便器产线升级改造项目	410,000.00		410,000.00			
景德镇陶瓷三期项目	285,420.40		285,420.40			
新希望大厦 16 楼装修				507,897.30		507,897.30
其他	833,994.23		833,994.23	29,319.22		29,319.22
合计	137,954,682.36		137,954,682.36	1,760,713.32		1,760,713.32

### 3、 重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
广西陶瓷项目一期	650,000,000.00		561,237,386.96	442,149,631.73	119,087,755.23	86.34	68.02	7,093,333.33	7,093,333.33	4.99	自有资金及 银行贷款

本期增加中含本期企业合并转入 549,688.30 元。

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 年初余额	43,931,580.95		774,000.00	1,669,031.12	46,374,612.07
(2) 本期增加	445,670,205.03	46,028,800.00	200,280,900.00	16,900,586.48	708,880,491.51
—企业合并增加	408,069,125.18	46,028,800.00	200,280,900.00	15,985,824.50	670,364,649.68
—购置	37,601,079.85			914,761.98	38,515,841.83
(3) 本期减少					
(4) 期末余额	489,601,785.98	46,028,800.00	201,054,900.00	18,569,617.60	755,255,103.58
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 年初余额	4,968,650.28		427,662.94	1,004,969.19	6,401,282.41
(2) 本期增加—计提	11,846,539.30	4,602,880.00		2,579,496.50	19,028,915.80
(3) 本期减少					
(4) 期末余额	16,815,189.58	4,602,880.00	427,662.94	3,584,465.69	25,430,198.21
<b>3. 减值准备</b>					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	472,786,596.40	41,425,920.00	200,627,237.06	14,985,151.91	729,824,905.37
(2) 年初账面价值	38,962,930.67		346,337.06	664,061.93	39,973,329.66

### 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

## (十二) 商誉

### 1、 商誉账面原值

形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业合并欧神诺		521,370,170.16		521,370,170.16

非同一控制下企业合并欧神诺形成商誉情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 2、 商誉减值测试

公司购买欧神诺股权形成商誉 521,370,170.16 元。由于欧神诺主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入,该资产组与购买日所确认的资产组组合一致,其商誉减值测试时以欧神诺整体资产及业务作为资产组进行测试。

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流确定。公司委托银信资产评

估有限公司对涉及的与商誉相关的资产组组合在评估基准日的可回收价值进行评估，估值采用收益法。估值时，依据管理层批准的 5 年期财务预算，采用未来现金流量折现方法计算，超过 5 年期的未来现金流采用估计的永续年增长率进行预测。在确定现金流量预测时作出的关键假设：

单位	预测期	预测期 增长率	稳定期 增长率	利润率	折现率(加权平均 资本成本 WACC)
欧神诺	5 年(2019 年-2023 年), 后续为稳定期	10.54%-3.72%	0%	根据预测收入、 成本、费用计算	14.24%、15.84%

根据评估结果，未发现包含商誉的资产组的可回收金额低于其账面价值，商誉未发生减值。

### (十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
租入固定资产改良支出		606,291.51	134,731.45	471,560.06
场地硬化	46,374.61	141,250.62	187,625.23	
合计	46,374.61	747,542.13	322,356.68	471,560.06

### (十四) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	94,059,194.92	14,094,285.31	7,196,014.24	1,097,019.85
存货跌价准备	10,264,662.58	1,539,699.39	3,577,886.05	536,682.91
递延收益	8,112,325.53	1,216,848.83	3,510,500.00	526,575.00
限制性股权支付成本	22,795,406.85	3,419,311.03	12,733,495.13	1,910,024.27
可抵扣亏损	19,272,033.87	2,890,805.08		
合计	154,503,623.75	23,160,949.64	27,017,895.42	4,070,302.03

本期企业合并转入递延所得税资产 10,186,051.16 元。



## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	677,723,813.58	82,268,508.20		

本期企业合并，可辨认资产增值金额计提递延所得税负债 86,613,244.82 元。

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	40,915,017.97	7,297,046.37

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2021 年	101,024.21
2022 年	6,334,578.37
2023 年	34,479,415.39
合计	40,915,017.97

## (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款	50,960,496.15	
收购欧神诺股权款		32,157,125.65
合计	50,960,496.15	32,157,125.65

## (十六) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	182,313,191.75	
抵押借款	95,000,000.00	
商业承兑汇票贴现	91,953,121.88	
合计	369,266,313.63	

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	611,379,823.46	
应付账款	687,389,845.46	35,448,544.25
合计	1,298,769,668.92	35,448,544.25

1、 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	611,379,823.46	

2、 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	673,838,324.35	35,383,973.27
1 年以上	13,551,521.11	64,570.98
合计	687,389,845.46	35,448,544.25

(十八) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	122,357,900.12	58,037,716.96
1 年以上	3,640,486.97	163,725.90
合计	125,998,387.09	58,201,442.86

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,816,824.05	436,555,431.11	413,611,796.97	31,760,458.19
离职后福利-设定提存计划	3,951.27	29,849,132.43	29,791,105.90	61,977.80
辞退福利		153,425.70	153,425.70	
合计	8,820,775.32	466,557,989.24	443,556,328.57	31,822,435.99

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,487,713.80	391,583,295.98	368,676,701.21	31,394,308.57
(2) 职工福利费	0.36	18,326,855.31	18,326,855.67	0.00
(3) 社会保险费	1,965.79	17,318,705.69	17,282,111.92	38,559.56
其中：医疗保险费	1,691.34	14,113,924.05	14,090,420.25	25,195.14
工伤保险费	118.35	1,784,208.56	1,773,477.21	10,849.70
生育保险费	156.10	1,420,573.08	1,418,214.46	2,514.72
(4) 住房公积金	11,565.00	6,403,293.20	6,184,147.20	230,711.00
(5) 工会经费和职工教育经费	315,579.10	2,923,280.93	3,141,980.97	96,879.06
合计	8,816,824.05	436,555,431.11	413,611,796.97	31,760,458.19

