

# 欧派家居集团股份有限公司

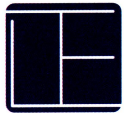
2017 年度审计报告

广会审字[2018]G18001190019 号

---

## 目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表.....	10
母公司利润表.....	11
合并现金流量表.....	12
母公司现金流量表.....	13
合并股东权益变动表.....	14
母公司股东权益变动表.....	15
财务报表附注.....	16-88



# 审计报告

广会审字[2018]G18001190019号

欧派家居集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了欧派家居集团股份有限公司财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了欧派家居集团股份有限公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的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，我们独立于欧派家居集团股份有限公司，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. 事项描述

2017年度，欧派家居合并口径营业收入97.10亿元，较上一年度营业收入增幅为36.11%。由于销售收入是欧派家居的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

收入确认相关信息请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”24所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”29。

## 2. 审计应对

针对主营业务收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：①对公司销售与收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况进行了解并测试；②结合定制家居行业发展和公司实际情况，对公司不同产品类别、销售模式及区域销售情况进行分析性复核，判断销售收入和毛利率变动的合理性；③对公司收入确认进行细节测试，抽样检查存货收发记录、各类销售模式下收入确认的结算单等外部证据，检查收款记录；④抽样对客户当期的销售额进行函证确认；⑤对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确会计期间等。

## （二）长期资产减值

### 1. 事项描述

2017年12月31日，公司的固定资产、在建工程及无形资产账面价值为44.32亿元，占公司总资产45.83%，是公司资产中最大的组成部分。管理层对这些长期资产是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的，管理层通过计算长期资产或其所在的资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、以及折现率等。由于未来现金流预测和折现的固有不确定性，作为可收回金额的基础，长期资产减值是我们审计重点关注的事项。

长期资产减值相关信息请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”16、17、18所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”9、10、11。

### 2. 审计应对

针对长期资产减值，我们实施的主要程序主要包括：①对公司与长期资产减值评估相关的内部控制设计和执行情况进行了解并测试；②复核管理层对资产可收回金额的计算方法；③分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性，其中包括：将减值测试中的基础数据与支持性证据（包括已批准的预算、历史财务数据）进行比较；④分析并复核减值测试中的关键假设（包括长期销售增长率、折现率）的合理性；⑤评估管理层的敏感性分析；⑥将2017年度实际业绩与预算业绩进行比较。

#### 四、其他信息

欧派家居集团股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欧派家居集团股份有限公司 2017 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，管理层负责评估欧派家居集团股份有限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，除非管理层计划清算欧派家居集团股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧派家居集团股份有限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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欧派家居集团股份有限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欧派家居集团股份有限公司不能持续经营。

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

(6) 就欧派家居集团股份有限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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

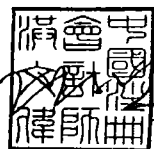
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

本页无正文，为报告文号为“广会审字[2018]G18001190019 号”的欧派家居集团股份有限公司  
2017 年度审计报告签字页。



中国注册会计师：洪文伟  
(项目合伙人)



中国注册会计师：冯 军



中 国 广 州

二〇一八年四月十八日

# 合并资产负债表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,219,457,567.83	1,145,432,265.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	66,242,474.30	7,214,669.01
应收账款	五、3	148,616,297.23	129,455,668.73
预付款项	五、4	74,695,019.79	77,237,961.53
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	29,316,183.50	34,057,411.61
存货	五、6	786,606,571.39	756,942,167.86
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	481,158,138.53	48,571,523.86
<b>流动资产合计</b>		<b>4,806,092,252.57</b>	<b>2,198,911,668.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五、8	16,015,000.00	1,015,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	2,488,363,819.06	1,542,913,845.79
在建工程	五、10	908,897,305.71	570,091,397.52
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	五、11	1,034,553,983.52	1,024,725,769.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	17,542,608.22	3,391,805.81
递延所得税资产	五、13	63,359,737.30	32,669,432.70
其他非流动资产	五、14	335,541,948.88	174,708,605.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,864,274,402.69</b>	<b>3,349,515,856.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,670,366,655.26</b>	<b>5,548,427,525.21</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



# 合并资产负债表(续)

编制单位: 欧派家居集团股份有限公司

单位:人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、15	100,000,000.00	103,443,464.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、16	201,546,689.29	216,377,183.73
应付账款	五、17	535,097,208.59	472,548,912.85
预收款项	五、18	1,381,001,299.39	1,079,793,769.38
应付职工薪酬	五、19	267,243,097.01	264,790,393.59
应交税费	五、20	187,542,171.76	134,916,666.12
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、21	627,700,139.79	264,767,058.33
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,300,130,605.83	2,536,637,448.00
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	20,228,588.91
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		-	-
递延收益	五、22	144,213,734.05	108,704,434.73
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		144,213,734.05	128,933,023.64
负债合计		3,444,344,339.88	2,665,570,471.64
<b>股东权益:</b>			
股本	五、23	420,596,464.00	373,581,112.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、24	2,950,953,107.16	650,226,205.94
减: 库存股	五、25	303,785,323.36	-
其他综合收益	五、26	293,889.20	410,285.37
盈余公积	五、27	191,056,366.25	124,338,966.09
未分配利润	五、28	2,966,903,589.94	1,733,488,946.95
归属于母公司股东权益合计		6,226,018,093.19	2,882,045,516.35
少数股东权益		4,222.19	811,537.22
股东权益合计		6,226,022,315.38	2,882,857,053.57
负债和股东权益总计		9,670,366,655.26	5,548,427,525.21

法定代表人:

*刘培培*

主管会计工作负责人:

7 *刘培培*

会计机构负责人:

*王*

# 母公司资产负债表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,482,350,358.27	473,302,235.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		66,242,474.30	5,860,036.01
应收账款	十四、1	142,286,460.92	121,733,632.27
预付款项		25,995,227.78	46,709,066.86
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	3,106,215,174.23	1,633,220,716.31
存货		313,524,559.12	333,238,415.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		355,000,000.00	-
<b>流动资产合计</b>		<b>5,491,614,254.62</b>	<b>2,614,064,101.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,015,000.00	1,015,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	444,666,554.62	311,785,838.20
投资性房地产		-	-
固定资产		474,537,553.28	411,358,365.07
在建工程		35,501,338.37	99,529,845.73
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		591,275,248.97	601,356,707.27
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		14,740,566.04	-
递延所得税资产		20,194,610.13	3,293,979.74
其他非流动资产		11,569,597.14	6,708,067.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,593,500,468.55</b>	<b>1,435,047,803.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,085,114,723.17</b>	<b>4,049,111,905.48</b>

法定代表人：\_\_\_\_\_ 会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 欧派家居集团股份有限公司 母公司资产负债表(续)

编制单位: 欧派家居集团股份有限公司

单位:人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		100,000,000.00	102,088,831.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		160,147,459.39	179,980,095.74
应付账款		206,008,870.28	229,953,804.27
预收款项		752,468,700.00	743,828,957.33
应付职工薪酬		104,934,544.22	131,417,945.42
应交税费		84,657,187.52	72,426,509.66
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		798,369,353.80	444,577,610.06
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,206,586,115.21</b>	<b>1,904,273,753.48</b>
<b>非流动负债:</b>			
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		-	-
专项应付款		-	-
递延收益		28,813,920.00	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,813,920.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,235,400,035.21</b>	<b>1,904,273,753.48</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		420,596,464.00	373,581,112.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,941,885,840.61	647,413,334.91
减: 库存股		303,785,323.36	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		191,056,366.25	124,338,966.09
未分配利润		1,599,961,340.46	999,504,739.00
<b>股东权益合计</b>		<b>4,849,714,687.96</b>	<b>2,144,838,152.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,085,114,723.17</b>	<b>4,049,111,905.48</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、29	9,710,178,011.34	7,134,130,645.32
其中：营业收入		9,710,178,011.34	7,134,130,645.32
二、营业总成本		8,304,472,255.95	6,066,754,555.31
其中：营业成本	五、29	6,357,809,723.05	4,526,808,838.34
税金及附加	五、30	95,269,849.62	71,317,341.83
销售费用	五、31	947,170,018.58	815,911,910.19
管理费用	五、32	890,983,794.66	653,038,752.00
财务费用	五、33	2,785,583.86	-9,483,413.10
资产减值损失	五、34	10,453,286.18	9,161,126.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	36,264,010.75	353,080.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-67,695.10	15,909.00
其他收益	五、37	71,145,796.45	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,513,047,867.49	1,067,745,079.35
加：营业外收入	五、38	21,779,745.81	58,145,192.09
减：营业外支出	五、39	1,982,506.66	4,035,922.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,532,845,106.64	1,121,854,349.33
减：所得税费用	五、40	233,520,378.52	178,446,904.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,299,324,728.12	943,407,444.92
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,299,324,728.12	943,407,444.92
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.少数股东损益		-807,315.03	-6,154,684.18
2.归属于母公司股东的净利润		1,300,132,043.15	949,562,129.10
六、其他综合收益的税后净额	五、41	-116,396.17	232,770.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-116,396.17	232,770.35
（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		-116,396.17	232,770.35
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		-116,396.17	232,770.35
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		1,299,208,331.95	943,640,215.27
归属于母公司股东的综合收益总额		1,300,015,646.98	949,794,899.45
归属于少数股东的综合收益总额		-807,315.03	-6,154,684.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、42	3.21	2.54
（二）稀释每股收益（元/股）	五、42	3.20	2.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司利润表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	6,124,806,303.40	4,816,944,717.11
减：营业成本	十四、4	4,359,965,676.82	3,321,195,185.68
税金及附加		45,827,973.01	38,075,858.31
销售费用		551,683,814.62	463,688,165.86
管理费用		453,983,601.66	366,860,257.05
财务费用		6,502,356.06	-5,443,095.05
资产减值损失		10,127,596.64	6,959,750.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	28,390,459.84	203,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	15,909.00
其他收益		36,166,180.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		761,271,924.43	625,827,503.66
加：营业外收入		17,578,265.22	29,801,659.08
减：营业外支出		1,485,144.95	2,483,950.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		777,365,044.70	653,145,212.34
减：所得税费用		110,191,043.08	99,171,196.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		667,174,001.62	553,974,016.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		667,174,001.62	553,974,016.02
（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		-	-
六、综合收益总额		667,174,001.62	553,974,016.02
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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,508,629,855.56	8,590,390,564.50
收到的税费返还		1,469,944.68	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、43	143,037,525.62	137,426,000.58
经营活动现金流入小计		11,653,137,325.86	8,727,816,565.08
购买商品、接受劳务支付的现金		6,173,131,778.70	4,539,826,253.61
支付给职工以及为职工支付的现金		2,022,100,961.62	1,424,975,780.81
支付的各项税费		867,895,237.48	609,097,435.38
支付的其他与经营活动有关的现金	五、44	712,146,546.80	657,146,251.88
经营活动现金流出小计		9,775,274,524.60	7,231,045,721.68
经营活动产生的现金流量净额		1,877,862,801.26	1,496,770,843.40
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		36,264,010.75	203,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		131,581.31	6,221,446.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五、45	62,898,300.00	50,242,056.00
投资活动现金流入小计		99,293,892.06	56,666,502.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,783,994,718.59	1,222,077,273.54
投资所支付的现金		370,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,153,994,718.59	1,222,077,273.54
投资活动产生的现金流量净额		-2,054,700,826.53	-1,165,410,770.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,309,606,123.36	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		131,376,835.67	75,141,497.10
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	40,262,051.07
筹资活动现金流入小计		2,440,982,959.03	115,403,548.17
偿还债务支付的现金		155,479,079.60	164,158,600.76
分配股利或偿付利息支付的现金		4,978,222.41	6,390,817.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、46	13,525,550.79	-
筹资活动现金流出小计		173,982,852.80	170,549,417.77
筹资活动产生的现金流量净额		2,267,000,106.23	-55,145,869.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,162,329.61	7,073,258.02
五、现金及现金等价物净增加额		2,073,999,751.35	283,287,460.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,099,978,746.37	816,691,285.47
六、期末现金及现金等价物余额		3,173,978,497.72	1,099,978,746.37

