梦百合家居科技股份有限公司

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—83 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕1525号

梦百合家居科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了梦百合家居科技股份有限公司（以下简称梦百合公司）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，公允反映了梦百合公司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，我们独立于梦百合公司，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

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

梦百合公司主要生产和销售记忆绵床垫、记忆绵枕等产品。如附注五（二）1所述，2017年度，公司主营业务收入为233,161.03万元，其中境外销售占主营业务收入的81.99%。

如附注三（二十三）所述，梦百合公司内销产品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。外销产品收入确认需满足以下条件：1）出口销售：公司已根据合同约定将产品报关、离港，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；2）境外子公司当地销售：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。3）委托代销：收到代销单位的代销清单后作为收入的实现。

由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：了解和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；结合产品类型对收入以及毛利率情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单、报关单、提单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；对重大客户实施函证程序；对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，取得中华人民共和国江苏海关出口数据与账面外销收入记录核对，对主要客户回款进行测试。

（二）应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

如附注五(一)3所述，截至2017年12月31日，公司应收账款余额40,841.70

万元，坏账准备金额 2,146.26 万元，账面价值较高。

如附注三（十一）所述，梦百合公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，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；对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，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。

由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收账款的账龄、客户的信用风险、历史付款记录以及存在的争议等，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们确定应收账款为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款可回收性产生任何影响的情况；分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，选取样本对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确；对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序。

四、其他信息

梦百合公司管理层（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，管理层负责评估梦百合公司的持续经营能力，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。

梦百合公司治理层（以下简称治理层）负责监督梦百合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，就可能导致对梦百合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梦百合公司不能持续经营。

（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）就梦百合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（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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师

二〇一八年三月三十日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：梦百合家居科技股份有限公司　　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（或股东权益）	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	617,006,750.13	602,168,803.49	短期借款	18	337,602,541.93	39,788,941.23
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				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	19		1,331,400.00
应收票据	2	2,516,575.08	1,527,819.41	衍生金融负债			
应收账款	3	386,954,362.41	215,445,688.15	应付票据	20	16,190,000.00	24,776,944.00
预付款项	4	39,320,742.45	44,002,528.75	应付账款	21	268,360,900.38	140,230,527.63
应收保费				预收款项	22	11,252,292.18	8,820,273.43
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				应付职工薪酬	23	21,502,314.61	16,106,391.64
应收股利				应交税费	24	8,688,356.65	9,812,926.63
其他应收款	5	41,101,107.14	22,758,577.58	应付利息	25	1,078,960.32	200,289.19
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	325,631,472.86	224,535,292.13	其他应付款	26	15,835,972.88	6,516,146.38
持有待售资产				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	7	8,309,251.16	301,676,777.17	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,420,840,261.23	1,412,115,486.68	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	60,857,940.00	
				其他流动负债			
				流动负债合计		741,369,278.95	247,583,840.13
				非流动负债：			
				长期借款	28	2,730,805.00	56,993,040.00
				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			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	29	6,286,220.21	6,629,104.97
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	16	440,573.25	
可供出售金融资产	8	66,900,000.00	7,500,000.00	其他非流动负债	30	12,991,989.84	11,739,677.36
持有至到期投资				非流动负债合计		22,449,588.30	75,361,822.33
长期应收款				负债合计		763,818,867.25	322,945,662.46
长期股权投资	9	27,478,264.04		所有者权益（或股东权益）：			
投资性房地产	10	13,334,999.90		实收资本（或股本）	31	240,000,000.00	240,000,000.00
固定资产	11	502,094,573.37	461,613,342.13	其他权益工具			
在建工程	12	74,032,710.19	6,820,823.84	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	32	890,325,592.73	890,325,592.73
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	33	-2,254,785.36	-1,474,488.68
无形资产	13	123,089,826.31	74,552,626.60	专项储备			
开发支出				盈余公积	34	83,441,895.41	69,332,949.34
商誉	14	60,408,178.87		一般风险准备			
长期待摊费用	15	5,251,637.19	4,026,130.74	未分配利润	35	319,718,131.46	465,978,500.11
递延所得税资产	16	6,392,811.32	4,743,125.55	归属于母公司所有者权益合计		1,531,230,834.24	1,664,162,553.50
其他非流动资产	17	8,853,600.00	16,918,958.50	少数股东权益		13,627,160.93	1,182,278.08
非流动资产合计		887,836,601.19	576,175,007.36	所有者权益合计		1,544,857,995.17	1,665,344,831.58
资产总计		2,308,676,862.42	1,988,290,494.04	负债和所有者权益总计		2,308,676,862.42	1,988,290,494.04

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

编制单位：梦百合家居科技股份有限公司　　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		487,220,914.81	506,026,109.06	短期借款		330,000,000.00	
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负债			1,331,400.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,019,427.00	1,306,220.00	应付票据		16,190,000.00	24,000,000.00
应收账款	1	434,207,351.54	295,139,467.74	应付账款		167,844,671.93	112,752,022.59
预付款项		31,013,442.04	40,757,391.91	预收款项		4,169,018.03	3,162,704.80
应收利息				应付职工薪酬		10,838,085.66	8,436,941.70
应收股利				应交税费		1,681,474.11	5,251,092.27
其他应收款	2	236,523,253.74	53,927,959.75	应付利息		894,166.67	
存货		184,678,758.06	146,111,947.65	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		11,308,987.31	1,224,418.65
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		6,305,070.21	300,000,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,381,968,217.40	1,343,269,096.11	其他流动负债			
				流动负债合计		542,926,403.71	156,158,580.01
				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			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		66,900,000.00	7,500,000.00	预计负债			
持有至到期投资				递延收益		6,286,220.21	6,629,104.97
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	95,895,510.32	68,417,246.28	其他非流动负债			
投资性房地产		13,334,999.90		非流动负债合计		6,286,220.21	6,629,104.97
固定资产		357,673,884.34	359,335,857.36	负债合计		549,212,623.92	162,787,684.98
在建工程		65,120,692.19	2,741,327.12	所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)		240,000,000.00	240,000,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		121,814,733.06	73,733,889.46	资本公积		896,849,334.69	896,849,334.69
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		1,700,000.00	2,100,000.00	专项储备			
递延所得税资产		4,219,275.33	3,950,138.11	盈余公积		83,441,895.41	69,332,949.34
其他非流动资产		8,853,600.00	16,918,958.50	未分配利润		347,977,058.52	508,996,543.93
非流动资产合计		735,512,695.14	534,697,416.83	所有者权益合计		1,568,268,288.62	1,715,178,827.96
资产总计		2,117,480,912.54	1,877,966,512.94	负债和所有者权益总计		2,117,480,912.54	1,877,966,512.94

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：梦百合家居科技股份有限公司　　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		2,338,803,607.58	1,723,034,051.16
其中：营业收入	1	2,338,803,607.58	1,723,034,051.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,186,664,533.94	1,493,477,117.63
其中：营业成本	1	1,647,950,001.21	1,144,068,637.29
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	13,653,771.11	12,916,741.16
销售费用	3	282,408,331.34	193,016,363.46
管理费用	4	198,229,646.64	147,011,686.26
财务费用	5	35,128,632.83	-7,913,268.49
资产减值损失	6	9,294,150.81	4,376,957.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	1,331,400.00	4,572,158.11
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	5,839,340.40	-8,349,524.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		478,264.04	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-20,914.78	-1,441,056.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	24,605,910.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		183,894,810.02	224,338,510.24
加：营业外收入	11	1,046,465.26	15,467,310.33
减：营业外支出	12	1,650,384.75	567,144.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		183,290,890.53	239,238,675.96
减：所得税费用	13	29,859,917.88	40,631,976.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,430,972.65	198,606,699.91
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,430,972.65	198,606,699.91
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）		155,848,577.42	200,395,514.71
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,417,604.77	-1,788,814.80
六、其他综合收益的税后净额	14	-781,674.98	1,827,366.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-780,296.68	1,679,043.63
（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		-780,296.68	1,679,043.63
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		-780,296.68	1,679,043.63
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,378.30	148,323.19
七、综合收益总额		152,649,297.67	200,434,066.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		155,068,280.74	202,074,558.34
归属于少数股东的综合收益总额		-2,418,983.07	-1,640,491.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.65	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.65	1.03

