

帝欧家居股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

帝欧家居股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-74

审计报告

信会师报字[2020]第 ZD10027 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于帝欧家居，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
(一) 收入确认	
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”（二十二）及“五、合并财务报表项目注释”（三十四）。 帝欧家居 2019 年度营业收入 557,024 万元，较上年同期增长约 29%。 由于营业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。	我们实施的主要审计程序包括： 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； 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； 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； 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； 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； 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。
(二) 应收账款坏账准备	
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”（九）及“五、合并财务报表项目注释”（三）。 帝欧家居 2019 年 12 月 31 日应收账款原值为 248,316 万元，坏账准备为 13,727 万元。 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	我们实施的主要审计程序包括： 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； 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； 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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
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。	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。
（三）商誉减值准备	
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）、（十七）及“五、合并财务报表项目注释”（十五）。 帝欧家居 2019 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。	我们实施的主要审计程序包括： 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； 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； 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； 4、复核收益法估值中所采用的折现率； 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。
（四）商标权减值准备	
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”（十六）、（十七）及“五、合并财务报表项目注释”（十四）。 帝欧家居 2019 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。 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。	我们实施的主要审计程序包括： 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； 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； 3、复核收益法估值中所采用的折现率。

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 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

（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（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就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（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。

(本页无正文)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2020 年 3 月 30 日

帝欧家居股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	502,303,021.12	505,747,537.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	189,412,000.59	222,813,007.85
应收账款	(三)	2,345,889,106.06	1,506,833,937.02
应收款项融资	(四)	29,541,345.02	
预付款项	(五)	96,043,961.89	31,978,546.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	77,465,700.97	30,602,036.70
买入返售金融资产			
存货	(七)	704,505,020.57	652,687,209.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	91,937,500.96	161,749,163.88
流动资产合计		4,037,097,657.18	3,112,411,439.27
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		2,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十)	77,413,362.19	
投资性房地产	(十一)	2,074,860.30	2,248,877.95
固定资产	(十二)	1,453,235,398.89	1,240,444,244.63
在建工程	(十三)	60,871,250.60	137,954,682.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	773,287,691.85	729,824,905.37
开发支出			
商誉	(十五)	521,370,170.16	521,370,170.16
长期待摊费用	(十六)	4,755,673.96	471,560.06
递延所得税资产	(十七)	29,567,584.02	23,160,949.64
其他非流动资产	(十八)	42,507,909.82	50,960,496.15
非流动资产合计		2,965,083,901.79	2,708,935,886.32
资产总计		7,002,181,558.97	5,821,347,325.59

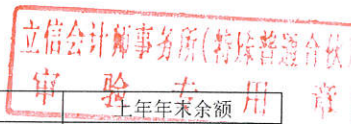
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	453,036,066.07	369,266,313.63
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	1,099,193,377.75	611,379,823.46
应付账款	（二十一）	732,912,741.53	687,389,845.46
预收款项	（二十二）	144,291,463.47	125,998,387.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十三）	52,331,103.97	31,822,435.99
应交税费	（二十四）	33,248,536.21	38,076,383.33
其他应付款	（二十五）	323,626,097.90	286,637,177.44
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	84,200,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,922,839,386.90	2,210,570,366.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十七）	333,100,000.00	270,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十八）	25,835,598.81	15,445,372.41
递延所得税负债	（十七）	77,924,171.58	82,268,508.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		436,859,770.39	367,713,880.61
负债合计		3,359,699,157.29	2,578,284,247.01
所有者权益：			
股本	（二十九）	384,960,564.00	385,425,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	2,280,517,796.88	2,257,207,125.69
减：库存股	（三十一）	121,414,296.03	48,062,298.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十二）	60,412,240.22	43,284,452.25
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	1,044,047,744.13	609,199,027.92
归属于母公司所有者权益合计		3,648,524,049.20	3,247,053,583.86
少数股东权益		-6,041,647.52	-3,990,505.28
所有者权益合计		3,642,482,401.68	3,243,063,078.58
负债和所有者权益总计		7,002,181,558.97	5,821,347,325.59

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



资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		26,914,434.30	96,005,422.57
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	41,317,840.03	39,854,574.25
应收款项融资	(二)	30,000.00	
预付款项		3,127,640.55	12,166,908.17
其他应收款	(三)	272,129,865.90	346,523,172.80
存货		79,115,215.75	69,338,374.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,450,379.35	2,674,166.73
流动资产合计		433,085,375.88	566,562,619.24
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	2,355,646,819.96	2,271,202,700.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		75,000,000.00	
投资性房地产		2,074,860.30	2,248,877.95
固定资产		129,698,864.21	107,295,772.74
在建工程		3,175,814.66	14,794,410.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,285,904.05	32,850,776.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		269,462.90	471,560.06
递延所得税资产		4,883,585.57	4,975,535.38
其他非流动资产		78,050.00	562,070.00
非流动资产合计		2,606,113,361.65	2,434,401,703.29
资产总计		3,039,198,737.53	3,000,964,322.53

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

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,701,532.50	22,410,682.95
预收款项		32,957,674.14	36,404,123.96
应付职工薪酬		10,986,651.96	8,485,637.06
应交税费		445,934.02	2,830,145.92
其他应付款		85,668,304.58	60,370,559.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		156,760,097.20	130,501,149.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,436,000.00	2,841,999.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,436,000.00	2,841,999.85
负债合计		159,196,097.20	133,343,149.37
所有者权益：			
股本		384,960,564.00	385,425,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,283,975,345.95	2,255,004,594.74
减：库存股		121,414,296.03	48,062,298.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,620,503.74	40,492,715.77
未分配利润		274,860,522.67	234,760,884.65
所有者权益合计		2,880,002,640.33	2,867,621,173.16
负债和所有者权益总计		3,039,198,737.53	3,000,964,322.53

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
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,570,243,243.07	4,308,344,474.17
其中: 营业收入	(三十四)	5,570,243,243.07	4,308,344,474.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,983,695,663.84	3,892,288,317.61
其中: 营业成本	(三十四)	3,568,284,067.10	2,800,299,660.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	45,541,764.01	39,626,655.01
销售费用	(三十六)	894,334,092.96	678,242,464.30
管理费用	(三十七)	186,193,958.48	170,709,280.37
研发费用	(三十八)	238,098,681.66	170,561,160.64
财务费用	(三十九)	51,243,099.63	32,849,096.45
其中: 利息费用	(三十九)	54,944,029.65	41,707,358.40
利息收入	(三十九)	5,414,427.32	9,597,337.16
加: 其他收益	(四十)	111,388,769.73	55,775,460.27
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	4,109,342.35	8,195,573.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-86,637.81	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-52,810,615.01	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-14,367,885.24	-45,296,774.97
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-690,157.72	145,707.69
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		634,090,395.53	434,876,123.18
加: 营业外收入	(四十六)	1,529,567.90	1,070,211.81
减: 营业外支出	(四十七)	4,769,789.85	7,433,575.30
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		630,850,173.58	428,512,759.69
减: 所得税费用	(四十八)	73,023,960.29	52,776,891.34
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		557,826,213.29	375,735,868.35
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		557,826,213.29	375,735,868.35
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		566,026,957.88	380,640,027.81
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-8,200,744.59	-4,904,159.46
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		557,826,213.29	375,735,868.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		566,026,957.88	380,640,027.81
归属于少数股东的综合收益总额		-8,200,744.59	-4,904,159.46
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十九)	1.49	1.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十九)	1.48	0.99