法定代表人：

*刘培培* 主管会计工作负责人

会计机构负责人：

*刘培培*

*刘培培*

# 欧派家居集团股份有限公司 母公司现金流量表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,035,389,494.23	5,776,367,325.69
收到的税费返还		1,469,944.68	-
收到的其他与经营活动有关的现金		194,301,353.52	37,041,151.97
经营活动现金流入小计		7,231,160,792.43	5,813,408,477.66
购买商品、接受劳务支付的现金		4,732,537,277.23	3,698,813,497.53
支付给职工以及为职工支付的现金		845,669,605.44	640,496,693.85
支付的各项税费		433,559,926.68	322,879,502.56
支付的其他与经营活动有关的现金		412,621,709.62	942,929,896.19
经营活动现金流出小计		6,424,388,518.97	5,605,119,590.13
经营活动产生的现金流量净额		806,772,273.46	208,288,887.53
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		28,390,459.84	203,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	58,081,342.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		48,023,200.00	-
投资活动现金流入小计		76,413,659.84	58,284,342.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		135,366,943.44	99,348,161.46
投资所支付的现金		474,700,000.00	86,568,895.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		1,537,594,334.92	-
投资活动现金流出小计		2,147,661,278.36	185,917,056.46
投资活动产生的现金流量净额		-2,071,247,618.52	-127,632,714.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,309,606,123.36	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		108,761,688.67	115,860,960.74
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	58,694,217.39
筹资活动现金流入小计		2,418,367,812.03	174,555,178.13
偿还债务支付的现金		111,280,710.69	164,158,600.76
分配股利或偿付利息支付的现金		3,983,159.91	5,081,205.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		15,325,526.85	-
筹资活动现金流出小计		130,589,397.45	169,239,806.66
筹资活动产生的现金流量净额		2,287,778,414.58	5,315,371.47
四、汇率变动对现金的影响		-16,080,473.16	7,538,074.71
五、现金及现金等价物净增加额		1,007,222,596.36	93,509,619.65
加：期初现金及现金等价物余额		456,909,152.06	363,399,532.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,464,131,748.42	456,909,152.06

法定代表人：

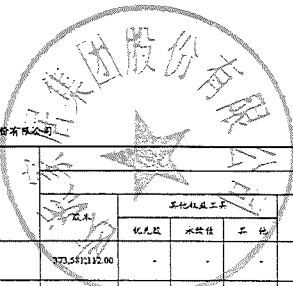
*刘永红*

主管会计工作负责人：

*刘永红*

会计机构负责人：

*刘永红*



合并股东权益变动表

编制单位: 欧派家居集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本年										上年															
	归属于上市公司股东权益										少数股东权益		归属于上市公司股东权益										少数股东权益		股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	373,581,112.00	-	-	-	650,226,205.94	-	410,285.37	124,338,966.09	1,733,488,946.95	811,537.22	2,882,857,053.57	373,581,112.00	-	-	-	650,226,205.94	-	177,515.02	68,941,564.49	839,324,219.45	-	-	6,436,617.77	1,938,687,254.67		
加: 会计政策变更																										
前期差错更正																										
二、本年期初余额	373,581,112.00	-	-	-	650,226,205.94	-	410,285.37	124,338,966.09	1,733,488,946.95	811,537.22	2,882,857,053.57	373,581,112.00	-	-	-	650,226,205.94	-	177,515.02	68,941,564.49	839,324,219.45	-	-	6,436,617.77	1,938,687,254.67		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	47,015,352.00	-	-	-	2,300,726,901.23	303,783,323.36	-116,396.17	66,717,400.16	1,233,414,642.99	-807,315.03	3,343,163,261.81	-	-	-	-	-	-	232,770.35	55,397,401.60	894,164,727.50	-1,623,080.55	-	944,169,818.99			
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-116,396.17	-	1,300,132,043.15	-807,315.03	1,299,208,331.95	-	-	-	-	-	-	232,770.35	-	949,562,129.10	-	-	-6,154,684.11	943,640,215.27		
(二) 股东投入和减少资本	47,015,352.00	-	-	-	2,300,726,901.23	303,783,323.36	-	-	-	-	2,043,956,929.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	529,603.63		
1. 股东投入股本(资本)	47,015,352.00	-	-	-	2,293,118,987.30	-	-	-	-	-	2,300,134,339.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	47,607,913.93	303,783,323.36	-	-	-	-	-256,177,409.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	529,603.63		
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	66,717,400.16	-66,717,400.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,397,401.60	-55,397,401.60	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	66,717,400.16	-66,717,400.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,397,401.60	-55,397,401.60	-	-	-	-		
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
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) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年期末余额	420,596,464.00	-	-	-	2,950,953,107.16	303,783,323.36	297,889.20	191,056,366.25	2,966,903,589.94	-222.19	6,226,020,315.38	373,581,112.00	-	-	-	650,226,205.94	-	410,285.37	124,338,966.09	1,733,488,946.95	-	-	811,537.22	2,882,857,053.57		

法定代表人:

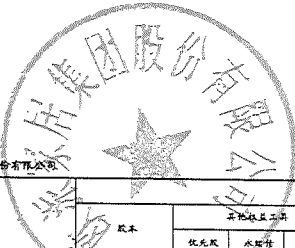
*(Signature)*

主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人:

*(Signature)*



母公司股东权益变动表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										上年									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其 他								优先股	永续债	其 他						
一、上年期末余额	373,581,112.00	-	-	-	647,413,334.91	-	-	124,338,966.09	999,504,739.00	2,144,838,152.00	373,581,112.00	-	-	-	647,413,334.91	-	-	68,941,564.49	500,928,124.58	1,590,864,135.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	373,581,112.00	-	-	-	647,413,334.91	-	-	124,338,966.09	999,504,739.00	2,144,838,152.00	373,581,112.00	-	-	-	647,413,334.91	-	-	68,941,564.49	500,928,124.58	1,590,864,135.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,015,352.00	-	-	-	2,294,472,505.70	303,785,323.36	-	66,717,400.16	600,456,601.46	2,704,876,535.96	-	-	-	-	-	-	-	55,397,401.60	496,576,614.42	553,974,016.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	667,174,001.62	667,174,001.62	-	-	-	-	-	-	-	-	553,974,016.02	553,974,016.02
（二）股东投入和减少资本	47,015,352.00	-	-	-	2,294,472,505.70	303,785,323.36	-	-	-	2,037,702,534.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本（资本）	47,015,352.00	-	-	-	2,253,118,987.30	-	-	-	-	2,253,134,339.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	41,353,518.40	303,785,323.36	-	-	-	-262,431,804.96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	66,717,400.16	-66,717,400.16	-	-	-	-	-	-	-	-	55,397,401.60	-55,397,401.60	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	66,717,400.16	-66,717,400.16	-	-	-	-	-	-	-	-	55,397,401.60	-55,397,401.60	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	420,596,464.00	-	-	-	2,941,885,840.61	303,785,323.36	-	191,056,366.25	1,599,961,340.46	4,849,714,687.96	373,581,112.00	-	-	-	647,413,334.91	-	-	124,338,966.09	999,504,739.00	2,144,838,152.00

法定代表人：

*[Signature]*

主管会计工作负责人：

*[Signature]*

会计机构负责人：

*[Signature]*

## 一、公司的基本情况

### 公司概况

欧派家居集团股份有限公司（以下简称“公司”）原名为广州市康洁厨房设备有限公司，由胡旭辉和姚良柏分别以货币资金出资 45 万元和 5 万元于 1994 年 7 月 1 日投资设立。

1997 年 5 月，姚良松以货币资金增资 100 万元，增资后公司注册资本变更为 150 万元；1997 年 10 月，胡旭辉将所持有的 45 万元股份中的 35 万元和 10 万元分别转给姚良松和姚良柏。本次股权变更后姚良松和姚良柏持股比例分别为 90% 和 10%。

2001 年至 2011 年姚良松和姚良柏分别增资 8,865.00 万元和 985.00 万元，增资后的注册资本为 1 亿元，其中姚良松出资 9,000.00 万元，占公司注册资本的 90.00%，姚良柏出资 1,000.00 万元，占公司注册资本的 10.00%，公司名称变更为广东欧派家居集团有限公司，企业法人营业执照注册号为 440101000002519。

2013 年 10 月，根据经批准的发起人协议和章程的规定，由原股东姚良松、姚良柏作为发起人，对广东欧派家居集团有限公司进行整体改组为股份有限公司。公司以截至 2013 年 8 月 31 日止经审计的净资产折股 32,000.00 万股，每股面值 1 元，变更后公司注册资本为人民币 32,000.00 万元，其中：姚良松出资 28,800.00 万元，占公司注册资本的 90.00%，姚良柏出资 3,200.00 万元，占公司注册资本的 10.00%。

2013 年 11 月，姚良柏等 111 位自然人增资 23,503,096.00 元，增资后的注册资本为人民币 343,503,096.00 元。其中：姚良松出资为人民币 288,000,000.00 元，占变更后注册资本的 83.8420%；姚良柏出资为人民币 36,841,654.00 元，占变更后注册资本的 10.7253%；谭钦兴等 110 位自然人出资为人民币 18,661,442.00 元，占变更后注册资本的 5.4327%。

2013 年 12 月，红星喜兆投资有限公司、赣州天欧投资合伙企业（有限合伙）、北京中天基业投资管理有限公司分别增资 18,641,697.00 元、7,886,872.00 元和 3,549,447.00 元，增资后的累计实收资本为 373,581,112.00 元。其中：姚良松出资为人民币 288,000,000.00 元，占变更后注册资本的 77.0917%；姚良柏出资为人民币 36,841,654.00 元，占变更后注册资本的 9.8618%；红星喜兆投资有限公司出资为人民币 18,641,697.00 元，占变更后注册资本的 4.9900%；赣州天欧投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 7,886,872.00 元，占变更后注册资本的 2.1112%；北京中天基业投资管理有限公司出资为人民币 3,549,447.00 元，占变更后注册资本的 0.9501%；谭钦兴等 110 位自然人出资为人民币 18,661,442.00 元，占变更后注册资本的 4.9952%。

## 欧派家居集团股份有限公司

### 财务报表附注

2017 年度

人民币元

2017 年 3 月，根据中国证券监督管理委员会出具的“证监许可【2017】311 号”文《关于核准欧派家居集团股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）41,510,000.00 股，发行后公司注册资本变更为人民币 415,091,112.00 元。

2017 年 6 月，根据公司股东大会决议及董事会决议，公司授予 835 名股权激励对象人民币限制性股票 5,505,352.00 股，授予后公司注册资本变更为人民币 420,596,464.00 元。

#### 公司注册资本

人民币肆亿贰仟零伍拾玖万陆仟肆佰陆拾肆元

#### 公司的法定代表人

姚良松

#### 公司住所

广州市白云区广花三路 366 号

#### 公司经营范围

经营范围：木质家具制造；竹、藤家具制造；金属家具制造；塑料家具制造；其他家具制造；锯材加工；木片加工；单板加工；其他木材加工；家具批发；家具设计服务；家具安装；家具和相关物品修理；家具零售；家用厨房电器具制造；厨房用具及日用杂品零售；厨房设备及厨房用品批发；家用电器批发；日用电器修理；家居饰品批发；建材、装饰材料批发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；家用制冷电器具制造；家用空气调节器制造；家用通风电器具制造；家用清洁卫生电器具制造；家用美容、保健电器具制造；家用电力器具专用配件制造；其他家用电力器具制造；燃气、太阳能及类似能源家用器具制造；其他非电力家用器具制造；电光源制造；照明灯具制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；床上用品制造；毛巾类制品制造；窗帘、布艺类产品制造；木门窗、楼梯制造；地板制造；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；装卸搬运；道路货物运输代理；打包、装卸、运输全套服务代理；物流代理服务；仓储代理服务；建筑用石加工；人造超硬材料制造；机用磨石、抛光石制造；超硬材料磨具制造；卫生盥洗设备及用具批发；灯具、装饰物品批发；化工产品批发（危险化学品除外）；化工产品零售（危险化学品除外）；金属制厨房用器具制造；商业、饮食、服务专用设备制造；灯具零售；卫生洁具零售；专用设备销售；软件服务；软件批发；软件测试服务；软件开发；软件零售；日用灯具零售；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；室内装饰设计服务。

### 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注于 2018 年 4 月 18 日经公司董事会批准报出。

### 合并财务报表范围

—截至 2017 年 12 月 31 日止，纳入合并财务报表范围的子公司有天津欧派集成家居有限公司、广州欧派集成家居有限公司、广州市欧派卫浴有限公司、广州欧铂尼集成家居有限公司、欧派(广州)软装配饰设计有限公司、广州欧派商用厨房设备有限公司、广州市奥维装饰材料有限公司、欧派(香港)国际贸易有限公司、江苏无锡欧派集成家居有限公司、清远欧派集成家居有限公司、欧派联合(天津)家居销售有限公司、广州欧派创意家居设计有限公司、铂尼家居有限公司、成都欧派智能家居有限公司及梅州欧派投资实业有限公司。报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报表的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **4、记账本位币**

公司以人民币作为记账本位币。

#### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **- 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### **- 非同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

#### **6、合并财务报表的编制方法**

##### **—合并范围的确定原则**

——参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

—合并报表采用的会计方法

——公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

—少数股东权益和损益的列报

——子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

——子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

—当期增加减少子公司的合并报表处理

——在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

——在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

**7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营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。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

#### **8、现金及现金等价物的确定标准**

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，将库存现金以及可以随时用于支付的银行存款确认为现金，将持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

#### **9、外币业务和外币财务报表折算**

—对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

#### **10、金融资产和金融负债的核算方法**

—金融资产的分类、确认和计量：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：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；以及可供出售金融资产。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

#### —金融负债的分类、确认和计量：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为两类：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。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### —金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

### —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。

### 金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### —金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

#### ——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失,予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本,扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