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：梦百合家居科技股份有限公司　　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	1,810,960,936.33	1,362,177,813.41
减：营业成本	1	1,357,664,747.57	934,282,625.38
税金及附加		9,274,168.35	8,741,859.61
销售费用		140,463,566.06	99,278,763.04
管理费用	2	142,378,227.82	112,882,817.37
财务费用		35,019,398.17	-10,352,076.29
资产减值损失		5,377,508.23	14,052,140.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,331,400.00	4,572,158.11
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	14,839,340.40	-8,349,524.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		478,264.04	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-44,383.55	-593,027.41
其他收益		23,075,910.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,985,587.74	198,921,290.26
加：营业外收入		967,163.69	14,855,297.82
减：营业外支出		1,640,225.41	34,999.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,312,526.02	213,741,589.08
减：所得税费用		18,223,065.36	31,212,326.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,089,460.66	182,529,262.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		141,089,460.66	182,529,262.76
（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		141,089,460.66	182,529,262.76
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：梦百合家居科技股份有限公司　　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		2,284,819,211.96	1,788,715,459.20
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		151,418,571.20	99,886,877.24
收到其他与经营活动有关的现金	1	33,871,736.71	20,036,272.03
经营活动现金流入小计		2,470,109,519.87	1,908,638,608.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,803,442,212.51	1,290,937,211.93
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		243,982,770.67	179,649,376.32
支付的各项税费		62,980,394.11	61,328,864.28
支付其他与经营活动有关的现金	2	300,886,729.01	227,024,422.53
经营活动现金流出小计		2,411,292,106.30	1,758,939,875.06
经营活动产生的现金流量净额		58,817,413.57	149,698,733.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		670,000,000.00	355,500,000.00
取得投资收益收到的现金		6,377,326.36	474,149.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,000.00	773,263.90
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	3	4,350,000.00	7,171,321.97
投资活动现金流入小计		680,939,326.36	363,918,735.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,103,913.34	108,484,463.13
投资支付的现金		456,400,000.00	662,500,000.00
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		65,553,673.58	
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,016,250.00	8,823,674.00
投资活动现金流出小计		713,073,836.92	779,808,137.13
投资活动产生的现金流量净额		-32,134,510.56	-415,889,401.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,100,000.00	879,933,942.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,100,000.00	
取得借款收到的现金		570,832,294.00	145,468,470.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		11,421,545.65
筹资活动现金流入小计		572,932,294.00	1,036,823,958.90
偿还债务支付的现金		279,542,839.75	184,657,542.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,231,914.99	51,206,414.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,310,514.56	719,763.84
支付其他与筹资活动有关的现金	6		23,193,917.64
筹资活动现金流出小计		579,774,754.74	259,057,874.91
筹资活动产生的现金流量净额		-6,842,460.74	777,766,083.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,093,997.30	11,007,918.32
五、现金及现金等价物净增加额		16,746,444.97	522,583,333.76
加：期初现金及现金等价物余额		585,923,363.49	63,340,029.73
六、期末现金及现金等价物余额		602,669,808.46	585,923,363.49

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：梦百合家居科技股份有限公司　　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	1,565,282,888.24	1,380,963,882.04
收到的税费返还	129,957,033.43	88,202,619.34
收到其他与经营活动有关的现金	34,630,034.44	36,035,070.90
经营活动现金流入小计	1,729,869,956.11	1,505,201,572.28
购买商品、接受劳务支付的现金	1,525,920,672.18	1,123,667,806.71
支付给职工以及为职工支付的现金	72,990,328.16	57,252,303.72
支付的各项税费	39,305,008.92	44,717,276.74
支付其他与经营活动有关的现金	205,400,166.12	212,442,898.21
经营活动现金流出小计	1,843,616,175.38	1,438,080,285.38
经营活动产生的现金流量净额	-113,746,219.27	67,121,286.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	670,000,000.00	355,500,000.00
取得投资收益收到的现金	15,377,326.36	474,149.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	212,000.00	346,000.00
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	4,350,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计	689,939,326.36	359,320,149.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,917,360.32	94,356,362.16
投资支付的现金	456,400,000.00	662,500,000.00
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	1,016,250.00	8,823,674.00
投资活动现金流出小计	613,333,610.32	765,680,036.16
投资活动产生的现金流量净额	76,605,716.04	-406,359,886.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		878,766,800.00
取得借款收到的现金	570,000,000.00	144,555,620.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,325,406.83
筹资活动现金流入小计	570,000,000.00	1,030,647,826.83
偿还债务支付的现金	240,000,000.00	184,843,628.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	295,814,168.35	45,055,277.78
支付其他与筹资活动有关的现金		16,429,817.64
筹资活动现金流出小计	535,814,168.35	246,328,723.42
筹资活动产生的现金流量净额	34,185,831.65	784,319,103.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,942,024.34	4,406,931.21
五、现金及现金等价物净增加额	-16,896,695.92	449,487,434.66
加：期初现金及现金等价物余额	489,780,669.06	40,293,234.40
六、期末现金及现金等价物余额	472,883,973.14	489,780,669.06

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

会合04表

编制单位：登百合家居科技股份有限公司　　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									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	240,000,000.00				890,325,592.73		-1,474,488.68		69,332,949.34		465,978,500.11	1,182,278.08	1,665,344,831.58	180,000,000.00				87,415,425.27		-3,153,532.31		51,080,023.06		328,835,911.68	2,615,749.30	646,793,577.00
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	240,000,000.00				890,325,592.73		-1,474,488.68		69,332,949.34		465,978,500.11	1,182,278.08	1,665,344,831.58	180,000,000.00				87,415,425.27		-3,153,532.31		51,080,023.06		328,835,911.68	2,615,749.30	646,793,577.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-780,296.68		14,108,946.07		-146,260,368.65	12,444,882.85	-120,486,836.41	60,000,000.00				802,910,167.46		1,679,043.63		18,252,926.28		137,142,568.43	-1,433,471.22	1,018,551,254.58
（一）综合收益总额							-780,296.68				155,848,577.42	-2,418,983.07	152,649,297.67							1,679,043.63				200,395,514.71	-1,640,491.61	200,434,066.73
（二）所有者投入和减少资本												16,174,380.48	16,174,380.48	60,000,000.00				802,910,167.46							926,784.23	863,836,951.69
1. 所有者投入资本												16,174,380.48	16,174,380.48	60,000,000.00				809,133,909.42							1,167,142.26	870,601,051.68
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																		-6,523,741.96							-240,358.03	-6,764,099.99
（三）利润分配									14,108,946.07		-302,108,946.07	-1,310,514.56	-289,310,514.56									18,252,926.28		-63,252,926.28	-719,763.84	-45,719,763.84
1. 提取盈余公积									14,108,946.07		-14,108,946.07											18,252,926.28		-18,252,926.28		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-288,000,000.00	-1,310,514.56	-289,310,514.56											-45,000,000.00	-719,763.84	-45,719,763.84
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. 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	240,000,000.00				890,325,592.73		-2,254,785.36		83,441,895.41		319,718,131.46	13,627,160.93	1,544,857,995.17	240,000,000.00				890,325,592.73		-1,474,488.68		69,332,949.34		465,978,500.11	1,182,278.08	1,665,344,831.58

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

会企04表

编制单位：梦百合家居科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				896,849,334.69				69,332,949.34	508,996,543.93	1,715,178,827.96	180,000,000.00				87,415,425.27				51,080,023.06	389,720,207.45	708,215,655.78
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	240,000,000.00				896,849,334.69				69,332,949.34	508,996,543.93	1,715,178,827.96	180,000,000.00				87,415,425.27				51,080,023.06	389,720,207.45	708,215,655.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									14,108,946.07	-161,019,485.41	-146,910,539.34	60,000,000.00				809,433,909.42				18,252,926.28	119,276,336.48	1,006,963,172.18
（一）综合收益总额										141,089,460.66	141,089,460.66										182,529,262.76	182,529,262.76
（二）所有者投入和减少资本												60,000,000.00				809,433,909.42						869,433,909.42
1．所有者投入资本												60,000,000.00				809,433,909.42						869,433,909.42
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																						
（三）利润分配									14,108,946.07	-302,108,946.07	-288,000,000.00									18,252,926.28	-63,252,926.28	-45,000,000.00
1．提取盈余公积									14,108,946.07	-14,108,946.07										18,252,926.28	-18,252,926.28	
2．对所有者（或股东）的分配										-288,000,000.00	-288,000,000.00										-45,000,000.00	-45,000,000.00
3．其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1．资本公积转增资本（或股本）																						
2．盈余公积转增资本（或股本）																						
3．盈余公积弥补亏损																						
4．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	240,000,000.00				896,849,334.69				83,441,895.41	347,977,058.52	1,568,268,288.62	240,000,000.00				896,849,334.69				69,332,949.34	508,996,543.93	1,715,178,827.96

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

梦百合家居科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

梦百合家居科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系江苏恒康家居科技有限公司（原名南通恒康海绵制品有限公司，以下简称恒康公司），系由自然人倪张根、于友明和吴德友共同出资组建，于 2003 年 5 月 30 日在江苏省南通市如皋工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省如皋市。公司现持有统一社会信用代码为 91320600750031850R 的营业执照，注册资本 240,000,000.00 元，股份总数 240,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 157,652,958 股；无限售条件的流通股份 A 股 82,347,042 股。公司股票已于 2016 年 10 月 13 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属家具制造业。主要经营活动为研究、开发家居材料；功能性家居用品设计；家居用品（家用纺织品、软体家具、母婴用品、海绵制品）、低回弹阻燃海绵生产、加工、销售；化学原料销售（危险品除外）；批发（不带仓储）经营甲苯-2,4-二异氰酸酯、二苯甲烷二异氰酸酯、辛酸亚锡；经营本企业自产产品及技术和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。主要产品：记忆绵床垫、记忆绵枕等。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 30 日第二届董事会第二十九次会议批准对外报出。

本公司将江苏里高家具有限公司、上海金睡莲家居科技有限公司、HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA（塞尔维亚）等 13 家子公司纳入报告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

天健会计师事务所 特殊普通合伙
审核之章

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，采用交易发生日即期汇率的近似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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 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

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 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

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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67
土地[注]	-	-	-	-

注：系塞尔维亚子公司取得的土地所有权。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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	2-5

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。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、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，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。

（二十一）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。

（二十二）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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务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

公司主要销售记忆绵床垫、记忆绵枕等产品。内销产品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。外销产品收入确认需满足以下条件：1）出口销售：公司已根据合同约定将产品报关、离港，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；2）境外子公司当地销售：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。3）委托代销：收到代销单位的代销清单后作为收入的实现。

（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）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（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）重要会计政策变更

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，调减2016年度营业外收入242,259.13元，营业外支出1,683,315.83元，调减资产处置收益1,441,056.70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	17%（出口货物实行“免、抵、退”税政策）；香港和美国子公司无增值税；西班牙子公司Matresses Dreams S.L.21%税率；塞尔维亚子公司适用20%税率；法国子公司适用20%税率）
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%[注]
教育费附加	应缴流转税税额	3%[注]
地方教育附加	应缴流转税税额	2%[注]
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、33.33%