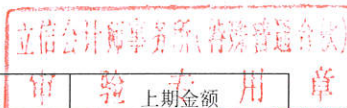
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	447,820,801.40	480,950,842.03
减: 营业成本	(五)	270,557,436.46	318,208,397.30
税金及附加		4,891,633.47	4,725,390.66
销售费用		81,598,552.15	75,489,240.81
管理费用		50,776,147.95	71,591,010.68
研发费用		23,896,666.66	21,004,766.17
财务费用		-6,308,965.56	-17,633,987.03
其中: 利息费用			
利息收入		6,331,178.60	17,671,312.57
加: 其他收益		72,673,649.85	38,377,147.21
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	97,494,857.79	491,289.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,946,339.03	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,887,009.23	-3,536,063.96
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)		178,744,489.65	42,916,902.63
加: 营业外收入		504,914.72	138,737.05
减: 营业外支出		418,470.00	787,734.06
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		178,830,934.37	42,267,905.62
减: 所得税费用		7,553,054.68	2,171,875.26
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		171,277,879.69	40,096,030.36
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		171,277,879.69	40,096,030.36
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		171,277,879.69	40,096,030.36

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
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 专 用 章

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,374,697,119.48	4,196,450,008.22
收到的税费返还		26,624,400.00	26,852,640.00
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	155,424,592.60	34,631,439.33
经营活动现金流入小计		5,556,746,112.08	4,257,934,087.55
购买商品、接受劳务支付的现金		3,376,262,472.45	2,699,917,487.84
支付给职工以及为职工支付的现金		520,173,946.30	438,883,243.38
支付的各项税费		386,485,158.15	330,686,938.06
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	1,005,110,466.61	727,784,706.03
经营活动现金流出小计		5,288,032,043.51	4,197,272,375.31
经营活动产生的现金流量净额		268,714,068.57	60,661,712.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		345,000,000.00	757,010,000.00
取得投资收益收到的现金		5,742,938.24	6,205,427.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		935,455.47	629,627.98
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			2,500,000.00
投资活动现金流入小计		351,678,393.71	766,345,055.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,899,288.27	719,813,592.55
投资支付的现金		325,633,797.67	636,000,000.00
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			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		693,533,085.94	1,431,539,472.30
投资活动产生的现金流量净额		-341,854,692.23	-665,194,416.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,900,000.00	1,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,900,000.00	1,050,000.00
取得借款收到的现金		580,500,346.00	772,509,893.90
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	90,573,522.14	47,957,514.65
筹资活动现金流入小计		672,973,868.14	821,517,408.55
偿还债务支付的现金		390,013,191.75	444,464,420.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,508,716.99	42,773,467.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,680.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	108,663,928.98	
筹资活动现金流出小计		643,185,837.72	487,237,888.35
筹资活动产生的现金流量净额		29,788,030.42	334,279,520.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,963.06	91,243.59
五、现金及现金等价物净增加额		-43,326,630.18	-270,161,940.55
加：期初现金及现金等价物余额		320,506,151.40	590,668,091.95
六、期末现金及现金等价物余额		277,179,521.22	320,506,151.40

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

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		489,515,125.80	525,597,656.89
收到的税费返还		26,624,400.00	26,852,640.00
收到其他与经营活动有关的现金		60,584,831.90	28,864,802.55
经营活动现金流入小计		576,724,357.70	581,315,099.44
购买商品、接受劳务支付的现金		286,410,676.95	284,475,571.97
支付给职工以及为职工支付的现金		89,805,551.89	97,903,747.47
支付的各项税费		44,254,265.17	44,178,572.43
支付其他与经营活动有关的现金		123,324,754.10	64,695,067.12
经营活动现金流出小计		543,795,248.11	491,252,958.99
经营活动产生的现金流量净额		32,929,109.59	90,062,140.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			216,000,000.00
取得投资收益收到的现金		99,994,000.00	491,289.74
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,857.79	
收到其他与投资活动有关的现金		138,113,888.87	12,741,090.17
投资活动现金流入小计		238,208,746.66	229,343,004.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,103,733.22	22,489,991.37
投资支付的现金		145,400,000.00	429,557,030.77
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		173,503,733.22	772,047,022.14
投资活动产生的现金流量净额		64,705,013.44	-542,704,017.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		49,990,923.95	
筹资活动现金流入小计		49,990,923.95	
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		113,377,661.40	26,218,109.60
支付其他与筹资活动有关的现金		103,738,373.85	
筹资活动现金流出小计		217,116,035.25	26,218,109.60
筹资活动产生的现金流量净额		-167,125,111.30	-26,218,109.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-69,490,988.27	-478,859,986.47
加: 期初现金及现金等价物余额		96,005,422.57	574,865,409.04
六、期末现金及现金等价物余额		26,514,434.30	96,005,422.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

帝欧家居股份有限公司
合并所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	股本			其他权益工具		资本公积	归属母公司所有者权益			所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额						2,257,207,125.69	48,062,298.00	43,284,452.25		3,243,063,078.58
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、本年年初余额						2,257,207,125.69	48,062,298.00	43,284,452.25		3,243,063,078.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						23,310,671.19	73,351,998.03	17,127,787.97		2,051,142.24
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本						23,310,671.19	73,351,998.03			
1. 所有者投入的普通股						-2,965,152.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他						31,935,903.21	73,351,998.03			
（三）利润分配						-5,660,080.02				
1. 提取盈余公积								17,127,787.97		
2. 提取一般风险准备								17,127,787.97		
3. 对所有者（或股东）的分配										
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额						2,280,517,796.88	121,414,296.03	60,412,240.22		3,642,482,401.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

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)

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债									
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	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	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	2,196,234,338.59	2,192,243,833.31
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	33,563,450.00			1,775,904,158.38	-32,799,732.00					380,640,027.81	380,640,027.81	375,755,868.35
1. 所有者投入的普通股	33,563,450.00			1,734,498,258.66							1,842,267,340.38	1,843,180,994.56
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						1,768,061,708.66	1,769,111,708.66
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积											74,205,631.72	74,205,631.72
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								4,009,603.04		-30,682,632.64	-26,673,029.60	-136,345.82
4. 其他								4,009,603.04		-4,009,603.04		-26,673,029.60
（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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	385,425,276.00			2,257,207,125.69	48,062,298.00			43,284,452.25		609,199,027.92	3,247,053,583.86	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
母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-464,712.00				28,970,751.21	73,351,998.03			17,127,787.97	40,099,638.02	12,381,467.17
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-464,712.00				28,970,751.21	73,351,998.03				171,277,879.69	171,277,879.69
1. 所有者投入的普通股	-464,712.00				-2,965,152.00						-44,845,958.82
2. 其他权益工具持有者投入资本											-3,429,864.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					31,935,903.21	73,351,998.03					-41,416,094.82
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									17,127,787.97	-131,178,241.67	-114,050,453.70
2. 对所有者（或股东）的分配									17,127,787.97	-17,127,787.97	
3. 其他										-114,050,453.70	-114,050,453.70
（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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	384,960,564.00				2,283,975,345.95	121,414,296.03			57,620,503.74	274,860,522.67	2,880,002,640.33

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
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度

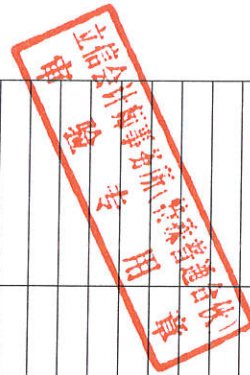
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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											
（二）所有者投入和减少资本	33,563,450.00				1,775,904,158.38	-32,799,732.00			40,096,030.36	40,096,030.36	40,096,030.36
1．所有者投入的普通股	33,563,450.00				1,734,498,258.66						1,842,267,340.38
2．其他权益工具持有者投入资本											1,768,061,708.66
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					41,405,899.72	-32,799,732.00					74,205,631.72
（三）利润分配											
1．提取盈余公积									4,009,603.04	-30,682,632.64	-26,673,029.60
2．对所有者（或股东）的分配									4,009,603.04	-4,009,603.04	
3．其他										-26,673,029.60	-26,673,029.60
（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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	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
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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 384,960,564 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	成都市市场监督管理局

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 2020 年 3 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

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
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