#### ——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试,对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产,再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试,对已以单项为基础计提减值准备的金融资产,不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失应当予以转回,计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时,冲减已计提的相关减值准备。

## **11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

—坏账损失采用备抵法核算。

—公司将应收款项划分为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

——单项金额重大的判断依据或金额标准:单项金额重大是指应收款项余额占公司合并财务报表应收账款余额 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:期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的,参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备的应收款项:

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
关联方业务组合	合并财务报表范围之内内部关联业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外,不对应收关联方账款计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3—4 年	80%	80%
4 年以上	100%	100%

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项,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。

—对应收票据和预付款项,公司单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失,计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后,有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的坏账准备应当予以转回,计入当期损益。

## 12、存货核算方法

—存货分类:原材料、自制半成品、在产品、产成品、包装物及低值易耗品等。

—存货的核算:原材料购进及产成品入库按实际成本核算,领用或发出时按加权平均成本法核算。低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

—存货的盘存制度:采用永续盘存制。存货定期盘点,盘点结果如果与账面记录不符,于期末查明原因,并根据企业的管理权限,经董事会批准后,在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按账面成本与可变现净值孰低法计价，将单个存货项目的账面成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备列入当期损益。

### 13、持有待售

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

#### **14、终止经营**

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

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

#### **15、长期股权投资核算方法**

##### **—长期股权投资的计价**

—与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

—与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

—以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

—发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

—通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

—通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

**—长期股权投资的后续计量及收益确认方法**

—公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

—公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本。

—长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

**—长期股权投资减值准备**

公司在报告期末对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**16、固定资产及其折旧核算方法**

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	3%-10%	4.5%-4.85%
机器设备	10 年	3%-10%	9%-9.7%
运输设备	5 年	3%-10%	18%-19.40%
其他设备	5 年	3%-10%	18%-19.40%

—固定资产减值准备:

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的,则按照其差额计提固定资产减值准备,固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

**17、在建工程核算方法**

—在建工程以实际成本计价,并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时,计提在建工程减值准备:

长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程;

所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

**18、无形资产核算方法**

—无形资产计价:

——外购无形资产的成本,按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——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,开发阶段的支出,能够符合资本化条件的,确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产,按照投资合同或协议约定的价值作为成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入无形资产的,按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

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。

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

#### **19、长期待摊费用摊销方法**

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **20、借款费用核算方法**

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：

——资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

## **21、职工薪酬核算方法**

(1) 职工薪酬的范围。职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利。离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。(一) 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。(二) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：(一) 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。(二) 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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## **22、预计负债核算方法**

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 该义务是公司承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 23、股份支付及权益工具

#### —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。

#### —权益工具公允价值的确定方法

——存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

#### —确认可行权权益工具最佳估计的依据

——等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### —实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ——以权益结算的股份支付

——授予后可立即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。

##### ——以现金结算的股份支付

——授予后可立即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。

——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。

## **24、收入确认方法**

—销售商品的收入的确认方法：

——销售商品同时满足下列条件时，确认收入实现：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

——公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

——收入的金额能够可靠地计量；

——相关的经济利益很可能流入公司；

——相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

——公司销售模式主要分为经销商专卖店销售、直营专卖店销售、大宗用户业务销售和出口销售四种模式，销售收入确认具体方法如下：

——经销商专卖店销售：通过经销商开设的专卖店进行的销售。经销商开设的专卖店接收客户订单，并向客户收取一定比例的定金后（定金比例由经销商自行决定），将经客户确认的销售订单发送至公司，并按照结算价格向公司支付全部货款，公司即开始根据订单组织生产。公司完成产品生产后，将产品运送至经销商对应的物流公司指定的交货地点，

即确认销售收入；珠三角地区的经销商根据自身资源配备条件可选择自提产品，公司将产品交付时确认销售收入。

——直营专卖店销售：通过公司以子公司和分公司性质设立的专卖店进行的销售。直营专卖店在收取一定比例的定金后，将经客户确认的销售订单发送至公司，公司按照订单安排生产。直营专卖店在收到客户余下的货款后通知公司发货，并由公司负责安装。公司收取全部货款后，在安装完成时确认收入。

——大宗用户业务销售：公司为大型房地产项目生产、销售配套整体家居产品的业务。公司依据客户信用和资金实力等情况，先收取一定比例的货款，然后按照合同计划安排生产、发货、安装和收取货款。公司在产品安装完成，并且取得了索取货款依据时确认收入。

——出口销售：公司在已完成报关手续，货物已经越过船舷（合同约定按照离岸价成交），取得提单并向银行办妥交单手续时确认销售收入。

—提供劳务取得的收入的确认方法：

在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中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。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

## **25、政府补助核算方法**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

—政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

—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。与资产相关的政府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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **26、所得税的会计处理方法**

### **—所得税的会计处理方法**

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### **—递延所得税资产的确认**

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 该项交易不是企业合并；
- 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

### **—递延所得税负债的确认**

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **27、租赁**

——租赁的会计处理方法

——公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

——公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

——融资租赁的会计处理方法

——融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

——融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**28、其他综合收益**

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

——以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

——以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

**29、重要会计政策、会计估计变更**

—公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容及原因	计税基数
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	合并利润表：增加其他收益 71,145,796.45 元，减少营业外收入 71,145,796.45 元； 母公司利润表：增加其他收益 36,166,180.00 元，减少营业外收入 36,166,180.00 元。

—本公司自 2017 年 1 月 1 日执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容及原因	计税基数
利润表新增“资产处置收益”项目，并追溯调整	合并利润表：增加本期资产处置收益 -67,695.10 元，减少本年营业外收入 103,329.37 元，减少本年营业外支出 171,024.47 元；增加上年资产处置收益 15,909.00 元，减少上年营业外收入 15,909.00 元； 母公司利润表：增加上年资产处置收益 15,909.00 元，减少上年营业外收入 15,909.00 元。

—财政部于 2017 年度发布了《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 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

四、税 项

—主要税种及税率

税 种	计税基数	税 率 (%)
增值税	服务收入、销售收入	6、17
城市建设维护税	应缴流转税额	5、7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育附加	应缴流转税额	1.5、2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25、27.5

——增值税:

公司为增值税一般纳税人，分别按服务收入的 6%和销售收入的 17%计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

——所得税:

公司名称	报告期内税率 (%)	备注
欧派家居集团股份有限公司	15	注 1
天津欧派集成家居有限公司	15	注 2
广州欧派集成家居有限公司	15	注 3
广州市欧派卫浴有限公司	25	-
广州欧铂尼集成家居有限公司	25	-
欧派(广州)软装配饰设计有限公司	25	-
广州欧派商用厨房设备有限公司	25	-
广州市奥维装饰材料有限公司	25	-
欧派(香港)国际贸易有限公司	16.5	注 4
江苏无锡欧派集成家居有限公司	25	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

公司名称	报告期内税率 (%)	备注
清远欧派集成家居有限公司	25	-
欧派联合(天津)家居销售有限公司	25	-
广州欧派创意家居设计有限公司	25	-
铂尼家居有限公司	27.5	注 5
成都欧派智能家居有限公司	25	-
梅州欧派投资实业有限公司	25	-

注 1: 公司 2011 年 11 月被认定为高新技术企业 (粤科高字 [2012] 47 号), 2017 年 11 月通过高新技术企业复审审核, 取得了编号为 GR201744002083 的《高新技术企业证书》。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定, 自 2017 年 1 月 1 日起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 2: 公司下属子公司天津欧派集成家居有限公司于 2016 年 11 月被认定为高新技术企业, 并取得了编号为 GR201612000023 的《高新技术企业证书》, 按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定, 自 2016 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

注 3: 公司下属子公司广州欧派集成家居有限公司于 2014 年 10 月被认定为高新技术企业, 2017 年 11 月通过高新技术企业复审审核, 取得了编号为 GR201744003585 的《高新技术企业证书》。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定, 自 2017 年 1 月 1 日起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 4: 公司下属子公司欧派(香港)国际贸易有限公司根据中国香港特别行政区的相关规定, 按 16.50% 计缴利得税。

注 5: 公司下属子公司铂尼家居有限公司根据意大利相关税收法律, 按 27.5% 的税率计缴公司所得税(IRES)。

## 五、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	140,607.63	226,223.18
银行存款	3,171,880,476.74	1,098,893,217.88
其他货币资金	47,436,483.46	46,312,824.63
合 计	<u>3,219,457,567.83</u>	<u>1,145,432,265.69</u>
其中：存放在境外的款项总额	3,634,768.21	6,285,855.10

—其他货币资金期末余额系公司存入银行的银行承兑汇票保证金 34,788,300.71 元、信用证保证金 10,690,769.40 元、支付宝存款 1,738,862.39 元、京东钱包存款 11,406.03 元、财付通存款 206,349.89 元及一达通存款 795.04 元。

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在被冻结或有潜在收回风险的款项。

—银行存款均以公司及下属子公司的名义于银行等相关金融机构储存。

## 2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,491,361.54	2,512,893.01
商业承兑汇票	34,751,112.76	4,701,776.00
合 计	<u>66,242,474.30</u>	<u>7,214,669.01</u>

—应收票据期末余额较期初余额增加 59,027,805.29 元，增幅为 818.16%，主要系 2017 年度工程客户与公司采用票据结算量增加所致。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在质押的应收票据。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在已背书或贴现尚未到期的应收票据。

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收商业承兑汇票。

—应收票据 2017 年 12 月 31 日余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

## 3、应收账款

公司期末应收账款账面价值为 148,616,297.23 元，按种类列示如下：

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账 准备的应收账款	175,790,425.26	100.00	27,174,128.03	15.46	148,616,297.23
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>175,790,425.26</u>	<u>100.00</u>	<u>27,174,128.03</u>	<u>15.46</u>	<u>148,616,297.23</u>

(续)

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账 准备的应收账款	149,100,091.21	100.00	19,644,422.48	13.18	129,455,668.73
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>149,100,091.21</u>	<u>100.00</u>	<u>19,644,422.48</u>	<u>13.18</u>	<u>129,455,668.73</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	所占比 例(%)	金 额	计提比 例(%)	金 额	所占比 例(%)	金 额	计提比 例(%)
1年以内	133,839,028.54	76.14	6,691,951.43	5.00	118,635,780.70	79.57	5,930,862.93	5.00
1-2年	20,340,463.42	11.57	4,068,092.69	20.00	14,357,381.31	9.63	2,871,476.26	20.00
2-3年	7,285,105.01	4.14	3,642,552.51	50.00	8,688,791.08	5.83	4,344,395.55	50.00
3-4年	7,771,484.41	4.42	6,217,187.53	80.00	4,602,251.86	3.08	3,681,801.48	80.00
4年以上	6,554,343.88	3.73	6,554,343.88	100.00	2,815,886.26	1.89	2,815,886.26	100.00
合 计	<u>175,790,425.26</u>	<u>100.00</u>	<u>27,174,128.03</u>	<u>15.46</u>	<u>149,100,091.21</u>	<u>100.00</u>	<u>19,644,422.48</u>	<u>13.18</u>

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—应收账款期末余额较期初余额增加 26,690,334.05 元，增幅为 17.90%，主要系公司信用期内尚未结算的大宗业务货款及大家居货款增加所致。

—单项金额重大的应收账款的确认标准及应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—本期计提坏账准备金额 7,529,705.55 元，本期无实际核销的应收账款。

—截至 2017 年 12 月 31 日止，应收账款余额中欠款前五名单位金额总计为 18,170,303.49 元，占应收账款余额比例为 10.34%，具体明细如下：

企业名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)
保利房地产(集团)股份有限公司	非关联方	4,122,756.48	2 年以内	2.35
上海市建筑装饰工程集团有限公司	非关联方	4,015,466.37	1 年以内	2.28
阜新市夏晓涵	非关联方	3,820,427.22	1 年以内	2.17
成都创未来商贸有限公司	非关联方	3,170,623.33	1 年以内	1.80
运亿置业(秦皇岛)有限公司	非关联方	3,041,030.09	2 年以内	1.73
合计		18,170,303.49		10.34

—公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

—公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	67,716,562.63	90.66	74,037,802.54	95.86
1-2 年	4,873,441.20	6.52	1,462,761.10	1.89
2-3 年	511,333.07	0.68	48,000.00	0.06
3 年以上	1,593,682.89	2.14	1,689,397.89	2.19
合计	74,695,019.79	100.00	77,237,961.53	100.00

—截至 2017 年 12 月 31 日止，预付款项余额中前五名单位金额总计 20,458,648.93 元，占期末余额比例为 27.39%，具体明细如下：

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

企业名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	未结算原因
黄埔海关进口关税及增值税	非关联方	5,725,837.59	1 年以内	7.67	预付进口 报关费用
天津海关进口关税及增值税	非关联方	4,902,245.42	1 年以内	6.56	预付进口 报关费用
广州橙盟整合营销传播有限公司	非关联方	4,230,565.92	1 年以内	5.66	预付广告费
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	4.02	预付广告费
广州白云国际会议中心有限公司	非关联方	2,600,000.00	1 年以内	3.48	预付会议费
合计		20,458,648.93		27.39	