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,795.17	28,924,241.38	28,867,636.55	60,400.00
失业保险费	156.10	924,891.05	923,469.35	1,577.80
合计	3,951.27	29,849,132.43	29,791,105.90	61,977.80

## (二十) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	22,764,413.00	106,676.00
城市维护建设税	1,019,427.31	142,541.49
教育费附加	462,294.35	82,161.58
地方教育费附加	308,853.62	54,774.39
环境保护税	206,587.66	
房产税	107,332.72	
土地使用税	380,246.20	
印花税	234,235.26	80,504.43
企业所得税	11,991,137.24	6,095,587.13
个人所得税	601,855.97	226,119.68
合计	38,076,383.33	6,788,364.70

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,878,999.44	
应付股利	454,920.00	
其他应付款	284,303,258.00	95,932,470.64
合计	286,637,177.44	95,932,470.64

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,421,811.95	
长期借款应付利息	457,187.49	
合计	1,878,999.44	

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付股权激励限售股股利	454,920.00	

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

款项性质	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务	48,062,298.00	80,862,030.00
质保金及保证金	88,960,071.11	3,891,169.24
设备款及工程款	130,943,875.77	7,623,967.29
预提费用	3,884,098.07	2,869,968.36
其他	12,452,915.05	685,335.75
合计	284,303,258.00	95,932,470.64

(2) 按账龄列示其他应付款:

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	171,146,450.43	89,878,972.18
1 年以上	113,156,807.57	6,053,498.46
合计	284,303,258.00	95,932,470.64

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	270,000,000.00	

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,510,500.00	18,452,217.15	6,517,344.74	15,445,372.41

本期递延收益增加为企业合并增加。

政府补助明细：

项目	年初余额	本期增加	本期计入损益	期末余额	与资产/收益相关
技术改造资金	2,288,000.00		286,000.15	2,001,999.85	与资产相关
小巨人资金	800,000.00		100,000.00	700,000.00	与资产相关
成都市中小企业成长工程补助资金	262,500.00		35,000.00	227,500.00	与资产相关
四川省工业设计发展专项资金	160,000.00		20,000.00	140,000.00	与资产相关
景德镇陶瓷基础设施建设项目补贴款		6,453,228.40	2,475,408.40	3,977,820.00	与资产相关
利用工业废渣生产环保型装饰材料装修材料技术改造项目补贴款		4,218,750.00	625,000.00	3,593,750.00	与资产相关
应用型科技研发专项资金		1,812,489.13	723,489.13	1,089,000.00	与资产相关
景德镇科技创新产品升级项目建设补贴款		1,546,250.00	1,546,250.00		与资产相关
广东省差别电价电费收入项目补贴款		1,250,000.00	200,000.00	1,050,000.00	与资产相关
景德镇道路施工工程补贴款		1,173,311.34	108,305.66	1,065,005.68	与资产相关
省级工业与信息化发展专项资金		645,000.00	64,500.00	580,500.00	与资产相关
区级技术改造专项资金		435,314.00	71,402.00	363,912.00	与资产相关
佛山市技术改造专项资金		393,557.61	98,389.40	295,168.21	与资产相关
省节能循环经济专项资金		362,916.67	67,000.00	295,916.67	与资产相关
广东省省级企业转型升级专项资金		86,400.00	21,600.00	64,800.00	与收益相关

项目	年初余额	本期增加	本期计入损益	期末余额	与资产/收益相关
广东省差别电价电费收入项目补贴款		75,000.00	75,000.00		与资产相关
合计	3,510,500.00	18,452,217.15	6,517,344.74	15,445,372.41	

## (二十五) 股本

项目	年初余额	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	99,801,698.00	33,563,450.00		252,060,128.00		285,623,578.00	385,425,276.00

经公司第三届董事会第六次、第九次、第十五次会议及 2017 第一次临时股东大会审议通过，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1762 号文《关于核准四川帝王洁具股份有限公司向鲍杰军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向鲍杰军等欧神诺原 52 名股东非公开发行普通股 33,563,450 股，每股面值 1 元，由鲍杰军等原 52 名股东所持有的欧神诺 98.3869% 股权作价认购。合并日 2018 年 1 月 5 日公司股票收盘价格每股 52.68 元，增加股本 33,563,450 股，增加资本公积 1,734,559,096.00 元。

经公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司以分配前总股本 133,365,148 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，增加股本 93,355,603 股。

经公司 2018 年第四次临时股东大会决议通过，公司以截止 2018 年 6 月 30 日的总股本 226,720,751 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，增加股本 158,704,525 股。

## (二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	720,629,600.18	1,734,498,258.66	252,060,128.00	2,203,067,730.84
其他资本公积	12,733,495.13	41,405,899.72		54,139,394.85
合计	733,363,095.31	1,775,904,158.38	252,060,128.00	2,257,207,125.69

股本溢价本期增加系发行新股增加资本公积净额，包括股本溢价 1,734,559,096.00 元、扣除发行费用 60,837.34 元；股本溢价本期减少系资本公积转增股本。

其他资本公积本期增加为以权益结算的股份支付确认的费用计入。

## (二十七) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	80,862,030.00		32,799,732.00	48,062,298.00

公司实施限制性股票激励计划，就限制性股票回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

根据《2017 年限制性股票激励计划》的相关规定，公司 2017 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件已经成就。董事会根据 2017 年第三次临时股东大会授权办理解锁。第一期可解锁限制性股票激励对象为 64 名，可解锁的限制性股票数量为 4,382,396 股，减少回购金额 32,344,812.00 元。