名称	关系
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
四川欧神诺陶瓷有限公司（以下“四川陶瓷”）	欧神诺子公司
杭州欧神诺云商科技有限公司（以下“杭州科技”）	欧神诺子公司
天津欧神诺建材有限公司（以下“天津建材”）	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”。

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

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售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) 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。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 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、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 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。

(十二) 投资性房地产

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

本公司对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。

(十三) 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提供经济利益，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

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司

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	
	合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 222,813,007.85 元，“应收账款”上年年末余额 1,506,833,937.02 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 611,379,823.46 元，“应付账款”上年年末余额 687,389,845.46 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额零元，“应收账款”上年年末余额 39,854,574.25 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额零元，“应付账款”上年年末余额 22,410,682.95 元。

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 2,500,000.00 元 其他非流动金融资产：增加 2,500,000.00 元	无

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

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	505,747,537.50	货币资金	摊余成本	505,747,537.50
应收票据	摊余成本	222,813,007.85	应收票据	摊余成本	212,997,050.50
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	9,815,957.35
应收账款	摊余成本	1,506,833,937.02	应收账款	摊余成本	1,506,833,937.02
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	30,602,036.70	其他应收款	摊余成本	30,602,036.70
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	2,500,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动	
			其他非流动金融资产	计入当期损益	2,500,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他流动资产	摊余成本	161,749,163.88	其他流动资产	摊余成本	161,749,163.88

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	96,005,422.57	货币资金	摊余成本	96,005,422.57
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	39,854,574.25	应收账款	摊余成本	39,854,574.25
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	346,523,172.80	其他应收款	摊余成本	346,523,172.80
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动	
			其他非流动金融资产	计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他流动资产	摊余成本	2,674,166.73	其他流动资产	摊余成本	2,674,166.73

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

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

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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

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

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	222,813,007.85	212,997,050.50	-9,815,957.35		-9,815,957.35
应收款项融资		9,815,957.35	9,815,957.35		9,815,957.35
可供出售金融资产	2,500,000.00		-2,500,000.00		-2,500,000.00
其他非流动金融资产		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

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%、13%
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，披露情况说明

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	9%
天津陶瓷	25%
四川陶瓷	25%
杭州科技	25%
天津建材	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增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52 号)和国家税务总局《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》(国家税务总局公告 2016 年第 33 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)》(国家发展和改革委员会第 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, 2019 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; 云商科技持有证书编号为 GR201844004601 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; 广西陶瓷 2019 年已通过高新技术企业认证, 尚未领取高新技术企业证书, 2019 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。2019 年按 9% 税率计缴企业所得税。

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。2019 年度, 享受该加计扣除的公司包含: 母公司、亚克力板业、欧神诺、景德镇陶瓷、广西陶瓷。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	470,294.26	501,076.82
银行存款	276,709,226.96	320,005,074.58
其他货币资金	225,123,499.90	185,241,386.10
合计	502,303,021.12	505,747,537.50

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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	219,794,852.94	185,238,294.27
履约保证金	5,328,646.96	3,091.83
合计	225,123,499.90	185,241,386.10

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	191,325,253.12	1,913,252.53	189,412,000.59	215,148,535.86	2,151,485.36	212,997,050.50
银行承兑汇票				9,815,957.35		9,815,957.35
合计	191,325,253.12	1,913,252.53	189,412,000.59	224,964,493.21	2,151,485.36	222,813,007.85

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		133,258,673.82

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,406,425,178.27	1,540,579,471.49
1 至 2 年	48,810,550.22	35,488,012.72
2 至 3 年	18,716,445.54	16,218,286.73
3 至 4 年	7,671,388.43	491,404.53
4 年以上	1,533,068.08	1,409,529.20
小计	2,483,156,630.54	1,594,186,704.67
减：坏账准备	137,267,524.48	87,352,767.65
合计	2,345,889,106.06	1,506,833,937.02

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,185,228.52	0.09	1,330,774.10	60.90	854,454.42
按组合计提坏账准备	2,480,971,402.02	99.91	135,936,750.38	5.48	2,345,034,651.64
组合 1：子公司					
组合 2：其他	2,480,971,402.02	99.91	135,936,750.38	5.48	2,345,034,651.64
合计	2,483,156,630.54	100.00	137,267,524.48		2,345,889,106.06

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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
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

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	1,708,908.85	854,454.43	50.00	预计可收回 50%
第二名	232,573.19	232,573.19	100.00	预计无法收回
第三名	174,803.72	174,803.72	100.00	预计无法收回
第四名	47,330.77	47,330.77	100.00	预计无法收回
第五名	17,098.29	17,098.29	100.00	预计无法收回
第六名	3,860.07	3,860.07	100.00	预计无法收回
第七名	653.63	653.63	100.00	预计无法收回
合计	2,185,228.52	1,330,774.10		

按组合计提坏账准备:

组合 2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,406,425,178.27	120,321,258.93	5.00
1 至 2 年	46,779,005.07	4,677,900.51	10.00
2 至 3 年	18,562,762.17	5,568,828.64	30.00
3 至 4 年	7,671,388.43	3,835,694.22	50.00
4 年以上	1,533,068.08	1,533,068.08	100.00
合计	2,480,971,402.02	135,936,750.38	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	子公司应收款项	在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险
组合 2	除去组合 1 外的应收款项	以应收款项的账龄作为信用风险特征

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	87,352,767.65	87,352,767.65	50,000,245.71		85,488.88	137,267,524.48

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	85,488.88

5、 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 1,315,969,227.08 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 53.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 65,798,461.35 元。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	29,541,345.02	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑 汇票	9,815,957.35	43,132,867.09	23,407,479.42		29,541,345.02	

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 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	3,547,130.93	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	92,377,111.90	96.18	30,783,402.65	96.26
1 至 2 年	3,666,849.99	3.82	1,195,143.84	3.74
合计	96,043,961.89	100.00	31,978,546.49	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 64,780,270.74 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.45%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		1,844,607.02
应收股利		
其他应收款项	77,465,700.97	28,757,429.68
合计	77,465,700.97	30,602,036.70

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	72,830,029.67	22,901,351.46
1 至 2 年	5,888,167.67	6,143,532.61
2 至 3 年	2,484,601.61	1,861,662.54
3 至 4 年	1,639,356.26	323,627.91
4 年以上	1,991,406.15	2,082,197.07
小计	84,833,561.36	33,312,371.59
减：坏账准备	7,367,860.39	4,554,941.91
合计	77,465,700.97	28,757,429.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,833,561.36	100.00	7,367,860.39	8.69	77,465,700.97
组合 1：出口退税、代垫 款项及备用金	8,314,944.03	9.80			8,314,944.03
组合 2：子公司					
组合 3：其他	76,518,617.33	90.20	7,367,860.39	9.63	69,150,756.94
合计	84,833,561.36	100.00	7,367,860.39		77,465,700.97

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	33,076,698.59	99.29	4,319,268.91	13.06	28,757,429.68
其中：出口退税、代垫款项及备用金	4,586,078.36	13.77			4,586,078.36
其中：其他往来	28,490,620.23	85.52	4,319,268.91	15.16	24,171,351.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	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

按组合计提坏账准备：

组合 3 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,549,012.04	3,227,450.60	5.00
1 至 2 年	5,856,440.27	585,644.02	10.00
2 至 3 年	2,484,601.61	745,380.48	30.00
3 至 4 年	1,638,356.26	819,178.14	50.00
4 年以上	1,990,207.15	1,990,207.15	100.00
合计	76,518,617.33	7,367,860.39	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	出口退税、代垫款项及备用金	在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险
组合 2	子公司应收款项	
组合 3	除去组合 1、2 外的应收款项	以应收款项的账龄作为信用风险特征

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额			4,554,941.91	4,554,941.91
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			3,048,602.13	3,048,602.13
本期转回				
本期转销			235,683.65	235,683.65
本期核销				
其他变动				
期末余额			7,367,860.39	7,367,860.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,554,941.91	4,554,941.91	3,048,602.13		235,683.65	7,367,860.39

