湖南梦洁家纺股份有限公司

2018 年审计报告

天职业字[2019]23096 号

湖南梦洁家纺股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南梦洁家纺股份有限公司（以下简称“梦洁股份”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了梦洁股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，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，我们独立于梦洁股份，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
加盟商销售收入确认	
梦洁股份 2018 年度营业收入总额为 230,809.28 万元，其中加盟商销售收入 95,695.67 万元，占营业收入总额的 41.46%。对加盟商销售收入的重点关注主要是其销售额及占比较大，根据梦洁股份收入确认政策，加盟销售模式以发货作为销售收入确认时点，因发货单为内部证据，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报。故我们将加盟商销售收入确定为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（二十三）和附注六、（三十二）。	针对加盟商销售收入确认,我们实施了如下主要审计程序： 1、了解、评价管理层对加盟商自销售合同签订、订单审批、发货至销售收入确认等销售流程中内部控制的设计，测试关键控制执行的有效性。 2、通过检查加盟商销售合同及与管理层的访谈，对与加盟商收入确认有关的风险及报酬转移时点进行分析评估,进而评估梦洁股份对加盟商销售收入确认政策适当性。 3、对加盟商销售情况进行分析，评估是否合理；同时对新增和销售增长较大加盟商的工商资料进行查询，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。 4、采用抽样方式对加盟商销售收入实施以下审计程序： 检查与收入确认相关的支持性文件，包括加盟合同、销售发票、订购单、发货单、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	物流单等。 5、针对资产负债表日前后确认的加盟商销售收入核对至发货单、物流单等支持性文件，以检查加盟商销售收入是否在恰当的期间确认。
应收账款坏账准备计提	
截至 2018 年 12 月 31 日，梦洁股份应收账款期末账面金额 47,559.23 万元，计提的坏账准备为 5,722.57 万元，其中 2018 年度计提金额为 1,311.66 万元。 鉴于梦洁股份所处行业及自身信用政策较宽松的特点，梦洁股份期末应收账款余额较大，管理层对应收账款坏账损失的计提金额对财务报表影响重大，且应收账款可收回性评估涉及管理层的估计和判断，故我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项 参见财务报表附注三、（十）及附注六、（二）。	针对应收款账坏账准备计提，我们实施了如下主要审计程序： 1、了解、评价和测试梦洁股份与应收账款管理相关的内部控制的设计和运行有效性。 2、了解、分析和评价梦洁股份应收账款坏账准备计提政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的依据及估计充分性等。 3、获取梦洁股份坏账准备计提测算明细表，检查账龄划分准确性及计提方法是否与政策相符，并重新测算坏账准备计提的准确性。 4、对于单项计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、抵押及质押物状况并复核其合理性。对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析梦洁股份应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行复核。 5、通过实施应收账款函证程序及期后回款情况的检查进一步评估应收账款坏账计提总体合理性。

四、其他信息

梦洁股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估梦洁股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督梦洁股份的财务报告过程。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，就可能导致对梦洁股份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梦洁股份不能持续经营。

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[此页无正文]

中国注册会计师
（项目合伙人）：刘宇科

中国·北京
二〇一九年四月二十五日

中国注册会计师：胡作金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：湖南梦洁家纺股份有限公司　　2018 年 12 月 31 日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	495,397,715.03	816,630,572.54	六、（一）
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	422,214,476.18	424,456,664.67	六、（二）
其中：应收票据	3,847,886.16	740,000.00	六、（二）
应收账款	418,366,590.02	423,716,664.67	六、（二）
预付款项	80,177,287.07	57,933,319.45	六、（三）
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	61,185,894.65	71,847,315.86	六、（四）
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	785,350,953.85	712,647,255.58	六、（五）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,156,064.28	11,590,400.99	六、（六）
流动资产合计	1,864,482,391.06	2,095,105,529.09	
非流动资产			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7,231,231.23	24,500,000.00	六、（七）
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	939,277,363.61	719,989,891.68	六、（八）
在建工程	134,014,766.97	95,542,538.70	六、（九）
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	142,524,690.59	112,170,239.61	六、（十）
开发支出			
商誉	71,321,531.75	75,000,365.75	六、（十一）
长期待摊费用	178,579,057.43	106,021,300.28	六、（十二）
递延所得税资产	20,348,381.26	17,758,681.04	六、（十三）
其他非流动资产	32,116,618.59	54,399,407.70	六、（十四）
非流动资产合计	1,525,413,641.43	1,205,382,424.76	
资　产　总　计	3,389,896,032.49	3,300,487,953.85	

法定代表人：姜天武　　主管会计工作负责人：龙翼　　会计机构负责人：龙翼

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南梦洁家纺股份有限公司　　2018 年 12 月 31 日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	445,303,254.74	440,506,083.49	六、（十五）
应付票据及应付账款	508,809,941.40	427,423,505.83	六、（十六）
预收款项	53,041,484.07	66,924,771.51	六、（十七）
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,758,662.02	5,300,396.60	六、（十八）
应交税费	46,888,164.80	53,852,139.98	六、（十九）
其他应付款	111,910,168.18	54,147,578.37	六、（二十）
其中：应付利息			
应付股利	6,328,207.98		六、（二十）
一年内到期的非流动负债	23,263,795.57	66,964,084.22	六、（二十一）
其他流动负债			
流动负债合计	1,192,975,470.78	1,115,118,560.00	
非流动负债			
长期借款	55,280,000.00	46,480,000.00	六、（二十二）
应付债券			
长期应付款	3,000,415.53	4,866,018.67	六、（二十三）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,762,787.71	26,911,204.44	六、（二十四）
递延所得税负债	5,508,980.15	6,058,229.72	六、（十四）
其他非流动负债			
非流动负债合计	89,552,183.39	84,315,452.83	
负 债 合 计	1,282,527,654.17	1,199,434,012.83	
所有者权益			
股本	779,764,760.00	763,264,760.00	六、（二十五）
其他权益工具			
资本公积	764,401,373.69	729,633,543.50	六、（二十六）
减:库存股	88,568,253.35		六、（二十七）
其他综合收益	-2,026,815.11	-2,208,878.84	六、（二十八）
专项储备			
盈余公积	100,103,475.59	97,807,445.39	六、（二十九）
一般风险准备			
未分配利润	432,601,976.60	397,291,980.05	六、（三十）
归属于母公司所有者权益合计	1,986,276,517.42	1,985,788,850.10	
少数股东权益	121,091,860.90	115,265,090.92	
所有者权益合计	2,107,368,378.32	2,101,053,941.02	
负债及所有者权益合计	3,389,896,032.49	3,300,487,953.85	

法定代表人：姜天武　　主管会计工作负责人：龙翼　　会计机构负责人：龙翼

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：湖南梦洁家纺股份有限公司　　2018 年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,308,092,760.29	1,933,924,378.77	
其中：营业收入	2,308,092,760.29	1,933,924,378.77	六、（三十一）
二、营业总成本	2,197,380,508.47	1,844,206,645.63	
其中：营业成本	1,321,278,318.84	1,079,450,417.13	六、（三十一）
税金及附加	23,610,493.95	22,730,504.58	六、（三十二）
销售费用	686,558,208.72	622,856,465.82	六、（三十三）
管理费用	70,314,118.69	55,006,540.05	六、（三十四）
研发费用	30,903,059.82	25,098,634.59	六、（三十五）
财务费用	24,601,912.56	26,317,129.53	六、（三十六）
其中：利息费用	24,845,138.91	21,906,905.34	六、（三十六）
利息收入	4,301,047.32	2,913,150.77	六、（三十六）
资产减值损失	40,114,395.89	12,746,953.93	六、（三十七）
加：其他收益	7,623,989.00	7,089,500.00	六、（三十八）
投资收益	450,000.00	360,000.00	六、（三十九）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-34,205.70	-538,653.32	六、（四十）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	118,752,035.12	96,628,579.82	
加::营业外收入	822,106.51	1,588,291.60	六、（四十一）
减：营业外支出	627,410.24	487,832.19	六、（四十二）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	118,946,731.39	97,729,039.23	
减：所得税费用	26,261,489.27	16,888,929.25	六、（四十三）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	92,685,242.12	80,840,109.98	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	92,685,242.12	80,840,109.98	
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	8,302,532.75	29,576,429.29	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	84,382,709.37	51,263,680.69	
六、其他综合收益的税后净额	60,225.93	-219,364.74	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	182,063.73	-206,780.56	
（一） 以后将重分类进损益的其他综合收益	182,063.73	-206,780.56	
1.外币财务报表折算差额	182,063.73	-206,780.56	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-121,837.80	-12,584.18	
七、综合收益总额	92,745,468.05	80,620,745.24	
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,564,773.10	51,056,900.13	
归属于少数股东的综合收益总额	8,180,694.95	29,563,845.11	
八、每股收益			
（一） 基本每股收益	0.11	0.07	
（二） 稀释每股收益	0.11	0.07	

法定代表人：姜天武　　主管会计工作负责人：龙翼　　会计机构负责人：龙翼

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：湖南梦洁家纺股份有限公司　　2018 年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,613,322,869.95	2,208,070,017.08	
收到的税费返还	12,488,245.38	6,861,384.41	
收到其他与经营活动有关的现金	88,616,909.52	79,028,641.33	六、（四十四）
经营活动现金流入小计	2,714,428,024.85	2,293,960,042.82	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,440,861,473.46	1,174,974,364.79	
支付给职工以及为职工支付的现金	296,737,445.00	256,571,978.48	
支付的各项税费	184,037,790.49	171,492,949.62	
支付其他与经营活动有关的现金	598,753,916.87	588,851,352.01	六、（四十四）
经营活动现金流出小计	2,520,390,625.82	2,191,890,644.90	
经营活动产生的现金流量净额	194,037,399.03	102,069,397.92	六、（四十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	450,000.00	360,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,584,658.36	741,586.80	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3,034,658.36	1,101,586.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	438,182,169.16	273,810,771.96	
投资支付的现金	9,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	48,000,000.00	48,000,000.00	六、（四十五）
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	495,182,169.16	321,810,771.96	
投资活动产生的现金流量净额	-492,147,510.80	-320,709,185.16	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	51,315,000.00	582,785,814.08	
取得借款收到的现金	605,341,786.00	487,466,399.52	
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	656,656,786.00	1,078,252,213.60	
偿还债务支付的现金	586,744,614.75	264,958,316.03	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,478,313.43	92,516,826.35	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,353,924.98	2,026,628.10	
支付其他与筹资活动有关的现金	43,459,145.14	22,029,714.11	六、（四十四）
筹资活动现金流出小计	706,682,073.32	379,504,856.49	
筹资活动产生的现金流量净额	-50,025,287.32	698,747,357.11	
四、汇率变动对现金的影响	1,533,629.88	-2,632,218.74	
五、现金及现金等价物净增加额	-346,601,769.21	477,475,351.13	六、（四十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	776,643,318.27	299,167,967.14	六、（四十五）
六、期末现金及现金等价物余额	430,041,549.06	776,643,318.27	六、（四十五）

法定代表人：姜天武　　主管会计工作负责人：龙翼　　会计机构负责人：龙翼

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南梦洁家纺股份有限公司　　2018 年度　　金额单位:元