本期现金股利分红减少限制性股票回购义务 454,920.00 元。

## (二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,274,849.21	4,009,603.04		43,284,452.25

## (二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	259,241,632.75	236,331,273.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	380,640,027.81	54,525,124.98
减：提取法定盈余公积	4,009,603.04	5,701,558.33
应付普通股股利	26,673,029.60	25,913,207.40
期末未分配利润	609,199,027.92	259,241,632.75

经公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司以分配前总股本 133,365,148 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。

## (三十) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,281,860,940.02	2,787,313,640.30	530,901,922.49	376,295,283.07
其他业务	26,483,534.15	12,986,020.54	2,765,235.34	480,934.24
合计	4,308,344,474.17	2,800,299,660.84	533,667,157.83	376,776,217.31

### 2、 主营业务（分行业）

行 业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	4,281,860,940.02	2,787,313,640.30	530,901,922.49	376,295,283.07

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,790,493.71	1,668,312.87
教育费附加	7,251,928.18	953,538.55
地方教育费附加	4,832,544.12	635,692.40
土地使用税	4,968,275.97	244,343.00
房产税	3,834,534.48	1,325,734.88
印花税	2,202,261.42	238,300.97
环境保护税	734,500.69	
其他	12,116.44	
合计	39,626,655.01	5,065,922.67

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	270,814,541.19	7,546,439.86
工程服务费	201,752,689.87	
职工薪酬	68,826,843.89	31,716,735.68
推广费	66,590,504.80	25,996,513.69
差旅费	19,875,094.36	8,654,297.77
办公费	11,987,884.51	1,409,170.18
会务费	8,029,914.17	
租赁费	7,718,963.26	
业务招待费	7,591,779.86	939,223.03
交通费	4,326,619.68	
折旧与摊销	3,602,944.22	23,562.70
物料消耗	3,141,846.30	
其他	3,982,838.19	389,356.82
合计	678,242,464.30	76,675,299.73



(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,138,962.91	14,568,958.48
以权益结算的股份支付确认的费用	38,379,811.72	12,733,495.13
折旧与摊销	23,360,170.02	3,277,766.19
办公费	12,826,157.75	1,497,464.17
中介服务费	10,670,700.58	5,098,152.25
差旅费	6,769,678.75	1,574,811.45
业务招待费	5,441,169.37	1,321,112.63
交通费	4,317,327.15	363,037.70
租赁费	1,759,502.02	
其他	4,045,800.10	170,731.89
合计	170,709,280.37	40,605,529.89

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
陶瓷墙地砖研发费用	128,911,535.76	
卫浴产品研发费用	23,323,426.27	13,503,978.33
网络平台研发费用	17,573,643.55	
亚克力板研发费用	752,555.06	640,082.11
合计	170,561,160.64	14,144,060.44

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息费用	18,885,813.17	
贴现利息费用	22,821,545.23	
减：利息收入	9,597,337.16	3,021,455.90
汇兑损益	-91,243.59	-460.99
其他	830,318.80	64,659.97
合计	32,849,096.45	-2,957,256.92

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,604,416.41	94,419.51
存货跌价损失	6,692,358.56	2,381,899.58
合计	45,296,774.97	2,476,319.09

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	26,852,640.00	22,102,080.00	
政府补助	28,922,820.27	11,587,137.25	28,922,820.27
合计	55,775,460.27	33,689,217.25	28,922,820.27

政府补助明细:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
简阳市财政局工业发展奖励款	9,069,200.00	4,972,000.00	与收益相关
景德镇特地基础设施建设日补贴款	2,475,408.40		与资产相关
三水区骨干企业项目扶持金	1,815,979.02		与收益相关
省企业研究开发省级财政补助资金	1,656,000.00		与收益相关
景德镇科技创新产品升级项目建设补贴款	1,546,250.00		与资产相关
佛山市发展电子商务专项资金	1,300,000.00		与收益相关
简阳市财政局智能制造试点示范和智能化改造奖励	1,251,100.00		与收益相关
做优做强奖励(质量奖)	1,000,000.00		与收益相关
佛山科技发展专项资金	900,000.00		与收益相关
佛山市发展电子商务专项资金	838,600.00		与收益相关
应用型科技研发专项资金	723,489.13		与资产相关
企业研究开发经费投入后补助资金	682,000.00		与收益相关
利用工业废渣生产环保型装饰材料装修材料技术改造项目 补贴款	625,000.00		与资产相关
佛山市禅城区“百企争先”奖励	501,799.00		与收益相关
成都市金融工作局融资奖励款	500,000.00		与收益相关
浮梁县财政局环境保护专项资金	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
禅城区企业信息化建设扶持专项资金	300,000.00		与收益相关
四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会技术改造资金	286,000.15	286,000.00	与资产相关
差别电价电费收入项目补贴款	275,000.00		与资产相关
三水区地方税务乐平税务分局退回代征代扣税款手续费	252,619.25		与收益相关
广西企业购买科技成果转化后补助奖励金	200,000.00		与资产相关
成都稳岗补贴	198,480.26	23,637.25	与收益相关
区级高新技术企业补助资金	150,000.00		与收益相关
陶瓷窑炉及粉料自备环保系统技术改造项目	135,902.00		与资产相关
通过标准化良好行为确认企业(工业产品质量提升)扶持金	130,000.00		与收益相关
省级促进经济发展(企业技术改造用途-支持绿色循环经济发展)专项款	125,051.00		与收益相关
景德镇道路施工工程补贴款	108,305.66		与资产相关
成都市、简阳市财政局及经济和信息化局小巨人资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
简阳市财政局、商务局总部企业奖励	100,000.00		与收益相关
佛山市禅城区促进小微企业上规模发展专项资金	100,000.00		与收益相关
做优做强奖励(扶持款)	100,000.00		与收益相关
佛山高新技术企业补助金	100,000.00		与收益相关
佛山市技术改造专项资金	98,389.40		与收益相关
降低企业用电成本补贴	82,317.00		与收益相关
佛山市重大科技项目(应用型核心技术攻关领域)项目补助金	80,000.00		与收益相关
景德镇市 2018 年度第二批科技计划经费	70,000.00		与收益相关
2013 年省节能循环经济专项资金	67,000.00		与资产相关
国家商务局国家出口企业补助资金	50,000.00		与收益相关
大众创业、万众创新扶持资金奖励	50,000.00		与收益相关
成都市境外参展专项资金补助	48,000.00		与收益相关
经贸发展专项资金	40,130.00		与收益相关
成都市中小企业成长工程补助资金	35,000.00	35,000.00	与资产相关
景德镇市计划节约用水办公室节水企业补助金	30,000.00		与收益相关
景德镇市 2018 年度第一批科技计划经费	30,000.00		与收益相关
人才资源开发专项资金	30,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
成都市财政局外贸发展专项资金	24,500.00		与收益相关
三水区促进外贸发展扶持资金	23,200.00		与收益相关
广东省省级企业转型升级专项资金	21,600.00		与资产相关
农民失地再就业培训补贴	21,000.00		与收益相关
四川省工业设计发展专项资金	20,000.00	20,000.00	与资产相关
其他	20,000.00		与收益相关
信息技术产业项目扶持资金	18,000.00		与收益相关
参加第十届国际发明参展企业展位补贴	10,000.00		与收益相关
三水区扶持高校毕业生就业创业相关补助	7,500.00		与收益相关
金融业发展专项资金		2,106,000.00	与收益相关
资阳市人民政府上市奖励资金		1,500,000.00	与收益相关
鼓励直接融资省级财政奖励		800,000.00	与收益相关
成都市工业设计中心自身能力建设项目补助专项资金		797,300.00	与收益相关
工业品牌及上市奖		500,000.00	与收益相关
四川省著名商标奖励		150,000.00	与收益相关
见习生见习补贴		104,500.00	与收益相关
外经贸发展专项资金展会补贴		57,000.00	与收益相关
鼓励企业间协作配套项目资金		88,600.00	与收益相关
工业企业综合目标考核奖励		40,000.00	与收益相关
工业企业用工贡献奖励		3,900.00	与收益相关
专利奖励		2,000.00	与收益相关
就业局支失业动态检测经费补贴		1,200.00	与收益相关
合计	28,922,820.27	11,587,137.25	