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	235,683.65

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 54,315,311.69 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 64.03%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,438,655.52 元。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	196,997,149.42	1,009,818.64	195,987,330.78	163,332,773.89	249,831.39	163,082,942.50
在产品	16,256,807.26		16,256,807.26	26,676,091.50		26,676,091.50
库存商品	393,216,504.83	13,503,789.26	379,712,715.57	282,715,406.95	9,506,235.35	273,209,171.60
发出商品	112,670,123.11	121,956.15	112,548,166.96	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	719,140,584.62	14,635,564.05	704,505,020.57	662,951,872.41	10,264,662.58	652,687,209.83

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	249,831.39	774,197.25		14,210.00		1,009,818.64
库存商品	9,506,235.35	13,530,517.26		9,532,963.35		13,503,789.26
发出商品	508,595.84	63,170.73		449,810.42		121,956.15
合计	10,264,662.58	14,367,885.24		9,996,983.77		14,635,564.05

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	91,437,500.96	65,397,650.34
银行理财产品	500,000.00	95,000,000.00
预交所得税		1,351,513.54
合计	91,937,500.96	161,749,163.88

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具-按成本计量	2,500,000.00		2,500,000.00
其中：中陶投资发展有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,413,362.19
其中：债务工具投资	
权益工具投资	77,413,362.19
衍生金融资产	
其他	
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	
合计	77,413,362.19

其他非流动金融资产明细如下：

项目	上年转入金额	本期变动金额			期末余额
		购买	公允价值变动	投资收益变动	
重庆玛格家居有限公司		75,000,000.00			75,000,000.00
中陶投资发展有限公司	2,500,000.00		-86,637.81		2,413,362.19
合计	2,500,000.00	75,000,000.00	-86,637.81		77,413,362.19

中陶投资发展有限公司由可供出售金融资产转入。

(十一) 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) 上年年末余额	3,663,530.03
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	3,663,530.03
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	1,414,652.08
(2) 本期增加金额—计提或摊销	174,017.65
(3) 本期减少金额—处置	
(4) 期末余额	1,588,669.73
3. 减值准备	

项目	房屋及建筑物
4. 账面价值	
（1）期末账面价值	2,074,860.30
（2）上年年末账面价值	2,248,877.95

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,453,235,398.89	1,240,444,244.63
固定资产清理		
合计	1,453,235,398.89	1,240,444,244.63

2、 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) 上年年末余额	792,683,902.40	539,790,537.02	10,083,896.62	17,160,104.24	11,953,106.26	1,371,671,546.54
(2) 本期增加金额	183,712,269.05	150,025,523.70	7,125,078.23	7,287,493.72	4,021,305.09	352,171,669.79
—购置	1,011,609.43	73,836,443.71	7,125,078.23	4,979,320.36	40,883.94	86,993,335.67
—在建工程转入	182,700,659.62	76,189,079.99		2,308,173.36	3,980,421.15	265,178,334.12
(3) 本期减少金额—处置或报废	227,918.93	14,466,896.86	584,764.08	2,277,290.03		17,556,869.90
(4) 期末余额	976,168,252.52	675,349,163.86	16,624,210.77	22,170,307.93	15,974,411.35	1,706,286,346.43
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	78,043,327.44	38,401,037.85	3,164,893.00	5,792,058.36	5,825,985.26	131,227,301.91
(2) 本期增加金额—计提	54,867,252.64	72,037,610.20	2,684,699.48	2,344,393.94	2,200,018.76	134,133,975.02
(3) 本期减少金额—处置或报废	64,071.00	8,655,568.82	1,532,525.39	2,058,164.18		12,310,329.39
(4) 期末余额	132,846,509.08	101,783,079.23	4,317,067.09	6,078,288.12	8,026,004.02	253,050,947.54
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	843,321,743.44	573,566,084.63	12,307,143.68	16,092,019.81	7,948,407.33	1,453,235,398.89
(2) 上年年末账面价值	714,640,574.96	501,389,499.17	6,919,003.62	11,368,045.88	6,127,121.00	1,240,444,244.63

3、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	65,367,815.57	厂房产权证书尚在办理过程中

(十三) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	60,871,250.60	137,954,682.36
工程物资		
合计	60,871,250.60	137,954,682.36

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆帝王一期陶瓷项目	33,227,636.50		33,227,636.50	722,410.05		722,410.05
景德镇陶瓷三期项目	20,681,871.20		20,681,871.20	219,400.98		219,400.98
软件项目	3,531,370.04		3,531,370.04	3,064,686.24		3,064,686.24
供应链信息化建设项目	888,411.57		888,411.57	2,442,310.75		2,442,310.75
油漆喷房废气处理设备	810,546.30		810,546.30	789,000.00		789,000.00
广西陶瓷一期项目	254,558.20		254,558.20	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
多层板产线建项目				1,340,729.17		1,340,729.17
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
景德镇仿古二期扩产项目				66,019.42		66,019.42
其他	1,476,856.79		1,476,856.79	111,584.18		111,584.18
合计	60,871,250.60		60,871,250.60	137,954,682.36		137,954,682.36

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	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
重庆帝主一期陶瓷项目	160,934,100.00	722,410.05	32,929,105.77	423,879.32		33,227,636.50	21%	21%				自有
景德镇陶瓷三期项目	158,875,000.00	219,400.98	20,462,470.22			20,681,871.20	13%	13%				自有及募投
广西陶瓷一期项目	839,000,000.00	119,087,755.23	78,219,861.39	197,053,058.42		254,558.20	99%	99%	9,545,520.83	2,452,187.50	17.24%	自有及银行贷款
景德镇仿古二期扩产项目	102,407,600.00	66,019.42	15,654,454.43	15,720,473.85			100%	100%				募投

(十四) 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
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	489,601,785.98	46,028,800.00	201,054,900.00	18,569,617.60	755,255,103.58
(2) 本期增加金额—购置	61,450,172.96			2,304,538.50	63,754,711.46
(3) 本期减少金额				142,637.85	142,637.85
(4) 期末余额	551,051,958.94	46,028,800.00	201,054,900.00	20,731,518.25	818,867,177.19
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	16,815,189.58	4,602,880.00	427,662.94	3,584,465.69	25,430,198.21
(2) 本期增加金额—计提	12,668,424.15	4,602,880.00		2,877,982.98	20,149,287.13
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	29,483,613.73	9,205,760.00	427,662.94	6,462,448.67	45,579,485.34
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	521,568,345.21	36,823,040.00	200,627,237.06	14,269,069.58	773,287,691.85
(2) 上年年末账面价值	472,786,596.40	41,425,920.00	200,627,237.06	14,985,151.91	729,824,905.37

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,495,187.50	尚在办理过程中

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业合并欧神诺				
账面原值	521,370,170.16			521,370,170.16
减值准备				
账面价值	521,370,170.16			521,370,170.16

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相关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(2020 年-2024 年), 后续为稳定期	7.07%-5%	0%	根据预测收入、成本、费用计算	12.94%、14.40%

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。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
租入固定资产改良支出	471,560.06	5,501,702.68	1,217,588.78	4,755,673.96

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	146,548,637.40	21,491,633.26	94,059,194.92	14,094,285.31
存货跌价准备	14,635,564.05	2,207,344.12	10,264,662.58	1,539,699.39
递延收益	5,574,110.00	836,116.50	8,112,325.53	1,216,848.83
限制性股权支付成本	33,549,934.26	5,032,490.14	22,795,406.85	3,419,311.03
可抵扣亏损			19,272,033.87	2,890,805.08
合计	200,308,245.71	29,567,584.02	154,503,623.75	23,160,949.64

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	651,309,781.45	77,924,171.58	677,723,813.58	82,268,508.20

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	57,085,956.03	40,915,017.97