注：境外子公司不适用城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

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
梦百合家居科技股份有限公司	15%
Healthcare Group(Hong Kong) Co.,Limited(香港)	16.5%
China Beds Direct,LLC(美国)	0[注]
HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA（塞尔维亚）	15%
Healthcare France（法国）	33.33%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：美国子公司 China Beds Direct,LLC 根据公司性质及当地法规选择缴纳个人所得

税，不适用企业所得税。

（二）税收优惠

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件《关于公示江苏省2016年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司2016年通过高新技术企业复审认定（有效期三年），2016年至2018年期间减按15%的税率征收企业所得税。

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	653,033.76	1,042,264.67
银行存款	602,016,774.70	584,881,098.82
其他货币资金	14,336,941.67	16,245,440.00
合　计	617,006,750.13	602,168,803.49
其中：存放在境外的款项总额	32,308,145.97	5,848,240.07

(2) 其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 8,095,101.67 元，银行借款保证金6,241,840.00元，使用有限制。

2. 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	2,019,427.00		2,019,427.00	1,306,220.00		1,306,220.00
商业承兑汇票	497,148.08		497,148.08	221,599.41		221,599.41
合　计	2,516,575.08		2,516,575.08	1,527,819.41		1,527,819.41

(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	1,624,576.00	
小　计	1,624,576.00	

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。

3. 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	408,416,979.56	100.00	21,462,617.15	5.26	386,954,362.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	408,416,979.56	100.00	21,462,617.15	5.26	386,954,362.41

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	228,310,981.85	100.00	12,865,293.70	5.63	215,445,688.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	228,310,981.85	100.00	12,865,293.70	5.63	215,445,688.15

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(%)
1 年以内	406,775,923.14	20,338,795.74	5.00
1-2 年	626,910.39	125,382.08	20.00

2-3 年	31,413.43	15,706.73	50.00
3 年以上	982,732.60	982,732.60	100.00
小　计	408,416,979.56	21,462,617.15	5.26

(2) 本期计提坏账准备 8,636,592.19 元。

(3) 本期实际核销应收账款 39,268.74 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
CVB INC	80,245,291.64	19.65	4,012,264.58
EVERREST APS	42,264,264.55	10.35	2,113,213.23
WAL-MART STORES INCUSA	34,954,291.77	8.56	1,747,714.59
索菲亚家居股份有限公司	20,887,634.52	5.11	1,044,381.73
GLOBAL PROCUREMENT SERVICES (LONDON) LTD	18,555,046.20	4.54	927,752.31
小　计	196,906,528.68	48.21	9,845,326.44

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	37,589,031.38	95.59		37,589,031.38	43,744,917.08	99.42		43,744,917.08
1-2 年	1,689,089.34	4.30		1,689,089.34	229,021.67	0.52		229,021.67
2-3 年	34,031.73	0.09		34,031.73				
3 年以上	8,590.00	0.02		8,590.00	28,590.00	0.06		28,590.00
合　计	39,320,742.45	100.00		39,320,742.45	44,002,528.75	100.00		44,002,528.75

(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(%)
烟台巨力精细化工股份有限公司	10,415,858.21	26.49
北京云动脉健康管理有限公司	4,734,165.52	12.04

山东隆华新材料股份有限公司	2,784,621.77	7.08
曼彻斯特联合足球俱乐部有限公司	2,776,078.45	7.06
巴斯夫聚氨酯(重庆)有限公司	2,339,451.24	5.95
小　计	23,050,175.19	58.62

5. 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,856,519.66	100	4,755,412.52	10.37	41,101,107.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	45,856,519.66	100	4,755,412.52	10.37	41,101,107.14

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,682,508.50	94.24	2,923,930.92	11.38	22,758,577.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,570,147.49	5.76	1,570,147.49	100.00	
合　计	27,252,655.99	100.00	4,494,078.41	16.49	22,758,577.58

2) 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	33,167,217.97	1,658,360.90	5
1-2 年	11,678,942.39	2,335,788.47	20
2-3 年	498,192.30	249,096.15	50

3年以上	512,167.00	512,167.00	100
小　计	45,856,519.66	4,755,412.52	10.37

(2)本期计提坏账准备261,334.11元。

(3) 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	7,690,789.34	4,791,839.83
应收暂付款	38,165,730.32	22,460,816.16
合　计	45,856,519.66	27,252,655.99

(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
如皋市国税局[注1]	应收暂付款	21,501,947.18	1年以内	46.89	1,075,097.36
上海雄海贸易有限公司	应收暂付款	7,337,605.00	1-2年	16.00	1,467,521.00
如皋市建筑工程管理局	押金保证金	1,972,000.00	1年以内	4.30	98,600.00
		120,000.00	1-2年	0.26	24,000.00
上海倩阳工贸有限公司	应收暂付款	1,870,000.00	1-2年	4.08	374,000.00
上海汉光投资管理有限公司	押金保证金	826,116.00	1-2年	1.80	165,223.20
小　计		33,627,668.18		73.33	3,204,441.56

[注1]：应收如皋市国税局款项，均系应收出口退税款。

6. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,155,307.57		120,155,307.57	88,010,171.39		88,010,171.39
在产品	33,254,027.79		33,254,027.79	22,026,888.71		22,026,888.71
自制半成品	29,209,258.94		29,209,258.94	23,147,471.54		23,147,471.54
库存商品	142,029,699.73	396,224.51	141,633,475.22	89,412,353.60		89,412,353.60
低值易耗品	1,379,403.34		1,379,403.34	1,938,406.89		1,938,406.89
合　计	326,027,697.37	396,224.51	325,631,472.86	224,535,292.13		224,535,292.13

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

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		396,224.51				396,224.51
小　计		396,224.51				396,224.51

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三存货之说明。

7. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣进项税	3,195,761.66	1,291,884.17
预缴企业所得税	5,113,489.50	384,893.00
银行理财产品		300,000,000.00
合　计	8,309,251.16	301,676,777.17

8. 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	66,900,000.00		66,900,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
其中：按成本计量的	66,900,000.00		66,900,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
合　计	66,900,000.00		66,900,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
绵眠（上海）智能科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
北京春雨天下软件有限公司		59,400,000.00		59,400,000.00
小　计	7,500,000.00	59,400,000.00		66,900,000.00

（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		
绵眠（上海）智能科技有限公司					15.00	
北京春雨天下软件有限公司					2.20	
小　计						

9. 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	27,478,264.04		27,478,264.04			
合　计	27,478,264.04		27,478,264.04			

(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					
好事达（福建）股份有限公司		27,000,000.00		478,264.04	
合　计		27,000,000.00		478,264.04	

（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						
好事达（福建）股份有限公司					27,478,264.04	
合　计					27,478,264.04	

10. 投资性房地产

明细情况

项　目	房屋及建筑物	合　计

账面原值		
期初数		
本期增加金额	14,000,000.00	14,000,000.00
1)固定资产转入	14,000,000.00	14,000,000.00
本期减少金额		
1）处置		
期末数	14,000,000.00	14,000,000.00
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	665,000.10	665,000.10
1）计提或摊销	665,000.10	665,000.10
本期减少金额		
1）处置		
期末数	665,000.10	665,000.10
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1）计提		
本期减少金额		
1）处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	13,334,999.90	13,334,999.90
期初账面价值		

11. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	土地	合　计

账面原值						
期初数	378,064,708.55	138,052,111.40	9,409,775.83	19,195,361.45	4,952,794.38	549,674,751.61
本期增加金额	39,805,009.09	56,565,138.83	2,829,182.01	10,004,606.67	528,362.16	109,732,298.76
1）购置	9,357,003.16	30,743,518.46	1,645,896.69	9,815,866.79		51,562,285.10
2）在建工程转入	152,347.82	3,492,952.12				3,645,299.94
3）企业合并增加	22,357,326.19	18,238,136.22				40,595,462.41
4)其他[注]	7,938,331.92	4,090,532.03	1,183,285.32	188,739.88	528,362.16	13,929,251.31
本期减少金额	14,000,000.00	2,495,886.22	788,079.00	508,781.68		17,792,746.90
1）处置或报废		2,495,886.22	788,079.00	508,781.68		3,792,746.90
2）转入投资性房地产	14,000,000.00					14,000,000.00
期末数	403,869,717.64	192,121,364.01	11,450,878.84	28,691,186.44	5,481,156.54	641,614,303.47
累计折旧						
期初数	37,660,376.42	34,723,258.64	4,338,928.08	11,338,846.34		88,061,409.48
本期增加金额	26,918,519.29	19,934,156.86	2,274,390.89	4,675,869.03		53,802,936.07
1）计提	21,012,105.55	13,819,284.43	2,274,390.89	4,675,869.03		41,781,649.90
2）企业合并增加	5,906,413.74	6,114,872.43				12,021,286.17
本期减少金额		1,303,538.93	729,595.05	311,481.47		2,344,615.45
1）处置或报废		1,303,538.93	729,595.05	311,481.47		2,344,615.45
期末数	64,578,895.71	53,353,876.57	5,883,723.92	15,703,233.90		139,519,730.10
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1）计提						
本期减少金额						
1）处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	339,290,821.93	138,767,487.44	5,567,154.92	12,987,952.54	5,481,156.54	502,094,573.37

期初账面价值	340,404,332.13	103,328,852.76	5,070,847.75	7,856,515.11	4,952,794.38	461,613,342.13