### (三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售理财产品在持有期间的投资收益	7,801,934.93	6,404,468.26
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得	356,550.00	
可供出售金融资产投资收益	37,088.70	
合计	8,195,573.63	6,404,468.26

购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

#### (三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	145,707.69		145,707.69

#### (四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,070,211.81	165,839.88	1,070,211.81

#### (四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,833,298.92	70,311.61	6,833,298.92
对外捐赠	245,036.76	45,000.00	245,036.76
其他	355,239.62	176,826.00	355,239.62
合计	7,433,575.30	292,137.61	7,433,575.30

#### (四十二) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	66,026,224.41	8,174,740.20
递延所得税费用	-13,249,333.07	-1,851,411.78
合计	52,776,891.34	6,323,328.42

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	428,512,759.69
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	64,276,913.95
子公司适用不同税率的影响	-2,030,533.68
调整以前期间所得税的影响	-1,174,081.02

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,076,371.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-110,219.74
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	4,024,272.33
税法规定的额外可扣除费用	-14,420,691.05
税率调整导致期初递延所得税资产的变化	1,134,859.34
所得税费用	52,776,891.34

#### (四十三) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,405,475.53	11,146,137.25
利息收入	9,597,337.16	3,021,455.90
其他营业外收入	1,070,211.81	165,839.88
其他	1,558,414.83	800,802.11
合计	34,631,439.33	15,134,235.14

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用等	726,354,110.85	69,093,043.31
银行手续费	830,318.80	64,659.97
现金捐赠	245,036.76	45,000.00
其他营业外支出	355,239.62	176,826.00
合计	727,784,706.03	69,379,529.28

##### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,500,000.00	

##### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回借款保证金	299,990.62	

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现借款净增加	47,657,524.03	
合计	47,957,514.65	

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		32,674,276.73

#### (四十四) 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	375,735,868.35	54,525,124.98
加：资产减值准备	45,296,774.97	2,476,319.09
固定资产折旧	85,800,257.26	13,009,349.70
无形资产摊销	19,028,915.80	1,263,952.77
长期待摊费用摊销	322,356.68	34,499.60
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）	6,687,591.23	70,311.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	41,616,114.81	-460.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,839,023.63	-6,404,468.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,904,596.45	-1,851,411.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,344,736.62	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-82,780,784.80	-35,805,091.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-802,765,078.91	7,877,047.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	393,164,603.55	65,483,277.18
其他	-356,550.00	
经营活动产生的现金流量净额	60,661,712.24	100,678,450.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	320,506,151.40	590,668,091.95
减：现金的期初余额	590,668,091.95	109,931,330.56
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	-270,161,940.55	480,736,761.39

## 2、取得子公司支付的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	222,787,408.36
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	147,061,528.61
取得子公司支付的现金净额	75,725,879.75

## 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
库存现金	501,076.82	150,374.65
可随时用于支付的银行存款	320,005,074.58	590,517,717.30
期末现金及现金等价物余额	320,506,151.40	590,668,091.95

## (四十五) 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	185,241,386.10	银行承兑汇票保证金等，流动性受限制
应收票据	12,325,619.35	商业承兑汇票已质押
应收账款	95,726,329.26	短期借款质押
固定资产	62,581,515.09	长短期借款抵押
无形资产	91,349,818.08	长短期借款抵押
合计	447,224,667.88	



## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
欧神诺	2018 年 1 月 5 日	2,023,403,544.36	99.9939%	发行股份及支付现金	2018 年 1 月 5 日	取得控制权	3,681,684,334.89	333,520,529.20

## 2、合并成本及商誉

项目	欧神诺
合并成本—现金	222,787,408.36
合并成本—发行权益性证券的公允价值	1,768,122,546.00
合并成本—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	32,493,590.00
合并成本合计	2,023,403,544.36
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,502,033,374.20
商誉	521,370,170.16

### (1) 现金及发行权益性证券的公允价值：

公司向鲍杰军等欧神诺原 52 名股东非公开发行普通股 33,563,450 股，每股面值 1 元，发行价格 51.99 元，通过发行股份方式支付对价 1,744,963,765.50 元，现金支付对价 222,773,888.36 元。按合并日公司股票收盘价格每股 52.68 元计算发行权益性证券的公允价值为 1,768,122,546.00 元。

公司于购买日取得欧神诺 98.3869% 股权 145,593,000 股，公允价值 1,990,896,434.36 元，每股价格 13.67 元。

公司向欧神诺原 1 名股东收购非公开发行普通股 1,000 股，现金支付对价 13,520.00 元，取得欧神诺 0.0007% 股权。

### (2) 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值计算：

购买日之前，公司支付现金 32,137,040 元收购欧神诺 1.6063% 的股权 2,377,000 股，这些股权于购买日的公允价值（每股价格 13.67 元）为 32,493,590.00 元。

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	欧神诺	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,086,448,713.53	2,382,308,201.23
货币资金	350,330,142.43	350,330,142.43
其他流动资产	1,402,668,800.53	1,402,668,800.53
可供出售金融资产	2,510,000.00	2,510,000.00
固定资产及在建工程	633,380,732.47	482,353,845.87
无形资产	670,364,649.68	117,251,023.98
递延所得税资产	10,186,051.16	10,186,051.16
其他非流动资产	17,008,337.26	17,008,337.26

项目	欧神诺	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：	1,584,551,685.15	1,497,938,440.33
借款	323,563,316.45	323,563,316.45
应付及预收款项	1,174,375,123.88	1,174,375,123.88
递延所得税负债	86,613,244.82	
净资产	1,501,897,028.38	884,369,760.90
减：少数股东权益	-136,345.82	-227,975.44
取得的净资产	1,502,033,374.20	884,597,736.34

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据银信资产评估有限公司出具的银信评报字[2016]沪第 1282 号《资产评估报告》中评估结论调整确认。

#### 4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
欧神诺	32,137,040.00	32,493,590.00	356,550.00	见下	

购买日之前，公司支付现金 32,137,040 元收购欧神诺股权 2,377,000 股，这些股权于购买日的公允价值（每股价格 13.67 元）为 32,493,590.00 元。

购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得为 356,550.00 元。

#### (二) 其他原因的合并范围变动

本期公司新设子公司佛山帝王、重庆帝王、新设孙公司天津陶瓷纳入合并范围。

### 七、 在子/孙公司中的权益

#### (一) 企业集团的构成

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
亚克力板业	四川成都	四川成都	制造业	100.00		设立
帝亚尔特	四川成都	四川成都	工程		100.00	设立
重庆帝王	重庆	重庆	制造业	100.00		设立

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山帝王	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00		设立
欧神诺	广东佛山	广东佛山	制造业	99.9940		非同一控制下合并
景德镇陶瓷	江西景德镇	江西景德镇	制造业		100.00	非同一控制下合并
云商科技	广东佛山	广东佛山	商业		100.00	非同一控制下合并
上海陶瓷	上海	上海	商业		60.00	非同一控制下合并
广西陶瓷	广西梧州	广西梧州	制造业		100.00	非同一控制下合并
天津陶瓷	天津	天津	商业		70.00	设立

## (二) 重要的非全资子公司

子公司	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
欧神诺	0.0060%	-4,904,159.46		-3,990,505.28

本期欧神诺归属于少数股东的损益-4,904,159.46 元，其中归属于欧神诺少数股东损益 20,306.70 元，归属于欧神诺子公司少数股东损益-4,924,466.16 元。

## (三) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司	期末余额					
	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
欧神诺	2,787,163,965.01	1,994,863,517.41	4,782,027,482.42	2,381,345,921.67	364,644,380.76	2,745,990,302.43

子公司	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
欧神诺	3,681,684,334.89	333,520,529.20	333,520,529.20	-20,632,586.20

## 八、与金融工具相关的风险

### (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。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收商业承兑汇票及应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收商业承兑汇票期末余额合计：218,148,535.86 元。

应收账款期末余额前五名合计：1,405,549,822.72 元。

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险：

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

### (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。本公司出口业务占比较少，汇率波动对本公司影响有限。

## (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。

本公司主要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		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	369,266,313.63		369,266,313.63
应付票据	611,379,823.46		611,379,823.46
应付账款	687,389,845.46		687,389,845.46
其他应付款	284,303,258.00		284,303,258.00
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00		60,000,000.00
长期借款		270,000,000.00	270,000,000.00
合计	2,012,339,240.55	270,000,000.00	2,282,339,240.55