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	5,699,064.53
2023 年	16,274,266.33
2024 年	35,011,600.96
合计	57,085,956.03

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	42,507,909.82		42,507,909.82	50,960,496.15		50,960,496.15

(十九) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	108,500,346.00	82,313,191.75
抵押借款	95,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	117,000,000.00	100,000,000.00
商业承兑汇票贴现	132,535,720.07	91,953,121.88
合计	453,036,066.07	369,266,313.63

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	715,767,979.57	611,379,823.46
商业承兑汇票	383,425,398.18	
合计	1,099,193,377.75	611,379,823.46

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	727,363,159.29	673,838,324.35
1 年以上	5,549,582.24	13,551,521.11
合计	732,912,741.53	687,389,845.46

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	138,023,569.11	117,108,980.61
1 年以上	6,267,894.36	8,889,406.48
合计	144,291,463.47	125,998,387.09

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,760,458.19	508,613,226.57	488,096,711.22	52,276,973.54
离职后福利-设定提存计划	61,977.80	32,069,387.71	32,077,235.08	54,130.43
合计	31,822,435.99	540,682,614.28	520,173,946.30	52,331,103.97

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,394,308.57	457,582,565.98	437,251,059.20	51,725,815.35
(2) 职工福利费		20,823,828.26	20,823,828.26	
(3) 社会保险费	38,559.56	18,960,472.10	18,784,091.11	214,940.55
其中：医疗保险费	25,195.14	15,279,607.74	15,178,228.94	126,573.94
工伤保险费	10,849.70	1,260,226.41	1,197,855.83	73,220.28
生育保险费	2,514.72	2,420,637.95	2,408,006.34	15,146.33
(4) 住房公积金	230,711.00	7,592,805.59	7,634,294.59	189,222.00
(5) 工会经费和职工教育经费	96,879.06	3,653,554.64	3,603,438.06	146,995.64
合计	31,760,458.19	508,613,226.57	488,096,711.22	52,276,973.54

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,400.00	31,117,737.91	31,143,586.18	34,551.73
失业保险费	1,577.80	951,649.80	933,648.90	19,578.70
合计	61,977.80	32,069,387.71	32,077,235.08	54,130.43

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	14,440,368.28	22,764,413.00
城市维护建设税	998,154.78	1,019,427.31
教育费附加	474,558.85	462,294.35
地方教育费附加	286,369.49	308,853.62
土地使用税	1,140,738.60	380,246.20
房产税	352,618.91	107,332.72
环境保护税	238,602.69	206,587.66
印花税	220,023.10	234,235.26
企业所得税	14,208,562.85	11,991,137.24
个人所得税	888,538.66	601,855.97
合计	33,248,536.21	38,076,383.33

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,367,865.03	1,878,999.44
应付股利	1,127,712.30	454,920.00
其他应付款项	321,130,520.57	284,303,258.00
合计	323,626,097.90	286,637,177.44

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	411,468.74	457,187.49
短期借款应付利息	956,396.29	1,421,811.95
合计	1,367,865.03	1,878,999.44

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权激励限售股股利	1,127,712.30	454,920.00

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金及保证金	115,163,505.08	88,960,071.11
设备款及工程款	98,546,969.98	130,943,875.77
限制性股票回购义务	71,406,888.65	48,062,298.00
预提费用	6,445,165.98	3,884,098.07
其他	29,567,990.88	12,452,915.05
合计	321,130,520.57	284,303,258.00

(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	177,769,273.36	171,146,450.43
1 年以上	143,361,247.21	113,156,807.57
合计	321,130,520.57	284,303,258.00

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	84,200,000.00	60,000,000.00

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	333,100,000.00	270,000,000.00

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	15,445,372.41	15,000,000.00	4,609,773.60	25,835,598.81

政府补助明细:

负债项目	上年年末余额	本期新增	本期计入损益	期末余额	与资产/收益相关
与机器设备相关	14,380,366.73	15,000,000.00	4,501,467.92	24,878,898.81	与资产相关
与房屋及建筑物相关	1,065,005.68		108,305.68	956,700.00	与资产相关
合计	15,445,372.41	15,000,000.00	4,609,773.60	25,835,598.81	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	385,425,276.00				-464,712.00	-464,712.00	384,960,564.00

经公司第三届董事会第三十六次会议、第三届监事会第二十九次会议及 2018 年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对 2017 年限制性股票激励计划所涉及的 4 名因离职不再具备激励资格的激励对象全部已获授但尚未解锁的限制性股票 464,712 股进行回购注销，回购价格为 7.38 元/股，减少本期股本 464,712 元，减少资本公积 2,965,152.00 元（含 289.44 元手续费）。

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,203,067,730.84		8,625,232.02	2,194,442,498.82
其他资本公积	54,139,394.85	31,935,903.21		86,075,298.06
合计	2,257,207,125.69	31,935,903.21	8,625,232.02	2,280,517,796.88

股本溢价本期减少：回购离职员工限制性股票，减少 2,965,152.00 元，情况详见本附注“五、合并财务报表项目注释（二十九）”；欧神诺购买子公司少数股权，减少 5,660,080.02 元，情况详见本附注“七、在子/孙公司中的权益（四）”。

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。

(三十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	48,062,298.00	99,998,331.33	26,646,333.30	121,414,296.03

限制性股票回购义务本期增加：公司从二级市场回购普通股的全部支出。

限制性股票回购义务本期减少：公司 2017 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就，解锁限制性股票激励对象 60 名，解锁限制性股票数量 3,054,441 股，减少 22,543,677.00 元；回购离职员工限制性股票减少 3,429,864.00 元；本期现金股利分红减少 672,792.30 元。

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,284,452.25	17,127,787.97		60,412,240.22

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	609,199,027.92	259,241,632.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	566,026,957.88	380,640,027.81
减：提取法定盈余公积	17,127,787.97	4,009,603.04
应付普通股股利	114,050,453.70	26,673,029.60
期末未分配利润	1,044,047,744.13	609,199,027.92

经 2018 年年度股东大会审议通过，公司以分配前总股本 385,425,276 股剔除回购股份数量 4,685,185 股和离职员工限制性股票未解锁数量 464,712 股后为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），支付现金股利 114,082,613.70 元。因离职员工限制性股票未解锁部分应付股利不再支付，冲回现金股利 32,160.00 元。

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,532,574,549.56	3,543,962,977.55	4,281,860,940.02	2,787,313,640.30
其他业务	37,668,693.51	24,321,089.55	26,483,534.15	12,986,020.54
合计	5,570,243,243.07	3,568,284,067.10	4,308,344,474.17	2,800,299,660.84

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,361,343.43	15,790,493.71
教育费附加	7,465,911.13	7,251,928.18
地方教育费附加	4,972,769.04	4,832,544.12
房产税	6,522,863.16	3,834,534.48
土地使用税	6,424,500.26	4,968,275.97
印花税	2,807,674.26	2,202,261.42
环境保护税	974,644.93	734,500.69
车船使用税	12,057.80	12,116.44

项目	本期金额	上期金额
合计	45,541,764.01	39,626,655.01

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
物流费用	346,017,138.91	270,814,541.19
工程服务费	292,313,408.27	201,752,689.87
职工薪酬	94,580,525.20	68,826,843.89
推广费用	60,455,253.45	66,590,504.80
差旅费	27,993,485.40	19,875,094.36
租赁费	16,889,332.85	7,718,963.26
会务费	12,844,887.89	8,029,914.17
办公费	12,804,969.75	11,987,884.51
业务招待费	7,821,291.91	7,591,779.86
交通费	6,673,899.06	4,326,619.68
折旧与摊销	5,519,079.18	3,602,944.22
物料消耗	3,560,950.41	3,141,846.30
其他	6,859,870.68	3,982,838.19
合计	894,334,092.96	678,242,464.30