5、其他应收款

公司期末其他应收款账面价值为 29,316,183.50 元，按种类分析列示如下：

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账 准备的其他应收款	37,942,544.46	100.00	8,626,360.96	22.74	29,316,183.50
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	37,942,544.46	100.00	8,626,360.96	22.74	29,316,183.50

(续)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账 准备的其他应收款	39,760,312.42	100.00	5,702,900.81	14.34	34,057,411.61
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	39,760,312.42	100.00	5,702,900.81	14.34	34,057,411.61

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	所占比 例(%)	金 额	计提比 例(%)	金 额	所占比 例(%)	金 额	计提比 例(%)
1 年以内	18,627,370.16	49.09	931,367.20	5.00	29,195,493.80	73.43	1,455,053.18	5.00
1-2 年	11,674,558.47	30.77	2,334,911.70	20.00	5,475,634.25	13.77	1,095,126.85	20.00
2-3 年	3,648,313.63	9.62	1,824,156.82	50.00	3,352,766.99	8.43	1,676,383.50	50.00
3-4 年	2,281,884.82	6.01	1,825,507.86	80.00	1,300,400.48	3.27	1,040,320.38	80.00
4 年以上	1,710,417.38	4.51	1,710,417.38	100.00	436,016.90	1.10	436,016.90	100.00
合 计	<u>37,942,544.46</u>	<u>100.00</u>	<u>8,626,360.96</u>	<u>22.74</u>	<u>39,760,312.42</u>	<u>100.00</u>	<u>5,702,900.81</u>	<u>14.34</u>

- 单项金额重大的其他应收款的确认标准及其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—本期计提坏账准备金额 2,923,460.15 元，本期无实际核销的其他应收款情况。

—其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	14,624,789.77	15,188,252.98
业务备用金	12,282,676.72	11,249,584.04
押 金	9,717,030.79	10,855,418.00
其 他	1,318,047.18	2,467,057.40
合 计	<u>37,942,544.46</u>	<u>39,760,312.42</u>

—其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额中欠款前五单位名称金额总计 7,880,827.00 元，占其他应收款余额比例为 20.77%，具体明细如下:

企业名称/ 个人姓名	款项性质	金 额	账 龄	占余额 比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州(清远)产业转移工业园 管理委员会	保证金	3,863,179.00	1-2 年	10.18	772,635.80
广西保利装饰工程有限公司	保证金	1,370,000.00	2-4 年	3.61	874,000.00
王海峰	经销商借款	1,250,000.00	1 年以内	3.29	62,500.00
正佳企业集团有限公司	押金	773,948.00	2-3 年	2.04	190,858.00
国网四川省电力公司天府新 区供电公司	保证金	623,700.00	1 年以内	1.64	31,185.00
合 计		<u>7,880,827.00</u>		<u>20.77</u>	<u>1,931,178.80</u>

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

—公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

**6、存 货**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	529,347,907.49	-	529,347,907.49	488,739,415.26	-	488,739,415.26
产成品	175,594,474.04	-	175,594,474.04	194,567,063.43	-	194,567,063.43
在产品	81,664,189.86	-	81,664,189.86	73,635,689.17	-	73,635,689.17
合 计	<u>786,606,571.39</u>	<u>-</u>	<u>786,606,571.39</u>	<u>756,942,167.86</u>	<u>-</u>	<u>756,942,167.86</u>

—公司于各报告期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，故不予计提存货跌价准备。

**7、其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	125,070,796.91	45,346,139.75
预缴企业所得税	1,087,341.62	3,225,384.11
公司购买的理财产品	355,000,000.00	-
合 计	<u>481,158,138.53</u>	<u>48,571,523.86</u>

**8、可供出售金融资产**

公司期末可供出售金融资产账面价值为 16,015,000.00 元，其明细列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	<u>16,015,000.00</u>	<u>-</u>	<u>16,015,000.00</u>	<u>1,015,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,015,000.00</u>
其中：按成本计量的可供出售金融资产	16,015,000.00	-	16,015,000.00	1,015,000.00	-	1,015,000.00

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—公司期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
麒盛科技股份有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					0.89	
广州农村商业银行股份有限公司	1,015,000.00			1,015,000.00					0.01	203,000.00
合计	1,015,000.00	15,000,000.00		16,015,000.00						203,000.00

—截至 2017 年 12 月 31 日止, 公司不存在需计提可供出售金融资产减值准备的情形。

9、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值:					
期初余额	871,071,631.55	982,628,810.48	28,991,276.70	116,803,155.08	1,999,494,873.81
本期增加金额	628,757,203.86	405,404,389.75	6,158,448.32	75,635,703.26	1,115,955,745.19
(1) 购置	1,421,083.39	113,283,337.19	6,158,448.32	67,108,109.11	187,970,978.01
(2) 在建工程转入	627,336,120.47	292,121,052.56	-	8,527,594.15	927,984,767.18
本期减少金额	-	1,437,462.96	380,187.90	312,174.99	2,129,825.85
(1) 处置或报废	-	1,437,462.96	380,187.90	312,174.99	2,129,825.85
(2) 其他减少					
期末余额	1,499,828,835.41	1,386,595,737.27	34,769,537.12	192,126,683.35	3,113,320,793.15
二、累计折旧					
期初余额	130,021,111.61	254,843,551.43	18,068,256.90	53,648,108.08	456,581,028.02
本期增加金额	53,601,603.27	92,588,029.22	3,048,723.52	20,183,215.77	169,421,571.78
(1) 计提	53,601,603.27	92,588,029.22	3,048,723.52	20,183,215.77	169,421,571.78
本期减少金额	-	550,617.12	357,641.47	137,367.12	1,045,625.71
(1) 处置或报废	-	550,617.12	357,641.47	137,367.12	1,045,625.71
(2) 其他减少					
期末余额	183,622,714.88	346,880,963.53	20,759,338.95	73,693,956.73	624,956,974.09

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合 计
三、减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
期末余额	1,316,206,120.53	1,039,714,773.74	14,010,198.17	118,432,726.62	2,488,363,819.06
期初余额	741,050,519.94	727,785,259.05	10,923,019.80	63,155,047.00	1,542,913,845.79

—截至报告期末公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

—2017 年度由在建工程转入固定资产原值为 927,984,767.18 元。

—2017 年度计入营业（存货）成本、销售费用及管理费用的折旧额为 169,421,571.78 元。

—期末已抵押固定资产明细如下：

类 别	抵押物原值	抵押物净值
房屋及建筑物	114,733,413.68	79,592,286.26

—公司于各报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

### 10、在建工程

—公司期末在建工程账面价值为 908,897,305.71 元，列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	908,897,305.71	-	908,897,305.71	570,091,397.52	-	570,091,397.52
合 计	908,897,305.71	-	908,897,305.71	570,091,397.52	-	570,091,397.52

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—在建工程变动明细列示如下：

工程名称	期初余额		本期增加		本期转固定资产		本期其他减少		期末余额		资金来源
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	
天津工程项目	221,000.00	-	88,155,702.80	-	23,468,489.25	-	-	-	64,908,213.55	-	自筹
江高工程项目	3,781,379.78	-	86,698,992.77	-	42,140,573.93	-	-	-	48,339,798.62	-	自筹
无锡工程项目	142,899,315.92	-	502,193,975.48	-	186,915,986.39	-	-	-	458,177,305.01	-	自筹/ 募投
琶洲工程项目	6,954,471.85	-	2,937,864.87	-	-	-	-	-	9,892,336.72	-	自筹
欧派家居产业园工程项目	88,793,994.10	-	62,635.44	-	88,856,629.54	-	-	-	-	-	自筹
清远工程项目	327,441,235.87	122,621.69	535,419,050.74	1,206,129.34	586,603,088.07	1,328,751.03	-	-	276,257,198.54	-	自筹/ 募投
成都工程项目	-	-	51,322,453.27	-	-	-	-	-	51,322,453.27	-	自筹
合计	570,091,397.52	122,621.69	1,266,790,675.37	1,206,129.34	927,984,767.18	1,328,751.03	-	-	908,897,305.71	-	

—公司于各报告期末对在建工程进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提在建工程减值准备。

**11、无形资产**

公司期末无形资产账面价值为 1,034,553,983.52 元，列示如下：

项 目	土地使用权	软 件	合 计
<b>一、账面原值</b>			
期初余额	1,077,371,077.92	64,283,733.30	1,141,654,811.22
本期增加金额	11,591,369.35	37,427,374.17	49,018,743.52
(1) 购置	11,591,369.35	37,427,374.17	49,018,743.52
本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
期末余额	<u>1,088,962,447.27</u>	<u>101,711,107.47</u>	<u>1,190,673,554.74</u>
<b>二、累计摊销</b>			
期初余额	78,052,645.27	38,876,395.96	116,929,041.23
本期增加金额	21,754,304.13	17,436,225.86	39,190,529.99
(1) 计提	21,754,304.13	17,436,225.86	39,190,529.99
本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
期末余额	<u>99,806,949.40</u>	<u>56,312,621.82</u>	<u>156,119,571.22</u>
<b>三、减值准备</b>			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
期末余额	<u>989,155,497.87</u>	<u>45,398,485.65</u>	<u>1,034,553,983.52</u>
期初余额	<u>999,318,432.65</u>	<u>25,407,337.34</u>	<u>1,024,725,769.99</u>

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—期末已抵押的无形资产明细如下:

类别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	43,987,168.00	35,816,400.58

—公司 2017 年度无形资产摊销金额为 39,190,529.99 元。

—截至 2017 年 12 月 31 日止, 公司无通过内部研究开发形成的无形资产。

—截至 2017 年 12 月 31 日止, 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

—公司于各报告期末对无形资产进行逐项检查, 未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形, 故不计提无形资产减值准备。

## 12、长期待摊费用

公司期末长期待摊费用净额为 17,542,608.22 元, 其明细列示如下:

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限
装修费	3,391,805.81	1,031,518.54	1,621,282.17	2,802,042.18	16-24 个月
广告费	-	23,584,905.66	8,844,339.62	14,740,566.04	15 个月
合计	3,391,805.81	24,616,424.20	10,465,621.79	17,542,608.22	

## 13、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,800,488.99	5,632,612.49	25,252,169.08	3,963,677.40
可抵扣亏损	76,837,432.91	19,209,358.22	80,187,042.89	19,860,944.63
递延收益	108,322,547.16	18,679,672.96	58,965,404.44	8,844,810.67
股权激励费用	119,567,665.36	19,838,093.63	-	-
合计	340,528,134.42	63,359,737.30	164,404,616.41	32,669,432.70

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—未确认递延所得税资产明细:

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	8,045.21	92,186.66
可抵扣亏损	5,245,361.79	15,094,453.72
合 计	<u>5,253,407.00</u>	<u>15,186,640.38</u>

—期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要为公司子公司香港(欧派)国际贸易有限公司经营亏损金额 3,902,135.64 元,无可弥补期限;铂尼家居有限公司经营亏损 1,338,113.17 元,其中 455,492.13 元可弥补期限于 2021 年到期,882,621.04 元可弥补期限于 2022 年到期。

**14、其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	323,655,614.12	167,459,507.06
预付工程款	8,865,821.94	3,554,706.82
预付软件款	<u>3,020,512.82</u>	<u>3,694,391.23</u>
合 计	<u>335,541,948.88</u>	<u>174,708,605.11</u>

**15、短期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
质押借款	-	3,443,464.00
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>103,443,464.00</u>

—2017 年 12 月 31 日抵押借款余额 100,000,000.00 元,其中 50,000,000.00 元系公司向中国工商银行广州天平架支行借款,由公司房产及土地提供抵押担保;50,000,000.00 元系公司向中国银行股份有限公司广州白云支行借款,由公司房产及土地提供抵押担保,并由广州欧派集成家居有限公司、广州市欧派卫浴有限公司和姚良松共同提供连带责任保证担保。

—抵押物价值详见“附注五、合并财务报表主要项目注释-9、固定资产和注释-11、无形资产”。

—截至 2017 年 12 月 31 日止,公司不存在已到期尚未偿还的短期借款。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

**16、应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	161,217,749.62	189,893,673.25
远期信用证	40,328,939.67	26,483,510.48
合 计	201,546,689.29	216,377,183.73

—期末银行承兑汇票余额 161,217,749.62 元，其中公司在中国工商银行天平架支行开具银行承兑汇票余额为 6,798,872.00 元，除由公司提供 5,634,757.25 元保证金质押外，由公司以房产及土地提供抵押担保，并由姚良松、姚良柏、张秋芳和王欢共同提供连带责任保证担保；公司在中国银行白云支行开立银行承兑汇票余额为 125,838,524.29 元，除由公司提供 12,583,852.60 元保证金质押外，由公司以房产及土地提供抵押担保，并由广州欧派集成家居有限公司、广州市欧派卫浴有限公司共同提供连带责任保证担保；下属子公司广州欧派集成家居有限公司在平安银行广州分行开具的 9,563,006.11 元银行承兑汇票，除由广州欧派集成家居有限公司提供 956,300.62 元保证金质押外，由公司提供连带责任保证担保；下属子公司广州欧派集成家居有限公司在中国工商银行天平架支行开具的 4,861,330.56 元银行承兑汇票，除由广州欧派集成家居有限公司提供 480,917.81 元保证金质押外，由公司提供连带责任担保；下属子公司清远欧派集成家居有限公司在广发银行清远分行开具的 14,156,016.66 元银行承兑汇票，由清远欧派集成家居有限公司提供 15,132,472.43 元保证金质押。