项 目	本期发生金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	763,264,760.00				729,633,543.50		-2,208,878.84		97,807,445.39		397,291,980.05	115,265,090.92	2,101,053,941.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年年初余额	763,264,760.00				729,633,543.50		-2,208,878.84		97,807,445.39		397,291,980.05	115,265,090.92	2,101,053,941.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,500,000.00				34,767,830.19	88,568,253.35	182,063.73		2,296,030.20		35,309,996.55	5,826,769.98	6,314,437.30
（一）综合收益总额							182,063.73				84,382,709.37	8,180,694.95	92,745,468.05
（二）所有者投入和减少资本	16,500,000.00				34,767,830.19	88,568,253.35							-37,300,423.16
1.所有者投入的普通股	16,500,000.00				34,767,830.19								51,267,830.19
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额						50,325,000.00							-50,325,000.00
4.其他						38,243,253.35							-38,243,253.35
（三）利润分配									2,296,030.20		-49,072,712.82	-2,353,924.97	-49,130,607.59
1.提取盈余公积									2,296,030.20		-2,296,030.20		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-46,776,682.62	-2,353,924.97	-49,130,607.59
（四）所有者权益内部结转													
(五)专项储备提取和使用													
四、本年年末余额	779,764,760.00				764,401,373.69	88,568,253.35	-2,026,815.11		100,103,475.59		432,601,976.60	121,091,860.90	2,107,368,378.32

法定代表人：姜天武　　主管会计工作负责人：龙翼　　会计机构负责人：龙翼

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南梦洁家纺股份有限公司　　2018 年度　　金额单位:元

项 目	上期发生金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	681,493,764.00				246,088,916.72		-2,002,098.28		93,978,542.13		418,440,495.53	87,727,873.91	1,525,727,494.01
加：会计政策变更													
二、本年年初余额	681,493,764.00				246,088,916.72		-2,002,098.28		93,978,542.13		418,440,495.53	87,727,873.91	1,525,727,494.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,770,996.00				483,544,626.78		-206,780.56		3,828,903.26		-21,148,515.48	27,537,217.01	575,326,447.01
（一）综合收益总额							-206,780.56				51,263,680.69	29,563,845.11	80,620,745.24
（二）所有者投入和减少资本	81,770,996.00				483,544,626.78								565,315,622.78
1.所有者投入的普通股	81,770,996.00				487,067,903.64								568,838,899.64
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					-3,523,276.86								-3,523,276.86
4.其他													
（三）利润分配									3,828,903.26		-72,412,196.17	-2,026,628.10	-70,609,921.01
1.提取盈余公积									3,828,903.26		-3,828,903.26		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-68,583,292.91	-2,026,628.10	-70,609,921.01
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
(五)专项储备提取和使用													
四、本年年末余额	763,264,760.00				729,633,543.50		-2,208,878.84		97,807,445.39		397,291,980.05	115,265,090.92	2,101,053,941.02

法定代表人：姜天武　　主管会计工作负责人：龙翼　　会计机构负责人：龙翼

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

编制单位：湖南梦洁家纺股份有限公司　　2018 年 12 月 31 日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	343,208,137.46	705,698,684.91	
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	891,264,733.29	569,356,760.74	十八、（一）
其中：应收票据	1,914,300.00	740,000.00	十八、（一）
应收账款	889,350,433.29	568,616,760.74	十八、（一）
预付款项	86,830,483.67	135,144,831.45	
应收保费			
应收分保合同准备金			
其他应收款	268,892,212.19	225,498,225.04	十八、（二）
其中：应收利息			
应收股利		824,724.20	十八、（二）
买入返售金融资产			
存货	459,971,021.28	430,650,217.70	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	482,336.73	5,670,036.43	
流动资产合计	2,050,648,924.62	2,072,018,756.27	
非流动资产			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7,231,231.23	24,500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	294,984,799.79	288,423,633.79	十八、（三）
投资性房地产			
固定资产	841,517,621.78	638,454,044.65	
在建工程	134,014,766.97	95,542,538.70	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	69,552,422.84	66,158,168.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	145,125,362.54	87,918,436.76	
递延所得税资产	34,435,841.96	17,747,772.30	
其他非流动资产	10,939,124.95	22,093,809.06	
非流动资产合计	1,537,801,172.06	1,240,838,403.33	
资　产　总　计	3,588,450,096.68	3,312,857,159.60	

法定代表人：姜天武　　主管会计工作负责人：龙翼　　会计机构负责人：龙翼

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

编制单位：湖南梦洁家纺股份有限公司　　2018 年 12 月 31 日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
短期借款	355,003,254.74	396,965,509.97	
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	530,581,555.26	451,548,077.66	
预收款项	37,053,179.90	167,895,498.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	58,234.32	1,463,428.44	
应交税费	40,481,781.39	35,646,224.39	
其他应付款	674,335,880.81	212,036,990.39	
其中：应付利息			
应付股利	6,328,207.98		
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	63,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,657,513,886.42	1,328,555,728.85	
非流动负债			
长期借款	55,280,000.00	46,480,000.00	
应付债券			
预计负债			
递延收益	23,252,202.40	24,300,619.13	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	78,532,202.40	70,780,619.13	
负 债 合 计	1,736,046,088.82	1,399,336,347.98	
所有者权益			
股本	779,764,760.00	763,264,760.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
资本公积	764,112,131.25	729,344,301.06	
减:库存股	88,568,253.35		
其他综合收益			
盈余公积	100,103,475.59	97,807,445.39	
一般风险准备			
未分配利润	296,991,894.37	323,104,305.17	
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计	1,852,404,007.86	1,913,520,811.62	
负债及所有者权益合计	3,588,450,096.68	3,312,857,159.60	

法定代表人：姜天武　　主管会计工作负责人：龙翼　　会计机构负责人：龙翼

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

编制单位：湖南梦洁家纺股份有限公司　　2018 年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,697,484,941.11	1,406,148,964.53	
其中：营业收入	1,697,484,941.11	1,406,148,964.53	十八、（四）
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,679,699,907.54	1,385,203,391.51	
其中：营业成本	1,053,092,769.98	897,691,944.93	十八、（四）
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
税金及附加	16,604,591.81	16,910,395.58	
销售费用	418,368,913.07	384,464,915.82	
管理费用	46,200,609.19	38,590,353.51	
研发费用	9,763,671.86	11,162,812.43	
财务费用	17,283,483.13	15,548,104.19	
其中：利息费用	18,994,184.86	16,890,472.43	
利息收入	3,250,493.50	2,249,131.90	
资产减值损失	118,385,868.50	20,834,865.05	
加：　其他收益	4,040,500.00	3,076,600.00	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	2,900,003.55	12,022,174.28	十八、（五）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-141,121.39	-548,078.24	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	24,584,415.73	35,496,269.06	
加::营业外收入	587,938.10	1,481,580.04	
减：营业外支出	110,046.61	362,973.06	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,062,307.22	36,614,876.04	
减：所得税费用	2,102,005.20	-1,674,156.52	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,960,302.02	38,289,032.56	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,960,302.02	38,289,032.56	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）　以后将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额	22,960,302.02	38,289,032.56	

法定代表人：姜天武　　主管会计工作负责人：龙翼　　会计机构负责人：龙翼

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

编制单位：湖南梦洁家纺股份有限公司　　2018 年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,601,393,631.47	1,470,463,794.01	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	403,202,533.01	233,385,303.86	
经营活动现金流入小计	2,004,596,164.48	1,703,849,097.87	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,047,740,905.85	951,712,756.54	
支付给职工以及为职工支付的现金	190,530,400.63	166,134,823.91	
支付的各项税费	107,153,545.18	121,038,790.69	
支付其他与经营活动有关的现金	553,370,987.35	449,241,054.74	
经营活动现金流出小计	1,898,795,839.01	1,688,127,425.88	
经营活动产生的现金流量净额	105,800,325.47	15,721,671.99	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	3,724,727.75	11,469,347.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	96,706.00	564,852.00	
投资活动现金流入小计	3,821,433.75	12,034,199.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	355,196,892.40	190,654,602.29	
投资支付的现金	58,240,000.00	68,300,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	413,436,892.40	258,954,602.29	
投资活动产生的现金流量净额	-409,615,458.65	-246,920,402.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	51,315,000.00	582,785,814.08	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	462,531,786.00	398,925,826.00	
筹资活动现金流入小计	513,846,786.00	981,711,640.08	
偿还债务支付的现金	490,694,041.23	154,160,316.03	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,273,434.39	85,473,765.34	
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	38,293,253.35	13,946,914.44	
筹资活动现金流出小计	597,260,728.97	253,580,995.81	
筹资活动产生的现金流量净额	-83,413,942.97	728,130,644.27	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-387,229,076.15	496,931,913.59	
加：期初现金及现金等价物的余额	667,311,430.64	170,379,517.05	
六、期末现金及现金等价物余额	280,082,354.49	667,311,430.64	

法定代表人：姜天武　　主管会计工作负责人：龙翼　　会计机构负责人：龙翼

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南梦洁家纺股份有限公司　　2018 年度　　金额单位:元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其 他 综合收益	专 项储备	盈余公积	一般风险准备	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	763,264,760.00				729,344,301.06				97,807,445.39		323,104,305.17	1,913,520,811.62
加：会计政策变更												
二、本年年初余额	763,264,760.00				729,344,301.06				97,807,445.39		323,104,305.17	1,913,520,811.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,500,000.00				34,767,830.19	88,568,253.35			2,296,030.20		-26,112,410.80	-61,116,803.76
（一）综合收益总额											22,960,302.02	22,960,302.02
（二）所有者投入和减少资本	16,500,000.00				34,767,830.19	88,568,253.35						-37,300,423.16
1.所有者投入的普通股	16,500,000.00				34,767,830.19							51,267,830.19
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额						50,325,000.00						-50,325,000.00
4.其他						38,243,253.35						-38,243,253.35
（三）利润分配									2,296,030.20		-49,072,712.82	-46,776,682.62
1.提取盈余公积									2,296,030.20		-2,296,030.20	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-46,776,682.62	-46,776,682.62
（四）所有者权益内部结转												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	779,764,760.00				764,112,131.25	88,568,253.35			100,103,475.59		296,991,894.37	1,852,404,007.86

法定代表人：姜天武　　主管会计工作负责人：龙翼　　会计机构负责人：龙翼

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南梦洁家纺股份有限公司　　2018 年度　　金额单位:元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	681,493,764.00				245,799,674.28				93,978,542.13		357,227,468.78	1,378,499,449.19
加：会计政策变更												
二、本年年初余额	681,493,764.00				245,799,674.28				93,978,542.13		357,227,468.78	1,378,499,449.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,770,996.00				483,544,626.78				3,828,903.26		-34,123,163.61	535,021,362.43
（一）综合收益总额											38,289,032.56	38,289,032.56
（二）所有者投入和减少资本	81,770,996.00				483,544,626.78							565,315,622.78
1.所有者投入的普通股	81,770,996.00				487,067,903.64							568,838,899.64
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					-3,523,276.86							-3,523,276.86
4.其他												
（三）利润分配									3,828,903.26		-72,412,196.17	-68,583,292.91
1.提取盈余公积									3,828,903.26		-3,828,903.26	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-68,583,292.91	-68,583,292.91
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	763,264,760.00				729,344,301.06				97,807,445.39		323,104,305.17	1,913,520,811.62

