

喜临门家具股份有限公司

2017 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—87 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕2188号

喜临门家具股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了喜临门家具股份有限公司（以下简称喜临门公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了喜临门公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于喜临门公司，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。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

喜临门公司主营民用家具、酒店家具及影视文化业务，公司 2017 年度实现营业收入 318,735.79 万元，较上年增长 43.76%。2017 年公司推出股权激励计划，收入确认是否适当对管理层业绩考核产生较大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

（2）通过检查销售合同和与管理层进行访谈，了解和评估收入确认政策及交易背景；

（3）对收入和成本执行实质性分析程序；

（4）对本期实现收入的主要业务，家具业务检查出库单、发运记录、报关单，影视文化业务检查剧目的发行许可证、收入确认的相关合同、供带记录，检查已确认的收入真实性；

（5）抽取部分客户和供应商进行实地走访；

（6）结合应收账款的函证，对本期主要销售收入进行函证，核实收入的真实性、完整性。

（二）商誉的减值测试

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）16 所示，截至 2017 年 12 月 31 日，喜临门公司合并财务报表中商誉账面余额为人民币 634,405.84 万元。管理层每年对商誉进行减值测试，并将资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量现值计算所得。预计未来现金流量现值的计算需要管理层作出重大判断，特别是长期收入增长率和适用折现率的估计。由于商誉金额重大且测试商誉减值时涉及管理层的重大判断和估计，其中可

能存在错误及受到管理层偏向的影响，我们将评估商誉的减值测试识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对商誉的减值测试问题执行的主要审计程序包括：

- (1) 检查了管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；
- (2) 了解了资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- (3) 检查了现金流量预测水平和所采用折现率的合理性；
- (4) 获取了第三方评估专家出具的企业价值评估报告，复核其选择的估值方法和采用的主要假设；
- (5) 检查了商誉减值测试的相关信息在财务报告中的列报和披露。

四、其他信息

喜临门公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估喜临门公司的持续经营能力，披露与持

续经营相关的事项，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。

喜临门公司治理层(以下简称治理层)负责监督喜临门公司的财务报告过程。

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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对喜临门公司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喜临门公司不能持续经营。

(五) 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。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

江娟



中国注册会计师：

葛爱平



二〇一八年四月十日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：喜临门家具股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,048,702,921.47	840,599,874.05	短期借款	20	1,094,000,000.00	744,583,363.61
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	2	1,122,900.00	15,661,900.00	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	3	25,450,805.94	31,301,198.75	衍生金融负债			
应收账款	4	1,031,909,627.99	682,775,539.09	应付票据	21	383,050,000.00	257,040,000.00
预付款项	5	148,455,751.36	131,796,569.15	应付账款	22	824,171,107.85	523,361,179.08
应收保费				预收款项	23	145,401,951.23	51,638,566.92
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	1,753,897.83	1,431,967.56	应付职工薪酬	24	35,477,232.59	31,559,465.59
应收股利				应交税费	25	93,021,579.30	75,915,605.49
其他应收款	7	82,294,313.68	46,359,972.53	应付利息	26	2,041,904.42	1,822,477.03
买入返售金融资产				应付股利	27	513,000.00	
存货	8	786,706,606.85	519,142,963.17	其他应付款	28	162,440,277.29	57,393,250.22
持有待售资产	9	21,708,675.88		应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	10	140,190,418.41	39,919,449.51	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,288,295,919.41	2,308,989,433.81	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	29	131,600,000.00	121,400,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,871,717,052.68	1,864,713,907.94
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款	30	143,752,400.00	19,000,000.00
可供出售金融资产	11	62,317,241.19	30,000,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	12	12,482,196.31	13,280,524.76	长期应付款	31		72,000,000.00
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	13	1,108,803,207.72	1,106,933,462.10	专项应付款			
在建工程	14	146,834,178.30	27,553,286.88	预计负债			
工程物资				递延收益	32	27,195,496.77	1,515,305.27
固定资产清理				递延所得税负债	18	168,435.00	2,349,285.00
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		171,116,331.77	94,864,590.27
无形资产	15	163,675,349.26	131,177,681.87	负债合计		3,042,833,384.45	1,959,578,498.21
开发支出				所有者权益：			
商誉	16	634,058,343.20	634,058,343.20	股本	33	394,257,787.00	382,857,787.00
长期待摊费用	17	82,936,938.93	78,699,611.70	其他权益工具			
递延所得税资产	18	49,806,069.76	28,971,991.19	其中：优先股			
其他非流动资产	19	238,742,395.19	16,834,388.69	永续债			
非流动资产合计		2,499,655,919.86	2,067,509,290.39	资本公积	34	1,431,591,599.89	1,319,678,396.08
资产总计		5,787,951,839.27	4,376,498,724.20	减：库存股	35	100,548,000.00	
				其他综合收益	36	2,608.61	59,697.79
				专项储备			
				盈余公积	37	88,137,696.20	71,432,540.09
				一般风险准备			
				未分配利润	38	890,305,564.59	643,127,328.08
				归属于母公司所有者权益合计		2,703,747,256.29	2,417,155,749.04
				少数股东权益		41,371,198.53	-235,523.05
				所有者权益合计		2,745,118,454.82	2,416,920,225.99
				负债和所有者权益总计		5,787,951,839.27	4,376,498,724.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 喜临门家具股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		692,476,354.93	479,204,064.81	短期借款		932,000,000.00	483,429,488.32
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		1,122,900.00	15,661,900.00	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		13,750,000.00	648,802.95	应付票据		340,550,000.00	216,590,000.00
应收账款	1	572,021,165.84	261,083,897.86	应付账款		377,670,712.70	253,716,097.44
预付款项		28,595,258.66	25,701,164.78	预收款项		51,856,485.64	13,122,083.18
应收利息		1,417,907.83	1,134,644.50	应付职工薪酬		13,935,952.92	14,460,953.53
应收股利				应交税费		24,515,033.56	8,910,738.12
其他应收款	2	840,148,655.05	575,171,125.05	应付利息		1,666,278.03	1,342,600.49
存货		210,596,551.33	158,148,925.29	应付股利		513,000.00	
持有待售资产				其他应付款		513,594,428.27	90,632,434.37
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		68,047,333.57	14,560,430.14	一年内到期的非流动负债		72,000,000.00	72,000,000.00
流动资产合计		2,428,176,127.21	1,531,314,955.38	其他流动负债			
				流动负债合计		2,328,301,891.12	1,154,204,395.45
				非流动负债:			
				长期借款		143,752,400.00	
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			72,000,000.00
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
非流动资产:				预计负债			
可供出售金融资产		61,750,000.00	30,000,000.00	递延收益		599,226.37	628,105.27
持有至到期投资				递延所得税负债		168,435.00	2,349,285.00
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资	3	1,893,660,377.89	1,614,114,674.76	非流动负债合计		144,520,061.37	74,977,390.27
投资性房地产				负债合计		2,472,821,952.49	1,229,181,785.72
固定资产		164,450,794.04	182,613,053.91	所有者权益:			
在建工程		3,651,045.22	5,171,105.16	股本		394,257,787.00	382,857,787.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中: 优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		1,431,558,635.15	1,320,086,404.00
无形资产		30,715,037.68	30,100,009.62	减: 库存股		100,548,000.00	
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		35,070,404.78	39,494,393.61	盈余公积		88,137,696.20	71,432,540.09
递延所得税资产		11,125,265.24	4,395,796.45	未分配利润		568,401,376.41	437,767,860.77
其他非流动资产		226,030,395.19	4,122,388.69	所有者权益合计		2,381,807,494.76	2,212,144,591.86
非流动资产合计		2,426,453,320.04	1,910,011,422.20	负债和所有者权益总计		4,854,629,447.25	3,441,326,377.58
资产总计		4,854,629,447.25	3,441,326,377.58				