—远期信用证期末余额 40,328,939.67 元，其中公司在中国银行广州白云支行开立已承兑的远期信用证 27,510,063.10 元，由公司以房产及土地提供抵押担保，并由广州欧派集成家居有限公司、广州市欧派卫浴有限公司共同提供连带责任保证担保；下属子公司天津欧派集成家居有限公司在渤海银行天津自由贸易试验区分行开立的远期信用证 12,818,876.57 元，除由天津欧派集成家居有限公司提供 10,090,000.00 元保证金质押外，由公司提供连带责任保证担保。

—抵押物价值详见“附注五、合并财务报表主要项目注释-9、固定资产和注释-11、无形资产”。

**17、应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	535,097,208.59	472,548,912.85
合 计	535,097,208.59	472,548,912.85

—应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

## 欧派家居集团股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

人民币元

**18、预收款项**

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	1,381,001,299.39	1,079,793,769.38
合 计	1,381,001,299.39	1,079,793,769.38

—预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

**19、应付职工薪酬**

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期职工薪酬	264,790,393.59	1,916,210,725.81	1,913,791,896.92	267,209,222.48
离职后福利-设定提存计划	-	95,317,388.14	95,283,513.61	33,874.53
辞退福利	-	14,473,670.17	14,473,670.17	-
一年内到期的其他福利	-	928,379.36	928,379.36	-
合 计	264,790,393.59	2,026,930,163.48	2,024,477,460.06	267,243,097.01

—短期职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	264,785,803.30	1,759,830,371.38	1,757,466,258.85	267,149,915.83
二、职工福利费	-	57,341,024.65	57,341,024.65	-
三、社会保险费	3,415.29	67,753,636.50	67,740,811.97	16,239.82
其中：医疗保险费	-	55,559,457.44	55,546,777.22	12,680.22
工伤保险费	-	4,222,052.55	4,220,059.83	1,992.72
生育保险费	-	5,402,619.40	5,401,713.67	905.73
其他社会保险	3,415.29	2,569,507.11	2,572,261.25	661.15
四、住房公积金	1,175.00	30,745,376.45	30,746,551.45	-
五、工会经费和职工教育经费	-	540,316.83	497,250.00	43,066.83
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	264,790,393.59	1,916,210,725.81	1,913,791,896.92	267,209,222.48

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—离职后福利明细如下：

——设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险费	-	93,111,666.09	93,079,059.81	32,606.28
失业保险费	-	2,205,722.05	2,204,453.80	1,268.25
合 计	-	95,317,388.14	95,283,513.61	33,874.53

—公司无拖欠性质的应付职工薪酬

**20、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	41,315,584.12	41,505,505.80
企业所得税	124,292,861.46	77,223,093.29
城市维护建设税	3,334,839.21	3,248,208.24
教育费附加	2,385,059.69	2,321,407.72
个人所得税	7,998,460.82	5,630,872.61
其 他	8,215,366.46	4,987,578.46
合 计	187,542,171.76	134,916,666.12

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本“附注四、税项”。

**21、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	294,155,308.70	-
大宗业务保证金	131,296,981.05	125,835,946.31
加盟商履约金	99,961,394.04	83,010,709.73
供应商质保金	35,689,793.24	27,396,801.30
工程质保金	39,225,807.57	23,562,922.04
设计费	5,319,966.32	3,271,027.73
其 他	22,050,888.87	1,689,651.22
合 计	627,700,139.79	264,767,058.33

—其他应付款 2017 年 12 月 31 日余额中不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

22、递延收益

项目	拨款总额	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
项目建设 扶持资金	113,334,528.25	98,704,434.73	-	5,781,789.01	-	92,922,645.72	与资产相关
技术改造 专项资金	72,898,300.00	10,000,000.00	62,898,300.00	21,607,211.67	-	51,291,088.33	与资产相关
合计	186,232,828.25	108,704,434.73	62,898,300.00	27,389,000.68	-	144,213,734.05	

—根据广州市工业和信息化委员会和广州市财政局联合发布的《关于 2016 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金相关安排的通知》（穗工信函（2016）1547 号）、《关于下达 2017 年市工业与信息化发展专项资金事后奖补专题（第一批）安排计划的通知》（穗工信函（2017）1822 号）、《关于下达 2017 年省级工业与信息化发展专项资金（支持企业技术改造-事后奖补专题）第一批安排计划的通知》（穗工信函（2017）1876 号）及《关于 2017 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金先关安排的通知》（穗工信函（2017）2213 号），截止 2017 年 12 月 31 日止，公司累计收到政府拨付的“石英石台面柔性制造生产智能化升级改造项目”专项资金 48,023,200.00 元，划分为与资产相关的政府补助。自取得之日起在改造项目剩余的折旧年限内摊销，2017 年度分摊金额 19,209,280.00 元，将分摊金额计入其他收益。

—根据广州市工业和信息化委员会和广州市财政局联合发布的《关于下达 2017 年市工业与信息化发展专项资金事后奖补专题（第一批）安排计划的通知》（穗工信函（2017）1822 号）、《关于下达 2017 年省级工业与信息化发展专项资金（支持企业技术改造-事后奖补专题）第一批安排计划的通知》（穗工信函（2017）1876 号）及《关于 2017 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金先关安排的通知》（穗工信函（2017）2213 号），截止 2017 年 12 月 31 日止，公司下属子公司广州欧派集成家居有限公司累计收到政府拨付的“家具生产线分布式车间 IMES 系统技术改造项目”专项资金 14,875,100.00 元，划分为与资产相关的政府补助。自取得之日起在改造项目剩余的折旧年限内摊销，2017 年度分摊金额 2,231,265.00 元，将分摊金额计入其他收益。

—根据公司与天津市静海经济开发区管理委员会签订的《投资协议书》，截至 2017 年 12 月 31 日止，公司累计收到政府返还的项目建设扶持资金 73,092,472.25 元，划分为与资产相关的政府补助。自项目投产起按 20 年平均分摊，2017 年度分摊 3,769,686.12 元，将分摊金额计入其他收益。

## 欧派家居集团股份有限公司

### 财务报表附注

2017 年度

人民币元

—根据公司与无锡市惠山区人民政府签订的《投资协议书》，截至 2017 年 12 月 31 日止，公司累计收到政府返还的项目建设扶持资金 40,242,056.00 元，划分为与资产相关的政府补助。自项目投产起按 20 年平均分摊，2017 年度分摊 2,012,102.89 元，将分摊的金额计入其他收益。

—根据清远市财政局《关于下达加大扶持力度支持新一轮技术改造新增专项资金（省级产业转移园设备更新）的通知》（清财工（2016）97 号），截至 2017 年 12 月 31 日止，公司子公司清远欧派集成家居有限公司收到政府拨付的“年产 50 万套高端衣柜产品扩产建设技术改造项目”专项资金 10,000,000.00 元，划分为与资产相关的政府补助。自项目投产起按 20 年平均分摊，2017 年度分摊 166,666.67 元，将分摊的金额计入其他收益。

### 23、股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）				小 计	期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他		
股份总数	373,581,112	47,015,352	-	-	-	47,015,352	420,596,464

—2017 年 3 月，根据中国证券监督管理委员会出具的“证监许可【2017】311 号”文《关于核准欧派家居集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）41,510,000.00 股，发行后公司注册资本变更为人民币 415,091,112.00 元。此次新股发行，扣除新股发行费用后募集资金总额为人民币 1,991,320,800.00 元，其中，计入股本 41,510,000.00 元，发行费用抵减进项税后计入资本公积（股本溢价）1,954,839,015.94 元。

—2017 年 6 月，根据公司股东大会决议及董事会决议，公司向 835 名股权激励对象授予人民币限制性股票 5,505,352.00 股，授予后公司注册资本变更为人民币 420,596,464.00 元，以上 835 名股权激励对象共计缴付出资额人民币 303,785,323.36 元。其中，计入股本 5,505,352.00 元，计入资本公积（股本溢价）298,279,971.36 元。

### 24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	650,226,205.94	2,253,118,987.30	-	2,903,345,193.24
其他资本公积	-	47,607,913.92	-	47,607,913.92
合 计	650,226,205.94	2,300,726,901.22	-	2,950,953,107.16

—公司股本溢价本期变动情况详见本附注“五、23 股本”。

—公司本期增加的其他资本公积系因权益结算的股份支付确认费用金额 33,314,127.12 元及超出股份支付确认费用部分暂时性差异对应的递延所得税资产金额 14,293,786.80 元。

## 欧派家居集团股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

人民币元

**25、库存股**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权回购义务	-	303,785,323.36	-	303,785,323.36
合 计	-	303,785,323.36	-	303,785,323.36

—公司本期按照发行限制性股票的数量 5,505,352.00 股以及相应的回购价格 55.18 元/股计算增加库存股金额 303,785,323.36 元。

**26、其他综合收益**

项 目	期初余额	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	期末余额
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	410,285.37	-116,396.17	-	-	-116,396.17	-	293,889.20
其中：外币财务报表折 算差额	410,285.37	-116,396.17	-	-	-116,396.17	-	293,889.20
合 计	410,285.37	-116,396.17	-	-	-116,396.17	-	293,889.20

**27、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,338,966.09	66,717,400.16	-	191,056,366.25
合 计	124,338,966.09	66,717,400.16	-	191,056,366.25

—公司按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

**28、未分配利润**

项 目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	1,733,488,946.95	839,324,219.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,300,132,043.15	949,562,129.10
减：提取法定盈余公积	66,717,400.16	55,397,401.60
分配普通股现金股利	-	-
转增股本	-	-
期末未分配利润	2,966,903,589.94	1,733,488,946.95
其中：拟分配现金股利	420,283,454.00	-

—根据 2018 年 4 月 18 日公司董事会会议通过的关于 2017 年利润分配预案，公司拟以截至权益分派股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 10 元，公司目前根据《公司 2017 年限制性股票激励计划》有关规定回购注销部分离职激励对象的限制性股票，预计上述限制性股票回购注销实施完成后，公司股份总数将减少 313,010 股，公司总股本预计将由 420,596,464 股变更为 420,283,454 股。综合考虑上述情况，公司此次拟分配的现金红利总额为人民币 420,283,454.00 元。该预案尚需经股东大会审议通过。

**29、营业收入及营业成本**

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	9,562,656,090.18	6,259,875,703.53	7,021,947,300.12	4,462,756,899.00
其他业务	147,521,921.16	97,934,019.52	112,183,345.20	64,051,939.34
合 计	<u>9,710,178,011.34</u>	<u>6,357,809,723.05</u>	<u>7,134,130,645.32</u>	<u>4,526,808,838.34</u>

—主营业务收入、成本按产品类别列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
厨 柜	5,354,435,025.60	3,389,171,105.99	4,369,396,353.78	2,703,076,436.35
衣 柜	3,295,569,273.67	2,150,703,695.58	2,022,026,051.26	1,277,386,207.22
卫 浴	303,233,476.62	244,798,631.70	241,651,739.01	194,863,420.49
木 门	321,401,176.75	270,400,782.52	208,427,147.11	173,056,907.37
其 他	288,017,137.54	204,801,487.74	180,446,008.96	114,373,927.57
合 计	<u>9,562,656,090.18</u>	<u>6,259,875,703.53</u>	<u>7,021,947,300.12</u>	<u>4,462,756,899.00</u>

—主营业务收入按销售模式列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
经销商专卖店销售	8,040,437,215.35	84.08	6,001,603,192.14	85.47
直营专卖店销售	257,835,884.17	2.70	237,502,886.03	3.38
大宗用户业务销售	964,107,943.62	10.08	572,272,398.23	8.15
出口销售	300,275,047.04	3.14	210,568,823.72	3.00
合 计	<u>9,562,656,090.18</u>	<u>100.00</u>	<u>7,021,947,300.12</u>	<u>100.00</u>

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—主营业务收入按地区列示如下:

地 区	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
华东地区	2,768,338,132.69	28.95	1,955,671,622.99	27.85
华南地区	1,784,060,350.71	18.66	1,260,514,313.65	17.95
华北地区	1,397,610,669.74	14.62	1,038,130,406.88	14.78
华中地区	1,032,769,962.68	10.80	772,735,499.52	11.00
西南地区	1,170,855,708.21	12.24	919,825,289.50	13.10
东北地区	552,533,905.80	5.78	456,874,454.69	6.51
西北地区	556,212,313.31	5.82	407,626,889.17	5.81
境外地区	300,275,047.04	3.14	210,568,823.72	3.00
合 计	9,562,656,090.18	100.00	7,021,947,300.12	100.00