[注]：系塞尔维亚子公司 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA 本期汇率变动导致。

(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
南厂车间 6、7、8	31,805,385.37	2015 年 1 月份转固，房产证尚未办理，预计 2018 年取得。
北厂车间 10、11、12	53,983,280.60	2016 年 12 月份转固，房产证尚未办理，预计 2018 年取得。
丁西小镇住房 53 套	22,713,802.71	2016 年 12 月份交付，房产证尚在办理中，预计 2018 年取得。
丁西小镇商铺 11 套	6,252,263.48	2016 年 12 月份交付，房产证尚在办理中，预计 2018 年取得。
新都国际商铺	13,334,999.90	2016 年 12 月份交付，房产证尚未办理，预计 2018 年取得。
丁西新村 3 号楼一层银行大厅	2,678,875.00	2017 年 12 月份交付，房产证尚未办理，预计 2018 年取得。
小　计	130,768,607.06	

12. 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
塞尔维亚项目	8,616,988.00		8,616,988.00	3,327,871.72		3,327,871.72
如皋厂房工程	30,075,330.47		30,075,330.47			
丁西小镇装饰工程	16,129,769.21		16,129,769.21			
待安装设备	19,210,622.51		19,210,622.51	3,492,952.12		3,492,952.12
合　计	74,032,710.19		74,032,710.19	6,820,823.84		6,820,823.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
塞尔维亚项目		3,327,871.72	5,441,464.10	152,347.82		8,616,988.00
如皋厂房工程	11,000 万		30,075,330.47			30,075,330.47
丁西小镇装饰工程	1,700 万		16,129,769.21			16,129,769.21

待安装设备		3,492,952.12	19,210,622.51	3,492,952.12		19,210,622.51
小　计		6,820,823.84	70,857,186.29	3,645,299.94		74,032,710.19

（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
塞尔维亚项目						其他来源
如皋厂房工程	27.34	40.00				募集资金
丁西小镇工程	94.88	95.00				其他来源
待安装设备						其他来源
小　计						

13. 无形资产

明细情况

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	79,242,259.83	1,516,868.02	80,759,127.85
本期增加金额	48,537,487.76	2,645,086.20	51,182,573.96
1）购置	48,537,487.76	2,228,346.40	50,765,834.16
2）企业合并增加		416,739.80	416,739.80
本期减少金额			
1）处置			
期末数	127,779,747.59	4,161,954.22	131,941,701.81
累计摊销			
期初数	5,535,340.40	671,160.85	6,206,501.25
本期增加金额	2,181,591.38	463,782.87	2,645,374.25
1）计提	2,181,591.38	223,512.10	2,405,103.48
2）企业合并增加		240,270.77	240,270.77
本期减少金额			
1）处置			

期末数	7,716,931.78	1,134,943.72	8,851,875.50
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1）计提			
本期减少金额			
1）处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	120,062,815.81	3,027,010.50	123,089,826.31
期初账面价值	73,706,919.43	845,707.17	74,552,626.60

14. 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
Matresses Dreams S.L.		60,408,178.87		60,408,178.87
合　计		60,408,178.87		60,408,178.87

15. 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
租入房屋装修费	1,554,449.42	5,104,493.17	3,107,305.40		3,551,637.19
酒店推广产品费用	371,681.32		371,681.32		
长期房屋租赁费	2,100,000.00		400,000.00		1,700,000.00
合　计	4,026,130.74	5,104,493.17	3,878,986.72		5,251,637.19

16. 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	16,864,184.29	2,876,817.88	10,707,312.99	1,684,453.34
内部交易未实现利润	14,873,819.73	2,231,072.96	12,430,643.04	1,864,596.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动			1,331,400.00	199,710.00
递延收益	6,286,220.21	942,933.03	6,629,104.97	994,365.75
可抵扣亏损	1,367,949.80	341,987.45		
合　计	39,392,174.03	6,392,811.32	31,098,461.00	4,743,125.55

(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
固定资产折旧	1,762,293.00	440,573.25		
合　计	1,762,293.00	440,573.25		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
资产减值准备	9,750,069.89	6,652,059.12
可抵扣亏损	90,202,161.14	73,362,644.86
小　计	99,952,231.03	80,014,703.98

(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
2017年		1,306,615.74
2018年	1,631,235.23	9,095,469.24
2019年	8,676,712.30	15,389,312.17
2020年	19,127,810.45	19,127,810.45
2021年	28,443,437.26	28,443,437.26
2022年	32,322,965.90	
小　计	90,202,161.14	73,362,644.86

17. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付土地款	8,853,600.00	14,349,680.00
预付购房款		2,569,278.50
合　计	8,853,600.00	16,918,958.50

18. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款		36,534,000.00
信用借款	337,602,541.93	3,254,941.23
合　计	337,602,541.93	39,788,941.23

19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项　目	期末数	期初数
交易性金融负债		1,331,400.00
其中：衍生金融负债[注]		1,331,400.00
合　计		1,331,400.00

[注]：系远期外汇合约公允价值变动。

20. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,190,000.00	24,776,944.00
合　计	16,190,000.00	24,776,944.00

21. 应付账款

项　目	期末数	期初数
1年以内	263,563,765.64	137,919,048.98
1-2年	3,761,738.55	1,543,098.02
2-3年	267,015.56	674,380.63
3年以上	768,380.63	94,000.00

合　计	268,360,900.38	140,230,527.63

22. 预收款项

项　目	期末数	期初数
1年以内	10,525,273.76	8,070,390.55
1-2年	538,232.85	626,939.77
2-3年	178,785.57	14,091.52
3年以上	10,000.00	108,851.59
合　计	11,252,292.18	8,820,273.43

23. 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	15,942,304.23	226,584,662.46	221,246,717.14	21,280,249.55
离职后福利—设定提存计划	164,087.41	22,726,788.15	22,668,810.50	222,065.06
合　计	16,106,391.64	249,311,450.61	243,915,527.64	21,502,314.61

(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	15,831,864.84	197,332,799.51	193,333,415.62	19,831,248.73
职工福利费		6,530,898.60	6,530,898.60	
社会保险费	74,636.39	13,705,515.51	12,399,140.08	1,381,011.82
其中：医疗保险费	64,295.42	11,444,220.77	10,137,676.00	1,370,840.19
工伤保险费	4,759.20	1,797,138.04	1,797,166.26	4,730.98
生育保险费	5,581.77	464,156.70	464,297.82	5,440.65
住房公积金	35,803.00	6,728,297.64	6,696,111.64	67,989.00
工会经费和职工教育经费		2,287,151.20	2,287,151.20	
小　计	15,942,304.23	226,584,662.46	221,246,717.14	21,280,249.55

(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	155,714.75	21,892,936.59	21,834,817.82	213,833.52
失业保险费	8,372.66	833,851.56	833,992.68	8,231.54
小　计	164,087.41	22,726,788.15	22,668,810.50	222,065.06

24. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	1,813,829.49	1,038,464.94
企业所得税	4,513,556.38	6,819,618.61
城市维护建设税	346,742.21	341,946.97
房产税	734,030.62	592,776.70
教育费附加	192,752.58	192,709.50
地方教育附加	128,501.72	128,473.00
其他	958,943.65	698,936.91
合　计	8,688,356.65	9,812,926.63

25. 应付利息

项　目	期末数	期初数
银行借款应付利息	1,078,960.32	200,289.19
合　计	1,078,960.32	200,289.19

26. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	5,779,588.35	875,481.35
应付暂收款	3,052,026.26	2,688,114.62
其他[注]	7,004,358.27	2,952,550.41
合　计	15,835,972.88	6,516,146.38

[注]：期末数主要系“MLILY 梦百合”世界围棋公开赛奖金。

27. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	60,857,940.00	
合　计	60,857,940.00	

28. 长期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款		56,993,040.00
抵押借款	2,730,805.00	
合　计	2,730,805.00	56,993,040.00

29. 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	6,629,104.97		342,884.76	6,286,220.21	收到与资产相关的政府补助
合　计	6,629,104.97		342,884.76	6,286,220.21	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
记忆绵家居制品生产基地基础设施补助	6,629,104.97		342,884.76	6,286,220.21	与资产相关
小　计	6,629,104.97		342,884.76	6,286,220.21	

[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。

30. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
塞尔维亚项目无偿取得土地所有权	4,010,121.56	3,623,574.53
塞尔维亚项目直接投资奖励	8,981,868.28	8,116,102.83

合　计	12,991,989.84	11,739,677.36

(2) 其他说明

1) 根据子公司 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA 于 2014 年 3 月 7 日与塞尔维亚当地政府签订的《公用建设土地免费转让合同》，子公司 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA 于 2014 年无偿取得 56,215 平方米建设用土地所有权；协议同时注明该地公允价值为每平方米 515 第纳尔，总价为 28,950,725 第纳尔(折合人民币 1,910,168.84 元)。

根据合同约定，子公司 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA 需满足下列条件：1)在当地招聘最少 225 名全职员工（2015 年底及 2016 年内有 220 名员工，至 2019 年 12 月 31 日止全职员工数量不能少于 225 人)；2)至 2019 年 12 月 31 日止不能转让该地块；3)建筑面积不少于 11,500 平方米；4) 固定资产总投资额至少 910 万欧元。同时约定如果需要变更建造时间和招聘新员工时点，需要提交申请并说明理由。

如果未能按照上述要求完成相应义务：1)招聘全职员工不足 225 人，根据公式[土地总价 28,950,725 第纳尔/225 人*（225 人-至 2019 年 12 月 31 日止全职员工实际人数)] 计算补偿；2)如果在 2019 年 12 月 31 日前投资者转让了土地，则赔偿 235,217.28 欧元(按土地总价 28,950,725 第纳尔折算为欧元)；3)如果未能按照约定建设工厂，当地政府有权收回土地。