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：喜临门家具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,187,357,907.81	2,217,115,498.38
其中：营业收入	1	3,187,357,907.81	2,217,115,498.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	2,899,396,642.63	1,977,345,803.77
其中：营业成本	1	2,081,375,033.18	1,397,290,474.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	32,402,320.64	19,826,341.82
销售费用	3	463,020,709.25	318,700,525.32
管理费用	4	226,194,378.34	160,925,739.25
财务费用	5	36,949,220.34	50,979,360.33
资产减值损失	6	59,454,980.88	29,623,362.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-14,539,000.00	16,639,100.00
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	15,419,840.55	-2,695,140.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-798,328.45	-1,502,064.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	10,421.55	-63,625.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	30,222,244.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		319,074,771.67	253,650,029.03
加：营业外收入	11	2,458,751.73	17,753,169.80
减：营业外支出	12	1,523,366.18	3,034,098.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		320,010,157.22	268,369,100.16
减：所得税费用	13	37,638,690.75	64,888,652.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		282,371,466.47	203,480,447.91
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		282,371,466.47	203,480,447.91
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		283,596,281.97	203,764,548.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,224,815.50	-284,100.34
六、其他综合收益的税后净额		-57,089.18	56,076.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-57,089.18	56,076.21
（一）以后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净负债或净资产导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-57,089.18	56,076.21
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-57,089.18	56,076.21
6.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		282,314,377.29	203,536,524.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		283,539,192.79	203,820,624.46
归属于少数股东的综合收益总额		-1,224,815.50	-284,100.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：喜临门家具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,911,449,943.04	1,408,281,248.27
减：营业成本	1	1,369,914,110.38	916,656,638.76
税金及附加		14,269,499.13	12,608,556.73
销售费用		166,094,249.07	236,356,437.07
管理费用		164,740,980.03	119,112,519.29
财务费用		25,611,520.76	26,754,714.93
资产减值损失		1,306,077.53	11,949,100.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-14,539,000.00	16,639,100.00
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	15,283,714.17	-2,695,140.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-798,328.45	-1,502,064.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,421.55	-63,625.58
其他收益		22,455,913.72	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		192,724,555.58	98,723,615.57
加：营业外收入			5,756,685.93
减：营业外支出		856,909.10	2,464,281.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,867,646.48	102,016,019.81
减：所得税费用		24,816,085.38	16,121,366.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,051,561.10	85,894,653.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,051,561.10	85,894,653.37
（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）以后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			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		167,051,561.10	85,894,653.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：喜临门家具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,385,802,099.46	2,277,310,643.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		18,848,976.83	19,355,550.19
收到其他与经营活动有关的现金	1	50,823,385.89	34,457,029.17
经营活动现金流入小计		3,455,474,462.18	2,331,123,223.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,048,124,019.49	1,242,609,630.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		475,124,130.20	316,858,668.67
支付的各项税费		167,353,538.37	132,043,178.30
支付其他与经营活动有关的现金	2	542,422,606.16	360,469,865.84
经营活动现金流出小计		3,233,024,294.22	2,051,981,343.08
经营活动产生的现金流量净额		222,450,167.96	279,141,879.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金		557,430.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,495,180.97	13,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,689,013.93	
收到其他与投资活动有关的现金	3	372,129,876.21	17,123,762.51
投资活动现金流入小计		395,871,501.11	17,637,562.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,402,812.89	228,387,443.94
投资支付的现金		313,658,006.50	7,500,000.00
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		56,338,100.00	193,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	380,000,000.00	337,193,075.85
投资活动现金流出小计		1,064,398,919.39	766,080,519.79
投资活动产生的现金流量净额		-668,527,418.28	-748,442,957.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		142,368,000.00	921,218,662.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		41,900,000.00	
取得借款收到的现金		1,748,870,494.49	1,252,525,029.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	159,900,000.00	773,900,000.00
筹资活动现金流入小计		2,051,138,494.49	2,947,643,691.97
偿还债务支付的现金		1,264,501,458.10	1,142,156,286.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,797,885.19	90,804,632.41
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	6	156,811,917.81	1,019,599,828.50
筹资活动现金流出小计		1,482,111,261.10	2,252,560,747.69
筹资活动产生的现金流量净额		569,027,233.39	695,082,944.28
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		122,949,983.07	225,781,866.96
加：期初现金及现金等价物余额		409,615,291.38	183,833,424.42
六、期末现金及现金等价物余额		532,565,274.45	409,615,291.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2017年度

会企03表

编制单位：喜临门家具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,814,863,477.46	1,487,088,680.80
收到的税费返还	17,299,752.86	11,487,947.66
收到其他与经营活动有关的现金	348,086,294.30	44,742,592.61
经营活动现金流入小计	2,180,249,524.62	1,543,319,221.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,179,613,732.29	786,235,401.03
支付给职工以及为职工支付的现金	241,872,694.67	204,577,641.61
支付的各项税费	41,874,582.04	40,867,104.92
支付其他与经营活动有关的现金	411,252,966.76	297,474,163.16
经营活动现金流出小计	1,874,613,975.76	1,329,154,310.72
经营活动产生的现金流量净额	305,635,548.86	214,164,910.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		500,000.00
取得投资收益收到的现金	557,430.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,828,822.42	10,800.00
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	235,039,575.54	260,004,386.02
投资活动现金流入小计	265,425,827.96	260,515,186.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,518,304.67	39,592,178.99
投资支付的现金	370,250,000.00	627,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	56,338,100.00	193,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	684,347,048.47	36,193,075.85
投资活动现金流出小计	1,141,453,453.14	896,535,254.84
投资活动产生的现金流量净额	-876,027,625.18	-636,020,068.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	100,468,000.00	921,218,662.36
取得借款收到的现金	1,517,870,494.49	868,371,154.32
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	701,900,000.00
筹资活动现金流入小计	1,668,338,494.49	2,491,489,816.68
偿还债务支付的现金	925,547,582.81	865,556,286.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,450,300.44	64,799,280.05
支付其他与筹资活动有关的现金	50,011,917.81	932,772,826.50
筹资活动现金流出小计	1,020,009,801.06	1,863,128,393.33
筹资活动产生的现金流量净额	648,328,693.43	628,361,423.35
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	77,936,617.11	206,506,264.88
加：期初现金及现金等价物余额	342,384,564.81	135,878,299.93
六、期末现金及现金等价物余额	420,321,181.92	342,384,564.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：嘉康门业集团股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数				
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益				
	股本	其他权益工具 优先 永续 债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	382,857,787.00		1,319,678,396.08		59,697.79		71,432,540.09		643,127,328.08	-235,523.05	2,416,926,225.99	315,000,000.00		466,587,187.27	3,621.58
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	382,857,787.00		1,319,678,396.08		59,697.79		71,432,540.09		643,127,328.08	-235,523.05	2,416,926,225.99	315,000,000.00		466,587,187.27	3,621.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,460,000.00		111,913,203.81	100,548,000.00	-57,000.18		16,705,156.11		247,178,236.51	41,606,721.58	328,196,228.83	67,857,787.00		853,891,208.81	56,075.21
（一）综合收益总额					-57,000.18				283,596,281.97	-1,224,815.50	282,371,466.47				56,075.21
（二）所有者投入和减少资本	11,460,000.00		111,913,203.81	101,118,000.00					65,026,710.89	42,831,537.08	65,026,710.89	67,857,787.00		853,360,675.36	
1. 所有者投入资本	11,460,000.00		89,886,000.00	101,118,000.00					41,250,000.00	41,900,000.00	41,250,000.00	67,857,787.00		853,360,675.36	
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			23,776,740.89								23,776,740.89				
4. 其他			-931,537.08							931,537.08					
（三）利润分配				-570,000.00			16,705,156.11		-36,418,045.46		-19,142,889.35			-55,839,465.34	
1. 提取盈余公积							16,705,156.11		-16,705,156.11					-8,889,465.34	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者权益的分配				-570,000.00					-19,712,889.35		-19,142,889.35			-47,250,000.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	394,317,787.00		1,431,591,599.89	100,548,000.00	2,696.61		88,137,696.20		890,305,564.59	41,371,186.53	2,745,118,453.92	382,857,787.00		1,319,678,396.08	39,697.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：慕思门家具股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数					上年同期数				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	382,857,787.00		1,320,086,404.00				71,432,540.09	437,767,860.77	2,212,144,591.86	466,725,528.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	382,857,787.00		1,320,086,404.00				71,432,540.09	437,767,860.77	2,212,144,591.86	466,725,528.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,400,000.00		111,472,231.15	100,548,000.00			16,705,156.11	130,633,515.64	169,662,902.90	853,360,875.36
（一）综合收益总额								167,051,561.10	167,051,561.10	
（二）所有者投入和减少资本	11,400,000.00		111,472,231.15	101,118,000.00					21,754,231.15	
1. 所有者投入资本	11,400,000.00		89,068,000.00	101,118,000.00					-650,000.00	
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			22,404,231.15						22,404,231.15	
4. 其他										
（三）利润分配				-570,000.00			16,705,156.11	-36,418,045.46	-19,142,889.35	
1. 提取盈余公积							16,705,156.11	-16,705,156.11		
2. 对所有者分配				-570,000.00				-19,712,889.35	-19,142,889.35	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	394,257,787.00		1,431,558,635.15	100,548,000.00			88,137,696.20	568,401,376.11	2,381,807,494.76	1,320,086,404.00

法定代表人： _____ 主管会计工作的负责人： _____ 会计机构负责人： _____

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

第 13 页 共 87 页

喜临门家具股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

喜临门家具股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由成立于 1993 年 12 月 1 日的喜临门集团有限公司整体变更设立，于 2009 年 10 月 28 日在绍兴市工商行政管理局登记注册。公司总部位于浙江省绍兴市，现持有统一社会信用代码为 91330000143011639A 的营业执照，注册资本 394,257,787.00 元，股份总数 394,257,787 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 79,257,787 股；无限售条件的流通股份：A 股 315,000,000 股。公司股票自 2012 年 7 月 17 日起在上海证券交易所挂牌交易。

本公司及子公司属家具行业及影视文化业。主要经营活动为软垫家俱、钢木家俱、床上用品、日用金属制品、海绵、工艺制品的生产、加工、销售；家俱产品的零售；经营进出口业务；仓储服务；家俱信息咨询服务等。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 10 日第三届第二十四次董事会批准对外报出。

本公司将喜临门北方家具有限公司（以下简称喜临门北方公司）、喜临门酒店家具有限公司（以下简称酒店家具公司）、浙江喜临门软体家具有限公司（以下简称喜临门软体公司）、成都喜临门家具有限公司（以下简称成都喜临门公司）、喜临门广东家具有限公司（以下简称广东喜临门公司）、河南恒大喜临门家居有限责任公司（喜临门恒大公司）、和浙江晟喜华视文化传媒有限公司（以下简称晟喜华视公司）等 21 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设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

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 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在初始确认时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在初始确认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）、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

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。

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，计入公允价值变动收益；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收益。（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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 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	应收款项账面余额 10%以上的款项
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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	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

(2) 账龄分析法

应收账款计提比例为：

账 龄	民用家具应收账款计提比例(%)	酒店家具应收账款计提比例(%)	影视业应收账款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	10	5
1-2 年	15	20	10
2-3 年	30	50	50
3-5 年	50	50	100
5 年以上	100	100	100

其他应收款提取比例为：

账龄	家具行业计提比例(%)	影视业计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	15	10
2-3 年	30	50
3-5 年	50	100
5 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十二）存货

1. 存货的分类

家具行业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。

影视业存货主要包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、低值易耗品等，其中原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧；在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品；完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品；外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