法定代表人：姜天武　　主管会计工作负责人：龙翼　　会计机构负责人：龙翼

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

湖南梦洁家纺股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1.历史沿革

湖南梦洁家纺股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身为长沙被服厂，始建于 1956 年，原系长沙市棉麻土产公司下属的非独立法人单位，1994 年更名为长沙市梦洁绗缝制品实业公司；1997 年与长沙市棉麻土产公司实行分立，成为独立法人单位；2001 年 1 月 10 日，经长沙市企业改革和发展领导小组办公室长企改[2000]10 号文批复，长沙市梦洁绗缝制品实业公司改制为湖南梦洁家纺有限公司，注册资本为 2,600 万元，法定代表人为姜天武；2005 年 12 月 21 日，经湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证办字[2005]91 号文批准，由湖南梦洁家纺有限公司 17 名原自然人股东作为发起人，以公司截至 2005 年 9 月 30 日经审计的净资产按 1：1 比例折合为 4,700 万股股份，整体变更为湖南梦洁家纺股份有限公司。

2010 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]408 号文《关于核准湖南梦洁家纺股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司向社会公开发行 1,600 万股人民币普通股股票，于 2010 年 4 月 29 日在深圳证券交易所挂牌上市。此次公开发行股票后，本公司股本总额变更为 6,300 万股，注册资本 6,300 万元。公司于 2010 年 6 月 28 日办妥工商变更登记并取得注册号为 430000000071673 的《企业法人营业执照》。

2010 年 9 月 9 日，公司实施 2010 年半年度权益分派方案，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股，本次送股后，公司总股本增加至 9,450 万元。2010 年 11 月 15 日，公司完成工商变更登记，注册资本由 6,300 万元变更为 9,450 万元。

2011 年 6 月 29 日，公司实施 2010 年年度权益分派方案，以公司总股本 9,450 万股为基数，向全体股东每 10 股派 5.00 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 4.50 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。分配前公司总股本为 9,450 万元，分配后总股本增至 15,120 万元。2011 年 9 月 29 日完成工商变更登记，注册资本由 9,450 万元变更为 15,120 万元。

2014 年 6 月 9 日，公司实施 2013 年度权益分派方案，以公司总股本 15,120 万股为基数，向全体股东每 10 股派 5.00 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。资本公积转增股本完成后，本公司总股本增至 30,240 万股。公司 2014 年 11 月 21 日第

三届董事会第十五次会议审议通过了《关于股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，公司本次股票期权激励计划采取自主行权的模式，第一个行权期：2014 年 11 月 21 日至 2015 年 11 月 20 日；行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权价格：5.43 元。2014 年 12 月 2 日至 2014 年 12 月 31 日共行权 189.88 万份，行权增发股份 189.88 万股，行权后公司总股本增至 30,429.88 万股。

梦洁家纺 2015 年 5 月 19 日，公司实施 2014 年度权益分派方案，以公司股权分配日总股本 305,660,900 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股。分红前，公司总股本为 305,660,900 股，以资本公积转为股本增加数为 366,435,151 股；同时根据公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过的《湖南梦洁家纺股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》及其摘要和公司召开的第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》等与本次股票期权激励相关的各项议案，向成艳、王颜昌、涂云华等 119 名股权激励对象第一个行权期股票期权行权授予股票，发行人民币普通股（A 股）3,830,616 股，变更后的注册资本为人民币 672,665,767.00 元。

公司 2014 年 11 月 21 日第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，公司本次股票期权激励计划采取自主行权的模式，第二个行权期：2015 年 11 月 21 日至 2016 年 11 月 20 日；行权价格：2.38 元。2015 年 12 月 2 日至 2015 年 12 月 31 日共行权 2,078,009 份，行权增发股份 2,078,008 股，行权后公司总股本增至 674,743,775 股。

根据公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过的《湖南梦洁家纺股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》及其摘要和公司召开的第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》等与本次股票期权激励相关的各项议案，向成艳、王颜昌、涂云华等 119 名股权激励对象第二个行权期股票期权行权授予股票，发行人民币普通股（A 股）7,366,077 股。公司 2014 年 11 月 21 日第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，公司本次股票期权激励计划采取自主行权的模式，第三个行权期：2016 年 11 月 21 日至 2017 年 11 月 20 日；行权价格：2.38 元。2016 年 12 月 3 日至 2016 年 12 月 31 日，激励对象共行权 1,461,920 份，对应增加公司股本 1,461,920 股，行权后公司总股本增至 681,493,764 股。

根据公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过的《湖南梦洁家纺股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》及其摘要和 2016 年 11 月 22 日公司第四届董事会第十四次会议审议通过的《关于调整股票期权激励对象以及期权数量的议案》、《关于首次股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》等与股票期权激励第三次行权相关的各项议案，涂云华、成艳等 112 名股权激励对象第三个行权期股票期权行权授予股票，发行人民币普通股（A 股）6,992,276 股，注册资本相应增加 6,992,276.00 元，变更后的注册资本为人民币 687,024,120.00 元。

根据公司于 2017 年 6 月 28 日召开的 2017 年第二次临时股东大会通过的《关于公司非公开发行 A 股股票预案（三次修订稿）的议案》，以及中国证券监督管理委员会证监许可[2017] 1507 号文的核准，公司向金鹰基金管理有限公司、泰达宏利基金管理有限公司增发 76,240,640 股，每股 7.48 元，增发后公司股本总额为注册资本为人民币 763,264,760.00 元。

2018 年 6 月 11 日，公司根据 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司〈2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，第四届董事会第二十五次会议及第四届监事会第二十三次会议审议通过的《关于向 2018 年限制性股票激励计划中激励对象授予限制性股票的议案》，梦洁股份向涂云华、成艳、龙翼等 61 名激励对象定向发行股票 1,860 万股，其中 6 名员工自动放弃全部激励股合计 180

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

万股、1 名员工自动放弃 50%激励股计 30 万股，共自动放弃 210 万股，实际向 55 名激励对象发行股票 1,650 万股，相应增加股本 16,500,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 779,764,760.00 元。

2018 年 10 月 16 日，基于对公司价值的高度认可和对公司未来发展前景的信心，考虑到公司股票的持续低迷，为维护公司的市场形象，增强投资者对公司的信心，推动公司股票价值的合理回归，切实保护投资者的合法权益，梦洁股份 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《股份公司关于回购公司股份的预案》议案。截至 2018 年 12 月 31 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 7,619,015 股，占公司总股本的 0.98%，上述回购的股份尚未注销。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总股本 779,764,760 股，有限售条件股份为 354,088,054 股，无限售条件股份为 425,676,706 股。

2.公司住所及经营范围

本公司住所及注册地址为：长沙市高新技术产业开发区麓谷产业基地谷苑路 168 号；社会统一信用代码证为 91430000184049246H；公司组织形式：上市股份有限公司；法定代表人：姜天武。公司经营范围：生产、加工、销售纺织品、化学纤维制品、羽毛（绒）制品、服装、化妆品、鞋帽、家具、玩具、工艺美术品、文化办公用品；批发零售百货、食品、饮料、装潢材料、酒店设备、家用电器、电子产品、五金交电、机电设备及配件；咖啡馆服务；儿童游乐设施的经营；图书、报刊零售；音像制品销售；公关活动策划；婚庆礼仪服务；展览展示服务；摄影服务；清洁服务；空调安装、电器安装、制冷设备安装；计算机软、硬件的开发、生产、销售；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务）；国家法律法规允许的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3.公司实际控制人

公司实际控制人为姜天武先生。

4.财务报表的批准报出机构和财务报表批准报出日。

本公司 2018 年度财务报表于 2019 年 4 月 25 日经本公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

公司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的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期纳入合并财务报表范围的主体共 21 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖南梦洁新材料科技有限公司	有限公司	100	100
湖南寐家居科技有限公司	有限公司	100	100
上海梦寐家纺有限责任公司	有限公司	100	100
SICHOU GmbH	有限公司	56	56
北京梦寐家纺有限公司	有限公司	100	100
广州梦寐家纺品有限公司	有限公司	100	100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
梦洁家纺（福州）有限公司	有限公司	100	100
武汉梦洁家纺有限责任公司	有限公司	100	100
山南梦洁家纺有限公司	有限公司	100	100
湖南梦洁移动互联网电子商务有限公司	有限公司	100	100
湖南梦洁家居有限公司	有限公司	100	100
Poeffen GmbH	有限公司	100	100
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	有限公司	51	51
本舍商贸有限公司	有限公司	100	100
福建大方睡眠科技股份有限公司	股份公司	51	51
星生活居家服务有限公司	有限公司	100	100
大管家家居服务有限公司	有限公司	100	100
西安梦寐家纺有限公司	有限公司	100	100
沈阳梦寐家纺有限公司	有限公司	100	100
西藏梦洁灯灯文化创意有限公司	有限公司	100	100
湖南维品检测技术有限公司	有限公司	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，新增 1 家，合并范围主体的具体信息详见本附注“七、合并范围的变动”和本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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》(2014 年修订) 以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

公司及境内子公司的记账本位币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制合并财务报表采用的货币为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的财务报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

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之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

失。

（十）应收款项

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。如某应收款项的回收性与其他应收款项存在明显的差异，则单项计提坏账准备。

2.按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

（十一）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资和低值易耗品等。

2.存货的计价

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用移动加权平均法核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时采用一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

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；对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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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。

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的份额，确认投资损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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司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持股比例计算归属于投资企业的部分(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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整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资本公积。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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；重大影响，是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件、计价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	10	3	9.70
运输工具	10	3	9.70
电子设备及其他	5	3	19.40

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十八）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件、专利权及商标权等，按成本进行初始计量。

2.无形资产准则规定，企业于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

4.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

5.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。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。本公司提供给职工配偶、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。

1.短期薪酬

本公司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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入类别及确认政策：（1）直营销售，公司通过直营专卖店和直营专柜将产品销售给最终消费者，在产品交付给消费者并收取价款时，确认销售收入，其中，直营专柜销售由商场向消费者开具发票和收款，商场按期与本公司进行已销商品的结算，由本公司向商场开具发票，按结算时点及价格确认销售收入；（2）加盟商销售，商品一般采取先收款后发货的形式，以商品发出的时间为销售收入的确认时间，对优质加盟商有一定的信用额度和信用期；（3）国外销售，以出口报关时间为销售收入的确认时间；（4）电子商务，以客户收到货物并确认付款时间为收入的确认时间。

2.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.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。

3.本公司政府补助采用总额法（1）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按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）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，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。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物	17、16、13、19
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 10-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注 1：增值税

本公司及纳入合并范围的国内子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品增值税税率在 2018 年 5 月 1 日之前为 17%、2018 年 5 月 1 日之后为 16%，原棉品的增值税率为 13%。

子公司 SICHOU GmbH 及 Poeffen GmbH 注册地在德国，增值税率为 19%。

注 2：企业所得税

本公司及子公司湖南寐家居科技有限公司、福建大方睡眠科技股份有限公司、广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司、SICHOU GmbH、Poeffen GmbH 适用企业所得税率为 15%，其他子公司企业所得税率为 25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地税局联合认定为高新科技