子公司 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA 已于 2014 年 4 月取得土地所有权证。根据上述情况，子公司 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA 将该土地所有权按上述公允价值总价 28,950,725 第纳尔(折合人民币 1,910,168.84 元)确认为固定资产，同时增加其他非流动负债，待满足递延收益确认条件后，再进行递延收益的相关会计处理。

子公司 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA 2015 年度由政府减免土地管理费，产生的土地相关税费共计 31,827,110.08 第纳尔(折合人民币 2,099,952.72 元)，计入其他非流动负债。

2) 根据子公司 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA 于 2013 年 8 月 22 日与塞尔维亚当地政府签订的《直接投资项目奖励合同》，当地政府将补偿子公司 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA 112.50 万欧元，拨款分四期发放，每期 28.125 万欧元：1）取得土地所有权证后；2）取得厂房建设许可后；3）取得厂房使用许可后；4）招聘 225 名员工后。合同同时约定，子公司 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA 有责任招聘 225 名员工并且投资固定资产总额达到 910 万欧元，并且需要支付员工比当地最低工资上浮 20%的工资，该项责任时长达到 3 年。

子公司 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA 已按合同获得当地政府四期补助款，共计 112.5

万欧元，计入其他非流动负债，待满足递延收益确认条件后，再进行递延收益的相关会计处理。

31. 股本

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	240,000,000.00						240,000,000.00

32. 资本公积

明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	890,325,592.73			890,325,592.73
合　计	890,325,592.73			890,325,592.73

33. 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	-1,474,488.68	-781,674.98			-780,296.68	-1,378.30	-2,254,785.36
其中：外币财务报表折算差额	-1,474,488.68	-781,674.98			-780,296.68	-1,378.30	-2,254,785.36
其他综合收益合计	-1,474,488.68	-781,674.98			-780,296.68	-1,378.30	-2,254,785.36

34. 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	69,332,949.34	14,108,946.07		83,441,895.41
合　计	69,332,949.34	14,108,946.07		83,441,895.41

(2) 其他说明

按母公司当年实现净利润的10%提取法定盈余公积14,108,946.07元。

35. 未分配利润

明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	465,978,500.11	328,835,911.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	155,848,577.42	200,395,514.71
减：提取法定盈余公积	14,108,946.07	18,252,926.28
应付普通股股利	288,000,000.00	45,000,000.00
期末未分配利润	319,718,131.46	465,978,500.11

(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	2,331,610,283.69	1,645,376,295.57	1,719,425,360.44	1,141,120,809.00
其他业务收入	7,193,323.89	2,573,705.64	3,608,690.72	2,947,828.29
合　计	2,338,803,607.58	1,647,950,001.21	1,723,034,051.16	1,144,068,637.29

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,770,126.72	5,553,927.29
教育费附加	2,666,192.21	3,247,507.80
地方教育附加	1,762,404.67	2,165,005.20
房产税[注]	2,699,684.12	1,329,513.86
土地使用税[注]	796,481.03	369,263.77
印花税[注]	929,144.49	251,523.24
车船税	9,589.30	

河道管理费	20,148.57	
合　计	13,653,771.11	12,916,741.16

[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
运杂费	103,430,364.89	78,762,137.26
销售渠道费用	67,406,023.53	50,713,961.78
职工薪酬	27,904,684.60	20,531,340.62
广告宣传费	72,914,263.52	37,155,437.61
其他	10,752,994.80	5,853,486.19
合　计	282,408,331.34	193,016,363.46

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
研发费用	80,134,216.20	52,913,349.38
职工薪酬	47,045,242.07	41,544,571.45
折旧摊销费	12,821,602.62	11,480,550.74
税金[注]	841,718.22	2,009,407.18
办公费	22,701,471.65	12,736,409.90
差旅费	5,248,602.65	4,901,355.71
咨询费	14,725,080.46	3,186,882.73
业务招待费	1,595,184.05	1,707,701.99
固定资产日常修理支出	9,333,050.42	10,956,303.46
其他	3,783,478.30	5,575,153.72
合计	198,229,646.64	147,011,686.26

注：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	11,854,655.70	5,332,302.95
减：利息收入	5,312,391.66	1,972,551.53
汇兑损益	24,705,745.91	-15,133,241.67
其他	3,880,622.88	3,860,221.76
合　计	35,128,632.83	-7,913,268.49

6. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,897,926.30	4,376,957.95
存货跌价损失	396,224.51	
合　计	9,294,150.81	4,376,957.95

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负债	1,331,400.00	4,572,158.11
合　计	1,331,400.00	4,572,158.11

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
掉期外汇收益	1,155,727.49	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-1,016,250.00	-8,823,674.00
银行理财产品投资收益	5,221,598.87	474,149.30
权益法核算的长期股权投资收益	478,264.04	
合　计	5,839,340.40	-8,349,524.70

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
非流动资产处置利得	155,255.22	242,259.13	155,255.22
减：非流动资产处置损失	176,170.00	1,683,315.83	-176,170.00
合　计	-20,914.78	-1,441,056.70	-20,914.78

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	24,605,910.76		24,605,910.76
合　计	24,605,910.76		24,605,910.76

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

(1) 明细情况

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	500,000.00	15,275,071.83	500,000.00
其他	546,465.26	192,238.50	546,465.26
合　计	1,046,465.26	15,467,310.33	1,046,465.26

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
市政府上市补助款	500,000.00	10,000,000.00	与收益相关
经济工作先进企业奖励款		3,344,000.00	与收益相关
中小企业创新扶持基金		545,966.00	与收益相关
上海市徐汇区企业发展专项款		110,000.00	与收益相关
文化产业奖励棋赛		100,000.00	与收益相关

经贸发展资金		145,200.00	与收益相关
2016 年免企业申报会展项目资金		128,000.00	与收益相关
记忆绵家居制品生产基地基础设施补助		228,589.83	与资产相关
稳定外贸增长奖励		486,000.00	与收益相关
如皋市“雉水英才”引进资助资金		42,000.00	与收益相关
其他		145,316.00	与收益相关
小　计	500,000.00	15,275,071.83	

本期计入营业外收入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。

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	321,768.13	472,559.51	321,768.13
对外捐赠	1,241,000.00	88,813.76	1,241,000.00
其他	87,616.62	5,771.34	87,616.62
合　计	1,650,384.75	567,144.61	1,650,384.75

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	31,262,731.78	40,883,228.13
递延所得税费用	-1,402,813.90	-251,252.08
合　计	29,859,917.88	40,631,976.05

(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	183,290,890.53	239,238,675.96
按母公司适用税率计算的所得税费用	27,493,633.58	35,885,801.39

子公司适用不同税率的影响	9,814,428.44	2,655,395.68
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	1,319,289.68	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	771,678.39	925,771.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,544,208.47	-248,161.72
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	1,930,656.02	4,245,268.72
研发费用加计扣除影响	-7,925,559.76	-2,832,099.18
所得税费用	29,859,917.88	40,631,976.05

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
政府补助	24,763,026.00	5,046,482.00
利息收入	5,312,391.66	1,972,551.53
收回银行汇票保证金	2,304,898.33	12,825,000.00
租金收入	1,078,070.86	
其他	413,349.86	192,238.50
合　计	33,871,736.71	20,036,272.03

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
期间费用	298,813,874.03	226,479,501.15
捐赠支出	1,241,000.00	
其他	831,854.98	544,921.38

合　计	300,886,729.01	227,024,422.53

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
与资产相关的政府补助		7,171,321.97
收建筑安装工程公司保证金	4,350,000.00	
合　计	4,350,000.00	7,171,321.97

4. 支付其他与投资活动有关的现金

明细情况

项　目	本期数	上年同期数
远期外汇合约结算	1,016,250.00	8,823,674.00
合　计	1,016,250.00	8,823,674.00

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
收回保函保证金		11,362,368.33
保函保证金利息		59,177.32
合　计		11,421,545.65

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
支付保函保证金		7,320,000.00
支付发行费用		9,109,817.64
购买少数股东权益		6,764,100.00
合　计		23,193,917.64

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	153,430,972.65	198,606,699.91
加：资产减值准备	9,294,150.81	4,376,957.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,446,650.00	27,188,940.16
无形资产摊销	2,405,100.98	1,677,588.26
长期待摊费用摊销	3,878,986.72	6,078,724.24
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)	20,914.78	1,441,056.70
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	321,768.13	472,559.51
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-1,331,400.00	-4,572,158.11
财务费用(收益以“－”号填列)	41,203,768.51	-9,860,102.01
投资损失(收益以“－”号填列)	-5,839,340.40	8,349,524.70
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,470,104.86	-251,252.08
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	67,290.96	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-91,670,175.80	-44,059,335.06
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-206,533,899.72	-39,108,415.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	112,592,730.81	-642,055.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,817,413.57	149,698,733.41
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	602,669,808.46	585,923,363.49
减：现金的期初余额	585,923,363.49	63,340,029.73
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	16,746,444.97	522,583,333.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	93,248,400.00
其中：Matresses Dreams S.L. 公司	93,248,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	27,694,726.42
其中：Matresses Dreams S.L. 公司	27,694,726.42
取得子公司支付的现金净额	65,553,673.58

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	602,669,808.46	585,923,363.49
其中：库存现金	653,033.76	1,042,264.67
可随时用于支付的银行存款	602,016,774.70	584,881,098.82
可随时用于支付的其他货币资金		
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	602,669,808.46	585,923,363.49
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		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	9,962,011.00	5,653,398.00
其中：支付货款	9,962,011.00	5,653,398.00