2. 存货的初始计量

存货按照实际成本进行初始计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先列为“预收款项—预收制片款”；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，在结转销售成本时予以冲抵；由其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先列为“预付款项—预付制片款”，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

3. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

影视业发出存货采用个别计价法，按以下方法结转销售成本：

（1）一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将实际成本一次性结转销售成本。

（2）按票款或发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，按计划收入之比例将全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。其中，如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本全部结转。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧通过核查版权等权利文件的方式进行盘存。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 或 30	5	4.75 或 3.17
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5 或 10	5	19.00 或 9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
固定资产改良支出	年限平均法	5 或 20	5	19.00 或 4.75

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软 件	5
商标权	20
特许权使用费	5
专利权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

（二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司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；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（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. 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。

（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，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，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，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，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. 收入确认原则

（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）公司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。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作量的合同价格占合同总价的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）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。

2. 收入确认的具体方法

家具行业收入按如下方法确认：内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的

经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

影视业销售收入按如下方法确认：在影视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得并获发行许可，影视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

（二十四）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产、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. 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

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。

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。

（二十七）分部报告

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

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

（二十八）其他重要的会计政策

公司根据并购交易协议中约定的业绩补偿条款计算应收的业绩补偿，应收业绩补偿所形成金融资产以公允价值计量。公司对于满足金融资产确认条件的以现金作为企业合并或有对价安排的，将其划分为指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其后续公允价值变动计入当期损益。

（二十九）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，相应调减 2016 年度营业外收入 1,981.60 元、营业外支出 65,607.18 元，调增 2016 年度资产处置收益-63,625.58 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	一般销售货物或提供应税劳务税率 17%，出口货物享受“免、抵、退”税政策，按规定退税率计算退税额；影视行业 6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，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	5%、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	15%，25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
霍尔果斯晟喜华视文化传媒有限公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据 2017 年 11 月 13 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于浙江省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（国科发火〔2016〕32 号），本公司已通过高新技术企业复审，2017 年-2019 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财税〔2017〕112 号文件，霍尔果斯晟喜华视文化传媒有限公司作为《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中所列企业类型，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。2017 年度为公司免税期第一年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	250,526.36	313,335.25
银行存款	903,026,375.91	737,327,634.03
其他货币资金	145,426,019.20	102,958,904.77
合 计	1,048,702,921.47	840,599,874.05
其中：存放在境外的款项总额	808,199.97	878,038.18

(2) 其他说明

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中有保函保证金 1,128,673.01 元、银行承兑汇票保证金 133,562,500.00 元、农民工工资预储金 1,446,474.01 元，该等资金均使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	1,122,900.00	
其中：衍生金融资产	1,122,900.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,661,900.00
其中：业绩补偿		15,661,900.00
合 计	1,122,900.00	15,661,900.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	23,050,805.94		23,050,805.94	12,091,019.88		12,091,019.88
商业承兑汇票	2,400,000.00		2,400,000.00	19,210,178.87		19,210,178.87
合 计	25,450,805.94		25,450,805.94	31,301,198.75		31,301,198.75

(2) 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情况

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	84,457,523.06	

小 计	84,457,523.06
-----	---------------

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1, 158, 440, 091. 03	99. 99	126, 530, 463. 04	10. 92	1, 031, 909, 627. 99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	116, 660. 00	0. 01	116, 660. 00	100. 00	
合 计	1, 158, 556, 751. 03	100. 00	126, 647, 123. 04	10. 93	1, 031, 909, 627. 99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	755,465,749.24	99.98	72,690,210.15	9.62	682,775,539.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	116,660.00	0.02	116,660.00	100.00	
合 计	755,582,409.24	100.00	72,806,870.15	9.64	682,775,539.09

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
民用家具			
1 年以内	474,916,705.88	23,745,835.29	5.00
1-2 年	35,567,743.97	5,335,161.60	15.00
2-3 年	2,935,474.44	880,642.33	30.00
3-5 年	2,957,582.75	1,478,791.38	50.00

小 计	516,377,507.04	31,440,430.60	6.09
酒店家具			
1 年以内	34,425,368.84	3,442,536.88	10.00
1-2 年	7,035,742.69	1,407,148.54	20.00
2-3 年	16,871.33	8,435.67	50.00
5 年以上	11,125,164.86	11,125,164.86	100.00
小 计	52,603,147.72	15,983,285.95	30.38
影视业			
1 年以内	346,227,079.08	17,311,353.95	5.00
1-2 年	166,881,537.11	16,688,153.71	10.00
2-3 年	62,487,162.50	31,243,581.25	50.00
3 年以上	13,863,657.58	13,863,657.58	100.00
小 计	589,459,436.27	79,106,746.49	13.42
账龄分析法小计	1,158,440,091.03	126,530,463.04	10.92

(2) 本期计提坏账准备 56,248,200.86 元。

(3) 本期实际核销应收账款 316,711.29 元；本期因合并范围减少，导致期末坏账准备余额减少 2,091,236.68 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 305,450,081.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 26.37%，相应计提的坏账准备合计数为 23,061,189.07 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	121,275,609.28	81.69		121,275,609.28	75,989,774.26	57.66		75,989,774.26
1-2 年	4,015,917.26	2.71		4,015,917.26	39,556,842.20	30.01		39,556,842.20
2-3 年	10,114,224.82	6.81		10,114,224.82	15,189,702.69	11.53		15,189,702.69

3 年以上	13,050,000.00	8.79		13,050,000.00	1,060,250.00	0.80		1,060,250.00
合 计	148,455,751.36	100.00		148,455,751.36	131,796,569.15	100.00		131,796,569.15

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
浙江横店影视制作有限公司	15,689,000.00	影视剧投资款, 暂未结算
小 计	15,689,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海时悦影视文化有限公司	22,400,000.00	15.09
浙江横店影视制作有限公司	15,689,000.00	10.57
东阳大唐娱乐影视制作有限公司	11,187,000.00	7.54
山东星点文化传媒公司	11,000,000.00	7.41
昌荣传媒股份有限公司	9,700,000.00	6.53
小 计	69,976,000.00	47.14

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	1,753,897.83	1,431,967.56
合 计	1,753,897.83	1,431,967.56

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	27,350,000.00	28.88	6,000,000.00	21.94	21,350,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,277,372.35	69.97	6,342,077.67	9.57	59,935,294.68

单项金额不重大并 单项计提坏账准备	1,091,519.00	1.15	82,500.00	7.56	1,009,019.00
合 计	94,718,891.35	100.00	12,424,577.67	13.12	82,294,313.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备	7,350,000.00	13.19			7,350,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	48,385,694.87	86.81	9,375,722.34	19.38	39,009,972.53
合 计	55,735,694.87	100.00	9,375,722.34	16.82	46,359,972.53

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴袍江经济技术 开发区管理委员会	7,350,000.00			促建保证金, 预计 可全额收回
上海艾唐文化传播 有限公司	20,000,000.00	6,000,000.00	30.00	按照预计可收回 金额与账面余额 的差额计提
小 计	27,350,000.00	6,000,000.00	21.39	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
家具行业			
1 年以内	44,033,381.81	2,201,669.09	5.00
1-2 年	6,449,862.81	967,479.42	15.00
2-3 年	1,491,779.43	447,533.83	30.00
3-5 年	1,073,338.47	536,669.23	50.00
5 年以上	1,540,653.80	1,540,653.80	100.00
小 计	54,589,016.32	5,694,005.37	10.43
影视业			
1 年以内	11,561,346.03	578,067.30	5.00
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10.00

2-3 年	96,010.00	48,005.00	50.00
3 年以上	21,000.00	21,000.00	100.00
小 计	11,688,356.03	648,072.30	5.54
账龄分析法小计	66,277,372.35	6,342,077.67	9.57

(2) 本期计提坏账准备 3,230,681.28 元,。

(3) 本期因合并范围减少, 导致期末坏账准备余额减少 181,825.95 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	41,539,732.61	16,026,019.58
应收暂付款	33,391,685.88	25,711,177.39
出口退税	916,464.17	925,289.98
备用金	9,635,053.89	6,272,238.34
其他	9,235,954.80	6,800,969.58
合 计	94,718,891.35	55,735,694.87

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
上海艾唐文化传播 有限公司	应收合作款	20,000,000.00	3-5 年	21.12	6,000,000.00	否
绍兴袍江经济技术 开发区管理委员会	促建保证金	7,350,000.00	3-5 年	7.76		否
浙江省杭州市中级 人民法院	保证金	6,500,000.00	1 年以内	6.86	325,000.00	否
杭州市萧山钱江世 纪城管委会	房租及装修补贴	5,034,632.61	1 年以内	5.32	251,731.63	否
绍兴天亚建设有限 公司	房租押金	2,002,000.00	1 年以内	2.11	100,100.00	否
小计		40,886,632.61			6,676,831.63	

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	183,144,285.39		183,144,285.39
在产品	181,629,384.29		181,629,384.29
库存商品	408,961,292.69	784,725.36	408,176,567.33
发出商品	4,004,883.05		4,004,883.05
委托加工物资	973,453.44		973,453.44
其他周转材料	8,778,033.35		8,778,033.35
合 计	787,491,332.21	784,725.36	786,706,606.85

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	132,501,638.55		132,501,638.55
在产品	114,901,966.37		114,901,966.37
库存商品	260,665,644.13	808,626.62	259,857,017.51
发出商品	4,730,576.21		4,730,576.21
委托加工物资	522,013.79		522,013.79
其他周转材料	6,629,750.74		6,629,750.74
合 计	519,951,589.79	808,626.62	519,142,963.17

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	808,626.62			23,901.26		784,725.36
小 计	808,626.62			23,901.26		784,725.36

9. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待处置的固定资产	21,708,675.88		21,708,675.88			
合 计	21,708,675.88		21,708,675.88			