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

企业，根据企业所得税法及其实施条例的规定，减按 15%的优惠税率计缴企业所得税，减征期为 2017 年-2019 年。

湖南寐家居科技有限公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地税局联合认定为高新科技企业，根据企业所得税法及其实施条例的规定，减按 15%的优惠计缴征收企业所得税，减征期为 2016 年-2018 年。

福建大方睡眠科技股份有限公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地税局联合认定为高新科技企业，根据企业所得税法及其实施条例的规定，减按 15%的优惠税率计缴企业所得税，优惠期限为 2016 年-2018 年。

广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司经广东省省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地税局联合认定为高新科技企业，根据企业所得税法及其实施条例的规定，减按 15%的优惠税率计缴企业所得税，减征期为 2017 年-2019 年。

五、会计政策、会计估计的变更及会计差错更正

1. 会计政策变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日执行财政部《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）相关规定。该会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款、应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款列示期初余额 424,456,664.67 元，期末余额 422,214,476.18 元； 母公司资产负债表：应收票据及应收账款列示期初余额 569,356,760.74 元，期末余额 891,264,733.29 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：其他应收款列示期初金额 71,847,315.86 元，期末金额 61,185,894.65 元； 母公司资产负债表：其他应收款列示期初金额 225,498,225.04 元；期末金额 268,892,212.19 元。
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表：固定资产列示期初金额 719,989,891.68 元，期末金额 939,277,363.61 元； 母公司资产负债表：固定资产列示期初金额 638,454,044.65 元；期末金额 84,151,7621.78 元。
将工程物资、在建工程合并为“在建工程”列示	合并资产负债表：在建工程列示期初余额 95,542,538.70 元，期末余额 134,014,766.97 元； 母公司资产负债表：在建工程列示期初余额 95,542,538.7 元；期末余额 134,014,766.97 元。
将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据及应付账款列示期初余额 427,423,505.83 元；期末余额 508,809,941.40 元； 母公司资产负债表：应付票据及应付账款列示期初余

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	额 451,548,077.66 元；期末余额 530,581,555.26 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付账款”列示	合并资产负债表：其他应付款列示期初余额 54,147,578.37 元，期末余额 111,910,168.18 元； 母公司资产负债表：其他应付款列示期初余额 329,358,466.39 元；期末余额 674,335,880.81 元。
将长期应付款与专项应付款合并为“长期应付款”列示	合并资产负债表：长期应付款列示期初余额 4,866,018.67 元，期末余额 3,000,415.53 元； 母公司资产负债表：无影响
合并利润表及利润表中新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表：上期金额增加研发费用 25,098,634.59 元，减少管理费用 25,098,634.59 元；本期金额增加研发费用 30,903,059.82 元，减少管理费用 30,903,059.82 元； 母公司利润表：上期金额增加研发费用 11,162,812.43 元，减少管理费用 11,162,812.43 元；本期金额增加研发费用 9,763,671.86 元，减少管理费用 9,763,671.86 元。
合并利润表及利润表 “财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	合并利润表：利息费用列示上期金额 21,906,905.34 元，本期金额 24,845,138.91 元；利息收入列示上期金额 2,913,150.77 元，本期金额 4,301,047.32 元。 母公司利润表：利息费用列示上期金额 16,890,472.43 元，本期金额 18,994,184.86 元；利息收入列示上期金额 2,249,131.90 元，本期金额 3,250,493.50 元。
合并所有者权益变动表及所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	无影响

2.会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

3.会计差错更正

本公司本期无会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项　目	期末余额	期初余额
现金	35,791.33	43,461.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末余额	期初余额
银行存款	430,005,756.73	776,599,856.61
其他货币资金	65,356,166.97	39,987,254.27
合　计	495,397,715.03	816,630,572.54

2.期末其他货币资金均属于使用受限的款项，系银行承兑汇票保证金 65,356,166.97 元。除此之外，期末无其他抵押、冻结等对变现有限制及有潜在回收风险的款项。

3.期末存放在境外的款项折合人民币 978,573.23 元，系子公司 SICHOU GmbH 及 Poeffen GmbH 期末持有的欧元货币资金。

4. 期末无资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据及应收账款

1.总表情况

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	3,847,886.16	740,000.00
应收账款	418,366,590.02	423,716,664.67
合　计	422,214,476.18	424,456,664.67

2.应收票据

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,954,300.00	740,000.00
商业承兑汇票	1,893,586.16	
合　计	3,847,886.16	740,000.00

（2）期末已背书或贴现但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	9,702,141.26	无
合　计	9,702,141.26	

注：公司期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票到期不获支付的可能性低，本公司判断银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述已背书或贴现的承兑汇票被终止确认。

（3）期末无已质押的应收票据。

（4）本期无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

3.应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）分类列示

类　别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,033,644.95	3.58	14,157,686.55	83.11	11,449,539.64	2.45	9,690,402.30	84.64
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	457,746,247.67	96.25	42,255,616.05	9.23	455,563,801.50	97.38	33,606,274.17	7.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	812,374.90	0.17	812,374.90	100	812,374.90	0.17	812,374.90	100
合　计	475,592,267.52	100	57,225,677.50		467,825,716.04	100	44,109,051.37	

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
成都专店	10,199,192.20	8,440,054.86	82.75	未来现金流量现值低于账面价值
安徽红棉坊贸易有限公司	5,584,105.31	4,467,284.25	80	未来现金流量现值低于账面价值
郑州银生专店	1,250,347.44	1,250,347.44	100	预计难以收回
合　计	17,033,644.95	14,157,686.55		

（3）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	365,483,040.28	18,274,152.03	5
1-2 年（含 2 年）	45,837,150.06	4,583,715.01	10
2-3 年（含 3 年）	22,527,227.02	3,379,084.06	15
3-4 年（含 4 年）	14,057,721.05	7,028,860.54	50
4-5 年（含 5 年）	4,256,524.24	3,405,219.39	80
5 年以上	5,584,585.02	5,584,585.02	100
合　计	457,746,247.67	42,255,616.05	

（4）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
昆明专店	592,641.45	592,641.45	100	预计难以收回
太原大玉川商贸有限公司	219,733.45	219,733.45	100	预计难以收回
合　计	812,374.90	812,374.90		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）本期计提、转回或收回坏账准备情况

项　目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	13,116,626.13
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

（6）本期无实际核销的应收账款。

（7）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末总额合计数的比例（%）	坏账准备
应收账款前五名	60,147,902.36	12.65	13,819,757.74

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（9）期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（三）预付款项

1.按账龄列示

账　龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	79,118,096.91	98.68	57,357,637.05	99.00
1-2 年（含 2 年）	769,998.02	0.96	138,750.00	0.24
2-3 年（含 3 年）	125,148.09	0.16	9,681.00	0.02
3 年以上	164,044.05	0.20	427,251.40	0.74
合　计	80,177,287.07	100	57,933,319.45	100

2.期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占预付款总额比例（%）	性质或内容
泉州市达峰化工产品有限公司	非关联方	42,862,479.29	1 年以内	53.46	货款
厦门薪东盛进出口有限公司	非关联方	4,303,000.00	1 年以内	5.37	货款
福建凯宾斯基国际贸易有限公司	非关联方	3,190,000.00	1 年以内	3.98	货款
上海众和实业发展有限公司	非关联方	1,748,440.00	1 年以内	2.18	货款
KAGEYAMA&COMPANY,LTD.	非关联方	1,630,535.82	1 年以内	2.03	货款
合　计		53,734,455.11			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（四）其他应收款

1、总表情况

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,185,894.65	71,847,315.86
合　计	61,185,894.65	71,847,315.86

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	72,420,251.42	99.07	11,234,356.77	15.51	81,639,516.74	99.18	9,792,200.88	11.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	676,964.31	0.93	676,964.31	100	676,964.31	0.82	676,964.31	100
合　计	73,097,215.73	100	11,911,321.08		82,316,481.05	100	10,469,165.19	

（2）按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	47,706,516.87	2,385,325.86	5
1-2 年（含 2 年）	10,111,700.16	1,011,170.02	10
2-3 年（含 3 年）	5,885,812.74	885,541.91	15
3-4 年（含 4 年）	2,286,891.86	1,143,445.94	50
4-5 年（含 5 年）	3,102,283.74	2,481,826.99	80
5 年以上	3,327,046.05	3,327,046.05	100
合　计	72,420,251.42	11,234,356.77	

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
罗国敬	676,964.31	676,964.31	100	预计难以收回
合　计	676,964.31	676,964.31		

（4）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
员工借支	35,734,345.81	46,401,266.62
资金拆借	25,472,666.25	28,661,795.35
保证金	8,975,505.51	7,253,419.08
其他	2,914,698.16	
合　计	73,097,215.73	82,316,481.05

（5）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
邹青娇	员工借支	3,145,970.24	1 年以内	4.3	157,298.51
萍乡专店	拆借资金	2,000,000.00	4-5 年	2.74	1,600,000.00
中华联合财产保险股份有限公司长沙中心支公司	预付保险费	1,484,698.16	1 年以内	2.03	74,234.91
广东华兴银行股份有限公司	预付顾问费	1,430,000.00	1 年以内	1.96	71,500.00
谢艺彬	保证金	900,000.00	2-3 年	1.23	135,000.00
合　计		8,960,668.40			2,038,033.42

（6）本期计提、转回或收回坏账准备情况

项　目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,442,155.89
本期收回或转回的其他收款坏账准备	无

（7）本期无实际核销的其他应收款。

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（10）期末无应收政府补助款。

（五）存货

1.分类列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末余额			期初余额		
	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	111,094,250.99	72,010.03	111,022,240.96	83,972,510.67	7,791.24	83,964,719.43
在产品	8,704,335.70		8,704,335.70	2,148,556.61		2,148,556.61
库存商品	664,752,241.05	6,133,659.01	658,618,582.04	626,231,434.42	6,879,899.21	619,351,535.21
在途物资	3,100,304.07		3,100,304.07	4,143,321.34		4,143,321.34
发出商品	3,905,491.08		3,905,491.08	3,039,122.99		3,039,122.99
合　计	791,556,622.89	6,205,669.04	785,350,953.85	719,534,946.03	6,887,690.45	712,647,255.58

2.存货跌价准备

项　目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合　计	
原材料	7,791.24	64,218.79				72,010.03
库存商品	6,879,899.21	4,543,792.30		5,290,032.50	5,290,032.50	6,133,659.01
合　计	6,887,690.45	4,608,011.09		5,290,032.50	5,290,032.50	6,205,669.04

3.存货跌价准备情况

项　目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	原材料呆滞、损毁等	
库存商品	成本高于预计可变现净值	

（六）其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待返还款		5,000,000.00
理财产品	9,000,000.00	
已认证未抵扣增值税进项税额	7,444,040.70	6,590,400.99
预交企业所得税	2,894,944.69	
预付房租	817,078.89	
合　计	20,156,064.28	11,590,400.99

（七）可供出售金融资产

1.分类列示

项　目	期末余额			期初余额		
	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	24,500,000.00	17,268,768.77	7,231,231.23	24,500,000.00		24,500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按成本计量	24,500,000.00	17,268,768.77	7,231,231.23	24,500,000.00		24,500,000.00
合　计	24,500,000.00	17,268,768.77	7,231,231.23	24,500,000.00		24,500,000.00