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 8,095,101.67 元，银行借款保证金 6,241,840.00 元，使用有限制，不属于现金及现金等价物。

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

明细情况

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,336,941.67	银行承兑保证金、银行借款保证金
固定资产	78,826,244.22	银行借款、非流动负债等事项抵押
合　计	93,163,185.89	

2. 外币货币性项目

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			
其中：美元	22,979,714.01	6.5342	150,154,047.28
欧元	1,568,465.12	7.8023	12,237,635.41
日元	114,000.00	0.0579	6,600.60
英镑	193,112.44	8.7792	1,695,372.73
第纳尔	4,182,513.90	0.0660	276,045.92
瑞士法郎	6.10	6.6779	40.74
应收账款			
其中：美元	51,764,755.40	6.5342	338,241,264.73
欧元	2,587,189.20	7.8023	20,186,026.30
日元	5,670,554.46	0.0579	328,325.10
英镑	85,680.64	8.7792	752,207.47
第纳尔	33,767,677.04	0.0660	2,228,666.68
短期借款			
其中：美元	4,091.39	6.5342	26,733.96
欧元	500,000.00	7.8023	3,901,150.00
应付账款			
其中：美元	327,421.00	6.5342	2,139,434.30
欧元	1,109,949.57	7.8023	8,660,159.53

第纳尔	172,775,868.30	0.0660	11,403,207.31
预收账款			
其中：美元	138,710.47	6.5342	906,361.95
长期借款			
其中：欧元	350,000.00	7.8023	2,730,805.00
一年内到期的其他非流动负债			
其中：欧元	7,800,000.00	7.8023	60,857,940.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

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
记忆绵家居制品生产基地基础设施补助	6,629,104.97		342,884.76	6,286,220.21	其他收益	
小　计	6,629,104.97		342,884.76	6,286,220.21		

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	说明
南通市财政局（南通市商务局机关参展补贴）	1,932.00	其他收益	《江苏省财政厅、省科技厅下达2014年省级前瞻性研究专项资金(第七批)项目立项通知》(苏财教〔2014〕115号
如皋市财政国库集中支付中心（科技局机关南通市专利优秀奖励）	20,000.00	其他收益	
对外投资奖励	267,406.00	其他收益	
出口创汇累计超 6 亿美元奖励	15,000,000.00	其他收益	关于对梦百合出口创汇累计超六亿美元奖励的通知、关于拨付梦百合对外投资奖励款的通知（如皋市丁堰镇人民政府通知）
政府协议纳税奖励款	1,038,878.00	其他收益	纳税奖励（收据、恒康税收奖励返还结算统计表（附丁堰财政局的章))

如皋市财政局外经贸发展专项资金款	109,900.00	其他收益	
如皋市财政国库集中支付中心款	3,360,000.00	其他收益	市委办公室 市政府办公室关于对2016年度全市经济工作先进企业进行奖励的决定（皋办〔2017〕17号）
如皋市财政国库集中支付中心款（苏财工贸）	1,543,900.00	其他收益	江苏省财政厅关于下达2017年商务发展专项资金（第四批项目）预算指标的通知（苏财工贸〔2017〕45号）
如皋市财政国库集中支付中心款（专利资助）	48,110.00	其他收益	关于发放2016年下半年资助经费的通知（皋科发〔2017〕1号）
收如皋市财政局款（苏财工贸）	180,000.00	其他收益	关于下达2017年度省级工业和信息产业转型升级专项（工业企业技术改造综合奖补）资金指标的通知（苏财工贸〔2017〕46号）
如皋市财政国库款（省企业知识产权战略推进计划）	180,000.00	其他收益	江苏省财政厅关于下达2017年企业知识产权战略推进计划专项资金的通知（苏财教〔2017〕41号）
如皋市财政国库款（省专利奖）	80,000.00	其他收益	江苏省知识产权局关于表彰第十届江苏省专利项目奖获奖的通知（苏知发〔2017〕81号）
如皋市财政国库款（商务发展专项资金）	114,400.00	其他收益	江苏省财政厅关于下达2017年商务发展专项资金（第六批项目）预算指标的通知（苏财工贸〔2017〕80号）
如皋市财政国库款（国外省级专利资助）	112,000.00	其他收益	关于下达2017年度知识产权创造与运用（专项资助）专项资金的通知（苏财教〔2017〕85号）
如皋市财政国库款（商务发展专项资金）	176,500.00	其他收益	江苏省财政厅关于下达2017年商务发展专项资金（第七批项目）预算指标的通知（苏财工贸〔2017〕102号）
如皋市财政国库款（体育产业发展专项补助资金）	500,000.00	其他收益	关于下达2017年度省级体育产业发展专项资金项目及补助经费的通知（苏财教〔2017〕181号）
2016 年度全市经济工作相关奖励	50,000.00	其他收益	关于下拨2016年度全市经济工作相关奖励资金的通知（皋财企〔2017〕9 号）

2017 年商务发展专项资金[第六批项目]	900,000.00	其他收益	"江苏省财政厅关于下达 2017 年商务发展专项资金[第六批项目]预算指标的通知（苏财工贸〔2017〕80 号）"
财政补贴	580,000.00	其他收益	《关于给予上海金睡莲家居科技有限公司专项资金的情况说明》（徐汇区企业服务中心）
南通市财政局款（上市奖励）	500,000.00	营业外收入	
小　计	24,763,026.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 25,105,910.76 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
MATRESSES DREAMS S.L 公司	2017.10.31	93,248,400.00	70.00	非同一控制下合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
MATRESSES DREAMS S.L 公司	2017.10.31	控制权的转移	27,864,784.36	-292,323.72

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项　目	MATRESSES DREAMS S.L
合并成本	
现金	93,248,400.00
合并成本合计	93,248,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	32,840,221.13
商誉	60,408,178.87

(2) 大额商誉形成的主要原因

MATRESSES DREAMS S.L 除了有形资源价值之外，还包括客户资源、品牌价值、服务能力、经营理念及管理经验等重要的无形资源价值，预期收益的获利能力会超过可辨认资产的正常获利能力的资本化价值。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项　目	MATRESSES DREAMS S.L	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	27,694,726.42	27,694,726.42
应收款项	4,928,228.24	4,928,228.24
预付款项	39,684.59	39,684.59
其他应收款	2,408,687.32	2,408,687.32
存货	9,822,229.44	9,822,229.44
其他流动资产	2,535,212.38	2,535,212.38
固定资产	28,574,176.24	28,574,176.24
无形资产	176,469.03	176,469.03
递延所得税资产	179,580.91	179,580.91
负债		
借款	4,584,871.19	4,584,871.19
应付款项	19,874,728.78	19,874,728.78
应付职工薪酬	906,119.73	906,119.73
应交税费	3,602,326.66	3,602,326.66
应付利息	103,064.32	103,064.32
递延所得税负债	373,282.29	373,282.29
净资产	46,914,601.62	46,914,601.62
减：少数股东权益	14,074,380.49	14,074,380.49
取得的净资产	32,840,221.13	32,840,221.13

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债的公允价值以经审计的购买日账面价值为基础，分析评估后确定。

（二）其他原因的合并范围变动

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
上海恒旅网络科技有限公司	新设子公司	2017.07.07	3,900,000.00	65%

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	
江苏里高家具有限公司	江苏如皋	江苏如皋	制造业	90		设立
上海金睡莲家居科技有限公司	上海市	上海市	商业	100		设立
China Beds Direct,LLC	美国	美国	商业		65	非同一控制下企业合并
HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA	塞尔维亚	塞尔维亚	制造业	90		非同一控制下企业合并
MATRESSES DREAMS S.L	西班牙	西班牙	制造业		70	非同一控制下企业合并

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
江苏里高家具有限公司	10%	4,136,710.36	1,000,000.00	7,115,660.92
China Beds Direct,LLC	35%	-2,645,071.37	310,514.54	-2,613,475.03
HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA	10%	-1,707,439.42		-3,155,437.14
MATRESSES DREAMS S.L	30%	-87,697.12		14,112,472.80

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
江苏里高家	181,411,413.77	10,047,929.59	191,459,343.36	120,302,734.14		120,302,734.14

具有限公司						
China Beds Direct, LLC	46, 611, 135. 85	926, 079. 69	47, 537, 215. 54	55, 004, 287. 06		55, 004, 287. 06
HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA	68, 956, 230. 96	113, 515, 624. 86	182, 471, 855. 82	199, 232, 358. 88	15, 722, 794. 84	214, 955, 153. 72
MATRESSES DREAMS S. L	45, 265, 161. 58	29, 400, 402. 85	74, 665, 564. 43	27, 183, 415. 19	440, 573. 25	27, 623, 988. 44

(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
江苏里高家具有限公司	104, 138, 897. 27	4, 631, 016. 51	108, 769, 913. 78	68, 980, 408. 19		68, 980, 408. 19
China Beds Direct, LLC	29, 042, 046. 91	577, 993. 82	29, 620, 040. 73	28, 882, 550. 10		28, 882, 550. 10
HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA	27, 379, 733. 87	101, 351, 557. 84	128, 731, 291. 71	72, 810, 154. 20	68, 732, 717. 36	141, 542, 871. 56
MATRESSES DREAMS S. L						

(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
江苏里高家具有限公司	505, 666, 475. 50	41, 367, 103. 63	41, 367, 103. 63	22, 598, 790. 51
China Beds Direct, LLC	80, 824, 628. 06	-7, 557, 346. 78	-7, 557, 346. 78	705, 328. 66
HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA	71, 395, 142. 52	-17, 074, 394. 16	-17, 074, 394. 16	-2, 258, 774. 73
MATRESSES DREAMS S. L	27, 864, 784. 36	-292, 323. 72	-292, 323. 72	-1, 880, 270. 90