(2) 期末持有待售资产情况

项 目	所属分部	期末账面	公允价值	预计出售	出售原因	预计处置
-----	------	------	------	------	------	------

		价值		费用	及方式	时间
待处置的固定资产	影视业	21,708,675.88	48,285,390.00	2,599,363.50	原股东现金回购	2018年9月
小 计		21,708,675.88	48,285,390.00	2,599,363.50		

10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预付租金	15,611,802.96	8,367,213.39
预付广告费	29,123,622.58	2,568,598.77
待抵扣进项税	23,830,989.27	10,403,719.19
品牌授权费		1,635,041.12
预缴所得税	2,538,926.75	298,073.57
预付投资合作款	66,000,000.00	10,000,000.00
理财产品		6,000,000.00
其 他	3,085,076.85	646,803.47
合 计	140,190,418.41	39,919,449.51

11. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	62,317,241.19		62,317,241.19	30,000,000.00		30,000,000.00
其中：按成本计量的	62,317,241.19		62,317,241.19	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	62,317,241.19		62,317,241.19	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州利海互联创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00
广州宅靓配家居用品有限公司		4,180,000.00		4,180,000.00
成都趣睡科技有限公司		27,570,000.00		27,570,000.00

绍兴源盛海绵有限公司		567,241.19		567,241.19
小 计	30,000,000.00	32,317,241.19		62,317,241.19

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
杭州利海互联创业投资合伙企业(有限合伙)					11.54	
广州宅靓配家居用品有限公司					18.10	
成都趣睡科技有限公司					3.00	
绍兴源盛海绵有限公司					5.00	
小 计						

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	12,482,196.31		12,482,196.31	13,280,524.76		13,280,524.76
合 计	12,482,196.31		12,482,196.31	13,280,524.76		13,280,524.76

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江神灯生物科技有限公司[注]	13,280,524.76			-798,328.45	
合 计	13,280,524.76			-798,328.45	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江神灯公司					12,482,196.31	

合 计					12,482,196.31	
-----	--	--	--	--	---------------	--

[注]：浙江神灯生物科技有限公司以下简称浙江神灯公司。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	固定资产改良支出	合 计
账面原值						
期初数	994,471,833.88	66,263,911.33	303,244,558.70	21,170,548.83	7,282,799.99	1,392,433,652.73
本期增加金额	11,577,168.23	31,594,055.09	61,363,035.75	4,433,733.62		108,967,992.69
1) 购置	40,806.94	16,873,420.72	30,465,387.54	3,194,417.45		50,574,032.65
2) 在建工程转入	11,536,361.29	14,720,634.37	30,897,648.21	1,239,316.17		58,393,960.04
本期减少金额	31,794,536.00	3,360,347.13	18,257,323.24	1,575,939.91		54,988,146.28
1) 处置或报废		2,710,168.42	13,742,128.44	77,230.81		16,529,527.67
2) 合并范围变动导致的减少	745,000.00	650,178.71	4,515,194.80	1,498,709.10		7,409,082.61
3) 划分为持有待售资产	31,049,536.00					31,049,536.00
期末数	974,254,466.11	94,497,619.29	346,350,271.21	24,028,342.54	7,282,799.99	1,446,413,499.14
累计折旧						
期初数	120,375,657.09	31,401,422.56	117,233,042.41	10,683,712.11	5,806,356.46	285,500,190.63
本期增加金额	32,435,759.90	13,117,824.06	20,365,643.05	3,430,903.17	125,076.32	69,475,206.50
1) 计提	32,435,759.90	13,117,824.06	20,365,643.05	3,430,903.17	125,076.32	69,475,206.50
本期减少金额	10,048,610.12	947,661.68	5,196,103.45	1,172,730.46		17,365,105.71
1) 处置或报废		496,389.67	2,864,730.17	24,529.98		3,385,649.82
2) 合并范围变动导致的减少	707,750.00	451,272.01	2,331,373.28	1,148,200.48		4,638,595.77
3) 划分为持有待售资产	9,340,860.12					9,340,860.12
期末数	142,762,806.87	43,571,584.94	132,402,582.01	12,941,884.82	5,931,432.78	337,610,291.42
账面价值						
期末账面价值	831,491,659.24	50,926,034.35	213,947,689.20	11,086,457.72	1,351,367.21	1,108,803,207.72

期初账面价值	874,096,176.79	34,862,488.77	186,011,516.29	10,486,836.72	1,476,443.53	1,106,933,462.10
--------	----------------	---------------	----------------	---------------	--------------	------------------

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
喜临门北方公司宿舍楼	23,355,360.91	尚未办理
小 计	23,355,360.91	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东喜临门厂房建设项目	542,027.89		542,027.89			
喜临门北方公司厂房建设项目	1,659,573.29		1,659,573.29			
软体家具公司厂房建设项目	37,239,520.34		37,239,520.34	21,406,706.29		21,406,706.29
软件升级改造项目	850,855.66		850,855.66			
喜临门恒大公司厂房建设	102,492,665.03		102,492,665.03			
其他零星工程	4,049,536.09		4,049,536.09	6,146,580.59		6,146,580.59
合 计	146,834,178.30		146,834,178.30	27,553,286.88		27,553,286.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
广东喜临门公司厂房建设项目	141.57		1,149,476.89		607,449.00	542,027.89
喜临门北方公司厂房建设项目	1,978.98		1,659,573.29			1,659,573.29
软体家具公司厂房建设项目	100,000.00	21,406,706.29	88,795,565.69	51,910,329.28	21,052,422.36	37,239,520.34
软件升级改造项目			3,589,565.14		2,738,709.48	850,855.66
喜临门恒大公司厂房建设	37,944.00		102,492,665.03			102,492,665.03
其他零星工程		6,146,580.59	16,134,640.64	6,483,630.76	11,748,054.38	4,049,536.09
小 计		27,553,286.88	213,821,486.68	58,393,960.04	36,146,635.22	146,834,178.30

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
广东喜临门厂房建设项目	81.19	81.19				自有资金
喜临门北方公司厂房建设项目	8.39	8.39				自有资金、 金融机构贷款
软体家具公司厂房建设项目	40.64	57.78	16,327,090.71			自有资金、 金融机构贷款、募集资金
软件升级改造项目						自有资金
喜临门恒大公司厂房建设	27.02%	27.02%				自有资金、 金融机构贷款
其他零星工程						自有资金
小 计			16,327,090.71			

[注]：本期其他减少主要系转入长期待摊费用、无形资产等。

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标权	特许权使用费	专利权	合 计
账面原值						
期初数	128,511,037.34	17,590,221.78	1,138,177.86	824,943.20		148,064,380.18
本期增加金额	34,661,890.75	3,636,929.85	12,766.88		1,000,000.00	39,311,587.48
1) 购置	34,661,890.75	515,489.44	12,766.88		1,000,000.00	36,190,147.07
2) 在建工程转入		3,121,440.41				3,121,440.41
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	163,172,928.09	21,227,151.63	1,150,944.74	824,943.20	1,000,000.00	187,375,967.66
累计摊销						
期初数	12,960,227.54	3,555,581.33	194,544.49	176,344.95		16,886,698.31
本期增加金额	3,090,149.22	3,310,577.69	116,159.27	215,783.94	81,249.97	6,813,920.09
1) 计提	3,090,149.22	3,310,577.69	116,159.27	215,783.94	81,249.97	6,813,920.09

本期减少金额						
1) 处置						
期末数	16,050,376.76	6,866,159.02	310,703.76	392,128.89	81,249.97	23,700,618.40
账面价值						
期末账面价值	147,122,551.33	14,360,992.61	840,240.98	432,814.31	918,750.03	163,675,349.26
期初账面价值	115,550,809.80	14,034,640.45	943,633.37	648,598.25		131,177,681.87

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
晟喜华视公司	634,058,343.20			634,058,343.20
合 计	634,058,343.20			634,058,343.20

(2) 商誉的减值测试

本公司将晟喜华视公司的所有资产认定为一个资产组，对商誉结合该资产组进行减值测试，比较资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，按可收回金额小于资产组账面价值的差额计提商誉减值准备。

经坤元资产评估有限公司评估并出具的《资产评估报告》（坤元评报（2018）165号），晟喜华视公司的可收回金额为103,681.88万元，该金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的四年期现金流量预测为基础，超过四年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。现金流量使用的折现率为13.07%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：晟喜华视公司影视剧拍摄及发行计划、各年影视剧计划发行集数、预计单集售价、影视剧单位制作成本及其他相关费用。该等关键数据系公司根据影视剧制作和发行能力的实际情况编制的预算。

截至2017年12月31日，晟喜华视公司的账面价值为100,527.74万元（包括所分摊的商誉的账面价值部分），小于经评估的可收回金额103,681.88万元。本公司据此判断，该项商誉未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化费	12,368,745.74	127,000.00	1,012,200.81		11,483,544.93
装修费	55,436,617.21	29,055,576.16	24,426,432.49		60,065,760.88
门店品牌 设计费	8,202,582.09	242,718.45	1,232,143.01		7,213,157.53
其他	2,691,666.66	12,157,661.31	10,674,852.38		4,174,475.59
合 计	78,699,611.70	41,582,955.92	37,345,628.69		82,936,938.93

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	113,393,596.11	25,376,393.15	73,615,496.77	15,473,343.24
内部交易未实现利润	6,393,721.89	1,595,527.54	5,768,161.50	1,442,040.38
可抵扣亏损	56,333,500.13	14,083,375.03	48,226,430.24	12,056,607.57
限制性股票授予费用	52,782,446.57	8,750,774.04		
合 计	228,891,652.95	49,806,069.76	127,610,088.51	28,971,991.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
公允价值变动损益	1,122,900.00	168,435.00	15,661,900.00	2,349,285.00
合 计	1,122,900.00	168,435.00	15,661,900.00	2,349,285.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	26,462,829.97	9,375,722.34
可抵扣亏损		16,374,371.30
小 计	26,462,829.97	25,750,093.64