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司控制人情况

公司由刘进、陈伟、吴志雄共同控制。

### (二) 本公司的子/孙公司情况

本公司的子/孙公司情况详见本附注“七、在子/孙公司中的权益”。

### (三) 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
成都精蓉商贸有限公司	刘进之妻弟李廷瑶持股 51%，李廷瑶任执行董事
贵州宜美之家家居建材有限公司	吴志雄之侄女石颖持股 100%，任法定代表人
重庆南帆建材有限责任公司	吴志雄之弟吴静和弟媳左建均分别持股 80% 和 10%，吴静任法定代表人
旌阳区邓军模洁具经营部	刘进之妹夫邓军经营的个体工商户（注 3）
成都伟永盛科技有限公司	陈伟之子陈蒙及其关系密切家庭成员张幸合计持股 100%
成都志达通科技有限公司	吴志雄持股 91.30%
四川省宝兴县闽兴实业有限公司	刘进及其子刘亚峰通过成都兴海发科技有限公司间接持股 7%，陈伟之子陈蒙及其关系密切家庭成员张幸通过成都伟永盛科技有限公司间接持股 23%，吴志雄通过成都志达通科技有限公司间接持股 21%
简阳市湖畔农牧有限责任公司	刘进之子刘亚峰持股 36.35%，吴志雄之妻罗晶持股 27.27%，陈伟之子陈蒙持股 18.19%
资阳市春天湖畔度假村有限责任公司	简阳市湖畔农牧有限责任公司持股 55%，黄振龙通过

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	GOLDEN YAM CO.,LTD 持股 45%
四川域上环境工程有限公司	刘进之子刘亚峰为实际控制人
重庆胜锋旅游开发有限公司	陈伟之子陈蒙持股 30%，陈蒙任副董事长、陈伟任监事会主席
景德镇市御景园房地产开发有限公司	鲍杰军持股 15%，任董事
佛山市赣商投资有限公司	鲍杰军为实际控制人
长沙源景企业管理合伙企业（有限合伙）	鲍杰军为实际控制人
湖南源创高新工业技术有限公司	鲍杰军任董事
佛山赛因迪环保科技有限公司	公司持股 5% 以上股东黄建起为实际控制人
广东赛因迪科技股份有限公司	公司持股 5% 以上股东黄建起为实际控制人

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山赛因迪环保科技有限公司	采购设备	41,284,373.76	
广东赛因迪科技股份有限公司	采购设备及材料	16,989,187.35	

##### 2、 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都精蓉商贸有限公司	销售商品	16,192,444.49	12,428,801.53
贵州宜美之家家居建材有限公司	销售商品	7,960,937.86	8,548,677.87
重庆南帆建材有限责任公司	销售商品	2,704,833.54	3,190,606.61
旌阳区邓军模洁具经营部	销售商品	906,286.64	877,905.62
四川域上环境工程有限公司	销售商品	153,763.25	

#### (五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应收账款	重庆南帆建材有限公司	735,101.46	1,243,402.91
应收账款	四川域上环境工程有限公司	8,886.00	
预付款项	广东赛因迪科技股份有限公司	54,018.77	
其他非流动资产	佛山赛因迪环保科技有限公司	950,189.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他非流动资产	广东赛因迪科技股份有限公司	7,036,196.60	
预收款项	成都精蓉商贸有限公司	6,652,441.04	7,993,447.72
预收款项	贵州宜美之家家居建材有限公司	892,908.32	2,202,782.12
预收款项	旌阳区邓军模洁具经营部	52,192.57	77,284.67
其他应付款	佛山赛因迪环保科技有限公司	9,950,093.76	

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额:	
公司本期行权的各项权益工具总额:	31,343,988.00 元
公司本期失效的各项权益工具总额:	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限:	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限:	

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予当日股票收盘价。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：54,139,394.85 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：41,405,899.72 元。

64 名激励对象获授的限制性股票根据解除限售期和解除限售时间安排适用不同的限售期，分别为 12 个月、24 个月和 36 个月，均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起计算。在每个限售期末，公司将考核公司指标和激励对象个人指标的完成情况，对满足条件的限售股票解锁。授予限制性股票的上市日期为 2017 年 11 月 13 日。根据《2017 年限制性股票激励计划》的相关规定，公司 2017 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件已经成就。董事会根据 2017 年第三次临时股东大会对其的授权办理解锁。第一期可解锁的限制性股票激励对象为 64 名，可解锁的限制性股票数量为 4,382,396 股，金额 31,343,988.00 元。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项



公司无需要披露的重要承诺事项。

## (二) 重要或有事项

2018 年 3 月 7 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行（以下简称“浦发银行”）签订《最高额保证合同》，公司为欧神诺向浦发银行申请综合授信额度为 16,667 万元的综合授信提供连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际对外担保金额 10,000 万元。

2018 年 3 月 8 日，公司与招商银行股份有限公司佛山分行（以下简称“招商银行”）签订《最高额不可撤销担保书》，公司为欧神诺向招商银行申请授信最高债务金额为 20,000 万元的连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际对外担保金额 11,883.78 万元。

2018 年 6 月 4 日，公司与汇丰银行（中国）有限公司佛山三水支行（以下简称“汇丰银行”）签订《公司/企业保证书（单个受益人）》。公司为欧神诺向汇丰银行申请授信最高债务金额为 22,000 万元的连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际对外担保金额 13,987.90 万元。

2018 年 6 月 4 日，公司与东莞银行股份有限公司佛山分行（以下简称“东莞银行”）签订《最高额保证合同》，公司为欧神诺向东莞银行申请综合授信额度为 14,300 万元的综合授信提供连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际对外担保金额 9,116.49 万元。

2018 年 6 月 5 日，公司与广东南粤银行股份有限公司佛山分行（以下简称“南粤银行”）签订了《最高额保证合同》，公司为欧神诺向南粤银行申请使用的最高融资额度 5,000 万元的融资提供连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际对外担保金额为 237.67 万元。

2018 年 6 月 13 日，公司与华夏银行股份有限公司广州分行（以下简称“华夏银行”）签订《最高额保证合同》，欧神诺为经销商向华夏银行申请授信最高债务金额为 5,000 万元的连带责任保证担保，额度有效期一年。截止 2018 年 12 月 31 日，欧神诺实际为 22 家经销商对外担保金额 2,980 万元。