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,847,365.29	33,290,518.10
教育费附加	30,333,136.51	23,840,078.99
房产税	9,397,429.98	6,716,251.03
印花税	7,477,681.89	3,282,184.82
土地使用税	3,271,757.03	2,926,523.78
其 他	942,478.92	1,261,785.11
合 计	95,269,849.62	71,317,341.83

## 欧派家居集团股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

人民币元

**31、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
广告展销费	358,017,604.87	311,952,707.35
职工薪酬	365,835,605.29	292,393,119.11
业务办公费	112,341,496.14	93,340,619.07
租赁装修费	62,923,645.63	81,427,783.72
运输费	17,251,408.73	11,686,573.32
出口费用	10,239,619.37	7,192,619.51
汽车使用费	4,574,261.18	5,843,589.14
其 他	15,986,377.37	12,074,898.97
合 计	<u>947,170,018.58</u>	<u>815,911,910.19</u>

**32、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
股权激励费用	33,314,127.12	-
职工薪酬	593,179,089.49	444,601,021.84
办公经费	80,563,311.05	82,304,216.16
折旧摊销费	105,272,390.02	75,295,101.62
汽车使用费	12,794,039.91	9,501,346.67
其 他	65,860,837.07	41,337,065.71
合 计	<u>890,983,794.66</u>	<u>653,038,752.00</u>

—管理费用本年度较上年度增加 237,945,042.66 元，增幅为 36.44%，主要系公司本年度新增股权激励费用及经营规模扩大各项费用相应增加所致。

## 欧派家居集团股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

人民币元

**33、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,978,222.41	6,390,817.01
减：利息收入	19,637,972.14	14,275,957.11
汇兑损益	14,894,042.63	-4,073,322.19
其 他	2,551,290.96	2,475,049.19
合 计	<u>2,785,583.86</u>	<u>-9,483,413.10</u>

**34、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,453,286.18	9,161,126.05
合 计	<u>10,453,286.18</u>	<u>9,161,126.05</u>

**35、投资收益**

类 别	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产取得的投资收益	203,000.00	203,000.00
长期股权投资收益	-	-
其中：权益法核算确认的投资收益	-	-
成本法核算单位分回的股利或利润	-	-
转让长期股权投资取得的收益	-	150,080.34
理财产品收益	36,061,010.75	-
合 计	<u>36,264,010.75</u>	<u>353,080.34</u>

**36、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-67,695.10	15,909.00
合 计	<u>-67,695.10</u>	<u>15,909.00</u>

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

**37、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	71,145,796.45	-
合计	71,145,796.45	-

- 本期收到的政府补助情况详见“附注五”之“39、政府补助”。

**38、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,129,890.77	49,399,319.64
非流动资产报废收益	-	326,804.04
罚款收入	3,566,255.42	5,297,315.88
其他	8,083,599.62	3,121,752.53
合计	21,779,745.81	58,145,192.09

—报告期内营业外收入全部记入发生当期的非经常性损益。

- 本期收到的政府补助情况详见“附注五”之“39、政府补助”。

**39、政府补助**

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2017 年度	列报项目
石英石台面柔性制造生产智能化升级改造项目	与资产相关	48,023,200.00	其他收益
家具生产线分布式车间 IMES 系统技术改造项目	与资产相关	14,875,100.00	其他收益
2016 年广州市企业研发经费补助	与收益相关	8,528,800.00	其他收益
财政局支付科技发展专项资金	与收益相关	5,034,200.00	其他收益
广州市知识产权局专利资助	与收益相关	26,800.00	其他收益
基于互联网个性化定制的全屋家居设计、销售、制造一体化融合创新体系	与收益相关	4,300,000.00	其他收益

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目名称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2017 年度	列报项目
2017 年市工业和信息化发展专项资金生产服务业项目补助	与收益相关	500,000.00	其他收益
广州市工业和信息化委员会支持大型骨干企业发展专项资金	与收益相关	800,000.00	其他收益
江高镇人民政府下拨扶持资金政府补贴	与收益相关	1,630,000.00	其他收益
2017 年广东省工业和信息化专项资金(支持和改善消费品供给)	与收益相关	1,030,000.00	其他收益
花都区科工信局关于下达 2017 年花都区扶持中小企业发展专项资金	与收益相关	354,800.00	其他收益
2016 年市工业转型升级专项资金	与收益相关	892,100.00	其他收益
2017 年市级企业技术中心建设、提升质量品牌、技术改造和制造业转型升级专题(第二批)项目补助	与收益相关	1,500,000.00	其他收益
2016 年静海区工业技术改造项目专项资金	与收益相关	500,000.00	其他收益
静海县人民政府关于鼓励循环经产业快速发展的扶持政策补助	与收益相关	14,030,095.77	其他收益
惠山区经信局奖励扶持资金	与收益相关	4,080,000.00	其他收益
前洲管委会扶持资金(土地补贴款)	与收益相关	100,000.00	其他收益
工业发展专项资金补助	与收益相关	100,000.00	其他收益
高新技术企业的补贴	与收益相关	350,000.00	其他收益
广州民营科技园加快企业创新发展扶持补助	与收益相关	1,000,000.00	营业外收入
白云区加快总部经济发展补助	与收益相关	1,000,000.00	营业外收入
市金融局市财政局 2017 年广州市金融发展专项资金项目	与收益相关	3,000,000.00	营业外收入
广州市发展改革委广州市财政局 2016-2017 年度市总部企业奖励补贴资金	与收益相关	4,000,000.00	营业外收入
稳岗补贴	与收益相关	607,590.77	营业外收入
技术人才培养补贴	与收益相关	437,250.00	营业外收入
见习补贴款	与收益相关	85,050.00	营业外收入
合计		<u>116,784,986.54</u>	

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目名称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2017 年度	列报项目
家具(非标)产品设计、制造、销售大型综合信息话管理系统技术改造项目、石英石台面柔性化制造生产智能化升级改造项目	与资产相关	2,706,800.00	其他收益
石英石台面柔性制造生产智能化升级改造项目	与资产相关	16,502,480.00	其他收益
家具生产线分布式车间 IMES 系统技术改造项目	与资产相关	2,231,265.00	其他收益
天津市静海经济开发区管理委员会《投资协议书》项目建设扶持资金	与资产相关	3,769,686.12	其他收益
年产 50 万套高端衣柜产品扩产建设技术改造项目	与资产相关	166,666.67	其他收益
无锡市惠山区人民政府《投资协议书》，项目建设扶持资金	与资产相关	2,012,102.89	其他收益
2016 年广州市企业研发经费补助	与收益相关	8,528,800.00	其他收益
财政局支付科技发展专项资金	与收益相关	5,034,200.00	其他收益
广州市知识产权局专利资助	与收益相关	26,800.00	其他收益
基于互联网个性化定制的全屋家居设计、销售、制造一体化融合创新体系	与收益相关	4,300,000.00	其他收益
2017 年市工业和信息化发展专项资金生产服务业项目补助	与收益相关	500,000.00	其他收益
广州市工业和信息化委员会支持大型骨干企业发展专项资金	与收益相关	800,000.00	其他收益
江高镇人民政府下拨扶持资金政府补贴	与收益相关	1,630,000.00	其他收益
2017 年广东省工业和信息化专项资金(支持和改善消费品供给)	与收益相关	1,030,000.00	其他收益
花都区科工信局关于下达 2017 年花都区扶持中小企业发展专项资金	与收益相关	354,800.00	其他收益
2016 年市工业转型升级专项资金	与收益相关	892,100.00	其他收益
2017 年市级企业技术中心建设、提升质量品牌、技术改造和制造业转型升级专题(第二批)项目补助	与收益相关	1,500,000.00	其他收益
2016 年静海区工业技术改造项目专项资金	与收益相关	500,000.00	其他收益
静海县人民政府关于鼓励循环经产业快速发展的扶持政策补助	与收益相关	14,030,095.77	其他收益
惠山区经信局奖励扶持资金	与收益相关	4,080,000.00	其他收益

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目名称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2017 年度	列报项目
前洲管委会扶持资金(土地补贴款)	与收益相关	100,000.00	其他收益
工业发展专项资金补助	与收益相关	100,000.00	其他收益
高新技术企业的补贴	与收益相关	350,000.00	其他收益
广州民营科技园加快企业创新发展扶持补助	与收益相关	1,000,000.00	营业外收入
白云区加快总部经济发展补助	与收益相关	1,000,000.00	营业外收入
市金融局市财政局 2017 年广州市金融发展专项资金项目	与收益相关	3,000,000.00	营业外收入
广州市发展改革委广州市财政局 2016-2017 年度市总部企业奖励补贴资金	与收益相关	4,000,000.00	营业外收入
稳岗补贴	与收益相关	607,590.77	营业外收入
技术人才培养补贴	与收益相关	437,250.00	营业外收入
见习补贴款	与收益相关	85,050.00	营业外收入
合 计		<u>81,275,687.22</u>	

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	884,923.73	1,847,735.38
捐赠支出	869,998.78	343,000.00
其 他	227,584.15	1,845,186.73
合 计	<u>1,982,506.66</u>	<u>4,035,922.11</u>

—报告期内营业外支出全部记入发生当期的非经常性损益。

41、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	249,916,896.32	186,353,503.37
递延所得税费用	-16,396,517.80	-7,906,598.96
合 计	<u>233,520,378.52</u>	<u>178,446,904.41</u>

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,532,845,106.64	1,121,854,349.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	229,926,766.00	168,278,152.38
子公司适用不同税率的影响	15,282,638.18	6,169,271.06
调整以前期间所得税的影响	-2,580,146.49	1,123,774.86
非应税收入的影响	-30,450.00	-30,450.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	843,584.97	537,015.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,379,239.22	-108,352.22
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	300,941.93	2,896,249.24
加计扣除费用的影响	-7,843,716.85	-6,692,265.57
税率变动导致递延所得税资产的变动	-----	6,273,509.06
所得税费用	<u>233,520,378.52</u>	<u>178,446,904.41</u>

—公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

**42、其他综合收益的税后净额**

项 目	本期发生额	上期发生额
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-116,396.17	232,770.35
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-116,396.17	232,770.35
其中：外币财务报表折算差额	-116,396.17	232,770.35
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-----	-----
合 计	<u>-116,396.17</u>	<u>232,770.35</u>

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

43、每股收益

项 目	本年度	上年度
基本每股收益	3.21	2.54
稀释每股收益	3.20	2.54

—上述每股收益系根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 年修订）计算。

—基本每股收益和稀释每股收益的计算过程如下：

项 目	本年度	上年度
<b>分子：</b>		
归属于公司普通股股东的净利润	1,300,132,043.15	949,562,129.10
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	104,894,208.99	45,433,306.52
归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	1,195,237,834.16	904,128,822.58
<b>分母：</b>		
期初股份总数	373,581,112	373,581,112
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	41,510,000	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-
报告期因回购减少股份数	-	-
报告期缩股减少股份数	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	-	-
报告期月份数	12	12
发行在外的普通股加权平均数	404,713,612	373,581,112
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	<u>3.21</u>	<u>2.54</u>
基本每股收益（归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润）	<u>2.95</u>	<u>2.42</u>

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项 目	本年度	上年度
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率	15%	15%
转换费用		
认股权证、期权行权增加股份数	1,221,662.71	
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	3.20	2.54
稀释每股收益（归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润）	2.94	2.42

**44、收到的其他与经营活动有关的现金**

公司本年度收到的其他与经营活动有关的现金分别为 143,037,525.62 元，主要内容列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	19,637,972.14	14,275,957.11
政府补助	53,886,686.54	45,126,607.81
经销商业务押金及保证金	60,025,122.67	69,604,367.25

**45、支付的其他与经营活动有关的现金**

公司本年度支付的其他与经营活动有关的现金分别为 712,146,546.80 元，主要内容列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
广告展销费	358,017,604.87	311,952,707.35
业务办公费	192,904,807.19	175,644,835.23
租赁装修费	63,168,861.04	81,427,783.72
汽车使用费	13,005,932.71	15,344,935.81
运输费	17,251,408.73	11,686,573.32
出口费用	10,239,619.37	7,192,619.51

**46、收到的其他与投资活动有关的现金**

公司 2017 年度收到的其他与投资活动有关的现金系公司及下属子公司广州欧派集成家居有限公司分别收到政府补助的技术改造款项 48,023,200.00 元和 14,875,100.00 元。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