(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	期末数	期初数	备注
-----	-----	-----	----

2019 年		13,656,357.87	
2020 年		830,040.00	
2021 年		1,887,973.43	
小 计		16,374,371.30	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
代付土地补偿款	12,712,000.00	12,712,000.00
预付长期资产购置款	12,745,639.12	4,122,388.69
拟购买子公司股权首付款	213,284,756.07	
合 计	238,742,395.19	16,834,388.69

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		120,083,363.61
抵押借款	427,500,000.00	317,500,000.00
保证借款	304,500,000.00	127,000,000.00
信用借款	362,000,000.00	180,000,000.00
合 计	1,094,000,000.00	744,583,363.61

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	20,000,000.00	
银行承兑汇票	363,050,000.00	257,040,000.00
合 计	383,050,000.00	257,040,000.00

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

材料款	715,439,938.03	436,766,259.85
工程设备款	67,568,253.19	65,077,422.81
运费	27,699,551.39	18,672,672.97
其他	13,463,365.24	2,844,823.45
合 计	824,171,107.85	523,361,179.08

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	91,368,272.91	41,124,666.92
影视剧投资款	53,971,234.00	10,513,900.00
其他	62,444.32	
合 计	145,401,951.23	51,638,566.92

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	29,330,495.39	443,657,994.67	440,222,549.02	32,765,941.04
离职后福利—设定提存计划	2,228,970.20	36,811,557.95	36,329,236.60	2,711,291.55
辞退福利		550,731.45	550,731.45	
合 计	31,559,465.59	481,020,284.07	477,102,517.07	35,477,232.59

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	28,377,495.29	398,724,131.38	395,282,390.60	31,819,236.07
职工福利费		19,587,454.96	19,587,454.96	
社会保险费	891,244.63	18,734,357.90	18,776,935.63	848,666.90
其中：医疗保险费	711,307.02	15,639,968.40	15,644,379.46	706,895.96

工伤保险费	117,379.54	1,843,817.95	1,887,756.00	73,441.49
生育保险费	62,558.07	1,250,571.55	1,244,800.17	68,329.45
住房公积金	588.00	5,354,873.29	5,354,213.29	1,248.00
工会经费和职工教育经费	61,167.47	1,257,177.14	1,221,554.54	96,790.07
小 计	29,330,495.39	443,657,994.67	440,222,549.02	32,765,941.04

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,054,087.65	34,815,735.15	34,226,775.35	2,643,047.45
失业保险费	174,882.55	1,995,822.80	2,102,461.25	68,244.10
小 计	2,228,970.20	36,811,557.95	36,329,236.60	2,711,291.55

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	39,045,174.54	22,210,773.02
企业所得税	43,344,745.62	49,320,135.10
代扣代缴个人所得税	769,629.57	321,834.66
城市维护建设税	4,793,189.25	2,083,451.16
房产税	991,829.27	313,600.27
土地使用税	1,212,158.30	
教育费附加	1,589,368.84	913,081.00
地方教育附加	1,028,982.65	608,720.65
印花税	246,501.26	144,009.63
合 计	93,021,579.30	75,915,605.49

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	105,539.72	127,350.98
短期借款应付利息	1,936,364.70	1,695,126.05
合 计	2,041,904.42	1,822,477.03

27. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票股东股利	513,000.00	
合 计	513,000.00	

(2) 其他说明

经公司 2016 年度股东大会审议通过，本期公司以总股本 394,257,787 股为基数，每股派发现金股利 0.05 元（含税），期末限制性股票对应的可撤销的现金股利为 570,000.00 元。该等股利由公司代为保管，公司已代扣代缴个税 57,000 元。

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	22,778,822.43	11,751,926.02
应付暂收款	33,519,545.49	43,066,055.28
限制性股票回购义务款	100,548,000.00	
其他	5,593,909.37	2,575,268.92
合 计	162,440,277.29	57,393,250.22

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

29. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	59,600,000.00	49,400,000.00
一年内到期的长期应付子公司股权购买款	72,000,000.00	72,000,000.00
合 计	131,600,000.00	121,400,000.00

(2) 其他说明

经公司 2014 年度股东大会审议批准，本公司通过支付现金的形式购买周伟成和兰江持

有的晟喜华视公司 100%的股份，合计作价 7.2 亿元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已按约定累计支付 64,800 万元，剩余对价计 7,200 万元将于一年内支付，转列一年内到期的非流动负债。

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	143,752,400.00	
保证借款		19,000,000.00
合 计	143,752,400.00	19,000,000.00

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
子公司股权购买款		72,000,000.00
合 计		72,000,000.00

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,515,305.27	28,749,632.81	3,069,441.31	27,195,496.77	专项补助
合 计	1,515,305.27	28,749,632.81	3,069,441.31	27,195,496.77	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
省级企业研究专项资金	628,105.27		28,878.90	599,226.37	其他收益	与资产相关
工业和信息化发展财政专项补助	587,200.00		117,440.00	469,760.00	其他收益	与资产相关
《大河之恋》补助款	300,000.00			300,000.00	其他收益	与资产相关
装修及房租补贴		5,034,632.81	2,923,122.41	2,111,510.40	其他收益	与资产相关
喜临门恒大公司厂房相关补贴		23,715,000.00		23,715,000.00	其他收益	与资产相关
小 计	1,515,305.27	28,749,632.81	3,069,441.31	27,195,496.77		

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	382,857,787.00	11,400,000.00				11,400,000.00	394,257,787.00

(2) 其他说明

经 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过，公司向 13 名激励对象授予限制性股票普通股（A 股）11,400,000 股，增加股本 11,400,000.00 元，增加资本公积-股本溢价 89,068,000.00 元。该次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验（2017）55 号）。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,299,263,864.54	89,068,000.00	931,537.08	1,387,400,327.46
其他资本公积	20,414,531.54	23,776,740.89		44,191,272.43
合 计	1,319,678,396.08	112,844,740.89	931,537.08	1,431,591,599.89

(2) 其他说明

1) 股本溢价

本期资本公积-股本溢价增加 89,068,000.00 元之说明见五合并财务报表项目注释之股本说明；本期资本公积-股本溢价减少系公司通过单方增资的方式增加持有子公司北京巴宝莉家具有限公司（以下简称北京巴宝莉公司）的 6.67% 股权，增资对价与该公司增资日净资产账面价值差额冲减资本公积-资本溢价 931,537.08 元。

2) 其他资本公积

本期增加系①确认股份支付费用 18,012,200.00 元；②因股份支付费用会计与税法的差异，本期应确认股份支付费用对应的递延所得税资产 8,750,774.04 元，其中递延所得税费

用 2,986,233.15 元，计入资本公积 5,764,540.89 元。

35. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务		101,118,000.00	570,000.00	100,548,000.00
合 计		101,118,000.00	570,000.00	100,548,000.00

(2) 其他说明

本期增加系根据第三届董事会第十六次会议审议通过的议案，公司于 2017 年 2 月 27 日向 13 名激励对象授予 11,400,000 股限制性股票，相应增加股本 11,400,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司收到 13 名激励对象认缴股款 101,118,000.00 元，因负有回购义务确认负债而计入库存股。

本期减少系经公司 2016 年度股东大会审议通过，本期公司以总股本 394,257,787 股为基数，每股派发现金股利 0.05 元（含税），期末限制性股票对应的可撤销的现金股利为 570,000.00 元，相应减少库存股 570,000.00 元。

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	59,697.79	-57,089.18			-57,089.18		2,608.61
外币财务报表折算差额	59,697.79	-57,089.18			-57,089.18		2,608.61
其他综合收益合计	59,697.79	-57,089.18			-57,089.18		2,608.61

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	71,432,540.09	16,705,156.11		88,137,696.20

合 计	71,432,540.09	16,705,156.11		88,137,696.20
-----	---------------	---------------	--	---------------

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按 2017 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

38. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	643,127,328.08	495,202,245.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	283,596,281.97	203,764,548.25
减：提取法定盈余公积	16,705,156.11	8,589,465.34
分配普通股股利	19,712,889.35	47,250,000.00
期末未分配利润	890,305,564.59	643,127,328.08

(2) 其他说明

经公司 2016 年度股东大会审议通过，本期公司以总股本 394,257,787 股为基数，每股派发现金股利 0.05 元（含税），共计分配现金股利 19,712,889.35 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,160,297,975.93	2,057,794,255.98	2,212,577,342.36	1,395,466,877.38
其他业务收入	27,059,931.88	23,580,777.20	4,538,156.02	1,823,597.52
合 计	3,187,357,907.81	2,081,375,033.18	2,217,115,498.38	1,397,290,474.90

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		3,340.00
城市维护建设税	14,519,528.10	9,338,814.84
教育费附加	6,404,915.77	4,175,019.61
地方教育附加	4,292,977.04	2,386,368.41

房产税[注]	2,859,234.76	1,647,612.60
土地使用税[注]	2,703,215.76	1,188,245.83
印花税[注]	1,507,466.29	869,632.32
其他	114,982.92	217,308.21
合 计	32,402,320.64	19,826,341.82

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售渠道费用	31,161,989.52	34,781,961.80
广告及业务宣传费	129,839,727.16	77,402,180.11
运费及商检费	110,420,928.16	89,602,451.76
职工薪酬	104,821,683.17	56,830,969.00
办公费	30,232,625.13	19,818,478.46
业务招待费	9,526,619.41	1,117,024.81
折旧费	3,299,229.36	2,195,288.52
展览费	9,920,700.95	6,527,781.42
电子商务费	16,187,175.35	14,241,444.06
其他	17,610,031.04	16,182,945.38
合 计	463,020,709.25	318,700,525.32