2.期末按成本计量的可供出售金融资产

项　目	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
茶陵浦发村镇银行股份有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					9.00	450,000.00
北京婚礼堂文化传播有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		17,268,768.77		17,268,768.77	5.00	
合 计	24,500,000.00			24,500,000.00		17,268,768.77		17,268,768.77		450,000.00

（八）固定资产

1、总表情况

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	939,277,363.61	719,989,891.68
固定资产清理		
合　计	939,277,363.61	719,989,891.68

2、固定资产

（1）分类列示

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合　计
一、账面原值					
1.期初余额	706,434,997.58	182,671,089.95	12,732,216.29	53,043,722.48	954,882,026.30
2.本期增加金额	211,153,510.59	48,062,192.16	2,323,704.31	6,297,689.00	267,837,096.06
购置	211,153,510.59	48,062,192.16	2,323,704.31	6,297,689.00	267,837,096.06
3.本期减少金额		1,239,931.64	1,196,239.80	2,797,872.59	5,234,044.03
处置或报废		1,239,931.64	1,196,239.80	2,797,872.59	5,234,044.03
4.期末余额	917,588,508.17	229,493,350.47	13,859,680.80	56,543,538.89	1,217,485,078.33
二、累计折旧					
1.期初余额	118,328,424.60	79,977,155.29	6,922,043.09	29,664,511.64	234,892,134.62
2.本期增加金额	22,770,194.28	17,549,700.43	1,099,501.27	4,511,364.09	45,930,760.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合　计
计提	22,770,194.28	17,549,700.43	1,099,501.27	4,511,364.09	45,930,760.07
3.本期减少金额		1,076,049.35	1,031,525.84	507,604.78	2,615,179.97
（1）处置或报废		1,076,049.35	1,031,525.84	507,604.78	2,615,179.97
4.期末余额	141,098,618.88	96,450,806.37	6,990,018.52	33,668,270.95	278,207,714.72
三、账面价值					
1.期末账面价值	776,489,889.29	133,042,544.10	6,869,662.28	22,875,267.94	939,277,363.61
2.期初账面价值	588,106,572.98	102,693,934.66	5,810,173.20	23,379,210.84	719,989,891.68

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司用于抵押借款的固定资产账面原值为人民币 21,336,100.27 元，累计折旧为人民币 8,245,858.21 元，账面净值为人民币 13,090,242.06 元，全部为房屋建筑物。

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
机器设备	14,240,016.29	7,728,113.68	6,511,902.61
合　计	14,240,016.29	7,728,113.68	6,511,902.61

（4）期末无经营租赁租出的固定资产。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
望城工业园 4#仓库	45,948,581.73	正在办理中
金色屋顶群楼	198,886,219.58	正在办理中
合　计	244,834,801.31	

（九）在建工程

1、总表情况

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	134,014,766.97	95,542,538.70
工程物资		
合　计	134,014,766.97	95,542,538.70

2、在建工程

（1）按项目列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
望城工业园 1#楼	27,889,176.01		27,889,176.01	24,531,145.07		24,531,145.07
麓谷工业园 8#钢构厂房	106,125,590.96		106,125,590.96	71,011,393.63		71,011,393.63
合　计	134,014,766.97		134,014,766.97	95,542,538.70		95,542,538.70

（2）在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
望城工业园 1#楼	55,000,000.00	24,531,145.07	3,358,030.94			50.71
麓谷工业园 8#钢构厂房	110,000,000.00	71,011,393.63	35,114,197.33			96.48
合　计		95,542,538.70	38,472,228.27			

接上表：

工程进度（%）	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
50				自有资金	27,889,176.01
98.00				自有资金、募集资金	106,125,590.96
					134,014,766.97

3.期末在建工程无减值迹象，无需计提在建工程减值准备。

（十）无形资产

1.分类列示

项　目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合　计
一、账面原值					
1.期初余额	75,507,693.30	46,642,666.22	17,610,500.00	12,897,367.96	152,658,227.48
2.本期增加金额	31,000,000.00	8,870,485.97			39,870,485.97
购置	31,000,000.00	8,870,485.97			39,870,485.97
3.期末余额	106,507,693.30	55,513,152.19	17,610,500.00	12,897,367.96	192,528,713.45
二、累计摊销					
1.期初余额	9,785,524.18	25,955,247.90	2,811,575.00	1,935,640.79	40,487,987.87
2.本期增加金额	2,519,533.99	3,962,607.41	1,741,050.00	1,292,843.59	9,516,034.99
计提	2,519,533.99	3,962,607.41	1741050	1292843.59	9,516,034.99
3.期末余额	12,305,058.17	29,917,855.31	4,552,625.00	3,228,484.38	50,004,022.86
三、账面价值					
1.期末账面价值	94,202,635.13	25,595,296.88	13,057,875.00	9,668,883.58	142,524,690.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合　计
2.期初账面价值	65,722,169.12	20,687,418.32	14,798,925.00	10,961,727.17	112,170,239.61

注：截至 2018 年 12 月 31 日，用于抵押的无形资产账面原值为人民币 2,706,830.00 元，累计摊销为人民币 550,169.00 元，账面净值为人民币 2,156,661.00 元，全部为土地使用权。

2.期末尚未办理土地使用权证书情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	30,225,000.00	正在办理中
合　计	30,225,000.00	

（十一）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
SIHOUGmbH，溢价收购	3,036,731.81			3,036,731.81
福建大方睡眠科技股份有限公司,溢价收购	75,000,365.75			75,000,365.75
合　　计	78,037,097.56			78,037,097.56

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
SIHOUGmbH，溢价收购	3,036,731.81			3,036,731.81
福建大方睡眠科技股份有限公司,溢价收购		3,678,834.00		3,678,834.00
合　计	3,036,731.81	3,678,834.00		6,715,565.81

3.商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（1）福建大方睡眠科技股份有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计福建大方睡眠科技股份有限公司未来5年产量均维持在核定产量，稳定年份增长率0%，息税前利润率13.67%-19.69%，折现率12.58%测算资产组的可收回金额。经预测显示含商誉的资产组可收回金额31,086.40万元小于福建大方睡眠科技股份有限公司含商誉的资产组账面价值31,784.85万元。按公司持有相应资产组的股权比例，本期福建大方睡眠科技股份有限公司计提商誉减值准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

备367.88万元。

（2）SIHOUGmbH的商誉在以前年度已全额计提减值准备。。

（十二）长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	94,107,430.37	114,923,702.85	63,184,520.73		145,846,612.49
房租	1,955,884.31	16,866,487.06	13,006,528.30		5,815,843.07
道具	9,957,985.60	13,351,605.92	9,178,415.47		14,131,176.05
渠道费		16,964,367.44	4,178,941.62		12,785,425.82
合　计	106,021,300.28	162,106,163.27	89,548,406.12		178,579,057.43

（十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	83,127,038.54	12,576,992.08	55,412,114.75	8,395,171.37
内部交易未实现利润	26,746,473.47	4,011,971.02	36,312,193.31	5,446,829.00
递延收益	25,062,787.71	3,759,418.16	26,111,204.44	3,916,680.67
合　计	134,936,299.72	20,348,381.26	117,835,512.50	17,758,681.04

2.未抵销的递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并子公司资产评估增值	5,508,980.15	36,726,534.33	6,058,229.72	40,388,198.13
合　计	5,508,980.15	36,726,534.33	6,058,229.72	40,388,198.13

3.未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异情况

项　目	期末余额	期初余额
坏账准备	9,484,397.85	6,053,792.25
可抵扣亏损	142,698,691.88	80,343,703.49
合　计	152,183,089.73	86,397,495.74

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	期初余额	备注
2018		10,624,822.26	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年　份	期末余额	期初余额	备注
2019	2,514,102.45	2,514,102.45	
2020	51,484.01	51,484.01	
2021	21,064,704.37	21,064,704.37	
2022	46,088,590.40	46,088,590.40	
2023	72,979,810.65		
合　计	142,698,691.88	80,343,703.49	

（十四）其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付土地购买款		30,350,600.00
预付设备及装修款	32,116,618.59	24,048,807.70
合　计	32,116,618.59	54,399,407.70

（十五）短期借款

1.按借款条件分类

项　目	期末余额	期初余额
信用借款	355,003,254.74	397,706,083.49
抵押借款	40,000,000.00	22,800,000.00
保证借款	50,300,000.00	19,500,000.00
质押借款		500,000.00
合　计	445,303,254.74	440,506,083.49

2.期末无已到期未偿还的短期借款。

3.抵押借款情况详见本附注六“（四十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

4.短期借款期末余额中含子公司大方科技所借兴业银行股份有限公司南安支行计人民币 57,800,000.00 元；其中 40,000,000.00 元系公司以房屋及土地提供抵押担保，及福建妍柔服饰有限公司、叶艺峰、黄斯境提供保证担保，抵押物的账面价值及明细详见附注六、八和附注六、十、余下 17,800,000.00 系叶艺峰、黄斯境、福建妍柔服饰有限公司及泉州汇丰傢俬有限公司提供保证担保；招商银行泉州分行营业部计人民币 7,500,000.00 元，系叶艺峰、王姬鹏及福建妍柔有限公司提供保证担保；福建海峡银行南安支行计人民币 5,000,000.00 元，系黄斯境、李丽明、王姬鹏、福建妍柔服饰有限公司及叶艺峰提供保证担保；泉州银行股份有限公司南安支行计人民币 10,000,000.00 元，系福建妍柔服饰有限公司、叶艺峰、黄斯镜、王姬鹏提供保证担保；华夏银行南安支行人民币 10,000,000.00 元，为委托借款，系南安市贸工农融资担保有限公司、叶艺峰、王姬鹏提供保证担保。

（十六）应付票据及应付账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.总表情况

项　目	期末余额	期初余额
应付票据	199,620,271.00	171,140,000.00
应付账款	309,189,670.40	256,283,505.83
合　计	508,809,941.40	427,423,505.83

2.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	199,620,271.00	151,140,000.00
商业承兑汇票		20,000,000.00
合　计	199,620,271.00	171,140,000.00

注：期末无已到期未支付的应付票据。

3.应付账款

（1）分类列示

性　质	期末余额	期初余额
应付材料款	250,690,692.71	254,036,314.78
应付设备工程款、房款	58,498,977.69	2,247,191.05
合　计	309,189,670.40	256,283,505.83

（2）期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十七）预收款项

1.分类列示

性　质	期末余额	期初余额
预收货款	53,041,484.07	66,924,771.51
合　计	53,041,484.07	66,924,771.51

2.期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（十八）应付职工薪酬

1.分类列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,629,844.76	263,630,003.21	264,626,075.95	3,633,772.02
离职后福利中的设定提存计划负债	670,551.84	31,730,455.49	32,276,117.33	124,890.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合　计	5,300,396.60	295,360,458.70	296,902,193.28	3,758,662.02

2.短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,318,443.91	230,702,550.13	230,442,698.14	2,578,295.90
二、职工福利费		1,618,322.49	1,618,322.49	
三、社会保险费	216,148.52	16,804,003.59	16,958,502.45	61,649.66
其中：1.医疗保险费	171,340.72	14,268,017.10	14,394,747.82	44,610.00
2.工伤保险费	18,266.15	1,359,797.05	1,373,470.25	4,592.95
3.生育保险费	26,541.65	1,176,189.44	1,190,284.38	12,446.71
四、住房公积金	236,943.84	7,315,228.10	7,505,171.94	47,000.00
五、工会经费和职工教育经费	1,858,308.49	5,049,129.23	5,960,611.26	946,826.46
六、其他短期薪酬		2,140,769.67	2,140,769.67	
合　计	4,629,844.76	263,630,003.21	264,626,075.95	3,633,772.02