(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
江苏里高家具有限公司	342, 202, 204. 93	26, 718, 344. 93	26, 718, 344. 93	53, 764, 279. 68
China Beds Direct, LLC	97, 557, 096. 76	716, 072. 59	716, 072. 59	3, 358, 943. 26
HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA	22, 911, 668. 08	-17, 608, 828. 19	-17, 608, 828. 19	4, 820, 330. 92
MATRESSES DREAMS S. L				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

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	
好事达(福建)股份有限公司	福建省	福建省	制造业	7.03		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
	好事达（福建）股份有限公司	好事达（福建）股份有限公司
流动资产	411,717,256.20	360,765,669.29
非流动资产	149,688,731.14	176,758,433.40
资产合计	561,405,987.34	537,524,102.69
流动负债	331,929,204.33	340,706,868.24
非流动负债		1,143,638.31
负债合计	331,929,204.33	341,850,506.55
归属于母公司所有者权益	229,476,783.01	195,673,596.14
按持股比例计算的净资产份额	16,132,217.85	
调整事项		
商誉	11,346,046.19	
对联营企业权益投资的账面价值	27,478,264.04	
营业收入	445,045,865.12	427,649,283.70
净利润	6,803,186.87	9,989,367.49
综合收益总额	6,803,186.87	9,989,367.49

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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 47.25%(2016 年 12 月 31 日：34.35%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	2,516,575.08				2,516,575.08
小　计	2,516,575.08				2,516,575.08

（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	1,527,819.41				1,527,819.41
小　计	1,527,819.41				1,527,819.41

（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	401,191,286.93	406,930,071.48	404,099,706.01	2,830,365.47	
应付票据	16,190,000.00	16,190,000.00	16,190,000.00		
应付账款	268,360,900.38	268,360,900.38	268,360,900.38		
应付利息	1,078,960.32	1,078,960.32	1,078,960.32		
其他应付款	15,835,972.88	15,835,972.88	15,835,972.88		
小　计	702,657,120.51	708,395,905.06	705,565,539.59	2,830,365.47	

(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	96,781,981.23	99,629,692.87	39,969,378.60	59,660,314.27	
应付票据	24,776,944.00	24,776,944.00	24,776,944.00		
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	1,331,400.00	1,331,400.00	1,331,400.00		
应付账款	140,230,527.63	140,230,527.63	140,230,527.63		
应付利息	200,289.19	200,289.19	200,289.19		
其他应付款	6,516,146.38	6,516,146.38	6,516,146.38		
小　计	269,837,288.43	272,685,000.07	213,024,685.80	59,660,314.27	

(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。

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、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司最终控制方情况

最终控制方	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
倪张根	实际控制人	自然人	61.96	61.96

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 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
南通恒康数控机械股份有限公司	同一最终控制方
南通利恒置业有限公司	参股股东吴晓风施加重大影响的公司
南通利恒物业管理有限公司	参股股东吴晓风施加重大影响的公司
上海乐亲电子商务有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
吴晓红	董事、高管
卫华	监事
付冬情	高管
张红建	董事、高管

（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）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	上年同期数

南通恒康数控机械股份有限公司	购买商品	13,770,845.22	6,417,403.30
南通利恒置业有限公司	购买商品房	15,200,199.00	30,320,721.50[注]
南通利恒物业管理有限公司	接受劳务	974,641.17	719,757.59

[注]：上年同期数在2016年度财务报表附注十(一) 2. 已签订尚未履行完毕的购房合同中进行披露。

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	上年同期数
上海乐亲电子商务有限公司	销售商品	17,363.25	

2. 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	292.00万元	211.13万元

(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
应收账款					
	上海乐亲电子商务有限公司	20,315.00	1,015.75		
小　计		20,315.00	1,015.75		
预付款项					
	南通利恒物业管理有限公司	12,000.00			
小　计		12,000.00			
其他应收款					
	张红建	12,718.70	635.94		
小　计		12,718.70	635.94		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	南通利恒置业有限公司	452,045.50	
小　计		452,045.50	

其他应付款			
	卫华	3,364.83	
	付冬情	169,128.92	
小　计		172,493.75	

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2016年8月30日，公司与曼彻斯特联合足球俱乐部有限公司签署《全球营销许可协议 》，协议内容为公司与曼联进行国际市场的品牌合作，在曼联主场进行产品广告推广，上述协议有效期自2016年8月30日至2021年6月30日。公司分5年支付推广费，2016年9月6日支付145万英镑，2017年5月31日付款150万英镑，2018年5月31日付款200万英镑，2019年5月31日付款230万英镑，2020年5月31日付款230万英镑，合计955万英镑。截至2017年12月31日已经支付295万英镑，折合人民币25,955,575.00元，上期摊销5,629,306.90 元计入销售费用，本期摊销 17,550,189.65 元计入销售费用，累计摊销23,179,496.55元计入销售费用，剩余款项2,776,078.45元计入预付账款。

（二）或有事项

2017年，BENJAMIN L. FOLKINS（美国子公司少数股东）和UPWARD MOBILITY,INC.（BENJAMIN L. FOLKINS 控制的公司）起诉公司、HEALTHCARE CROUP (HONC KONC) CO., LIMITED（香港子公司）及公司实际控制人倪张根，因公司、香港子公司及公司实际控制人倪张根违反合作协议约定等原因，BENJAMIN L. FOLKINS 要求以其认为的美国子公司企业价值所对应的35%股权价格312.25万美元回购其所持有的美国子公司CHINA REDS DIRECT, LLC 35%股权，香港子公司及公司实际控制人倪张根已应诉、 反诉及第三方起诉BENJAMIN L. FOLKINS、UPWARD MOBILITY,INC.及ANDREA FOLKINS（BENJAMIN L. FOLKINS 妻子）违反诚信义务、损害CHINA REDS DIRECT, LLC权益等事项并要求其赔偿因此造成的损失（具体损失金额未确定）。目前案件在审理过程中。截至2017年12月31日，美国子公司对UPWARD MOBILITY,INC.应收账款余额为1,291,591.82美元。

十一、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

（1）未决诉讼 1

2018 年 1 月，公司作为原告起诉万华化学（北京）有限公司及其法定代表人姚元恩，要求其赔偿因被告不履行并单方面终止 2017 年签订的《万华化学 2017 年改性 MDI 产品供货合同》给公司造成的经济损失 18,841,255.13 元，该案件已由北京市昌平区人民法院受理（案号：2018 京 0114 民初 1507 号），截至审计报告日尚未判决。

（2）未决诉讼 2

2018 年 2 月，公司作为原告起诉福建省福化工贸股份有限公司、沧州大化股份有限公司、烟台巨力精细化工股份有限公司和甘肃银光化学工业集团有限公司达成并实施横向垄断协议，使公司原材料成本急升、利润锐减，要求四被告共同赔偿公司经济损失人民币 4500 万元，该案件已有浙江省宁波市中级人民法院受理（案号：（2018）浙 02 民初 409 号），截至审计报告日尚未判决。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部，各报告分部的资产总额和负债总额因不能准确划分故不作披露。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，各报告分部的资产总额和负债总额因不能准确划分故不作披露。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项　目	境内	境外	合　计
主营业务收入	419,856,276.44	1,911,754,007.25	2,331,610,283.69
主营业务成本	239,587,935.44	1,405,788,360.13	1,645,376,295.57

产品分部

项　目	记忆绵床垫	记忆绵枕	其他	合　计
主营业务收入	1,303,953,632.74	443,535,451.41	584,121,199.54	2,331,610,283.69
主营业务成本	908,593,191.97	322,956,009.02	413,827,094.58	1,645,376,295.57

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

与公司实际控制人其他亲属控制的企业之间的交易

1. 公司实际控制人其他亲属控制的企业

单位名称	与本公司关系
如皋市恒达织造有限公司	实际控制人姐夫的弟弟持有其 50%股权

2. 公司与实际控制人其他亲属控制企业的交易情况

单位名称	交易内容	2017 年
如皋市恒达织造有限公司	采购布料	18,199,899.35
小　计		18,199,899.35

3. 公司与实际控制人其他亲属控制企业的应收应付款项余额情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日
应付账款	
如皋市恒达织造有限公司	4,507,787.85
小　计	4,507,787.85

（三）与子公司少数股东及子公司少数股东控制的企业之间的交易

1. 子公司少数股东及子公司少数股东控制的企业

单位名称	与本公司关系	备注
DIEZ MARQUES, S.L.	子公司 Mlily Spain,S.L. 少数股东	持有子公司 Mlily Spain,S.L. 的 20%股权
	子公司 Mlily Spain,S.L. 少数股东控制的公司	子公司 Mlily Spain,S.L. 少数股东 Vicente Miguel Marques Peiro 持有 100%股权
UPWARD MOBILITY,INC	子公司 China Beds Direct,LLC 少数股东控制的公司	子公司 China Beds Direct,LLC 少数股东 Benjamin L. Folkins 持有 100%股权
EVERREST APS/ FRISMODT HOLDING APS [注]	子公司 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA 的少数股东	持有子公司 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA 的 10%股权
陈燕飞	子公司北京梦百合家居用品有限公司的少数股东	持有子公司北京梦百合家居用品有限公司的 35%股权

注：2016 年 3 月 10 日，EVERREST APS 将持有的 HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA10%股权转让给 FRISMODT HOLDING APS,EVERREST APS 和 FRISMODT HOLDING APS 为同一控制人 CHARISTIAN FRISMODT 控制的企业。