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	74,778,202.89	63,138,962.91
以权益结算的股份支付确认的费用	30,008,695.76	38,379,811.72
折旧与摊销	26,737,313.04	23,360,170.02
中介服务费	19,583,687.53	10,670,700.58
办公费	12,607,973.79	12,826,157.75
差旅费	7,563,566.89	6,769,678.75
业务招待费	4,340,100.85	5,441,169.37
交通费	3,614,567.12	4,317,327.15
租赁费	2,685,583.21	1,759,502.02
其他	4,274,267.40	4,045,800.10
合计	186,193,958.48	170,709,280.37

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
陶瓷产品	174,337,864.54	128,911,535.76
网络平台	35,604,345.33	17,573,643.55
洁具产品	27,325,198.57	23,323,426.27
亚克力板产品	831,273.22	752,555.06
合计	238,098,681.66	170,561,160.64

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	31,368,922.47	18,885,813.17
减：利息收入	5,414,427.32	9,597,337.16
贴现利息	23,575,107.18	22,821,545.23
汇兑损益	-25,963.06	-91,243.59
其他	1,739,460.36	830,318.80
合计	51,243,099.63	32,849,096.45

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	84,764,369.73	28,922,820.27
增值税退税	26,624,400.00	26,852,640.00
合计	111,388,769.73	55,775,460.27

政府补助明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
企业发展类	48,747,856.44	16,589,559.02	与收益相关
职工就业类	18,943,580.22	249,480.26	与收益相关
科研技术类	6,179,200.00	3,918,000.00	与收益相关
与机器设备相关	4,501,467.92	6,409,039.08	与资产相关
节能减排类	3,234,719.00	112,317.00	与收益相关
产品质量类	1,200,000.00	130,000.00	与收益相关
与房屋及建筑物相关	108,305.68	108,305.66	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
其他政府补助	1,849,240.47	1,406,119.25	与收益相关
合计	84,764,369.73	28,922,820.27	

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售理财产品在持有期间的投资收益	4,109,342.35	7,801,934.93	4,109,342.35
购买日之前持有的股权，在购买日按公允价值重新计量产生的利得		356,550.00	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		37,088.70	
合计	4,109,342.35	8,195,573.63	4,109,342.35

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他非流动金融资产	-86,637.81		-86,637.81

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-238,232.83
应收账款坏账损失	50,000,245.71
其他应收款坏账损失	3,048,602.13
合计	52,810,615.01

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		38,604,416.41
存货跌价损失	14,367,885.24	6,692,358.56
合计	14,367,885.24	45,296,774.97

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-690,157.72	145,707.69	-690,157.72

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,529,567.90	1,070,211.81	1,529,567.90

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	807,516.44	245,036.76	807,516.44
非流动资产毁损报废损失	3,770,833.57	6,833,298.92	3,770,833.57
其他	191,439.84	355,239.62	191,439.84
合计	4,769,789.85	7,433,575.30	4,769,789.85

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	83,774,931.29	66,026,224.41
递延所得税费用	-10,750,971.00	-13,249,333.07
合计	73,023,960.29	52,776,891.34

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	630,850,173.58
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	94,627,526.04
子公司适用不同税率的影响	-11,368,967.40
调整以前期间所得税的影响	-1,380,479.74
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	808,206.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	8,584,358.25
税率调整导致期初递延所得税资产的变化	1,164,522.30
税法规定的额外可扣除费用	-19,411,205.96
所得税费用	73,023,960.29

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润(剔除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(剔除限制性股票股数)计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	565,110,625.58	380,188,492.26
本公司发行在外普通股的加权平均数	379,637,810.42	376,519,439.83
基本每股收益		
其中:持续经营基本每股收益	1.49	1.01
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	566,026,957.88	380,643,412.26
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	381,519,684.40	382,628,321.83
稀释每股收益		
其中:持续经营稀释每股收益	1.48	0.99
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	109,244,201.13	22,405,475.53
利息收入	5,414,427.35	9,597,337.16
其他营业外收入	1,529,567.90	1,070,211.81
代垫款项及备用金等其他	39,236,396.22	1,558,414.83
合计	155,424,592.60	34,631,439.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售、管理及研发费用等	949,727,693.92	726,354,110.85
银行手续费	1,739,460.36	830,318.80
其他营业外支出	998,956.28	600,276.38
其他往来	52,644,356.05	
合计	1,005,110,466.61	727,784,706.03

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工持股计划股票购买款	49,990,923.95	
票据贴现借款净增加	40,582,598.19	47,657,524.03
退回借款保证金		299,990.62
合计	90,573,522.14	47,957,514.65

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
二级市场回购普通股支出	99,998,331.33	
三个月内不能支付的履约保证金	5,325,555.13	
回购离职员工限制性股票	3,340,042.52	
合计	108,663,928.98	

(五十一) 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	557,826,213.29	375,735,868.35
加：信用减值损失	52,810,615.01	
资产减值准备	14,367,885.24	45,296,774.97
固定资产折旧	134,307,992.67	85,800,257.26
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	20,149,287.13	19,028,915.80

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	1,217,588.78	322,356.68
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)	4,453,722.89	6,687,591.23
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)	86,637.81	
财务费用 (收益以“-”号填列)	31,342,959.41	41,616,114.81
投资损失 (收益以“-”号填列)	-4,109,342.35	-7,839,023.63
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-10,750,971.00	-8,904,596.45
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)	-66,185,695.98	-82,780,784.80
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-1,152,736,510.70	-802,765,078.91
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	685,933,686.37	393,164,603.55
其他		-356,550.00
经营活动产生的现金流量净额	268,714,068.57	60,661,712.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	277,179,521.22	320,506,151.40
减：现金的期初余额	320,506,151.40	590,668,091.95
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	-43,326,630.18	-270,161,940.55

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	470,294.26	501,076.82
可随时用于支付的银行存款	276,709,226.96	320,005,074.58
期末现金及现金等价物余额	277,179,521.22	320,506,151.40

(五十二) 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	225,123,499.90	银行承兑汇票保证金等，流动性受限制
应收账款	128,361,983.86	短期借款质押
固定资产	356,762,091.22	长短期借款抵押
无形资产	93,467,103.39	长短期借款抵押
合计	803,714,678.37	

六、 合并范围的变更

公司于 2019 年 12 月 12 日召开了第四届董事会第四次会议审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，同意注销公司全资子公司佛山帝王。

欧神诺新设子公司四川陶瓷、杭州科技、天津建材纳入合并范围。四川陶瓷于 2019 年 10 月成立，合并财务报表期间为 2019 年 10 至 12 月。杭州科技于 2019 年 11 月成立，合并财务报表期间为 2019 年 11 至 12 月。天津建材于 2019 年 12 月成立，合并财务报表期间为 2019 年 12 月。

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
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	99.9946		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		80.00	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		80.00	设立
四川陶瓷	四川成都	四川成都	商业		100.00	设立
杭州科技	浙江杭州	浙江杭州	商业		70.00	设立
天津建材	天津	天津	商业		100.00	设立

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
欧神诺	0.0060%	-8,200,744.59	6,000.00	-6,041,647.52

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
欧神诺	3,697,146,331.31	2,087,131,325.57	5,784,277,656.88	2,914,351,903.43	434,231,270.39	3,348,583,173.82	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

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
欧神诺	5,005,922,672.59	482,517,661.01	482,517,661.01	226,850,550.48	3,681,684,334.89	333,520,529.20	333,520,529.20	-20,632,586.20

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019 年 5 月，欧神诺 133,797.67 元购买薛勇持有的天津陶瓷 30%股权并完成工商变更登记手续。2019 年 12 月欧神诺与瞿振元、石海峰签订增资扩股协议，由其认购天津欧神诺新增注册资本 87.5 万元，占增值扩股后注册资本的 20%。2019 年 6 月，欧神诺以 145 万元购买解国兵持有的上海陶瓷 20%股权并完成工商变更登记手续。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	天津陶瓷	上海陶瓷
购买成本/处置对价—现金	133,797.67	1,450,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	58,533.19	-4,134,815.54
差额	75,264.48	5,584,815.54
其中：调整资本公积	75,264.48	5,584,815.54
调整盈余公积		
调整未分配利润		