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	76,053,470.19	47,108,674.27
职工薪酬	64,983,774.68	56,516,176.68
折旧摊销费用	10,041,803.59	9,353,733.24

税金 [注]	301,403.27	2,653,540.45
咨询、中介费	8,158,261.33	3,578,299.38
业务招待费	5,937,057.64	4,631,806.85
差旅费	4,391,028.40	3,454,350.44
车辆费	2,833,930.84	2,045,629.96
办公费	6,679,443.05	6,044,379.61
维修费	6,471,934.04	5,139,073.49
股权激励费用	18,012,200.00	
其他	22,330,071.31	20,400,074.88
合 计	226,194,378.34	160,925,739.25

[注]：本期数系残疾人保障金。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	41,829,341.04	58,820,942.44
减：利息收入	16,187,115.71	12,099,179.25
汇兑损益	4,223,953.55	-853,237.92
其他	7,083,041.46	5,110,835.06
合 计	36,949,220.34	50,979,360.33

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	59,478,882.14	28,814,735.53
存货跌价损失	-23,901.26	808,626.62
合 计	59,454,980.88	29,623,362.15

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-14,539,000.00	15,661,900.00

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,122,900.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		977,200.00
合 计	-14,539,000.00	16,639,100.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-798,328.45	-1,502,064.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,161.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	16,219,330.00	-1,193,075.85
合 计	15,419,840.55	-2,695,140.00

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	10,421.55		10,421.55
固定资产处置损失		-63,625.58	
合 计	10,421.55	-63,625.58	10,421.55

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	30,222,244.39		30,222,244.39
合 计	30,222,244.39		30,222,244.39

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		11,812.06	
政府补助		14,386,904.74	

罚没收入	724,344.78	297,228.40	724,344.78
其他	1,734,406.95	3,057,224.60	1,734,406.95
合 计	2,458,751.73	17,753,169.80	2,458,751.73

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	428,122.56	652,715.37	428,122.56
地方水利建设基金		769,912.33	
对外捐赠	300,000.00	608,000.00	300,000.00
罚款支出	183,593.01	181,558.61	183,593.01
其他	611,650.61	821,912.36	611,650.61
合 计	1,523,366.18	3,034,098.67	1,523,366.18

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	54,648,546.01	68,607,040.23
递延所得税费用	-17,009,855.26	-3,718,387.98
合 计	37,638,690.75	64,888,652.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	320,010,157.22	268,369,100.16
按母公司使用税率计算的所得税费用	48,001,523.58	40,255,365.02
子公司适用不同税率的影响	-20,863,741.32	16,638,291.75
调整以前期间所得税的影响	2,180,375.24	1,859,456.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,668,468.08	574,980.64
研发费加计扣除	-5,276,335.57	-2,919,956.04
非应税收入的影响	-296,841.49	78,729.62

使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-2,925,891.18	
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	2,151,133.41	8,401,784.62
所得税费用	37,638,690.75	64,888,652.25

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	27,152,803.08	14,213,631.34
经营性利息收入	13,914,697.23	10,491,614.18
其他	9,755,885.58	9,751,783.65
合 计	50,823,385.89	34,457,029.17

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各类付现经营费用	507,269,541.81	296,162,147.72
支付各类保证金	35,153,064.35	64,307,718.12
合 计	542,422,606.16	360,469,865.84

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回定期存款、保证金	330,000,000.00	16,200,000.00
定期存款利息收入	1,950,488.21	336,562.51
收到与资产相关的政府补助	34,179,388.00	587,200.00
收回理财产品	6,000,000.00	

合 计	372, 129, 876. 21	17, 123, 762. 51
-----	-------------------	------------------

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付远期结售汇损失		1, 193, 075. 85
投资性定期存款	380, 000, 000. 00	330, 000, 000. 00
购买理财产品		6, 000, 000. 00
合 计	380, 000, 000. 00	337, 193, 075. 85

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方借款	159, 900, 000. 00	376, 000, 000. 00
收到短期融资券		397, 900, 000. 00
合 计	159, 900, 000. 00	773, 900, 000. 00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还关联方借款	156, 800, 000. 00	597, 950, 000. 00
归还短期融资券及利息		419, 180, 327. 87
支付关联方利息	11, 917. 81	2, 219, 500. 63
购买上海喜临门少数股东款		250, 000. 00
合 计	156, 811, 917. 81	1, 019, 599, 828. 50

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	282, 371, 466. 47	203, 480, 447. 91
加: 资产减值准备	59, 454, 980. 88	29, 623, 362. 15

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,475,206.50	61,427,719.22
无形资产摊销	6,813,920.09	4,451,878.60
长期待摊费用摊销	37,345,628.69	28,470,582.45
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)	-10,421.55	63,625.58
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	428,122.56	640,903.31
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	14,539,000.00	-16,639,100.00
财务费用(收益以“—”号填列)	39,556,922.56	56,360,139.45
投资损失(收益以“—”号填列)	-15,419,840.55	2,695,140.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-15,592,346.85	-6,067,672.98
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,180,850.00	2,349,285.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-279,906,229.39	-196,348,430.02
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-518,491,810.48	-308,919,590.10
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	526,054,219.03	417,553,589.39
其他	18,012,200.00	
经营活动产生的现金流量净额	222,450,167.96	279,141,879.96
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	532,565,274.45	409,615,291.38
减: 现金的期初余额	409,615,291.38	183,833,424.42
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	122,949,983.07	225,781,866.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
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	72,000,000.00
其中: 晟喜华视公司	72,000,000.00
减: 业绩承诺补偿在本期支付的现金或现金等价物冲减	15,661,900.00
其中: 晟喜华视公司	15,661,900.00
取得子公司支付的现金净额	56,338,100.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,776,481.00
其中：绍兴源盛海绵有限公司	10,776,481.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,087,467.07
其中：绍兴源盛海绵有限公司	3,087,467.07
处置子公司收到的现金净额	7,689,013.93

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	532,565,274.45	409,615,291.38
其中：库存现金	250,526.36	313,335.25
可随时用于支付的银行存款	523,026,375.91	407,327,634.03
可随时用于支付的其他货币资金	9,288,372.18	1,974,322.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	532,565,274.45	409,615,291.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 现金流量表补充资料的说明

截至 2017 年 12 月 31 日，银行存款中有定期存款 380,000,000.00 元；其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 133,562,500.00 元，保函保证金 1,128,673.01 元，农民工预储金 1,446,474.01 元。该等资金均因使用受限不作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 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	136,137,647.02	银行承兑汇票保证金	133,562,500.00
		保函保证金	1,128,673.01
		农民工预储金	1,446,474.01
固定资产	566,925,832.03	抵押借款、开立银行承兑汇票	
无形资产	112,980,589.01		
合 计	816,044,068.06		

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			143,216,770.36
其中：美元	21,787,830.57	6.5342	142,366,042.51
欧元	5,737.55	7.8023	44,766.09
港币	964,184.42	0.8359	805,961.76
应收账款			66,393,931.04
其中：美元	10,159,886.42	6.5342	66,386,729.85
港币	8,614.90	0.8359	7,201.19
长期借款			143,752,400.00
其中：美元	22,000,000.00	6.5342	143,752,400.00
应付利息			99,428.74
其中：美元	15,216.67	6.5342	99,428.74

(2) 境外经营实体说明

香港喜临门公司主要经营地为中国香港，记账本位币为港币，经营活动中主要使用港币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
-----	------------	--------	------	------------	--------------	----

省级企业研究专项资金	628,105.27		28,878.90	599,226.37	其他收益	
工业和信息化发展财政专项补助	587,200.00		117,440.00	469,760.00	其他收益	
《大河之恋》补助款	300,000.00			300,000.00	其他收益	
装修及房租补贴		5,034,632.81	2,923,122.41	2,111,510.40	其他收益	[注 1]
喜临门恒大公司厂房相关补贴		23,715,000.00		23,715,000.00	其他收益	[注 2]
小 计	1,515,305.27	28,749,632.81	3,069,441.31	27,195,496.77		

[注 1]: 根据《杭州市萧山钱江世纪城管委会与喜临门家具股份有限公司招商协议书》，子公司浙江舒眠科技有限公司、浙江哈喜创意家居有限公司、杭州喜临门家居销售有限公司、睿喜投资管理有限公司、杭州喜临门电子商务销售有限公司确认应收钱江世纪城管委会的租房和装修补贴 5,034,632.81 元。

[注 2]: 根据兰集聚[2017]32 号、兰财预指[2017]61 号，兰考县产业集聚区管理委员会将子公司喜临门恒大公司已缴纳的土地出让金返还，用于基础设施建设、标准化厂房补贴、新产品研发等。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
2015 年度绍兴市本级工业转型升级财务扶持资金	7,744,100.00	其他收益
省级“三名”企业扶持奖励	5,609,500.00	其他收益
2017 年省工业与信息化发展财政专项资金	5,000,000.00	其他收益
杭州市余杭区财政局专项资金	2,664,600.00	其他收益
企业投资优惠	1,680,000.00	其他收益
省两化融合智能制造专项资金	1,034,000.00	其他收益
绍兴市就业管理服务局失业保险补助	717,097.62	其他收益
绍兴市越城区财政账户补贴	500,000.00	其他收益
喜临门品牌创建奖励金	300,000.00	其他收益
绍兴市越城区灵芝镇人民政府发明奖励	269,000.00	其他收益
其他政府补助	1,634,505.46	其他收益
小 计	27,152,803.08	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 30,222,244.39 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
绍兴源盛海绵有限公司	10,776,481.00	95	转让	2017年9月25日	股权转让协议签订日	-1,101.72

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
绍兴源盛海绵有限公司	5	567,241.19	567,241.19		参考已处置部分的变现价格	