2018 年 6 月 15 日，公司与华夏银行股份有限公司佛山分行（以下简称“华夏银行”）签订《最高额保证合同》，公司为欧神诺向华夏银行申请综合授信供最高债务金额为 10,000 万元的连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际对外担保金额 6,959.92 万元。

2018 年 6 月 19 日，公司和欧神诺分别与中国银行股份有限公司梧州分行（以下简称“中国银行”）签订《最高额保证合同》，公司和欧神诺共同为广西陶瓷向中国银行

申请综合授信提供最高债务金额为 30,000 万元的连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司和欧神诺实际对外担保金额 30,000 万元。

2018 年 9 月 26 日，公司与民生银行股份有限公司佛山分行（以下简称“民生银行”）签订《最高额保证合同》，公司为欧神诺向民生银行申请综合授信供最高债务金额为 50,000 万元的连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际对外担保金额 17,227.66 万元。

2018 年 9 月 28 日，公司与中信银行股份有限公司中山分行（以下简称“中信银行”）签订《最高额保证合同》，公司为欧神诺向中信银行申请综合授信供最高债务金额为 10,000 万元的连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际对外担保金额 3,869.33 万元。

2018 年 10 月 29 日，公司与广发银行股份有限公司佛山分行（以下简称“广发银行”）签订《最高额保证合同》，公司为云商科技向广发银行申请综合授信供最高债务金额为 10,000 万元的连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际对外担保金额 11.93 万元。

2018 年 10 月 29 日，公司与交通银行股份有限公司佛山分行（以下简称“交通银行”）签订《最高额保证合同》，公司为欧神诺向交通银行申请综合授信供最高债务金额为 3,540 万元的连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际对外担保金额为零元。

2018 年 10 月 30 日，公司与华兴银行股份有限公司佛山分行（以下简称“华兴银行”）签订《最高额保证合同》，公司为欧神诺向华兴银行申请综合授信供最高债务金额为 10,000 万元的连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际对外担保金额 759.62 万元。

2018 年 11 月 13 日，公司与交通银行股份有限公司景德镇分行（以下简称“交通银行”）签订《最高额保证合同》，公司为景德镇陶瓷向交通银行申请综合授信额度为 4,400 万元的连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际对外担保金额 3,391.83 万元。

2018 年 12 月 27 日，公司与中国银行股份有限公司景德镇市分行（以下简称“中国银行”）签订《最高额保证合同》，公司为景德镇陶瓷向中国银行申请授信最高债务金额为 6,500 万元的连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际对外担保金额 2,304.18 万元。

2018 年 12 月 27 日，公司与中国银行股份有限公司景德镇市分行（以下简称“中国银行”）签订《最高额保证合同》，公司为景德镇陶瓷向中国银行申请授信最高债务金额为 5,000 万元的连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，截止 2018 年 12

月 31 日，公司实际对外担保金额 3,000 万元。

公司对亚克力板业向丰田通商（广州）有限公司（以下简称“丰田通商”）于 2014 年 11 月 1 日采购甲基丙烯酸甲酯货物所产生的债务承担连带保证责任。本项保证最高保证金额为 3,000 万元，保证担保范围包括货款、货款延迟支付的利息和丰田通商为实现债权所支付的相关费用，货款延迟支付的利息按每延迟一日支付自付款期限第二日起至实际付清价款日止的尚未付款金额的万分之五的比例支付，保证期间为担保书签署之日起至主债务履行期届满之日后 2 年。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）利润分配

根据公司第三届董事会第三十六次会议通过的有关决议，公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 385,425,276 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计派发现金红利 115,627,582.80 元。该决议尚须经股东大会审批后实施。

### （二）向银行申请综合授信额度

根据公司第三届董事会第三十六次会议通过的有关决议，欧神诺及其全资子公司广西陶瓷、景德镇陶瓷、云商科技，拟于 2019 年度向各家银行申请 2019 年度综合授信额度，授信总额不超过 440,000 万元。该决议尚须经股东大会审议。

### （三）欧神诺为经销商提供担保额度

根据公司第三届董事会第三十六次会议通过的有关决议，欧神诺为其经销商在华夏银行股份有限公司佛山分行的银行贷款提供连带责任担保，担保总额度不超过 7,000 万元。该决议尚须经股东大会审议。

### （四）回购注销部分限制性股票

根据公司第三届董事会第三十六次会议通过的有关决议，因 4 名激励对象离职不再具备激励资格，董事会同意对其所持有的全部已获授但尚未解除限售的限制性股票 464,712 股进行回购注销，回购价格为 7.38 元/股。

## 十三、其他重要事项

### （一）发行中期票据和超短期融资券

根据公司第三届董事会第三十三次会议通过的有关决议，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额度不超过 11 亿元的中期票据和总额度不超过 11 亿元的

超短期融资券。该议案已经 2018 年第四次临时股东大会审议通过，尚未实施。

## (二) 分部信息

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）企业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）企业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。

### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：陶瓷墙地砖、卫浴产品、亚克力板。由于每个分部需要不同的市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

### 2、 报告分部的财务信息

#### (1) 主营业务（分产品）：

产品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷墙地砖				
抛釉砖	1,584,155,814.63	784,886,007.95		
瓷片	1,095,753,130.32	281,746,950.46		
抛光砖	416,342,367.15	289,645,597.64		
仿古砖	445,288,672.87	8,945,884.01		
抛晶砖	17,373,087.17	914,996,336.71		
配件等	99,121,963.92	66,710,700.62		
小 计	3,658,035,036.06	2,346,931,477.39		
卫浴产品				
浴室柜	186,335,679.33	122,668,771.77	173,725,831.54	116,229,526.01
座便器	113,340,075.51	76,820,146.51	113,668,244.51	74,077,870.66
浴缸	68,386,042.28	45,432,480.81	62,586,030.51	39,567,248.00
淋浴房	36,709,995.32	23,932,779.66	30,390,075.94	20,024,358.37
陶瓷洁具	73,129,123.16	48,068,136.89	38,781,819.01	24,736,251.13
桑拿房	682,039.77	555,444.15	2,762,120.41	1,681,229.22
小 计	478,582,955.37	317,477,759.79	421,914,121.92	276,316,483.39