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：191,325,253.12 元。

应收账款期末余额前五名合计：1,315,969,227.08 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	453,036,066.07		453,036,066.07
应付票据	1,099,193,377.75		1,099,193,377.75
应付账款	732,912,741.53		732,912,741.53
其他应付款	323,626,097.90		323,626,097.90
一年内到期的非流动负债	84,200,000.00		84,200,000.00
长期借款		333,100,000.00	333,100,000.00
合计	2,692,968,283.25	333,100,000.00	3,026,068,283.25

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
◆应收款项融资		29,541,345.02		29,541,345.02
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			77,413,362.19	77,413,362.19
1.以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产			77,413,362.19	77,413,362.19
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			77,413,362.19	77,413,362.19
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		29,541,345.02	77,413,362.19	106,954,707.21
◆交易性金融负债				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不涉及。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他非流动金融资产-中陶投资发展有限公司	2,413,362.19	资产基础法	净资产
其他非流动金融资产-重庆玛格家居有限公司	75,000,000.00	市场法	2019 年 12 月新增，购买价既公允价值

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司由刘进、陈伟、吴志雄共同控制。

(二) 本公司的子公司情况

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（已注销）
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	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（已注销）
成都伟永盛科技有限公司	陈伟之子陈蒙持股 99.6%
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%，吴志雄之妻罗品持股 27.27%，陈伟之子陈蒙持股 18.19%
资阳市春天湖畔度假村有限责任公司	简阳市湖畔农牧有限责任公司持股 55%，黄振龙通过 GOLDEN YAM CO.,LTD 持股 45%
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
景德镇御景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（已变更）
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
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
佛山森兰特科技有限公司	公司持股 5%以上股东黄建起任执行董事
成都行思行远信息技术有限公司	公司监事张幸配偶王飞为实际控制人

(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	本期金额	上期金额
广东赛因迪科技股份有限公司	采购设备及材料	16,509,212.76	16,989,187.35
佛山赛因迪环保科技有限公司	采购设备	7,187,146.25	41,284,373.76
佛山森兰特科技有限公司	采购设备	1,115,044.28	
成都行思行远信息技术有限公司	采购软件	75,728.16	

2、 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都精蓉商贸有限公司	销售商品	10,054,884.01	16,192,444.49
重庆南帆建材有限责任公司	销售商品	3,022,854.22	2,704,833.54
四川域上环境工程有限公司	销售商品	353,506.82	153,763.25
旌阳区邓军模洁具经营部	销售商品	115,935.40	906,286.64
贵州宜美之家家家居建材有限公司	销售商品	39,415.20	7,960,937.86

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应收账款	重庆南帆建材有限公司	1,003,002.55	735,101.46
应收账款	四川域上环境工程有限公司	59,513.10	8,886.00
预付款项	佛山森兰特科技有限公司	727,000.00	
预付款项	广东赛因迪科技股份有限公司	51,216.00	54,018.77
其他非流动资产	广东赛因迪科技股份有限公司	354,530.97	7,036,196.60
其他非流动资产	佛山赛因迪环保科技有限公司		950,189.00
应付账款	广东赛因迪科技股份有限公司	197,151.13	
预收款项	成都精蓉商贸有限公司	4,724,065.07	6,652,441.04
预收款项	贵州宜美之家家家居建材有限公司	8,004.62	892,908.32
预收款项	旌阳区邓军模洁具经营部		52,192.57
其他应付款	佛山赛因迪环保科技有限公司	4,039,396.50	9,950,093.76
其他应付款	广东赛因迪科技股份有限公司	598,035.80	

十一、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:	38,043,702.20 元
公司本期行权的各项权益工具总额:	21,181,375.80 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：86,075,298.06 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：31,935,903.21 元。

经 2017 年第三次临时股东大会通过，公司向 64 名激励对象授予 3,791,000 股限制性股票，授予日 2017 年 9 月 28 日，授予价格 21.33 元/股。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。经第三届董事会第三十六次会议通过，因 4 名激励对象离职不再具备激励资格，公司回购注销限制性股票 464,712 股，回购价格为 7.38 元/股。截至 2019 年 12 月 31 日，公司 2017 年限制性股票激励计划第一、第二个解锁期解锁条件已经成就并办理解锁。

经 2019 年第一次临时股东大会通过，公司向 4 名激励对象授予 4,685,185 股限制性股票。解锁期自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 12 个月、24 个月后依据 2019 年度、2020 年度业绩考核结果分两期解锁分配至持有人。

十二、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) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司第四届董事会第七次会议通过的有关决议，公司拟以 2019 年 12 月 31 日总股本 384,960,564 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。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

经公司第四届董事会第五次会议通过，公司、重庆帝王、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 2020 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 540,000 万元。该事项已经 2020 年第一次临时股东大会审议。

(三) 2020 年限制性股票激励计划

经第四届董事会第五次会议通过，公司通过增发普通股授予欧神诺中层管理人员、技术人员 166 人共计 400 万股限制性股票。解锁期自《2020 年限制性股票激励计划（草案）》经公司股东大会审议通过且激励对象获授限制性股票完成登记之日起的 12 个月、24 个月后依据 2019 年度、2020 年度业绩考核结果分两期解锁分配至持有人。

(四) 新型冠状病毒对公司 2020 年度经营的影响

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

新冠肺炎疫情在一定程度上会影响公司相关产业的收益水平，影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告披露日，该评估工作尚在进行当中。

十四、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	2,278,532,675.78	1,313,162,456.52	1,584,155,814.63	914,996,336.71
瓷片	1,448,475,075.13	1,028,599,341.41	1,095,753,130.32	784,886,007.95
抛光砖	492,406,880.30	349,911,296.64	416,342,367.15	289,645,597.64
仿古砖	651,150,753.08	414,247,147.29	445,288,672.87	281,746,950.46
抛晶砖	5,691,347.21	2,413,433.85	17,373,087.17	8,945,884.01
配件	90,980,150.39	60,771,827.88	99,121,963.92	66,710,700.62
小计	4,967,236,881.89	3,169,105,503.59	3,658,035,036.06	2,346,931,477.39
卫浴产品				
浴室柜	155,110,735.42	96,049,803.63	186,335,679.33	122,668,771.77
座便器	101,179,786.51	61,540,896.37	113,340,075.51	76,820,146.51
浴缸	63,211,976.31	39,984,607.36	68,386,042.28	45,432,480.81
淋浴房	42,196,549.41	25,956,229.83	36,709,995.32	23,932,779.66
陶瓷洁具	72,658,242.66	45,373,273.64	73,129,123.16	48,068,136.89
桑拿房	274,102.85	234,283.32	682,039.77	555,444.15
小计	434,631,393.16	269,139,094.15	478,582,955.37	317,477,759.79
亚克力板	130,706,274.51	105,718,379.81	145,242,948.59	122,904,403.12
合计	5,532,574,549.56	3,543,962,977.55	4,281,860,940.02	2,787,313,640.30

(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	127,880,071.46	71,759,507.69	95,327,719.02	55,669,945.44
华北	220,896,179.77	133,553,337.56	143,814,043.68	86,646,345.62
华东	1,870,569,178.20	1,175,230,037.48	1,291,980,016.06	816,459,704.63
华南	1,159,481,696.04	773,033,743.89	1,020,024,853.60	671,052,174.86