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州昕喜家具销售有限公司	新设子公司	2017年1月4日	20,000,000.00	100%
杭州喜跃家具销售有限公司	新设子公司	2017年2月15日	20,000,000.00	100%
杭州喜临门电子商务有限公司	新设子公司	2017年1月4日	28,500,000.00	95%
喜临门恒大公司	新设子公司	2017年01月16日	60,000,000.00	60%
浙江睿喜投资管理有限公司	新设子公司	2017年06月01日	100,000,000.00	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
绍兴优肯贸易有限公司	清算注销	2017年9月	862,771.90	-77,658.72

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
喜临门北方公司	河北香河	河北香河	制造业	100		设立
酒店家具公司	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	100		设立
喜临门软体公司	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	100		设立
广东喜临门公司	广东佛山	广东佛山	制造业	100		设立
杭州昕喜家具销售有限公司	浙江杭州	浙江杭州	销售	100		设立
杭州喜跃家具销售有限公司	浙江杭州	浙江杭州	销售	100		设立
杭州喜临门电子商务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	销售	95		设立
晟喜华视公司	浙江杭州	浙江杭州	影视业	100		非同一控制下企业合并

注：公司将资产或收入金额占子公司资产或收入合计数比例超过 5%的子公司视为重要子公司。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州喜临门电子商务有限公司	5%	-516,610.24		983,389.76

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
杭州喜临门电子商务有限公司	147,596,918.91	4,300,446.51	151,897,365.42	131,683,522.15	546,048.00	132,229,570.15

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
杭州喜临门电子商务有限公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州喜临门电子商务有限公司	202,255,112.40	-10,332,204.73	-10,332,204.73	-23,237,705.55

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州喜临门电子商务有限公司				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
北京巴宝莉公司	2017年4月	90.00%	96.67%

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

项 目	北京巴宝莉公司
对北京巴宝莉公司单方增资金额	10,000,000.00
原享有子公司净资产份额	-8,075,750.55
增资后长期股权投资金额	1,924,249.45
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	992,712.37
差额	-931,537.08
其中：调整资本公积	-931,537.08

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
浙江神灯公司	浙江宁波	浙江宁波	技术研发	35		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	浙江神灯公司	浙江神灯公司

流动资产	8,553,888.44	11,852,026.40
非流动资产	12,333,974.79	12,678,478.36
资产合计	20,887,863.23	24,530,504.76
流动负债	3,441,146.96	4,802,841.49
非流动负债		
负债合计	3,441,146.96	4,802,841.49
所有者权益	17,446,716.27	19,727,663.27
按持股比例计算的净资产份额	6,106,350.69	6,904,682.14
调整事项		
商誉	6,375,842.62	6,375,842.62
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	12,482,193.31	13,280,524.76
营业收入	171,854.61	887,315.59
净利润	-2,280,947.00	-4,291,611.86
其他综合收益		
综合收益总额	-2,280,947.00	-4,291,611.86

3. 浙江神灯公司向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 26.37% (2016 年 12 月 31 日：23.62%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	23,950,805.94	1,500,000.00			25,450,805.94
小 计	23,950,805.94	1,500,000.00			25,450,805.94

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	31,301,198.75				31,301,198.75
小 计	31,301,198.75				31,301,198.75

注：应收银行承兑汇票中逾期金额为 150 万元，已于期后收回。

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,297,352,400.00	1,370,145,013.98	1,184,201,683.89		185,943,330.09
应付账款	824,171,107.85	824,171,107.85	824,171,107.85		
应付票据	383,050,000.00	383,050,000.00	383,050,000.00		
应付利息	2,041,904.42	2,041,904.42	2,041,904.42		
其他应付款	162,440,277.29	162,440,277.29	162,440,277.29		
一年内到期的非流动负债	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00		
长期应付款					
小 计	2,741,055,689.56	2,813,848,303.54	2,627,904,973.45		185,943,330.09

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	812,983,363.61	831,833,551.80	812,344,965.50	19,488,586.30	
应付账款	523,361,179.08	523,361,179.08	523,361,179.08		
应付票据	257,040,000.00	257,040,000.00	257,040,000.00		
应付利息	1,822,477.03	1,822,477.03	1,822,477.03		
其他应付款	57,393,250.22	57,393,250.22	57,393,250.22		
一年内到期的非流动负债	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00		
长期应付款	72,000,000.00	72,000,000.00		72,000,000.00	
小 计	1,796,600,269.94	1,815,450,458.13	1,723,961,871.83	91,488,586.30	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,122,900.00		1,122,900.00
(1) 衍生金融资产		1,122,900.00		1,122,900.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,122,900.00		1,122,900.00

(二) 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

本公司期末根据银行对同类期限远期汇率的报价确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 1,122,900.00 元。

十、关联方及关联交易

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈阿裕	实际控制人
喜临门控股集团有限公司	实际控制人控制的公司
陈萍淇	实际控制人之女
陈志方	实际控制人配偶之兄弟

周伟成	公司董事
王晓虹	周伟成之配偶
绍兴市兰香馆餐饮服务有限公司	陈萍淇控制的公司
绍兴汇金生活艺术广场有限公司	陈志方控制的公司
多快好省家居股份有限公司	陈萍淇控制的公司
绍兴市艺江南建设有限公司	实际控制人控制的公司
广州宅靓配家具用品有限公司	其他
绍兴源盛海绵有限公司	原子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数
绍兴市兰香馆餐饮服务有限公司	接受劳务	457,527.36
绍兴汇金生活艺术广场有限公司	购买商品	119,316.24
多快好省家居股份有限公司	购买商品	64,720.51
绍兴源盛海绵有限公司	购买商品	36,588,989.51

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数
绍兴源盛海绵有限公司	销售商品	4,140,877.78
多快好省家居股份有限公司	销售商品	2,638,005.98
	提供劳务	5,858.49
绍兴汇金生活艺术广场有限公司	销售商品	95,619.83
绍兴市艺江南建设有限公司	销售商品	254,904.44
广州宅靓配家具用品有限公司	销售商品	665,747.01

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
-------	--------	--------------	----------------

多快好省家居股份有限公司	房屋建筑物	54, 054. 05	
--------------	-------	-------------	--

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保内容
绍兴华易投资有限公司	江苏银行杭州分行	101, 500, 000. 00	2017/12/27	2018/12/21	否	短期借款
	浙商银行绍兴越城支行	17, 000, 000. 00	2017/7/6	2018/1/6	否	银行承兑汇票
		19, 460, 000. 00	2017/8/1	2018/2/1	否	银行承兑汇票
		23, 050, 000. 00	2017/8/9	2018/2/9	否	银行承兑汇票
		600, 000. 00	2017/8/22	2018/2/22	否	银行承兑汇票
		47, 350, 000. 00	2017/10/30	2018/4/30	否	银行承兑汇票
		30, 000, 000. 00	2017/11/10	2018/5/9	否	短期借款
		40, 000, 000. 00	2017/11/28	2018/5/27	否	短期借款
		13, 000, 000. 00	2017/11/29	2018/5/28	否	短期借款
		24, 780, 000. 00	2017/11/29	2018/5/28	否	银行承兑汇票
		700, 000. 00	2017/11/15	2018/5/15	否	银行承兑汇票
周伟成、王晓虹	中国银行新城支行	5, 000, 000. 00	2017/2/3	2018/2/2	否	短期借款
		40, 000, 000. 00	2017/7/31	2018/7/30	否	短期借款
		35, 000, 000. 00	2017/10/25	2018/10/14	否	短期借款

		10,000,000.00	2017/10/27	2018/10/23	否	短期借款
		10,000,000.00	2017/12/18	2018/12/12	否	短期借款
周伟成	南京银行杭州城东支行	10,000,000.00	2016/8/2	2018/8/1	否	一年内到期非流动负债
	宁波银行股份有限公司杭州分行	20,000,000.00	2017/10/26	2018/10/25	否	短期借款
陈阿裕	浦东发展银行股份有限公司新城支行	49,600,000.00	2017/3/29	2018/12/31	否	一年内到期非流动负债

4. 关联方资金拆借

本期公司向绍兴华易投资有限公司取得借款 50,000,000.00 元，共计利息 11,917.81 元。截至资产负债表日，上述借款和利息均已归还。

本期子公司晟喜华视公司向周伟成拆入资金 109,900,000.00 元，归还借款 106,800,000.00 元，期末尚有 4,777,700.00 元尚未归还。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,848,380.00	2,870,905.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	喜临门控股集团有限公司			2,500,000.00	125,000.00
小 计				2,500,000.00	125,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	周伟成	4,792,083.00	1,677,700.00
小 计		4,792,083.00	1,677,700.00

(四) 关联方承诺

子公司晟喜华视公司名下位于杭州市紫荆花路 2 号联合大厦 A 幢 11 楼 1101-1108 室房产 3,168.32 平方米，期末账面价值 21,708,675.88 元，因项目的分割登记和分割转让事项未明而尚未办妥权属证书。

根据晟喜华视公司原股东周伟成承诺,如重组完成后一年内晟喜华视公司仍未取得该等房产的权属证书,将以现金方式按照公允的市场价格向晟喜华视公司购买上述房产,并赔偿因该等房产未能办理权属登记而给晟喜华视公司或本公司造成的全部损失。

截至该次重组实施完毕后一年之日,晟喜华视公司仍未取得标的房产的权属证书,经2016年9月本公司第三次临时股东大会决议通过,周伟成以坤元资产评估有限公司出具的《浙江晟喜华视文化传媒有限公司拟转让的部分资产价值评估项目资产评估报告》(坤元评报〔2016〕328号)评估价值48,285,390.00元为作价,向晟喜华视公司回购上述房产。