产品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
亚克力板	145,242,948.59	122,904,403.12	108,987,800.57	99,978,799.68
合计	4,281,860,940.02	2,787,313,640.30	530,901,922.49	376,295,283.07

(2) 主营业务（分地区）：

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷墙地砖				
东北	95,327,719.02	55,669,945.44		
华北	143,814,043.68	86,646,345.62		
华东	1,291,980,016.06	816,459,704.63		
华南	1,020,024,853.60	671,052,174.86		
华中	738,681,517.56	475,143,136.57		
西北	70,659,741.11	47,260,020.61		
西南	283,290,250.54	185,449,093.42		
外贸	14,256,894.49	9,251,056.24		
小 计	3,658,035,036.06	2,346,931,477.39		
卫浴产品				
东北	18,445,479.22	12,732,125.10	18,318,863.40	12,715,027.45
华北	34,288,556.97	22,555,459.86	30,007,492.05	19,163,020.42
华东	137,177,159.66	90,238,007.64	123,412,849.37	80,790,394.69
华南	7,670,688.52	5,483,615.45	4,577,339.91	2,774,111.40
华中	64,082,775.75	42,789,059.26	40,499,282.16	27,085,623.48
西北	38,862,228.04	25,692,399.36	33,415,401.69	21,994,646.78
西南	178,056,067.21	117,987,093.12	171,494,286.33	111,793,659.17
外贸			188,607.01	
小 计	478,582,955.37	317,477,759.79	421,914,121.92	276,316,483.39
亚克力板				
东北	1,517,448.31	1,189,599.67	1,034,274.50	958,345.38
华北	25,094,288.86	20,803,671.16	7,198,567.51	6,703,023.63
华东	18,521,537.49	15,846,268.83	23,021,598.55	23,349,976.38

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	13,362,866.45	11,580,859.94	8,393,623.14	7,637,261.59
华中	2,084,147.16	1,533,568.44	19,576,261.62	16,371,848.94
西北	294,664.41	242,367.13	893,571.75	940,755.19
西南	68,302,665.83	58,410,211.96	41,490,140.83	36,933,245.05
外贸	16,065,330.08	13,297,855.99	7,379,762.67	7,084,343.52
小 计	145,242,948.59	122,904,403.12	108,987,800.57	99,978,799.68
合 计	4,281,860,940.02	2,787,313,640.30	530,901,922.49	376,295,283.07

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	39,854,574.25	26,691,088.57
合计	39,854,574.25	26,691,088.57

### 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,123,593.08	98.68	2,551,546.93	6.06	39,572,046.15	28,494,198.57	100.00	1,803,110.00	6.33	26,691,088.57
其中：子公司往来	10,056.39	0.02			10,056.39					
其中：其他往来	42,113,536.69	98.66	2,551,546.93	6.06	39,561,989.76	28,494,198.57	100.00	1,803,110.00	6.33	26,691,088.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	565,056.20	1.32	282,528.10	50.00	282,528.10					
合计	42,688,649.28	100.00	2,834,075.03		39,854,574.25	28,494,198.57	100.00	1,803,110.00		26,691,088.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,847,901.98	1,842,395.10	5.00
1 至 2 年	4,715,166.96	471,516.70	10.00
2 至 3 年	445,859.45	133,757.84	30.00
3 至 4 年	1,462.02	731.01	50.00
4 年以上	103,146.28	103,146.28	100.00
合计	42,113,536.69	2,551,546.93	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况：

本期计提坏账准备金额 1,030,965.03 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况：

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,422,922.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 751,939.87 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	488,888.87	
应收股利		
其他应收款	346,034,283.93	772,581.98
合计	346,523,172.80	772,581.98

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收利息	488,888.87	



## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	346,043,203.93	100.00	8,920.00		346,034,283.93	783,431.98	100.00	10,850.00	1.38	772,581.98
其中：子公司往来	345,000,000.00	99.70			345,000,000.00					
其中：出口退税、代垫款项及备用金	1,020,203.93	0.29			1,020,203.93	657,431.98	83.92			657,431.98
其中：其他往来	23,000.00	0.01	8,920.00	38.78	14,080.00	126,000.00	16.08	10,850.00	8.61	115,150.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	346,043,203.93	100.00	8,920.00		346,034,283.93	783,431.98	100.00	10,850.00		772,581.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	10,200.00	1,020.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	9,800.00	4,900.00	50.00
4 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	23,000.00	8,920.00	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,930 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 345,237,811.06 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,890.55 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,271,202,700.23		2,271,202,700.23	41,386,083.46		41,386,083.46

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
亚克力板业	41,386,083.46			41,386,083.46		
欧神诺		2,222,616,616.77		2,222,616,616.77		
佛山帝王		2,600,000.00		2,600,000.00		
重庆帝王		4,600,000.00		4,600,000.00		
合计	41,386,083.46	2,229,816,616.77		2,271,202,700.23		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	478,582,955.36	317,839,278.98	421,914,121.92	276,793,870.54
其他业务	2,367,886.67	369,118.32	2,256,585.06	497,769.70
合计	480,950,842.03	318,208,397.30	424,170,706.98	277,291,640.24

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售理财产品在持有期间的投资收益	491,289.74	6,404,468.26

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-6,687,591.23
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）	28,922,820.27
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,195,573.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	469,935.43
所得税影响额	-4,635,896.65
少数股东权益影响额	-2,674.57
合计	26,262,166.88

(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	13.30	1.01	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.38	0.94	0.93

(本页无正文)

帝欧家居股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年三月二十九日