2. 公司与子公司少数股东及子公司少数股东控制企业的交易情况

单位名称	交易内容	2017 年

DIEZ MARQUES, S.L.	销售商品	288,392.80
UPWARD MOBILITY, INC	销售商品	25,770,130.15
EVERREST APS.	销售商品	230,710,877.72
小　计		256,769,400.67

3. 公司与子公司少数股东及子公司少数股东控制企业的应收应付款项余额情况

单位名称	本期数		上年同期数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
UPWARD MOBILITY, INC	11,713,169.42	585,658.47	6,047,793.77	302,389.69
EVERREST APS.	42,264,264.55	2,113,213.23	10,719,438.93	535,971.95
小　计	53,977,433.97	2,698,871.70	16,767,232.70	838,361.64
其他应收款				
陈燕飞	19,044.88	3,808.98	374,255.45	18,712.77
小　计	19,044.88	3,808.98	374,255.45	18,712.77

（四）公司作为原告的未决诉讼

2017 年 10 月 31 日，公司作为原告关于 2016 年签订的 TDI 原料的买卖合同起诉上海雄海贸易有限公司及其法定代表人倪佳丽，要求其归还公司预付的 7,337，605 元货款及自 2017 年 10 月 1 日起至实际给付之日止按银行同期贷款利率计算的利息，并赔偿相应损失，该案件已由上海市青浦区人民法院受理（案号：（2018）沪 0118 民初 3363 号），截至审计报告日尚未判决。

十三、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	189,600,713.62	42.36			189,600,713.62

按信用风险特征组合计提坏账准备	252,745,141.67	56.47	13,392,281.99	5.30	239,352,859.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,253,778.24	1.17			5,253,778.24
合　计	447,599,633.53	100.00	13,392,281.99	2.99	434,207,351.54

(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	126,809,341.05	41.57			126,809,341.05
按信用风险特征组合计提坏账准备	174,199,170.57	57.10	9,923,749.07	5.70	164,275,421.5
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,054,705.19	1.33			4,054,705.19
合　计	305,063,216.81	100.00	9,923,749.07	3.25	295,139,467.74

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
ChinaBedsDirect,LLC	50,542,788.63			应收子公司货款，预计不会产生坏账损失，故不计提坏账准备
HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA	37,822,731.36			
江苏里高家具有限公司	56,385,758.66			
上海金睡莲家居科技有限公司.	44,849,434.97			
小　计	189,600,713.62			

3) 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(%)
1 年以内	251,935,676.86	12,596,783.85	5.00
1-2 年	15,085.21	3,017.04	20.00
2-3 年	3,797.00	1,898.50	50.00
3 年以上	790,582.60	790,582.60	100.00
小　计	252,745,141.67	13,392,281.99	5.30

(2) 本期计提坏账准备 3,468,532.92 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备

		的比例(%)	
CVB INC	68,375,907.08	15.28	3,418,795.35
江苏里高家具有限公司	56,385,758.66	12.60	
China Beds Direct, LLC	50,542,788.63	11.29	
上海金睡莲家居科技有限公司.	44,849,434.97	10.02	
HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA	37,822,731.36	8.45	
小　计	257,976,620.70	57.64	3,418,795.35

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	207,363,289.22	83.22			207,363,289.22
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,543,310.45	12.26	3,025,364.86	9.91	27,517,945.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,259,040.93	4.52	9,617,022.00	85.42	1,642,018.93
合　计	249,165,640.60	100	12,642,386.86	5.07	236,523,253.74

(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	46,759,702.35	72.32	9,806,752.00	20.97	36,952,950.35
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,224,471.37	25.09	926,659.55	5.71	15,297,811.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,677,197.58	2.59			1,677,197.58
合　计	64,661,371.30	100.00	10,733,411.55	16.60	53,927,959.75

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

Healthcare Group(Hong Kong) Co.,Limited	146,542,940.15			应收子公司往来款，预计不会产生坏账损失，故不计提坏账准备
上海金睡莲家居科技有限公司	17,121,462.93			
塞尔维亚	43,698,886.14			
小　计	207,363,289.22			

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	20,865,688.15	1,043,284.41	5
1-2 年	9,555,769.00	1,911,153.80	20
2-3 年	101,853.30	50,926.65	50
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100
小　计	30,543,310.45	3,025,364.86	9.91

(2) 本期计提坏账准备金额 1,908,975.31 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	246,621,640.60	64,521,371.30
押金保证金	2,544,000.00	140,000.00
合　计	249,165,640.60	64,661,371.30

(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
Healthcare Group(Hong Kong) Co.,Limited	应收暂付款	146,345,455.14	1 年以内	58.73	
		197,485.01	1-2 年	0.08	
HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA	应收暂付款	41,163,813.08	1 年以内	16.52	
		2,535,073.06	1-2 年	1.02	
上海金睡莲家居科技有限公司	应收暂付款	17,121,462.93	1 年以内	6.87	
如皋市国税局[注]	应收暂付款	16,712,625.53	1 年以内	6.71	835,631.28
北京梦百合家居用品有限公司	应收暂付款	9,617,022.00	1-2 年	3.86	9,617,022.00
小　计		233,692,936.75		93.79	10,452,653.28

注：应收如皋市国税局款项，均系应收出口退税款。

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	76,867,246.28	8,450,000.00	68,417,246.28	76,867,246.28	8,450,000.00	68,417,246.28
对联营、合营企业投资	27,478,264.04		27,478,264.04			
合　计	104,345,510.32	8,450,000.00	95,895,510.32	76,867,246.28	8,450,000.00	68,417,246.28

(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
江苏里高家具有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		4,500,000.00
上海金睡莲家居科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		2,000,000.00
Healthcare Group(Hong Kong) Co.,Limited	8,269.60			8,269.60		
HEALTHCARE EUROPE DOO RUMA	15,908,976.68			15,908,976.68		
北京梦百合家居用品有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00		1,950,000.00
小　计	76,867,246.28			76,867,246.28		8,450,000.00

(3) 对联营企业投资

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					
好事达（福建）股份有限公司		27,000,000.00		478,264.04	
合　计		27,000,000.00		478,264.04	

(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						
好事达（福建）股份有限公司					27,478,264.04	
合　计					27,478,264.04	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,762,894,989.71	1,316,810,655.03	1,338,817,053.77	914,057,892.42
其他业务收入	48,065,946.62	40,854,092.54	23,360,759.64	20,224,732.96
合　计	1,810,960,936.33	1,357,664,747.57	1,362,177,813.41	934,282,625.38

2. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
研发费用	65,488,094.21	51,724,773.14
职工薪酬	28,123,148.53	25,452,162.63
折旧摊销费	9,272,408.72	7,026,864.80
税金	204,288.48	864,598.44
办公费	14,420,423.54	8,703,155.60
差旅费	2,938,246.97	3,569,709.49
咨询费	10,266,605.36	1,962,296.26
业务招待费	1,012,996.71	1,331,639.54
固定资产日常修理支出	8,694,967.95	10,683,499.74
其他	1,957,047.35	1,564,117.73
合　计	142,378,227.82	112,882,817.37

3. 投资收益

明细情况

项　目	本期数	上年同期数
掉期外汇收益	1,155,727.49	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-1,016,250.00	-8,823,674.00

银行理财产品投资收益	5,221,598.87	474,149.30
成本法核算的被投资单位分配来的利润	9,000,000.00	
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	478,264.04	
合　计	14,839,340.40	-8,349,524.70

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

非经常性损益明细表

明细情况

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	-342,682.91	
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）	25,105,910.76	
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	5,221,598.87	
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	1,470,877.49	

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	-782,151.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	30,673,552.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,763,294.02	
少数股东权益影响额(税后)	74,149.82	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	25,836,109.01	

（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	9.90	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.26	0.54	0.54

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	155,848,577.42
非经常性损益	B	25,836,109.01
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	130,012,468.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,664,162,553.50
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	288,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00

其他	外币报表折算差额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I	1,425,523.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,574,799,603.89
加权平均净资产收益率		M=A/L	9.90%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	8.26%

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	155,848,577.42
非经常性损益	B	25,836,109.01
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	130,012,468.41
期初股份总数	D	240,000,000.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	240,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.65
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.54

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

梦百合家居科技股份有限公司

二〇一八年三月三十日

营业执照

（副　本）

统一社会信用代码　91330000579342121 3（1/3）

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊的普通合伙企业

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人　胡少先

成 立 日 期　2011年07月18日

合 伙 期 限　2011年07月18日 至 长期

经 营 范 围　审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登 记 机 关

2017 年 12 月 22 日

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

http://gsxt.zjaic.gov.cn/

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币7990万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 025940

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2016年 11月 16日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000455

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇二九年十一月八日

234

234

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 卢娅萍

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1972-11-12

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 321102721112048

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号 No. of Certificate: 330000191856

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2002 年 /y 05 月 /m 22 日 /d

4

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.

浙江省注册会计师协会 年检专用章

2007 年 /y 01 月 /m 01 日 /d

279

277

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 王润

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1980-02-18

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330219198002183028

证书编号：No. of Certificate 330000190337

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2008 年/y 03 月/m 30 日/d

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.

浙江省注册会计师协会 年检专用章

2007 年/y 01 月/m 01 日/d

1023

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 张建东

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1990-06-06

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 340604199006061419

证书编号：No. of Certificate 330000015365

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2015 年/y 04 月/m 03 日/d

4

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.

浙江省注册会计师协会 年检专用章

2017 年/y 01 月/m 01 日/d