购买款项由周伟成分期向晟喜华视公司支付,于本公司股东大会审议通过本次购买事项后十个工作日内支付购买价款的30%即14,485,617.00元,本公司股东大会审议通过本次购买事项后一年内支付30%的购买价款即14,485,617.00元,本公司股东大会审议通过本次购买事项后二年内支付剩余40%的购买价款即19,314,156.00元。周伟成向晟喜华视公司支付全部购买价款后,上述标的房产的所有权归周伟成享有。周伟成已支付60%回购款。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	11,400,000股限制性股票
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司授予的限制性股票价格为8.87元/股,在授予日的12个月后、24个月后、36个月后分三次解锁,每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的40%,30%,30%。

2. 其他说明

根据第三届董事会第十六次会议审议通过的《喜临门家具股份有限公司关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,本公司于2017年2月27日以每股8.87元的价格向13名激励对象定向发行人民币普通股(A股)股票11,400,000股。

(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	公司选择布莱克-舒尔茨（BLACK-SCHOLES）期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
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	18,012,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,012,200.00

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

子公司电子商务公司计划投资 500 万元人民币在浙江杭州成立全资子公司杭州欣菲时装电子商务有限公司，截至财务报告签署日，尚未缴付出资款，杭州欣菲时装电子商务有限公司尚未开展相关业务。

（二）或有事项

1. 子公司晟喜华视公司与杭州银江公司传媒有限公司（以下简称银江传媒公司）共同投资制作《恋爱相对论》，银江传媒公司享有该剧 15%权益。晟喜华视公司负责该剧的发行，并按照发行收入扣除发行费用后的余额的 15%向银江传媒公司支付分成款。银江传媒公司于本期向杭州市中级人民法院提起诉讼，要求晟喜华视公司支付分成款 650 万元。截至期末，该案件尚未开庭，晟喜华视公司已计提相应负债。

2. 本公司与上海艾唐文化传播有限公司、彭晓红合作商业演出及相关广告运作，向其支付投资款 2,000 万元。因对方违约，公司向绍兴市中级人民法院提起诉讼，该案一审判决，由上海艾唐文化传播有限公司退还本公司投资款 18,527,872 元，并赔偿该款自 2014 年 11 月 17 日起至款项实际付清之日止按中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率计算的利息损失。上海艾唐文化传播有限公司、彭晓红上诉至浙江省高级人民法院，2017 年 11 月浙江省高级人民法院作出维持原判的终审判决。截至本财务报告签署日，双方仍在就具体执行方案进行协商，本公司已按照预计可收回投资款金额与投资款的差额单项计提坏账准备。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司于 2017 年 11 月 30 日与 SOFALAND S.R.L. 签约，作价 44,708,722.67 美元购买 SOFALAND 持有的嘉兴米兰映像家具有限公司（以下简称“米兰映像”）51%股权。截至财务报告签署日，公司已支付收购款，计 44,708,722.67 美元，米兰映像已完成工商变更登记手续，成为公司的控股子公司。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经公司第三届董事会第二十四次会议审议批准，拟以截至实施 2017 年度利润分配预案时股权登记日的总股本 394,857,787 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发现金红利 19,742,889.35 元。上述利润分配预案尚待 2017 年度股东大会审议批准。
-----------	---

十四、其他重要事项

分部信息

报告分部的财务信息

行业分部（单位：万元）

项 目	家具行业	影视业	合并抵消	合 计
主营业务收入	279,475.28	37,260.29	-705.77	316,029.80
主营业务成本	189,044.59	16,734.83		205,779.43
资产总额	495,772.66	97,393.49	-14,343.63	578,822.52
负债总额	258,414.76	60,239.54	-14,343.63	304,310.68

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按信用风险特征组合 计提坏账准备	601,741,224.69	100.00	29,720,058.85	4.94%	572,021,165.84
合 计	601,741,224.69	100.00	29,720,058.85	4.94%	572,021,165.84

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	290,389,207.54	100.00	29,305,309.68	10.09	261,083,897.86
合 计	290,389,207.54	100.00	29,305,309.68	10.09	261,083,897.86

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
民用家具			
1 年以内	231,471,201.83	11,573,560.09	5.00
1-2 年	28,180,784.75	4,227,117.71	15.00
2-3 年	1,974,392.08	592,317.62	30.00
3-5 年	1,540,738.17	770,369.09	50.00
小 计	263,167,116.83	17,163,364.51	6.52
酒店家具			
1 年以内	13,993,006.05	1,399,300.61	10.00
1-2 年	118,966.00	23,793.20	20.00
2-3 年	16,871.33	8,435.67	50.00
5 年以上	11,125,164.86	11,125,164.86	100.00
小 计	25,254,008.24	12,556,694.34	49.72
账龄分析法小计	288,421,125.07	29,720,058.85	10.30

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联 往来组合	313,320,099.62		
小 计	313,320,099.62		

(2) 本期计提坏账准备 729,512.71 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销应收账款 314,763.54 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 333,136,787.13 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 55.36%, 相应计提的坏账准备合计数为 2,441,545.11 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	820,158,481.45	96.77	1,359,826.40	0.17	818,798,655.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	27,350,000.00	3.23	6,000,000.00	21.94	21,350,000.00
合 计	847,508,481.45	100.00	7,359,826.40	0.87	840,148,655.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	574,604,386.63	98.74	6,783,261.58	1.18	567,821,125.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,350,000.00	1.26			7,350,000.00
合 计	581,954,386.63	100.00	6,783,261.58	1.17	575,171,125.05

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
袍江管委会	7,350,000.00			预计全额收回
上海艾唐文化传播有限公司	20,000,000.00	6,000,000.00	30.00	按照预计可收回金额与账面余额的差额计提
小 计	27,350,000.00	6,000,000.00	21.93	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,387,212.86	619,360.64	5.00
1-2 年	3,434,078.21	515,111.73	15.00
2-3 年	308,711.00	92,613.30	30.00
3-5 年	265,481.47	132,740.74	50.00
小 计	16,395,483.54	1,359,826.41	

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	803,762,997.91		
小 计	803,762,997.91		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 576,564.82 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,571,115.00	8,606,533.20
拆借款	831,228,634.13	563,864,938.50
备用金	6,302,513.75	5,146,497.42
其他	406,218.57	4,336,417.51
合 计	847,508,481.45	581,954,386.63

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
喜临门软体公司	货款及拆借款	382,231,428.35	1 年以内	45.10	
喜临门北方公司	货款及拆借款	148,178,908.20	[注]	17.48	
晟喜华视公司	货款及拆借款	143,439,041.97	1 年以内	16.92	
北京巴宝莉公司	货款及拆借款	52,914,402.99	1 年以内	6.24	
酒店家具公司	货款及拆借款	36,002,094.82	1 年以内	4.25	

小 计		762,765,876.33		90.00	
-----	--	----------------	--	-------	--

[注]：账龄一年以内 99,622,258.06 元，1-2 年 48,556,650.14 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,881,178,181.58		1,881,178,181.58	1,600,834,150.00		1,600,834,150.00
对联营、合营企业投资	12,482,196.31		12,482,196.31	13,280,524.76		13,280,524.76
合 计	1,893,660,377.89		1,893,660,377.89	1,614,114,674.76		1,614,114,674.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
晟喜华视公司	720,000,000.00	2,844,031.58		722,844,031.58		
喜临门恒大公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
浙江睿喜投资管理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
上海喜临门家具有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
杭州喜临门家居销售有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
北京巴宝莉公司	4,500,000.00	10,000,000.00		14,500,000.00		
杭州喜临门电子商务有限公司		28,500,000.00		28,500,000.00		
浙江哈喜创意家居有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
杭州喜跃家具销售有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
杭州昕喜家具销售有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
酒店家具公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
成都喜临门公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
浙江舒眠科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

广东喜临门公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
香港喜临门有限公司	834,150.00			834,150.00		
喜临门北方公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
嘉晟(香河)家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
喜临门软体公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
绍兴优肯贸易有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
小 计	1,600,834,150.00	281,344,031.58	1,000,000.00	1,881,178,181.58		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江神灯公司	13,280,524.76			-798,328.45	
合 计	13,280,524.76			-798,328.45	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江神灯公司					12,482,196.31	
合 计					12,482,196.31	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,719,011,248.49	1,314,392,000.08	1,399,899,511.24	910,180,448.70
其他业务收入	192,438,694.55	55,522,110.30	8,381,737.03	6,476,190.06
合 计	1,911,449,943.04	1,369,914,110.38	1,408,281,248.27	916,656,638.76

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-798,328.45	-1,502,064.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-137,287.38	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	16,219,330.00	-1,193,075.85
合 计	15,283,714.17	-2,695,140.00

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	-418,862.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	30,222,244.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融	1,680,330.00	

负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,363,508.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	32,847,220.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,924,572.95	
少数股东权益影响额(税后)	158,039.02	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	27,764,608.52	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.09	0.74	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.00	0.67	0.66

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	283,596,281.97
非经常性损益	B	27,764,608.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	255,831,673.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,417,155,749.04
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	19,142,889.35

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6.5
其他	外币报表折算差额	I1	-57,089.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	收购少数股东股权支付的对价与被收购股权对应的净资产差额	I2	-931,537.08
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	确认股份支付费用并确认递延,相应增加资本公积	I3	23,776,740.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	5
	发行限制性股票支付发行费用	I4	-650,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	10
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	2,557,455,820.53
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	11.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	10.00%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	283,026,281.97
非经常性损益	B	27,764,608.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	255,261,673.45
期初股份总数	D	382,857,787.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	382,857,787.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.74
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.67

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	283,596,281.97
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	283,596,281.97
非经常性损益	D	27,764,608.52
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	255,831,673.45
发行在外的普通股加权平均数	F	382,857,787.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	3,941,931.96
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	386,799,718.96
稀释每股收益	$M=C/H$	0.73
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.66

喜临门家具股份有限公司

二〇一八年四月十日