**47、支付的其他与筹资活动有关的现金**

公司本年度支付的其他与筹资活动有关的现金系支付的首次公开发行股票相关的发行费用 13,500,000.00 元及支付的融资保证金 25,550.79 元。

**48、现金流量表的补充资料**

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,299,324,728.12	943,407,444.92
加：计提的资产减值准备	10,453,286.18	9,161,126.05
固定资产折旧	169,421,571.78	135,977,728.13
无形资产摊销	39,190,529.99	31,289,097.03
长期待摊费用的摊销	10,465,621.79	2,618,510.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	67,695.10	1,505,022.34
固定资产报废损失	884,923.73	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	21,846,222.73	-63,199.64
投资损失（减收益）	-36,264,010.75	-353,080.34
递延所得税资产减少（减增加）	-16,396,517.80	-7,906,598.96
递延所得税负债增加（减减少）	-	-
存货的减少（减增加）	-29,664,403.53	-276,810,775.17
经营性应收项目的减少（减增加）	217,307,158.63	246,946,637.19
经营性应付项目的增加（减减少）	157,911,868.17	410,998,931.38
限制性股票激励费用	33,314,127.12	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,877,862,801.26</b>	<b>1,496,770,843.40</b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	3,173,978,497.72	1,099,978,746.37
减：现金的期初余额	1,099,978,746.37	816,691,285.47
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,073,999,751.35</b>	<b>283,287,460.90</b>

—现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,173,978,497.72	1,099,978,746.37
其中：库存现金	140,607.63	226,223.18
可随时用于支付的银行存款	3,171,880,476.74	1,098,893,217.88
可随时用于支付的其他货币资金	1,957,413.35	859,305.31
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<b>3,173,978,497.72</b>	<b>1,099,978,746.37</b>

公司各期末现金及现金等价物余额已扣除用作银行承兑汇票保证金、信用证保证金的其他货币资金。

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	45,479,070.11	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	79,592,286.26	详见“附注五”之“15、短期借款”、“16、应付票据”
无形资产	35,816,400.58	详见“附注五”之“15、短期借款”、“16、应付票据”
合 计	<b>160,887,756.95</b>	

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

50、外币货币性项目

项 目	期末余额	折算汇率	折算人民币余额
<b>库存现金</b>			
其中：欧 元	1,155.00	7.8023	9,011.66
<b>银行存款</b>			
其中：美 元	47,882,864.85	6.5342	312,876,215.50
港 币	97,108.13	0.8963	87,035.43
欧 元	182,260.28	7.8024	1,422,072.22
澳 元	49,171.37	5.0928	250,419.95
<b>应收账款</b>			
其中：美 元	42,776.88	6.53	279,512.69
港 币	20,706.47	0.84	17,308.75
<b>应付账款</b>			
其中：美 元	387,250.85	6.53	2,530,374.50
欧 元	221,393.14	7.80	1,727,375.70
<b>应付票据</b>			
其中：美 元	1,343,142.88	6.53	8,776,364.21
欧 元	4,044,009.52	7.80	31,552,575.48

六、合并范围的变更

—通过设立或投资方式取得的子公司

子公司	企业 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本 (万元)	期末实际出 资额(万元)	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	合并报表 情况
梅州欧派投资实业有限公司	有限 公司	梅州市	商务 服务业	10,000.00	2,470.00	100.00	100.00	合并

—梅州欧派投资实业有限公司于 2017 年 10 月设立的全资子公司，自成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—报告期内合并范围的变化

公司名称	合并期间	变动原因
梅州欧派投资实业有限公司	2017 年 10 月至 2017 年 12 月	新设成立

七、在其他主体中的权益

—在子公司中的权益

——企业集团的构成:

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	
天津欧派集成家居有限公司	天津	天津市	制造业	100.00	-	出资成立
广州欧派集成家居有限公司	广州	广州市	制造业	70.00	30.00	出资成立
广州市欧派卫浴有限公司	广州	广州市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
广州欧铂尼集成家居有限公司	广州	广州市	制造业	90.00	10.00	出资成立
欧派(广州)软装配饰设计有限公司	广州	广州市	制造业	100.00	-	出资成立
广州欧派商用厨房设备有限公司	广州	广州市	制造业	51.00	-	非同一控制下企业合并
广州市奥维装饰材料有限公司	广州	广州市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
欧派(香港)国际贸易有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	出资成立
江苏无锡欧派集成家居有限公司	无锡	无锡市	制造业	100.00	-	出资成立
清远欧派集成家居有限公司	清远	清远市	制造业	100.00	-	出资成立
欧派联合(天津)家居销售有限公司	天津	天津市	销售	100.00	-	出资成立
广州欧派创意家居设计有限公司	广州	广州市	技术服务	100.00	-	出资成立
铂尼家居有限公司	意大利	意大利	技术服务及贸易	100.00	-	出资成立
成都欧派智能家居有限公司	成都	成都市	制造业	100.00	-	出资成立
梅州欧派投资实业有限公司	梅州	梅州市	商业服务业	100.00	-	出资成立

——重要的非全资子公司：

子公司名称	2017 年度			
	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
广州欧派商用厨房设备有限公司	49.00%	-807,315.03	-	4,222.19

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、可供出售金融资产、短期借款、应付票据、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 一 风险管理的目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

#### （一）市场风险

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

##### 1、汇率风险

公司的板材和功能五金件主要从国外进口，一般采用信用证付款，公司的产品少量出口国外，进出口业务均以外币结算，汇率的变动可能对公司经营成果带来一定的影响。

##### 2、利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

### 3、其他价格风险

公司生产所需主要原材料为板材、功能五金件和配套电器，原材料价格上涨时，公司可以提高产品售价，下跌时，公司将降低产品售价。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业收入波动的风险。

#### （二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

公司的应收账款主要为应收大宗业务客户的工程款，大宗业务的安装和售后服务改由经销商负责，货款回收与经销商业务保证金挂钩后，加大了应收账款催收所致，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

#### （三）流动性风险

流动性风险，是指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。管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、公司的实际控制人

姚良松持有公司 68.47%的股份，为公司的实际控制人。

### 2、公司的子公司情况

公司的子公司情况详见“附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益”。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

**3、公司的其他关联方情况**

企业名称/个人姓名	与公司关系	备注
姚良柏	实际控制人近亲属、 公司股东、董事	-
姚良胜	实际控制人近亲属	-
张秋芳	实际控制人姚良松的夫人	-
王欢	实际控制人近亲属姚良柏的夫人	-

**4、关联交易情况**

**—接受担保情况**

——截至 2017 年 12 月 31 日止，公司向中国工商银行广州天平架支行申请开立银行承兑汇票 6,798,872.00 元，由姚良松、姚良柏、张秋芳和王欢共同提供连带责任保证担保。

**—报告期关键管理人员薪酬**

项 目	本期发生额	上期发生额
高管人数	9	9
关键管理人员薪酬	14,339,558.55	7,840,461.02

公司董事会于 2017 年 6 月 16 日收到董事张金良先生的辞职信，张金良先生因个人原因，申请辞去董事、副董事长、集团总裁、行政总经理职务。公司于 2017 年 6 月 30 日召开董事会会议，审议并通过了关于选举姚良柏先生为公司第二届董事会副董事长，任期自董事会会议审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

## 十、股份支付

## —股份支付总体情况

本期授予的各项权益工具总额	5,505,352.00
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	293,683.00
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	根据 2017 年 6 月 20 日召开的 2017 年第二次临时股东大会的授权,公司于 2017 年 6 月 30 日召开了第二届董事会第七次会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,同意以 2017 年 6 月 30 日为授予日,向 835 名激励对象授予 550.5352 万股未解锁限制性股票。授予价格为 55.18 元/股。解除限售期分两个阶段,在满足公司设定解除限售条件的情况下,自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止,解锁已授予激励对象未解锁限制性股票总额的 50%;自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止,解锁剩余 50%。

## —以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日限制性股票公允价值使用布莱克-斯科尔斯股票期权模型进行估计。
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可解锁的权益工具数量,在股权激励计划实施完毕后,最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。本报告期末,管理层结合股权激励对象及公司实际离职率情况,预估公司授予员工限制性股票在两年解锁期内的离职率均为 6%。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,607,913.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	33,314,127.12

以权益结算的股份支付计入资本公积的金额包括股份支付确认费用金额 33,314,127.12 元及超出股份支付确认费用部分暂时性差异对应的递延所得税资产金额 14,293,786.80 元。

## 十一、承诺及或有事项

### —承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的承诺事项。

### —或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2018 年 1 月 22 日，公司与红星美凯龙家居集团股份有限公司签订了《广州琶洲大道自建项目合作协议》。公司拟与红星美凯龙家居集团股份有限公司（以下简称“红星美凯龙”）合作投资广州琶洲欧派总部大楼项目。其中：公司拟将名下琶洲 AH040218 号宗地（不动产证编号：粤(2016)广州市不动产权第 00219030 号）作为投入，红星美凯龙根据项目实际建设进度分批投入各项建设资金、技术、劳务等，双方共享收益。

## 十三、其他重要事项

### —前期会计差错更正

报告期内公司无重大前期会计差错。

### —其他

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

公司期末应收账款账面价值为 142,286,460.92 元，按种类列示如下：

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账 准备的应收账款	168,284,264.90	99.89	26,178,782.98	15.56	142,105,481.92
按关联方业务组合计提坏 账准备的应收账款	180,979.00	0.11	-	-	180,979.00
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>168,465,243.90</u>	<u>100.00</u>	<u>26,178,782.98</u>	<u>15.54</u>	<u>142,286,460.92</u>

(续)

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账 准备的应收账款	133,194,282.77	95.14	18,270,450.50	13.72	114,923,832.27
按关联方业务组合计提坏 账准备的应收账款	6,809,800.00	4.86	-	-	6,809,800.00
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>140,004,082.77</u>	<u>100.00</u>	<u>18,270,450.50</u>	<u>13.05</u>	<u>121,733,632.27</u>

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下:

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比 例(%)	金额	计提比 例(%)	金额	所占比 例(%)	金额	计提比 例(%)
1 年以内	127,472,240.38	75.75	6,373,612.02	5.00	104,542,162.60	78.49	5,227,108.13	5.00
1-2 年	20,091,783.28	11.94	4,018,356.66	20.00	13,223,727.50	9.93	2,644,745.50	20.00
2-3 年	6,867,293.38	4.08	3,433,646.69	50.00	8,304,500.89	6.23	4,152,250.45	50.00
3-4 年	7,498,901.23	4.46	5,999,120.98	80.00	4,387,726.80	3.29	3,510,181.44	80.00
4 年以上	6,354,046.63	3.77	6,354,046.63	100.00	2,736,164.98	2.06	2,736,164.98	100.00
合 计	<u>168,284,264.90</u>	<u>100.00</u>	<u>26,178,782.98</u>	<u>15.56</u>	<u>133,194,282.77</u>	<u>100.00</u>	<u>18,270,450.50</u>	<u>13.72</u>

- 单项金额重大的应收账款的确认标准及应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

- 本期计提坏账准备金额 7,908,332.48 元，本期无实际核销的应收账款。

- 截至 2017 年 12 月 31 日止，应收账款余额中欠款前五名单位金额总计为 18,167,260.27 元，占应收账款余额比例为 10.79%，具体明细如下：

企业名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 余额比例(%)
保利房地产(集团)股份有限公司	非关联方	4,122,756.48	1-2 年	2.45
上海市建筑装饰工程集团有限公司	非关联方	4,015,466.37	1 年以内	2.38
阜新市欧派大家居商场	非关联方	3,817,384.00	1 年以内	2.27
成都创未来商贸有限公司	非关联方	3,170,623.33	1 年以内	1.88
运亿置业(秦皇岛)有限公司	非关联方	3,041,030.09	2 年以内	1.81
合 计		<u>18,167,260.27</u>		<u>10.79</u>

—公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

—公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

2、其他应收款

公司其他应收款期末账面价值为 3,106,215,174.23 元，按种类分析列示如下：

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	24,247,452.25	0.78	5,908,678.57	24.37	18,338,773.68
按关联方业务组合计提坏账准备的其他应收款	3,087,876,400.55	99.22	-	-	3,087,876,400.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	<u>3,112,123,852.80</u>	<u>100.00</u>	<u>5,908,678.57</u>	<u>0.19</u>	<u>3,106,215,174.23</u>

(续)

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	18,193,006.65	1.11	3,689,414.41	20.28	14,503,592.24
按关联方业务组合计提坏账准备的其他应收款	1,618,717,124.07	98.89	-	-	1,618,717,124.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	<u>1,636,910,130.72</u>	<u>100.00</u>	<u>3,689,414.41</u>	<u>0.23</u>	<u>1,633,220,716.31</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,912,222.15	57.38	695,611.10	5.00	11,310,100.77	62.17	565,505.04	5.00
1-2 年	4,485,612.05	18.50	897,122.41	20.00	3,066,073.86	16.85	613,214.77	20.00
2-3 年	2,343,776.20	9.67	1,171,888.10	50.00	2,099,914.64	11.54	1,049,957.32	50.00
3-4 年	1,808,924.47	7.45	1,447,139.58	80.00	1,280,900.48	7.04	1,024,720.38	80.00
4 年以上	1,696,917.38	7.00	1,696,917.38	100.00	436,016.90	2.40	436,016.90	100.00
合 计	<u>24,247,452.25</u>	<u>100.00</u>	<u>5,908,678.57</u>	<u>24.37</u>	<u>18,193,006.65</u>	<u>100.00</u>	<u>3,689,414.41</u>	<u>20.28</u>