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
华中	1,028,589,463.93	665,838,263.62	738,681,517.56	475,143,136.57
西北	84,271,306.61	50,877,596.64	70,659,741.11	47,260,020.61
西南	466,890,076.45	293,905,696.64	283,290,250.54	185,449,093.42
外贸	8,658,909.43	4,907,320.07	14,256,894.49	9,251,056.24
小计	4,967,236,881.89	3,169,105,503.59	3,658,035,036.06	2,346,931,477.39
卫浴产品				
东北	28,604,996.44	18,151,500.36	18,445,479.22	12,732,125.10
华北	14,395,265.65	9,367,167.12	34,288,556.97	22,555,459.86
华东	113,041,123.04	72,075,617.51	137,177,159.66	90,238,007.64
华南	14,872,348.70	9,906,426.28	7,670,688.52	5,483,615.45
华中	54,320,525.56	35,184,890.87	64,082,775.75	42,789,059.26
西北	36,136,560.82	22,995,311.23	38,862,228.04	25,692,399.36
西南	173,260,572.95	101,458,180.78	178,056,067.21	117,987,093.12
小计	434,631,393.16	269,139,094.15	478,582,955.37	317,477,759.79
亚克力板				
东北	3,775.21	2,575.89	1,517,448.31	1,189,599.67
华北	14,275,075.59	11,885,061.46	25,094,288.86	20,803,671.16
华东	16,630,923.48	12,968,785.15	18,521,537.49	15,846,268.83
华南	12,295,687.92	8,896,018.00	13,362,866.45	11,580,859.94
华中	7,125,765.94	5,744,620.86	2,084,147.16	1,533,568.44
西北	722,121.57	515,467.48	294,664.41	242,367.13
西南	66,712,980.58	55,788,643.78	68,302,665.83	58,410,211.96
外贸	12,939,944.22	9,917,207.19	16,065,330.08	13,297,855.99
小计	130,706,274.51	105,718,379.81	145,242,948.59	122,904,403.12
合计	5,532,574,549.56	3,543,962,977.55	4,281,860,940.02	2,787,313,640.30

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,135,813.66	37,423,014.57
1 至 2 年	2,705,830.18	4,715,166.96
2 至 3 年	280,606.68	445,859.45
3 至 4 年	362,500.02	1,462.02
4 年以上	101,293.55	103,146.28
小计	44,586,044.09	42,688,649.28
减：坏账准备	3,268,204.06	2,834,075.03
合计	41,317,840.03	39,854,574.25

2、 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,708,908.85	3.83	854,454.43	50.00	854,454.42
按组合计提坏账准备	42,877,135.24	96.17	2,413,749.63	5.63	40,463,385.61
组合 1：子公司	2,189,174.84	4.91			2,189,174.84
组合 2：其他	40,687,960.40	91.26	2,413,749.63	5.93	38,274,210.77
合计	44,586,044.09	100.00	3,268,204.06		41,317,840.03

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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
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

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	1,708,908.85	854,454.43	50.00	预计可收回 50%

按组合计提坏账准备:

组合 2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,946,638.82	1,947,331.94	5.00
1 至 2 年	996,921.33	99,692.13	10.00
2 至 3 年	280,606.68	84,182.00	30.00
3 至 4 年	362,500.02	181,250.01	50.00
4 年以上	101,293.55	101,293.55	100.00
合计	40,687,960.40	2,413,749.63	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	子公司应收款项	在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险
组合 2	除去组合 1 外的应收款项	以应收款项的账龄作为信用风险特征

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,834,075.03	2,834,075.03	434,129.03			3,268,204.06

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 9,742,659.89 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 21.86%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,256,141.98 元。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,000.00	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		488,888.87
应收股利		
其他应收款项	272,129,865.90	346,034,283.93
合计	272,129,865.90	346,523,172.80

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	250,634,972.93	346,020,203.93
1 至 2 年	23,993,022.97	10,200.00
2 至 3 年	10,200.00	
3 至 4 年		9,800.00
4 年以上	12,800.00	3,000.00
小计	274,650,995.90	346,043,203.93
减：坏账准备	2,521,130.00	8,920.00
合计	272,129,865.90	346,034,283.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	274,650,995.90	100.00	2,521,130.00	0.92	272,129,865.90
组合 1: 出口退税、代垫款项及备用金	1,022,595.90	0.37			1,022,595.90
组合 2: 子公司	223,500,000.00	81.38			223,500,000.00
组合 3: 其他	50,128,400.00	18.25	2,521,130.00	5.03	47,607,270.00
合计	274,650,995.90	100.00	2,521,130.00		272,129,865.90

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

按组合计提坏账准备:

组合 3 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,105,400.00	2,505,270.00	5.00
1 至 2 年			

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	10,200.00	3,060.00	30.00
3 至 4 年			
4 年以上	12,800.00	12,800.00	100.00
合计	50,128,400.00	2,521,130.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	出口退税、代垫款项及备用金	在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险
组合 2	子公司应收款项	
组合 3	除去组合 1、2 外的应收款项	以应收款项的账龄作为信用风险特征

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额			8,920.00	8,920.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			2,512,210.00	2,512,210.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			2,521,130.00	2,521,130.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,920.00	8,920.00	2,512,210.00			2,521,130.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 273,700,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,510,000.00 元

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,355,646,819.96		2,355,646,819.96	2,271,202,700.23		2,271,202,700.23

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
欧神诺	2,222,616,616.77	16,644,119.73		2,239,260,736.50		
重庆帝王	4,600,000.00	70,400,000.00		75,000,000.00		
亚克力板业	41,386,083.46			41,386,083.46		
佛山帝王	2,600,000.00		2,600,000.00			
合计	2,271,202,700.23	87,044,119.73	2,600,000.00	2,355,646,819.96		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,319,574.99	270,341,275.81	478,582,955.36	317,839,278.98
其他业务	13,501,226.41	216,160.65	2,367,886.67	369,118.32
合计	447,820,801.40	270,557,436.46	480,950,842.03	318,208,397.30

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	99,994,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,499,142.21	
出售理财产品在持有期间的投资收益		491,289.74
合计	97,494,857.79	491,289.74

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

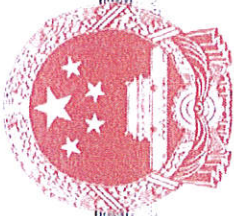
项目	金额
非流动资产处置损益	-4,460,991.29
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	84,764,369.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,022,704.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	530,611.62
小计	84,856,694.60
所得税影响额	-12,684,440.38
少数股东权益影响额（税后）	-9,168.82
合计	72,163,085.40

(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	16.58	1.49	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.46	1.30	1.29

帝欧家居股份有限公司
(加盖公章)

二〇二〇年三月三十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码
可查询企业信用信息



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 宋建弟、杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;信息系统领域内的技术服务;【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】



此件仅用于业务报告专用
复印件无效

登记机关

2020年02月10日

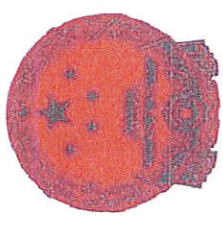
证书序号:0001247

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李天华
主任会计师：朱建弟
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕25号（转制批文 沪财会〔2016〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

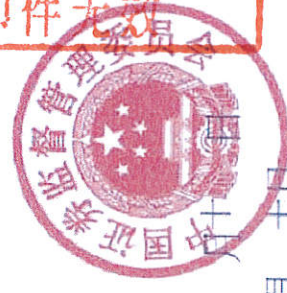


证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所
首席合伙人 朱建信
(特殊普通合伙)



此件仅用于业务报告专用
复印件无效

证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月 十日
证书有效期至: 二〇一二年七月 十日



此件仅用于业务报告专用
复印件无效

姓名 马平 性别 女 出生日期 1967-10-18 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 身份证号 5110026770183242 身份卡号 5110026770183242



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 510100320570
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 11 月 20 日
Date of Issuance



此件仅用于业务报告专用
复印件无效



姓名 卫亚辉
Sex 男
Date of birth 1987-08-18
Working unit 上海上会会计师事务所河南分所
Identity card No. 410882198708181111



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 11 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 310000084562
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 2013 12 03
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
11 月 18 日