3.离职后福利中的设定提存计划负债

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	641,767.90	30,558,386.40	31,079,707.30	120,447.00
失业保险	28,783.94	1,172,069.09	1,196,410.03	4,443.00
合　计	670,551.84	31,730,455.49	32,276,117.33	124,890.00

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,429,719.85	18,879,500.93
增值税	22,159,647.90	11,825,373.36
营业税	7,008.26	7,008.26
土地增值税	6,804,500.00	6,804,500.00
土地使用税	10,100.00	30,300.00
房产税	11,152.81	34,596.41
城市维护建设税	2,083,565.40	1,446,836.57
教育费附加及地方教育附加	1,526,578.55	1,306,463.73
代扣代缴个人所得税	4,825,252.35	13,493,287.25
其他	30,639.68	24,273.47
合　计	46,888,164.80	53,852,139.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十）其他应付款

1、总表情况

项　目	期末余额	期初余额
其他应付款	105,581,960.20	54,147,578.37
应付股利	6328207.98	
应付利息		
合　计	111,910,168.18	54,147,578.37

2、其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
员工限制性股票款	50,325,000.00	
加盟商保证金	34,170,570.88	31,779,934.41
拆借资金	15,720,324.13	17,648,886.41
未归还投资款	3,992,950.00	2,600,000.00
保险费用	821,288.24	537,218.85
预提跨期费用	551,826.95	1,581,538.70
合　计	105,581,960.20	54,147,578.37

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

账龄超过一年以上的其他应付款主要是经销商加盟保证金。经销商加盟保证金是指按商务部令 2004 年第 25 号《商业特许经营管理办法》规定，对公司经销商收取的加盟保证金。

3、应付股利

投资者名称	期末余额
姜天武	5,338,207.98
员工限制性股票股利	990,000.00
合　计	6,328,207.98

注：姜天武支持企业发展暂时未领取应付股利；员工限制性股票股利因员工股票没有解锁暂未支付所致。

（二十一）一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
应付受让股权款		48,000,000.00
一年内到期的融资租赁款	3,263,795.57	3,964,084.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年内到期的长期借款	20,000,000.00	15,000,000.00
合　计	23,263,795.57	66,964,084.22

（二十二）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	280,000.00	280,000.00
质押借款	55,000,000.00	46,200,000.00
合　计	55,280,000.00	46,480,000.00

注: 2016 年 10 月 10 日本公司与中国工商银行股份有限公司长沙枫林支行(以下简称"工商银行")签署并购借款合同，合同规定款项用途为本公司向泉州新叶商贸有限公司支付大方科技的股权转让款，借款金额为 9,600.00 万元（股权转让款的 60%），借款期间为 60 个月，借款分三次发放，以实际发放贷款时间为准。截至期末，工商银行向本公司发放贷款余额为 7,500.00 万元。

2017 年 3 月 14 日，本公司与工商银行签署最高额质押合同，本公司以持有大方 51%的股权质押给工商银行，质押期间为 2016 年 11 月 17 日至 2021 年 11 月 17 日,上述股权质押于 2017 年 3 月 15 日经泉州市工商行政管理局设立登记。

（二十三）长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,000,415.53	4,866,018.67
合　计	3,000,415.53	4,866,018.67

（二十四）递延收益

1.分类列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	21,960,233.33		1,425,800.00	20,534,433.33
会员积分	4,950,971.11	277,383.27		5,228,354.38
合　计	26,911,204.44	277,383.27	1,425,800.00	25,762,787.71

2.政府补助情况

项　目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业信息化整体提升改造项目	21,160,233.33		1,325,800.00		19,834,433.33	与资产相关
长沙市工业和信息话委员会专项资金	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
合　计	21,960,233.33		1,425,800.00		20,534,433.33	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十五）股本

项　目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	349,860,013.00	16,500,000.00			-12,271,959.00	4,228,041.00	354,088,054.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	349,860,013.00	16,500,000.00			-12,271,959.00	4,228,041.00	354,088,054.00
其中：境内法人持股	76,240,640.00						76,240,640.00
境内自然人持股	273,619,373.00	16,500,000.00			-12,271,959.00	4,228,041.00	277,847,414.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	413,404,747.00				12,271,959.00	12,271,959.00	425,676,706.00
1.人民币普通股	413,404,747.00				12,271,959.00	12,271,959.00	425,676,706.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	763,264,760.00	16,500,000.00				16,500,000.00	779,764,760.00

注：2018 年 6 月 11 日，公司根据 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司〈2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，第四届董事会第二十五次会议及第四届监事会第二十三次会议审议通过的《关于向 2018 年限制性股票激励计划中激励对象授予限制性股票的议案》，梦洁股份向涂云华、成艳、龙翼等 61 名激励对象定向发行股票 1,650 万股，每股面值 1.00 元，限制性股票授予价格为每股 3.11 元。梦洁股份申请增加注册资本人民币 16,500,00.00 元，变更后的注册资本为人民币 779,764,760.00 元。

（二十六）资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	729,633,543.50	34,767,830.19		764,401,373.69
合　计	729,633,543.50	34,767,830.19		764,401,373.69

注： 2018 年 6 月 11 日，公司根据 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司〈2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，第四届董事会第二十五次会议及第四届监事会第二十三次会议审议通过的《关于向 2018 年限制性股票激励计划中激励对象授予限制性股票的议案》，梦洁股份向涂云华、成艳、龙翼等 61 名激励对象定向发行股票 1,650 万股，每股面值 1.00 元，限制性股票授予价格为每股 3.11 元，每股增加资本溢价 2.11 元，减去 47,169.81 元发行费用后增加 34,767,830.19 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十七）库存股

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购		50,325,000.00		50,325,000.00
二级市场公开回购		38,243,253.35		38,243,253.35
合　计		88,568,253.35		88,568,253.35

（二十八）其他综合收益

项　目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-2,208,878.84	60,225.93			182,063.73	-121,837.80	-2,026,815.11
合　计	-2,208,878.84	60,225.93			182,063.73	-121,837.80	-2,026,815.11

（二十九）盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	97,807,445.39	2,296,030.20		100,103,475.59
合　计	97,807,445.39	2,296,030.20		100,103,475.59

（三十）未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	397,291,980.05	418,440,495.53
本期期初未分配利润	397,291,980.05	418,440,495.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,382,709.37	51,263,680.69
减：提取法定盈余公积	2,296,030.20	3,828,903.26
应付普通股股利	46,776,682.62	68,583,292.91
期末未分配利润	432,601,976.60	397,291,980.05

（三十一）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,307,366,906.58	1,932,762,671.86
其他业务收入	725,853.71	1,161,706.91
合　计	2,308,092,760.29	1,933,924,378.77
主营业务成本	1,320,630,041.55	1,079,020,217.10
其他业务成本	648,277.29	430,200.03
合　计	1,321,278,318.84	1,079,450,417.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十二）税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	8,727,967.88	8,226,065.02	7%
教育费附加及地方教育附加	6,100,833.93	6,251,618.93	3%、2%
房产税	5,079,384.59	4,854,590.40	按税法规定计缴
土地使用税	2,000,703.64	1,849,046.82	按税法规定计缴
印花税	1,144,801.73	905,794.81	按税法规定计缴
其他	556,802.18	643,388.60	按税法规定计缴
合　计	23,610,493.95	22,730,504.58	

（三十三）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	195,387,851.10	182,599,242.52
运输费	64,866,878.33	60,793,105.87
广告费	58,547,229.61	49,795,356.97
商场费用	60,698,452.99	56,943,043.35
终端建设费	45,184,714.09	67,078,477.05
房屋租赁费	45,605,047.87	39,912,340.98
长期待摊费用摊销	89,548,406.12	40,723,649.68
差旅费	21,681,670.08	20,203,416.47
策划费	47,113,226.65	41,213,115.31
折旧费	18,400,106.46	15,699,546.76
会务费	10,190,185.36	10,931,264.25
办公费	7,988,040.90	7,724,950.37
汽车费	3,192,378.31	3,385,091.73
应酬费	3,512,487.36	3,021,772.81
邮电通讯费	3,310,449.74	2,872,453.05
其他	11,331,083.75	19,959,638.65
合　计	686,558,208.72	622,856,465.82

（三十四）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,007,621.97	13,927,063.18
物料消耗	3,626,933.75	2,759,052.77
策划费	6,564,363.56	5,803,164.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

费用性质	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	6,229,320.61	5,755,122.19
差旅费	4,135,447.12	3,484,281.01
咨询费	6,777,682.99	3,968,759.46
会务费	3,341,749.31	2,479,532.95
折旧费	3,388,789.87	2,976,089.88
办公费	1,973,340.19	1,330,441.46
应酬费	3,008,297.72	2,440,371.78
财产保险费	1,335,328.12	1,060,023.36
网络维护费	2,946,182.91	2,893,188.63
其他	7,979,060.57	6,129,449.27
合　计	70,314,118.69	55,006,540.05

（三十五）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
材料费	13,713,917.48	8,275,950.67
职工薪酬	13,602,013.64	12,565,495.00
设计费	1,558,699.14	1,800,097.82
折旧	407,518.97	379,500.25
无形资产摊销	309,486.40	17,266.32
差旅费	120,827.39	66,483.39
燃料	9,275.44	107,888.10
其他	1,181,321.36	1,885,953.04
合　计	30,903,059.82	25,098,634.59

（三十六）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,845,138.91	21,906,905.34
减：利息收入	4,301,047.32	2,913,150.77
汇兑损益	-943,972.75	2,632,218.74
手续费及其他	5,001,793.72	4,691,156.22
合　计	24,601,912.56	26,317,129.53

（三十七）资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,558,782.03	7,168,658.22
存货跌价损失	4,608,011.09	5,578,295.71
可供出售金融资产减值损失	17,268,768.77	
商誉减值	3,678,834.00	
合　计	40,114,395.89	12,746,953.93