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

- 单项金额重大的其他应收款的确认标准及其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—本期计提坏账准备金额 2,219,264.16 元；本期无实际核销的其他应收款情况。

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
下属子公司往来款	3,087,876,400.55	1,618,717,124.07
保证金	9,696,401.03	6,761,233.48
业务备用金	8,898,979.78	7,189,229.40
押 金	5,652,071.44	4,078,041.02
其 他	-----	164,502.75
合 计	<u>3,112,123,852.80</u>	<u>1,636,910,130.72</u>

—其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额中欠款前五名单位金额总计 3,078,092,227.34 元，占其他应收款余额比例为 98.60%，具体明细如下：

企业名称	款项性质	金 额	账 龄	占余额 比例 (%)	坏账准备 期末余额
清远欧派集成家居有限公司	关联方	1,362,172,940.09	1 年以内	43.77	-
江苏无锡欧派集成家居有限公司	关联方	1,162,523,239.06	1 年以内	37.35	-
天津欧派集成家居有限公司	关联方	376,600,864.08	1 年以内	12.1	-
欧派联合（天津）家居销售有限公司	关联方	116,295,184.11	1 年以内	3.74	-
成都欧派智能家居有限公司	关联方	<u>60,500,000.00</u>	1 年以内	1.94	-----
合 计		<u>3,078,092,227.34</u>		<u>98.91</u>	-----

—公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

—公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

3、长期股权投资

—长期投资明细项目列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	444,666,554.62	-	444,666,554.62	311,785,838.20	-	311,785,838.20
其中：对子公司投资	444,666,554.62	-	444,666,554.62	311,785,838.20	-	311,785,838.20

—长期股权投资中的对子公司投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津欧派集成家居有限公司	53,846,333.44	51,868,611.78	1,977,721.66	-	53,846,333.44	-	-
广州欧派集成家居有限公司	44,571,198.90	38,840,081.46	5,731,117.44	-	44,571,198.90	-	-
广州市欧派卫浴有限公司	15,433,435.35	13,748,883.42	1,684,551.93	-	15,433,435.35	-	-
广州欧铂尼集成家居有限公司	6,713,960.08	5,000,000.00	1,713,960.08	-	6,713,960.08	-	-
欧派(广州)软装配饰设计有限公司	3,073,691.88	2,816,637.52	257,054.36	-	3,073,691.88	-	-
广州欧派商用厨房设备有限公司	3,060,000.00	3,060,000.00	-	-	3,060,000.00	-	-
广州市奥维装饰材料有限公司	15,951,713.92	15,558,479.02	393,234.90	-	15,951,713.92	-	-
欧派(香港)国际贸易有限公司	21,369,058.56	21,324,250.00	44,808.56	-	21,369,058.56	-	-
江苏无锡欧派集成家居有限公司	50,774,154.47	50,000,000.00	774,154.47	-	50,774,154.47	-	-
清远欧派集成家居有限公司	100,007,775.14	100,000,000.00	7,775.14	-	100,007,775.14	-	-
欧派联合(天津)家居销售有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州欧派创意家居设计有限公司	1,596,337.88	1,000,000.00	596,337.88	-	1,596,337.88	-	-
铂尼家居有限公司	2,568,895.00	2,568,895.00	-	-	2,568,895.00	-	-
成都欧派智能家居有限公司	100,000,000.00	5,000,000.00	95,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
梅州欧派投资实业有限公司	24,700,000.00	-	24,700,000.00	-	24,700,000.00	-	-
合 计	444,666,554.62	311,785,838.20	132,880,716.42	-	444,666,554.62	-	-

—公司本期新增的长期股权投资款系公司向成都欧派智能家居有限公司、梅州欧派投资实业有限公司分别缴付的出资款 95,000,000.00 元、24,700,000.00 元，及向各子公司股权激励对象授予母公司股份增加的长期股权投资 13,180,716.42 元。

—公司对上述控股子公司均采用成本法核算。

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

## 欧派家居集团股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

人民币元

**4、营业收入及营业成本**

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	5,829,671,086.40	4,111,605,722.23	4,603,917,019.89	3,147,226,735.48
其他业务	295,135,217.00	248,359,954.59	213,027,697.22	173,968,450.20
合 计	<u>6,124,806,303.40</u>	<u>4,359,965,676.82</u>	<u>4,816,944,717.11</u>	<u>3,321,195,185.68</u>

—主营业务收入、成本按产品类别列示如下：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
厨 柜	5,255,348,610.62	3,615,373,755.70	4,345,628,604.42	2,912,967,821.87
衣 柜	376,955,449.70	321,574,373.18	135,886,204.67	135,886,204.67
卫 浴	91,929,797.36	83,722,575.79	56,483,917.55	48,139,058.66
木 门	70,527,246.72	58,054,313.50	26,794,201.30	21,312,965.37
其 他	34,909,982.00	32,880,704.06	39,124,091.95	28,920,684.91
合 计	<u>5,829,671,086.40</u>	<u>4,111,605,722.23</u>	<u>4,603,917,019.89</u>	<u>3,147,226,735.48</u>

—主营业务收入按销售模式列示如下：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
经销商专卖店销售	4,399,290,004.99	75.46	3,666,787,215.80	79.64
直营专卖店销售	159,758,674.93	2.74	154,181,679.56	3.35
大宗用户业务销售	949,826,278.26	16.29	557,150,389.53	12.10
出口销售	300,114,185.18	5.15	210,318,296.92	4.57
内部销售	20,681,943.04	0.35	15,479,438.08	0.34
合 计	<u>5,829,671,086.40</u>	<u>100.00</u>	<u>4,603,917,019.89</u>	<u>100.00</u>

## 欧派家居集团股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

人民币元

—主营业务收入按地区列示如下:

地 区	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
华东地区	1,659,447,329.98	28.47	1,265,465,810.90	27.49
华南地区	1,239,294,604.41	21.26	932,719,078.21	20.26
华北地区	798,910,720.38	13.70	668,377,450.67	14.52
华中地区	556,639,231.48	9.55	444,817,975.02	9.66
西南地区	670,866,820.60	11.51	578,819,752.69	12.57
东北地区	321,569,108.38	5.52	272,385,711.94	5.92
西北地区	282,829,085.99	4.85	231,012,943.55	5.02
境外地区	300,114,185.18	5.15	210,318,296.92	4.56
合 计	5,829,671,086.40	100.00	4,603,917,019.89	100.00

## 5、投资收益

类 别	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产取得的投资收益	203,000.00	203,000.00
长期股权投资收益	-	-
其中：权益法核算确认的投资收益	-	-
成本法核算单位分回的股利或利润	-	-
转让长期股权投资取得的收益	-	-
理财产品投资收益	28,187,459.84	-
合 计	28,390,459.84	203,000.00

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置损益	-67,695.10	15,909.00
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	81,275,687.22	49,399,319.64
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	36,061,010.75	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,667,348.38	4,860,030.68
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	<u>126,936,351.25</u>	<u>54,275,259.32</u>

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度

人民币元

项 目	本年发生额	上年发生额
减：非经常性损益相应的所得税	22,038,083.75	8,841,347.20
减：少数股东损益影响数	4,058.51	605.60
非经常性损益影响的净利润	104,894,208.99	45,433,306.52
归属于母公司普通股股东的净利润	1,300,132,043.15	949,562,129.10
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东净利润	1,195,237,834.16	904,128,822.58

2、净资产收益率和每股收益

项 目	加权平均净 资产收益率	每股收益（元）		
		基本每股收益	稀释每股收益	
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	25.75%	3.21	3.20
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.67%	2.95	2.94
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	39.45%	2.54	2.54
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.56%	2.42	2.42

加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
<b>分子：</b>		
归属于本公司普通股股东的净利润	1,300,132,043.15	949,562,129.10
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	104,894,208.99	45,433,306.52
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	1,195,237,834.16	904,128,822.58
<b>分母：</b>		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	8.91	-
其他交易或事项引起的增减净资产下一月份起至报告期年末的月份数	-	-
报告期月份数	12	12
归属于公司普通股股东的期初净资产	2,882,045,516.35	1,932,250,616.90
报告期发行新股或债转股等增加净资产	2,043,956,929.86	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项 目	本年发生额	上年发生额
报告期其他交易事项引起的增减净资产	-116,396.17	232,770.35
报告期回购或现金分红减少的净资产	-	-
分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数	-	-
归属于公司普通股股东的期末净资产	6,226,018,093.18	2,882,045,516.35
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	5,049,209,930.68	2,407,031,681.45
加权平均净资产收益率（归属于本公司普通股股东的净利润）	25.75%	39.45%
加权平均净资产收益率（归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润）	23.67%	37.56%



# 营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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

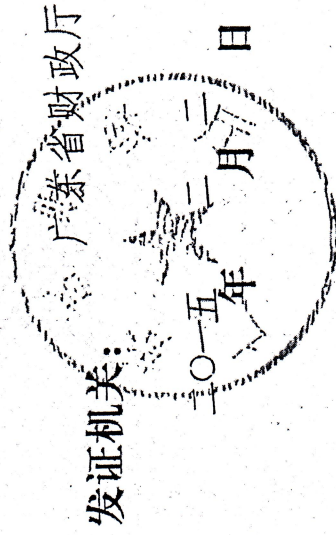


2016年06月07日

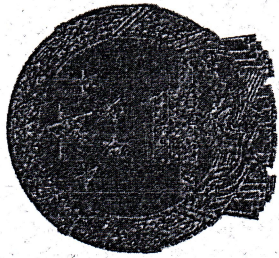
证书序号: NO. 020719

# 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。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
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》。

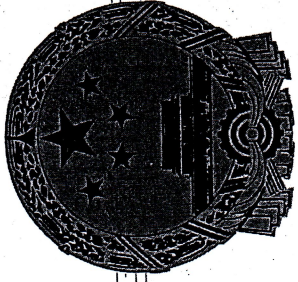


中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

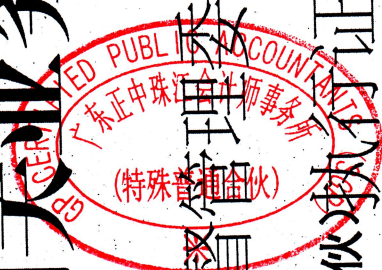
名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙企业)  
 主任会计师: 蒋洪峰  
 办公场所: 广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房  
 组织形式: 特殊普通合伙企业  
 会计师事务所编号: 44010079  
 注册资本(出资额): 1044 万元  
 批准设立文号: 粤财会[2013]45 号  
 批准设立日期: 2013 年 10 月



证书序号: 000425

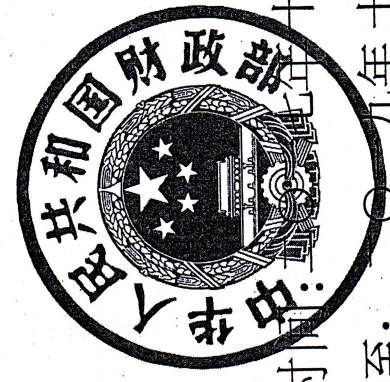
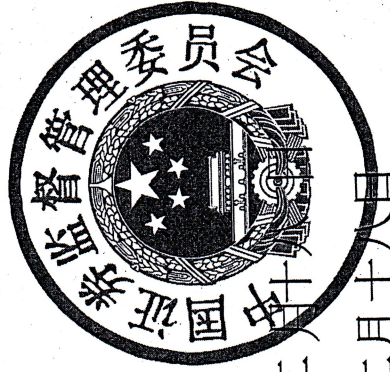
# 会计师事务所

## 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  
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56      发证时间: 二〇〇九年十二月十八日  
证书有效期至:

姓名: 洪文伟  
 Full name: 洪文伟  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-05-15  
 Date of birth: 1975-05-15  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 440504750515081  
 Identity card No.: 440504750515081



证书编号: 440100010039  
 No. of Certificate: 440100010039

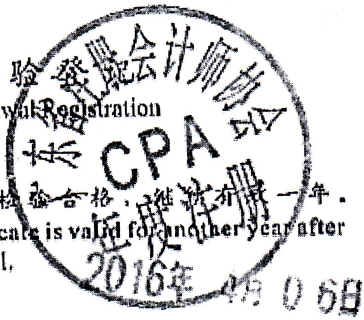
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 02 日  
 Date of Issuance: 1999 / 06 / 02  
 2012年4月30日换发



年度检验  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 准予注册一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



洪文伟(440100010039), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 / /

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财办函[2012]45号精神, 经本所同意, 洪文伟(440100010039)转入协会盖章  
 广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)



2012 年 11 月 28 日  
 / /

姓名 Full name 冯军  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1982-10-14  
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 342126198210149037



证书编号 No. of Certificate 440100790050



批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期 Date of Issuance 二〇〇五年九月十二日  
 2011年4月30日换发



冯军(440100790050), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100790050

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]453号转制为

广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙)  
 事务所  
 CPAs

入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11月 28日  
 /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d