(三十八)其他收益

项　目	本期金额	上期金额
企业信息化整体提升改造项目	1,325,800.00	1,325,800.00
企业科拨上市奖励	1,275,000.00	
长沙市财政局高新区分局	1,160,700.00	
高新技术企业研发经费补贴	1,000,000.00	
2017 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖	648,000.00	
长沙市住房和城乡建设委员会示范项目专项补助	300,000.00	
诗山政企业技术改造补助	300,000.00	
高新培育入库补贴款项	300,000.00	
长沙市扶持外经贸补助	257,300.00	
长沙市财政局高新区分局	200,000.00	
2017 年加计扣除省补贴	165,700.00	
长沙市工业和信息话委员会专项资金	100,000.00	100,000.00
2017 年度工业强市奖励（省级科技小巨人领军企业）	100,000.00	
2017 年度省级扶持基金	76,400.00	
2017 市级外贸稳增长资金补助	70,000.00	
企业科退款奖励	58,200.00	
跨境电商发展基金	54,000.00	
2017 年度工业强市奖励经费	50,000.00	
中小性成长型企业房租补贴	48,000.00	
诗山镇组织部拨党支部党建补充经费	30,000.00	
福建省知识产权局专利奖三等奖	30,000.00	
经信局拨付 2017 年度企业境内展会补助	21,389.00	
第二批闽货华夏行项目资金	14,000.00	
企业科拨纳税奖励		2,828,000.00
长沙市财政局高新分局（智能制造示范企业）		1,000,000.00
2017 经济工作会		420,800.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期金额	上期金额
长沙知识产权局，2017 年维权援助		330,000.00
企业技术改造补助款		200,000.00
企业科拨 16 年工业强市考评奖励		200,000.00
企业科拨中小企业成发专项款		105,000.00
企业科拨 15 年展会及市场开拓扶持		96,700.00
2016 年加计扣除研发补贴		90,200.00
长沙市财政局高新技术产业开发区分局		89,500.00
进口贴息		77,100.00
企业科拨外贸展会		58,200.00
企业科拨 2016 年扶持外贸企业奖励		53,300.00
2016 年广州市企业研发经费补助专项款		45,000.00
企业科拨信用保险补助		34,800.00
企业科拨 2016 年度第二批加大外贸出口扶持资金		12,500.00
企业科拨信用保险补助		7,900.00
其他	39,500.00	14,700.00
合　计	7,623,989.00	7,089,500.00

(三十九)投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
可供出售金额资产在持有期间的投资收益	450,000.00	360,000.00
合　计	450,000.00	360,000.00

(四十)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
未划分为持有待售非流动资产处置损失	-34,205.70	-538,653.32	-34,205.70
其中：固定资产处置损失	-34,205.70	-538,653.32	-34,205.70
合　计	-34,205.70	-538,653.32	-34,205.70

（四十一）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	822,106.51	1,588,291.60	822,106.51
合　计	822,106.51	1,588,291.60	822,106.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四十二）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
其　他	627,410.24	487,832.19	627,410.24
合　计	627,410.24	487,832.19	627,410.24

（四十三）所得税费用

1.分类列示

项　目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	26,261,489.27	16,888,929.25
其中：当期所得税	29,400,439.06	18,901,405.31
递延所得税	-3,138,949.79	-2,012,476.06

2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	118,946,731.39	97,729,039.23
按母公司适用税率 15%计算的企业所得税	17,842,009.71	14,659,355.87
某些子公司适用不同税率的影响	-6,276,536.15	-5,321,917.14
对以前期间当期所得税的调整	-677,652.86	720,784.01
研发费用加计扣除影响	-3,624,384.19	-3,764,795.19
不可抵扣的费用	303,414.61	1,018,793.81
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	19,102,604.06	11,522,147.60
无须纳税的收入	-407,965.91	-54,000.00
其他		-1,891,439.71
所得税费用合计	26,261,489.27	16,888,929.25

（四十四）合并现金流量表项目注释

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
银行存款利息收入	4,301,047.32	2,913,150.77
政府补助	6,198,189.00	5,663,700.00
收到往来款	31,130,418.93	28,214,399.82
期初受限制的承兑保证金解除限制	46,987,254.27	42,237,390.74
合　计	88,616,909.52	79,028,641.33

2.支付的其他与经营活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
间接费用付现支出	430,704,745.95	435,365,218.40
营业外付现支出	627,410.24	487,832.19
支付往来款	102,065,593.71	106,011,047.15
期末受限制的其他货币资金	65,356,166.97	46,987,254.27
合　计	598,753,916.87	588,851,352.01

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		8,000,000.00
合　计		8,000,000.00

4.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
融资租赁款	5,165,891.79	8,082,799.67
非公开发行费用	50,000.00	13,946,914.44
股票回购款	38,243,253.35	
合　计	43,459,145.14	22,029,714.11

（四十五）合并现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

项　目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	92,685,242.12	80,840,109.98
加：资产减值准备	40,114,395.89	12,746,953.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,930,760.07	37,465,558.40
无形资产摊销	9,516,034.99	7,700,205.91
长期待摊费用摊销	89,548,406.12	40,723,649.68
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）	34,205.7	538,653.32
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）	23,901,166.16	24,539,124.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-450,000.00	-360,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,589,700.22	-1,463,226.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-549,249.57	-549,249.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	-77,140,798.54	-118,300,756.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-48,833,715.94	-32,167,591.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,731,097.51	53,879,243.41
其他	139,554.74	-3,523,276.86
经营活动产生的现金流量净额	194,037,399.03	102,069,397.92
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	430,041,548.06	776,643,318.27
减：现金的期初余额	776,643,318.27	299,167,967.14
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	-346,601,770.21	477,475,351.13

2.本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	48,000,000.00	48,000,000.00
其中：福建大方睡眠科技股份有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	48,000,000.00	48,000,000.00

3.现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	430,041,548.06	776,643,318.27
其中：1.库存现金	35,791.33	43,461.66
2.可随时用于支付的银行存款	430,005,756.73	776,599,856.61
3.可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	430,041,548.06	776,643,318.27

（四十六）外币货币性项目

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.分类列示

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-欧元	124,704.45	7.8473	978,593.23
应收账款-欧元	475,895.44	7.8473	3,734,494.29
其他应收款-欧元	606,842.58	7.8473	4,762,075.78
应付账款-欧元	1,059,134.50	7.8473	8,311,346.16
其他应付款-欧元	473,484.38	7.8473	3,715,573.98

2.重要境外经营实体的情况

子公司 SICHOU GmbH 及 Poeffen GmbH 主要经营地均为德国，记账本位币为欧元，选择依据为其经营所处的主要经济环境中的货币。

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	期初余额	受限原因
货币资金	65,356,166.97	39,987,254.27	票据保证金
固定资产	13,090,242.06	14,125,042.92	抵押借款
固定资产	6,511,902.61	5,832,866.64	抵押借款
无形资产	2,156,661.00	2,259,819.52	抵押借款
合　计	87,114,972.64	62,204,983.35	

(四十八)政府补助

1.政府补助基本情况

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业科拨上市奖励	1,275,000.00	其他收益	1,275,000.00
长沙市财政局高新区分局	1,160,700.00	其他收益	1,160,700.00
高新技术企业研发经费补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2017 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖	648,000.00	其他收益	648,000.00
长沙市住房和城乡建设委员会示范项目专项补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
诗山政企业技术改造补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
高新培育入库补贴款项	300,000.00	其他收益	300,000.00
我市扶持外经贸补助	257,300.00	其他收益	257,300.00
长沙市财政局高新区分局	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017 年加计扣除省补贴	165,700.00	其他收益	165,700.00
2017 年度工业强市奖励（省级科技小巨人领军企业）	100,000.00	其他收益	100,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年度省级扶持基金	76,400.00	其他收益	76,400.00
2017 市级外贸稳增长资金补助	70,000.00	其他收益	70,000.00
企业科退款奖励	58,200.00	其他收益	58,200.00
跨境电商发展基金	54,000.00	其他收益	54,000.00
2017 年度工业强市奖励经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
中小性成长型企业房租补贴	48,000.00	其他收益	48,000.00
其他	39,500.00	其他收益	39,500.00
诗山镇组织部拨党支部党建补充经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
福建省知识产权局专利奖三等奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
经信局拨付 2017 年度企业境内展会补助	21,389.00	其他收益	21,389.00
第二批闽货华夏行项目资金	14,000.00	其他收益	14,000.00
合　计	6,198,189.00		6,198,189.00

2.本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

（二）本期新设子公司导致合并范围变动

本期合并范围增加一家新设成立的全资子公司湖南维品检测技术有限公司。

（三）本期无其他原因导致的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南梦洁新材料科技有限公司	长沙市	长沙市	家纺制造及销售	100		100	投资设立
湖南寐家居科技有限公司	长沙市	长沙市	家纺制造及销售	100		100	投资设立
上海梦寐家纺有限责任公司	上海市	上海市	家纺销售	100		100	投资设立
SICHOU GmbH	德国	德国	家纺销售	56		56	非同一控制合并
北京梦寐家纺有限公司	北京市	北京市	家纺销售	100		100	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广州梦寐家纺品有限公司	广州市	广州市	家纺销售	100		100	投资设立
梦洁家纺（福州）有限公司	福州市	福州市	家纺销售	100		100	投资设立
武汉梦洁家纺有限责任公司	武汉市	武汉市	家纺销售	100		100	投资设立
山南梦洁家纺有限公司	山南	山南	家纺销售	100		100	投资设立
湖南梦洁移动互联网电子商务有限公司	长沙市	长沙市	家纺销售	100		100	投资设立
湖南梦洁家居有限公司	长沙市	长沙市	家纺销售	100		100	投资设立
Poeffen GmbH	德国	德国	家纺销售	100		100	投资设立
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	广州市	广州市	家纺销售	51		51	非同一控制合并
本舍商贸有限公司	长沙市	长沙市	家纺销售	100		100	投资设立
福建大方睡眠科技股份有限公司	泉州市	泉州市	家纺制造及销售	51		51	非同一控制合并
星生活居家服务有限公司	长沙市	长沙市	家纺服务	100		100	投资设立
大管家家居服务有限公司	长沙市	长沙市	家居服务	100		100	投资设立
西安梦寐家纺有限公司	西安市	西安市	家纺销售	100		100	投资设立
沈阳梦寐家纺有限公司	沈阳市	沈阳市	家纺销售	100		100	投资设立
西藏梦洁灯灯文化创意有限公司	拉萨市	拉萨市	家居销售	100		100	投资设立
湖南维品检查技术有限公司	长沙市	长沙市	服务业	100		100	投资设立

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	少数股东的表决权比例（%）	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
福建大方睡眠科技股份有限公司	49	49	7,243,368.31		116,175,555.89
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	49	49	1,454,374.30	2,353,924.98	7,494,970.47
合　计			8,697,742.61	2,353,924.98	123,670,526.36

(1).重要的非全资子公司的主要财务信息

项　目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	广州宝贝	福建大方	广州宝贝	福建大方
流动资产	56,142,449.84	194,996,833.02	42,601,217.51	173,295,483.30
非流动资产	2,034,564.06	171,564,373.34	2,614,912.95	135,574,549.36
资产合计	58,177,013.90	366,561,206.36	45,216,130.46	308,870,032.66
流动负债	42,881,155.80	120,958,839.48	28,084,454.64	75,635,197.38
非流动负债		8,509,395.68		10,924,248.39
负债合计	42,881,155.80	129,468,235.16	28,084,454.64	86,559,445.77
营业收入	86,172,551.05	182,335,499.17	63,023,955.56	266,609,397.10
净利润（净亏损）	2,968,110.82	14,782,384.31	5,358,139.28	55,005,174.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

综合收益总额	2,968,110.82	14,782,384.31	5,358,139.28	55,005,174.47
经营活动现金流量	6,924,102.29	8,035,980.21	-2,981,856.29	42,918,152.00

(二）在合营安排或联营企业中的权益

本公司无需披露的在合营安排或联营企业中的权益相关内容。

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收账款、其他应收款和经销商授信额度增加等。这些金融资产或额度增加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。 本公司持有的银行存款，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，管理层不认为对方不能履行义务。

针对应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

经销商授信额度增加，本公司设定相关政策以控制经销商授信额度增加风险。本公司基于加盟商的财务状况、销售记录、回款情况及其他其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置授信额度及期限并经总经理批准。本公司本年度对于经销售的信用额度做了增加，以增强他们的采购积极性，本公司会定期对加盟商授信额度进行监控，对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消授信额度等方式，以确保本公司的经销商授信额度增加的信用风险在可控的范围内。

本公司的信用风险主要受单个客户的特性影响。截至期末，本公司最大客户的应收账款占应收账款期末余额的 3.54%，前五大客户的应收账款占应收账款期末余额的 12.65%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司因无法履行义务支付现金和其他金融资产以偿还金融负债而产生的风险。

本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。

管理层相信本公司持有的现金、来自经营活动的预期现金流量及来自金融机构获得的授信额度可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

（三）市场风险

1.利率风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司面临的利率风险主要来源于银行存款、短期银行。按浮动利率或固定利率计算的带息债务将导致本公司面对现金流利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2.汇率风险

本公司面对主要因外币销售、采购，以及由其形成的应收款项、应付款项及现金结余所产生汇率风险。该汇率风险主要受美元、欧元汇率的影响。

十、公允价值

（一）不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

（二）以公允价值计量的金融工具

截至期末，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的控股股东有关信息

本公司的控股股东为自然人姜天武先生。

（三）本公司的子公司情况

本公司的子公司有关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李建伟	主要投资者个人、董事
张爱纯	主要投资者个人、董事
李军	主要投资者个人、董事
李菁	主要投资者个人、董事
叶艺峰	子公司法定代表人

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	与本公司拥有同一独立董事	

（五）关联方交易

1.存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间发生的交易及母子公司交易已作抵销。

2.关键管理人员薪酬

本公司本期及上期关键管理人员均为 15 人，薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	437.55 万元	364.22 万元

3.销售商品

公司名称	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	销售商品	4,803.19	3,886.79

（六）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付股利	姜天武	5,338,207.98	
合　计		5,338,207.98	

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

项　目	内　容
公司本期授予的各项权益工具总额	16,500,000
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	1,200,000
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予日为 2018 年 6 月 11 日的激励对象取得的限制性股票在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分别申请解锁所获限制性股票总量的 40%、30%、30%。

2016 年 5 月 18 日，公司召开第四届董事会第七次会议以及第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于向第二期股票期权激励计划中激励对象授予股票期权的议案》。公司向 29 名激励对象授予 240 万份股票期权，行权分两年行权，第二个行权条件为“2017 年度的净资产收益率不低于 11.50%，且以 2015 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的净利润为基数，2017 年度的净利润增长率不低于 20%”。净利润增长率与净资产收益率指标均以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据。而公司 2017 年度扣除非经常性损益后的净利润为 4,630.06 万元，较 2015 年下降 69.79%，2017 年扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为 3.24%，未达到行权的业绩指标，故第二期第二次股票激励计划 120 万股失效。

2018 年 6 月 11 日，公司根据 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司〈2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，第四届董事会第二十五次会议及第四届监事会第二十三次会议审议通过的《关于向 2018 年限制性股票激励计划中激励对象授予限制性股票的议案》，梦洁股份向涂云华、成艳、龙翼等 61 名激励对象定向发行股票 1,860 万股，其中 6 名员工自动放弃全部激励股合计 180 万股、1 名员工自动放弃 50%激励股计 30 万股，共自动放弃 210 万股，实际向 55 名激励对象发行股票 1,650 万股。

（二）以权益结算的股份支付情况

项　目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票授予日公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	29,134,923.14
以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司 2018 年度利润分配预案：

2018 年度合并报表归属于母公司的净利润 84,382,709.37 元，母公司税后利润 22,960,302.02 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定提取 10%的法定公积金 2,296,030.20 元，本年末母公司可供股东分配的利润总额为 296,991,894.37 元。公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东派送现金，每 10 股派人民币 1.5 元（含税）。公司合并会计报表滚存未分配利润结转以后年度分配。该利润分配预案尚需经公司股东大会审议通过后实施。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五、对外担保

截至资产负债表日，本公司无需披露的对外担保事项。

十六、分部信息

由于公司的收入和资产主要与床上用品销售相关，所以无须列报更详细的经营分部信息。

十七、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表重要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1.总表情况

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	1,914,300.00	740,000.00
应收账款	889,350,433.29	568,616,760.74
合　计	891,264,733.29	569,356,760.74

2.应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,914,300.00	740,000.00
合　计	1,914,300.00	740,000.00

（2）期末无质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	4,433,141.26	无	
合　计	4,433,141.26		

注：公司期末已背书或贴现但尚未到期的承兑汇票到期不获支付的可能性较低，可视作已将其与所有权相关的风险和报酬转移、且未继续涉入的被转移资产，故上述已背书或贴现的承兑汇票被终止确认。

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.应收账款

（1）分类列示

类　别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,033,644.95	1.75	14,157,686.55	83.12	11,449,539.64	1.85	9,690,402.30	84.64
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	953,960,587.39	98.17	67,486,112.50	7.07	608,059,647.40	98.02	41,202,024.00	6.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	812,374.90	0.08	812,374.90	100	812,374.90	0.13	812,374.90	100
合　计	971,806,607.24	100	82,456,173.95		620,321,561.94	100	51,704,801.20	

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
郑州银生专店	1,250,347.44	1,250,347.44	100	预计难以收回
成都专店	10,199,192.20	8,440,054.86	82.75	预计未来现金流量现值低于账面价值
安徽红棉坊贸易有限公司	5,584,105.31	4,467,284.25	80	预计未来现金流量现值低于账面价值
合　计	17,033,644.95	14,157,686.55		

（3）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	777,324,986.63	38,866,249.33	5
1-2 年（含 2 年）	138,815,870.85	13,881,587.08	10
2-3 年（含 3 年）	21,374,805.54	3,206,220.83	15
3-4 年（含 4 年）	8,544,318.04	4,272,159.02	50
4-5 年（含 5 年）	3,203,550.44	2,562,840.35	80
5 年以上	4,697,055.89	4,697,055.89	100
合　计	953,960,587.39	67,486,112.50	

（4）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
昆明专店	592,641.45	592,641.45	100	预计难以收回
太原大玉川商贸有限公司	219,733.45	219,733.45	100	预计难以收回
合　计	812,374.90	812,374.90		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）本期计提、转回或收回坏账准备情况

项　目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	30,751,372.75
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

（6）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末总额合计数的比例（%）
应收账款前五名	530,118,800.71	54.55

（7）本期无实际核销的应收账款。

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（9）期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

项　目	期末余额	期初余额
其他应收款	268,892,212.19	224,673,500.84
应收股利		824,724.20
应收利息		
合　计	268,892,212.19	225,498,225.04

2.其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	369,281,508.81	99.82	100,389,296.62	27.19	261,096,011.12	99.74	36,422,510.28	13.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	676,964.31	0.18	676,964.31	100	676,964.31	0.26	676,964.31	100
合 计	369,958,473.12	100	101,066,260.93		261,772,975.43	100	37,099,474.59	

（2）按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	179,758,582.97	8,987,929.15	5
1-2 年（含 2 年）	13,524,952.15	1,352,495.22	10
2-3 年（含 3 年）	3,273,840.55	491,076.08	15
3-4 年（含 4 年）	165,368,691.59	82,684,345.80	50
4-5 年（含 5 年）	2,409,955.89	1,927,964.71	80
5 年以上	4,945,485.66	4,945,485.66	100
合　计	369,281,508.81	100,389,296.62	

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
罗国敬	676,964.31	676,964.31	100	预计难以收回
合　计	676,964.31	676,964.31		

（4）本期计提、转回或收回坏账准备情况

项　目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	63,966,786.34
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

（5）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
拆借资金	340,712,287.60	220,961,261.90
员工借支	21,093,273.08	35,268,842.45
保证金	5,238,214.28	5,542,871.08
预付款项	2914698.16	
合　计	369,958,473.12	261,772,975.43

（6）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南寐家居科技有限公司	往来款	286,532,969.90	1 年以内、3 年至 4 年	77.45	137,000,252.20
湖南梦洁家居有限公司	往来款	29,214,326.52	1 年以内	7.9	1,460,716.33
星生活居家服务有限公司	往来款	9,865,754.90	1 年以内、1 到 2 年	2.67	773,627.72
SICHOU GmbH	往来款	3,602,898.11	5 年以上	0.97	3,602,898.11
本舍商贸有限公司	往来款	3,086,129.75	1 年以内、1 到 2 年	0.83	230,992.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
合　计		332,302,079.18			143,068,487.14

（7）本期无实际核销的其他应收款。

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9)期末无应收政府补助款。

(10)期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（三）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南梦洁新材料科技有限公司	5,150,000.00		
湖南寐家居科技有限公司	20,000,000.00		
上海梦寐家纺有限责任公司	20,000,000.00		
SICHOU GmbH	4,476,765.60		
北京梦寐家纺有限公司	5,000,000.00		
广州梦寐家纺品有限公司	500,000.00		
梦洁家纺（福州）有限公司	3,000,000.00		
武汉梦洁家纺有限责任公司	5,000,000.00		
山南梦洁家纺有限公司	10,000,000.00		
湖南梦洁移动互联网电子商务有限公司	20,000,000.00		
湖南梦洁家居有限公司	5,000,000.00		
Poeffen GmbH	6,933,600.00		
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	5,100,000.00		
福建大方睡眠科技股份有限公司	160,000,000.00		
本舍商贸有限公司	12,000,000.00	2,000,000.00	
大管家家居服务有限公司	9,300,000.00	8,240,000.00	
西安梦寐家纺有限公司			
沈阳梦寐家纺有限公司			
西藏梦洁灯灯文化创意有限公司			
合　计	291,460,365.60	10,240,000.00	

接上表：

本期增减变动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
			2,450,003.55
合　计			2,450,003.55

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		5,150,000.00	
		20,000,000.00	
		20,000,000.00	
		4,476,765.60	3,036,731.81
		5,000,000.00	
		500,000.00	
		3,000,000.00	
		5,000,000.00	
		10,000,000.00	
		20,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		5,000,000.00	
		6,933,600.00	
		5,100,000.00	
		160,000,000.00	3,678,834.00
		14,000,000.00	
		17,540,000.00	
合　　计		301,700,365.60	6,715,565.81

（四）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,688,503,298.90	1,394,051,836.44
其他业务收入	8,981,642.21	12,097,128.09
合　计	1,697,484,941.11	1,406,148,964.53
主营业务成本	1,044,166,687.68	887,583,659.26
其他业务成本	8,926,082.30	10,108,285.67
合　计	1,053,092,769.98	897,691,944.93

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
子公司分配股利	2,450,003.55	11,662,174.28
持有可供出售金融资产期间的投资收益	450,000.00	360,000.00
合　计	2,900,003.55	12,022,174.28

十九、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.16	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91	0.10	0.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）按照证监会《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[2008]》的要求，本期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期发生额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34,205.70	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,623,989.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）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		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,696.27	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	7,784,479.57	
减：所得税影响金额	1,182,704.68	
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,601,774.89	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,189,421.66	
归属于少数股东的非经常性损益	1,412,353.23	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

湖南梦洁家纺股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn