

帝欧家居股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：帝欧家居股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	653,522,235.26	502,303,021.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	270,576,040.64	189,412,000.59
应收账款	3,345,777,113.73	2,345,889,106.06
应收款项融资	100,000.00	29,541,345.02
预付款项	56,171,964.95	96,043,961.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	214,095,031.76	77,465,700.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	651,126,280.73	704,505,020.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,358,037.98	91,937,500.96
流动资产合计	5,228,726,705.05	4,037,097,657.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	78,825,612.34	77,413,362.19
投资性房地产	6,924,531.73	2,074,860.30

固定资产	1,439,471,014.68	1,453,235,398.89
在建工程	85,819,525.46	60,871,250.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	784,862,920.36	773,287,691.85
开发支出		
商誉	521,370,170.16	521,370,170.16
长期待摊费用	3,841,061.04	4,755,673.96
递延所得税资产	39,299,942.72	29,567,584.02
其他非流动资产	167,333,025.31	42,507,909.82
非流动资产合计	3,127,747,803.80	2,965,083,901.79
资产总计	8,356,474,508.85	7,002,181,558.97
流动负债：		
短期借款	1,319,428,053.04	453,036,066.07
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,123,010,049.94	1,099,193,377.75
应付账款	825,327,969.15	732,912,741.53
预收款项		144,291,463.47
合同负债	156,380,331.73	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	34,507,792.25	52,331,103.97
应交税费	65,924,172.00	33,248,536.21
其他应付款	398,215,389.65	323,626,097.90
其中：应付利息	2,557,165.78	1,367,865.03
应付股利	1,824,443.79	1,127,712.30
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	245,200,000.00	84,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,167,993,757.76	2,922,839,386.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	215,311,400.00	333,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,822,960.27	25,835,598.81
递延所得税负债	75,751,803.30	77,924,171.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	316,886,163.57	436,859,770.39
负债合计	4,484,879,921.33	3,359,699,157.29
所有者权益：		
股本	388,945,564.00	384,960,564.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,337,066,874.12	2,280,517,796.88
减：库存股	163,994,664.54	121,414,296.03
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,412,240.22	60,412,240.22
一般风险准备		
未分配利润	1,257,572,099.26	1,044,047,744.13
归属于母公司所有者权益合计	3,880,002,113.06	3,648,524,049.20
少数股东权益	-8,407,525.54	-6,041,647.52
所有者权益合计	3,871,594,587.52	3,642,482,401.68
负债和所有者权益总计	8,356,474,508.85	7,002,181,558.97

法定代表人：刘进

主管会计工作负责人：吴朝容

会计机构负责人：蔡军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	70,496,778.84	26,914,434.30
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	917,282.86	
应收账款	56,599,503.97	41,317,840.03
应收款项融资		30,000.00
预付款项	8,759,366.01	3,127,640.55
其他应收款	238,238,969.84	272,129,865.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	100,414,453.00	79,115,215.75
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,454,207.07	10,450,379.35
流动资产合计	495,880,561.59	433,085,375.88
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,366,786,893.38	2,355,646,819.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	76,333,274.65	75,000,000.00
投资性房地产	1,987,851.48	2,074,860.30
固定资产	124,691,536.79	129,698,864.21
在建工程	4,314,331.73	3,175,814.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,370,100.48	35,285,904.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	168,414.32	269,462.90
递延所得税资产	5,135,466.79	4,883,585.57
其他非流动资产		78,050.00
非流动资产合计	2,614,787,869.62	2,606,113,361.65
资产总计	3,110,668,431.21	3,039,198,737.53
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,378,106.83	26,701,532.50
预收款项		32,957,674.14
合同负债	29,326,992.13	
应付职工薪酬	7,214,617.50	10,986,651.96
应交税费	2,528,706.60	445,934.02
其他应付款	161,799,895.87	85,668,304.58
其中：应付利息		
应付股利	1,824,443.79	1,127,712.30
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	235,248,318.93	156,760,097.20
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,233,000.00	2,436,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,233,000.00	2,436,000.00
负债合计	237,481,318.93	159,196,097.20
所有者权益：		
股本	388,945,564.00	384,960,564.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,340,524,423.19	2,283,975,345.95
减：库存股	163,994,664.54	121,414,296.03
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,620,503.74	57,620,503.74
未分配利润	250,091,285.89	274,860,522.67
所有者权益合计	2,873,187,112.28	2,880,002,640.33
负债和所有者权益总计	3,110,668,431.21	3,039,198,737.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	2,705,149,571.14	2,498,486,591.96
其中：营业收入	2,705,149,571.14	2,498,486,591.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,383,024,751.32	2,258,962,978.37
其中：营业成本	1,730,857,490.62	1,612,568,865.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净		
额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	19,068,682.61	22,428,646.63
销售费用	409,023,887.91	419,824,893.38
管理费用	75,884,449.43	78,909,779.89
研发费用	110,935,482.14	102,505,676.32
财务费用	37,254,758.61	22,725,116.32
其中：利息费用	39,337,578.35	25,553,355.45
利息收入	2,545,889.44	4,016,735.84
加：其他收益	22,343,278.48	47,013,251.46
投资收益（损失以“－”号填列）	43,156.16	1,921,465.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,412,250.15	-33,094.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-57,073,085.81	-13,356,867.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,208,924.86	-8,369,589.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,895.24	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	283,645,389.18	266,698,779.90
加：营业外收入	176,671.45	792,233.86
减：营业外支出	6,050,811.08	2,866,833.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	277,771,249.55	264,624,179.84
减：所得税费用	29,116,769.69	34,372,504.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	248,654,479.86	230,251,675.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	248,654,479.86	230,251,675.82
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	252,020,357.88	233,429,698.45
2.少数股东损益	-3,365,878.02	-3,178,022.63
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	248,654,479.86	230,251,675.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	252,020,357.88	233,429,698.45
归属于少数股东的综合收益总额	-3,365,878.02	-3,178,022.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6650	0.6173
（二）稀释每股收益	0.6603	0.6059

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘进

主管会计工作负责人：吴朝容

会计机构负责人：蔡军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	187,563,076.30	206,554,626.65
减：营业成本	122,298,431.01	122,056,987.46

税金及附加	2,099,667.34	2,635,218.58
销售费用	34,108,238.79	38,178,788.26
管理费用	18,330,727.02	24,966,162.92
研发费用	10,946,925.07	9,756,722.90
财务费用	-365,849.64	-5,665,183.65
其中：利息费用		
利息收入	565,052.03	5,680,050.09
加：其他收益	14,948,357.53	40,677,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		99,994,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,333,274.65	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-344,907.93	204,025.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,308,327.41	-5,634,492.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,773,333.55	149,866,662.92
加：营业外收入	400.00	162.95
减：营业外支出	1,003,181.59	73,350.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,770,551.96	149,793,475.87
减：所得税费用	43,785.99	5,976,440.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,726,765.97	143,817,035.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,726,765.97	143,817,035.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	13,726,765.97	143,817,035.39
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	1,893,494,409.10	2,645,451,564.98
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,144,000.00	13,873,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	103,898,643.47	59,805,022.91
经营活动现金流入小计	2,009,537,052.57	2,719,129,787.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,427,057,657.99	1,866,835,464.60
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		
拆出资金净增加额		
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	250,510,998.02	231,915,183.94
支付的各项税费	137,860,147.73	179,737,261.34
支付其他与经营活动有关的现金	632,606,956.44	307,384,346.75
经营活动现金流出小计	2,448,035,760.18	2,585,872,256.63
经营活动产生的现金流量净额	-438,498,707.61	133,257,531.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000.00	215,000,000.00
取得投资收益收到的现金	43,156.16	3,555,061.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	
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		
投资活动现金流入小计	543,456.16	218,555,061.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	242,559,089.16	193,701,923.18
投资支付的现金		250,633,797.67
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	242,559,089.16	444,335,720.85

投资活动产生的现金流量净额	-242,015,633.00	-225,780,659.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	
取得借款收到的现金	995,100,985.76	183,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	245,190,202.61	190,676,058.41
筹资活动现金流入小计	1,241,291,188.37	373,676,058.41
偿还债务支付的现金	275,320,951.69	193,413,191.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,758,626.27	127,295,957.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	143,000,000.00	103,165,833.05
筹资活动现金流出小计	488,079,577.96	423,874,982.21
筹资活动产生的现金流量净额	753,211,610.41	-50,198,923.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,179.62	-44,539.67
五、现金及现金等价物净增加额	72,713,449.42	-142,766,591.43
加：期初现金及现金等价物余额	277,179,521.22	320,506,151.40
六、期末现金及现金等价物余额	349,892,970.64	177,739,559.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	187,082,000.39	235,377,343.59
收到的税费返还	12,144,000.00	13,873,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	39,667,433.67	28,582,540.77
经营活动现金流入小计	238,893,434.06	277,833,084.36
购买商品、接受劳务支付的现金	143,588,143.62	122,926,035.14
支付给职工以及为职工支付的现金	44,025,796.41	44,307,620.64
支付的各项税费	17,374,686.39	17,782,206.15
支付其他与经营活动有关的现金	28,538,401.94	42,485,061.96
经营活动现金流出小计	233,527,028.36	227,500,923.89
经营活动产生的现金流量净额	5,366,405.70	50,332,160.47

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,230,200.00	
取得投资收益收到的现金		99,994,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	
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	43,750,000.00	104,824,423.50
投资活动现金流入小计	54,980,500.00	204,818,423.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,538,637.70	17,262,258.60
投资支付的现金	8,850,000.00	37,100,000.00
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	8,930,000.00	85,000,000.00
投资活动现金流出小计	22,318,637.70	139,362,258.60
投资活动产生的现金流量净额	32,661,862.30	65,456,164.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	43,277,100.00	49,990,923.95
筹资活动现金流入小计	43,277,100.00	49,990,923.95
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,799,271.26	112,249,949.10
支付其他与筹资活动有关的现金		103,165,833.05
筹资活动现金流出小计	37,799,271.26	215,415,782.15
筹资活动产生的现金流量净额	5,477,828.74	-165,424,858.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	43,506,096.74	-49,636,532.83
加：期初现金及现金等价物余额	26,514,434.30	96,005,422.57
六、期末现金及现金等价物余额	70,020,531.04	46,368,889.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	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	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	384,960,564.00				2,280,517,796.88	121,414,296.03		60,412,240.22			1,044,047,744.13		3,648,524,049.20	-6,041,647.52	3,642,482,401.68
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、本年期初余额	384,960,564.00				2,280,517,796.88	121,414,296.03		60,412,240.22			1,044,047,744.13		3,648,524,049.20	-6,041,647.52	3,642,482,401.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,985,000.00				56,549,077.24	42,580,368.51					213,524,355.13		231,478,063.86	-2,365,878.02	229,112,185.84
（一）综合收益总额											252,020,357.88		252,020,357.88	-3,365,878.02	248,654,479.86
（二）所有者投入和减少资本	3,985,000.00				56,549,077.24	42,580,368.51							17,953,708.73	1,000,000.00	18,953,708.73
1. 所有者投入的普通股	3,985,000.00				39,292,100.00								43,277,100.00	1,000,000.00	44,277,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者					17,256,9	42,580,3							-25,323,		-25,323,

权益的金额					77.2	68.5						391.		391.	
					4	1						27		27	
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	388				2,33	163,			60,4		1,25		3,88	-8,4	3,87
	,94				7,06	994,			12,2		7,57		0,00	07,5	1,59
	5,5				6,87	664.			40.2		2,09		2,11	25.5	4,58
	64.				4.12	54			2		9.26		3.06	4	7.52

	00													
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	385 ,42 5,2 76. 00				2,25 7,20 7,12 5.69	48,0 62,2 98.0 0			43,2 84,4 52.2 5		609, 199, 027. 92		3,24 7,05 3,58 3.86	-3,99 0,505 .28	3,243 ,063, 078.5 8
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、本年期初 余额	385 ,42 5,2 76. 00				2,25 7,20 7,12 5.69	48,0 62,2 98.0 0			43,2 84,4 52.2 5		609, 199, 027. 92		3,24 7,05 3,58 3.86	-3,99 0,505 .28	3,243 ,063, 078.5 8
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	-46 4,7 12. 00				-42, 948, 646. 81	46,5 61,3 49.3 9					119, 379, 244. 75		29,4 04,5 36.5 5	-4,76 3,500 .30	24,64 1,036 .25
(一)综合收 益总额											233, 429, 698. 45		233, 429, 698. 45	-3,17 8,022 .63	230,2 51,67 5.82
(二)所有者 投入和减少 资本	-46 4,7 12. 00				-42, 948, 646. 81	46,5 61,3 49.3 9							-89, 974, 708. 20	-1,58 5,477 .67	-91,5 60,18 5.87
1. 所有者投 入的普通股	-46 4,7 12. 00				-2,9 64,8 62.5 6								-3,4 29,5 74.5 6		-3,42 9,574 .56

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-39,983.784.25	46,561.349.39							-86,545,133.64	-86,545,133.64
4. 其他													-1,585,477.67	-1,585,477.67
(三)利润分配													-114,050,453.70	-114,050,453.70
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-114,050,453.70	-114,050,453.70
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	384,960,564.00				2,214,258,478.88	94,623,647.39		43,284,452.25		728,578,272.67		3,276,458,120.41	-8,754,005.58	3,267,704,114.83

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	384,960,564.00				2,283,975,345.95	121,414,296.03			57,620,503.74	274,860,522.67		2,880,002,640.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	384,960,564.00				2,283,975,345.95	121,414,296.03			57,620,503.74	274,860,522.67		2,880,002,640.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,985,000.00				56,549,077.24	42,580,368.51				-24,769,236.78		-6,815,528.05
（一）综合收益总额										13,726,765.97		13,726,765.97
（二）所有者投入和减少资本	3,985,000.00				56,549,077.24	42,580,368.51						17,953,708.73
1. 所有者投入的普通股	3,985,000.00				39,292,100.00							43,277,100.00
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,256,977.24	42,580,368.51						-25,323,391.27
4. 其他												
(三) 利润分配										-38,496,027.55		-38,496,002.75
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,496,027.55		-38,496,002.75
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	388,945,564.00				2,340,524,423.19	163,994,664.54				57,620,503.74	250,091,285.89	2,873,187,112.28

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	385,425,276.00				2,255,004,594.74	48,062,298.00			40,492,715.77	234,760,884.65		2,867,621,173.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	385,425,276.00				2,255,004,594.74	48,062,298.00			40,492,715.77	234,760,884.65		2,867,621,173.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-464,712.00				-42,948,646.81	46,561,349.39				29,766,581.69		-60,208,126.51
(一)综合收益总额										143,817,035.39		143,817,035.39
(二)所有者投入和减少资本	-464,712.00				-42,948,646.81	46,561,349.39				32,160.00		-89,942,548.20
1.所有者投入的普通股	-464,712.00				-2,964,862.56							-3,429,574.56
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					-39,983,784.25	46,561,349.39				32,160.00		-86,512,973.64
4.其他												
(三)利润分配										-114,082,613.70		-114,082,613.70
1.提取盈余公积												

2. 对所有者 (或股东)的 分配										-114,08 2,613.7 0		-114,082, 613.70
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	384, 960, 564. 00				2,212, 055.9 47.93	94,62 3,647. 39			40,49 2,715 .77	264,52 7,466.3 4		2,807,41 3,046.65

三、公司基本情况

- 1、公司名称：帝欧家居股份有限公司
- 2、统一社会信用代码：915120002068726561
- 3、类型：股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)（外资比例低于25%）
- 4、住所：四川省成都市简阳市贾家镇工业开发区
- 5、法定代表人：刘进
- 6、注册资本：388,945,564元人民币
- 7、成立日期：1994年3月14日
- 8、营业期限：1994年3月14日至2050年12月20日
- 9、经营范围：制造、销售：卫浴产品、水暖材料、建材，相关产品出口及相关原材料进口；纸箱加工与制造；洁具产品的安装、维修及售后服务、咨询服务；设计、制造、销售、安装：家具、橱柜，以及提供售后服务。（以上经营范围不含国家法律法规限制或禁止的项目，涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外，涉及许可证的凭相关许可证方可开展经营活动）。

10、登记机关：成都市市场监督管理局

帝欧家居股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由刘进、陈伟、吴志雄共同控制，于2016年5月在深圳证券交易所上市，所属行业为家居建材行业。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月14日批准报出。

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子/孙公司如下：

名称	关系
成都亚克力板业有限公司（以下简称“亚克力板业”）	子公司
四川帝亚尔特建设工程有限公司（以下简称“帝亚尔特”）	亚克力板业子公司
重庆帝王洁具有限公司（以下简称“重庆帝王”）	子公司
佛山欧神诺陶瓷有限公司（以下简称“欧神诺”）	子公司
景德镇欧神诺陶瓷有限公司（以下简称“景德镇陶瓷”）	欧神诺子公司
佛山欧神诺云商科技有限公司（以下简称“云商科技”）	欧神诺子公司
上海欧神诺陶瓷有限公司（以下简称“上海陶瓷”）	欧神诺子公司
广西欧神诺陶瓷有限公司（以下简称“广西陶瓷”）	欧神诺子公司
天津欧神诺陶瓷有限公司（以下简称“天津陶瓷”）	欧神诺子公司
杭州欧神诺云商科技有限公司（以下简称“杭州科技”）	欧神诺子公司
四川欧神诺陶瓷有限公司（以下简称“四川陶瓷”）	欧神诺子公司
天津欧神诺建材有限公司（以下简称“天津建材”）	欧神诺子公司
沈阳欧神诺陶瓷有限公司（以下简称“沈阳陶瓷”）	欧神诺子公司
成都欧神诺云商科技有限公司（以下简称“成都科技”）	欧神诺子公司
山东欧神诺建材有限公司（以下简称“山东建材”）	欧神诺子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”

四、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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告年末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

根据财政部于2017年7月5日修订发布的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号，以下简称“新收入准则”）文件规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。公司自2020年1月1日起执行该准则。

本公司根据实际生产经营特点针对收入确认、应收账款坏账准备、商誉减值准备、商标权减值等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2020年1月1日至2020年6月30日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

（二）合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的

其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融

资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认条件

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

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

债确认为一项新金融负债。

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

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

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

金融资产减值的测试方法及会计处理方法（不含应收款项）

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

2019年1月1日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额超过500万元（含500万元）的；其他应收款余额超过500万元（含500万元）的。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量

现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

①应收账款确定组合的依据及计提方法:

组合名称	依据	计提方法
子公司	销售合同类型	不计提坏账准备
其他一般客户	销售合同类型	账龄分析法

②其他应收款确定组合的依据及计提方法:

组合名称	依据	计提方法
出口退税、代垫款项及备用金	应收款项的性质	不计提坏账准备
子公司往来	应收款项的性质	不计提坏账准备
其他往来	应收款项的性质	账龄分析法

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4年以上	100	100

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 单项金额虽不重大但按账龄分析法不能反映其风险特征。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收票据

11、应收账款

12、应收款项融资

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

14、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第13号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

(一) 存货的分类

存货分类为: 原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(二) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（三）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法

15、持有待售资产

16、债权投资

17、其他债权投资

18、长期应收款

19、长期股权投资

（一）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（二）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

（三）后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
运输设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

22、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23、借款费用

(一) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(二) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(三) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(四) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、生物资产

25、油气资产

26、使用权资产

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按50年或剩余使用年限	出让合同约定
专利权	10年	预计可使用年限
软件	3至10年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产为商标权。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

28、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

30、合同负债

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

32、租赁负债

33、预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认

的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

34、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

35、优先股、永续债等其他金融工具

36、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第13号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

销售商品收入确认一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入确认具体原则

经销商销售模式：产品发出并已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

自营销售模式：产品发出并已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

工程客户销售模式：完成交货、产品经验收合格并取得结算权利时确认收入。

37、政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

39、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（2）融资租赁的会计处理方法

40、其他重要的会计政策和会计估计

41、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，中华人民共和国财政部修订发布了《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。根	公司于2020年4月29日召开了第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

据上述文件的要求,公司需对原采用的 相关会计政策进行相应调整。		
------------------------------------	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	502,303,021.12	502,303,021.12	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	189,412,000.59	189,412,000.59	
应收账款	2,345,889,106.06	2,345,889,106.06	
应收款项融资	29,541,345.02	29,541,345.02	
预付款项	96,043,961.89	96,043,961.89	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	77,465,700.97	77,465,700.97	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	704,505,020.57	704,505,020.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	91,937,500.96	91,937,500.96	
流动资产合计	4,037,097,657.18	4,037,097,657.18	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	77,413,362.19	77,413,362.19	

投资性房地产	2,074,860.30	2,074,860.30	
固定资产	1,453,235,398.89	1,453,235,398.89	
在建工程	60,871,250.60	60,871,250.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	773,287,691.85	773,287,691.85	
开发支出			
商誉	521,370,170.16	521,370,170.16	
长期待摊费用	4,755,673.96	4,755,673.96	
递延所得税资产	29,567,584.02	29,567,584.02	
其他非流动资产	42,507,909.82	42,507,909.82	
非流动资产合计	2,965,083,901.79	2,965,083,901.79	
资产总计	7,002,181,558.97	7,002,181,558.97	
流动负债：			
短期借款	453,036,066.07	453,036,066.07	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,099,193,377.75	1,099,193,377.75	
应付账款	732,912,741.53	732,912,741.53	
预收款项	144,291,463.47		-144,291,463.47
合同负债		144,291,463.47	144,291,463.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	52,331,103.97	52,331,103.97	
应交税费	33,248,536.21	33,248,536.21	
其他应付款	323,626,097.90	323,626,097.90	
其中：应付利息	1,367,865.03	1,367,865.03	
应付股利	1,127,712.30	1,127,712.30	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	84,200,000.00	84,200,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,922,839,386.90	2,922,839,386.90	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	333,100,000.00	333,100,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,835,598.81	25,835,598.81	
递延所得税负债	77,924,171.58	77,924,171.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计	436,859,770.39	436,859,770.39	
负债合计	3,359,699,157.29	3,359,699,157.29	
所有者权益：			
股本	384,960,564.00	384,960,564.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,280,517,796.88	2,280,517,796.88	
减：库存股	121,414,296.03	121,414,296.03	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,412,240.22	60,412,240.22	
一般风险准备			
未分配利润	1,044,047,744.13	1,044,047,744.13	
归属于母公司所有者权益合计	3,648,524,049.20	3,648,524,049.20	
少数股东权益	-6,041,647.52	-6,041,647.52	
所有者权益合计	3,642,482,401.68	3,642,482,401.68	
负债和所有者权益总计	7,002,181,558.97	7,002,181,558.97	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	26,914,434.30	26,914,434.30	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	41,317,840.03	41,317,840.03	
应收款项融资	30,000.00	30,000.00	
预付款项	3,127,640.55	3,127,640.55	
其他应收款	272,129,865.90	272,129,865.90	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	79,115,215.75	79,115,215.75	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,450,379.35	10,450,379.35	
流动资产合计	433,085,375.88	433,085,375.88	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,355,646,819.96	2,355,646,819.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	75,000,000.00	75,000,000.00	
投资性房地产	2,074,860.30	2,074,860.30	
固定资产	129,698,864.21	129,698,864.21	
在建工程	3,175,814.66	3,175,814.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	35,285,904.05	35,285,904.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	269,462.90	269,462.90	
递延所得税资产	4,883,585.57	4,883,585.57	
其他非流动资产	78,050.00	78,050.00	
非流动资产合计	2,606,113,361.65	2,606,113,361.65	
资产总计	3,039,198,737.53	3,039,198,737.53	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,701,532.50	3,039,198,737.53	
预收款项	32,957,674.14		-32,957,674.14
合同负债		32,957,674.14	32,957,674.14
应付职工薪酬	10,986,651.96	10,986,651.96	
应交税费	445,934.02	445,934.02	
其他应付款	85,668,304.58	85,668,304.58	
其中：应付利息			
应付股利	1,127,712.30	1,127,712.30	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	156,760,097.20	156,760,097.20	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,436,000.00	2,436,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,436,000.00	2,436,000.00	
负债合计	159,196,097.20	159,196,097.20	
所有者权益：			
股本	384,960,564.00	384,960,564.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,283,975,345.95	2,283,975,345.95	
减：库存股	121,414,296.03	121,414,296.03	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,620,503.74	57,620,503.74	
未分配利润	274,860,522.67	274,860,522.67	
所有者权益合计	2,880,002,640.33	2,880,002,640.33	
负债和所有者权益总计	3,039,198,737.53	3,039,198,737.53	

调整情况说明

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

42、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
亚克力板业	15%
帝亚尔特	25%
重庆帝王	25%
欧神诺	15%
景德镇陶瓷	15%
云商科技	15%
上海陶瓷	25%
广西陶瓷	9%
天津陶瓷	25%
杭州科技	25%
四川陶瓷	25%
天津建材	25%
沈阳陶瓷	25%
成都科技	25%
山东建材	25%

2、税收优惠

增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号）和国家税务总局《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办》（国家税务总局公告2016年第33号）文，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。

企业所得税优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局2012年第12号公告）等文件，公司及亚克力板业的主营业务属于《产业结构调整指导目录（2011本）》（国家发展和改革委员会第9号令）中的鼓励类产业，且其主营业务收入占总收入的比例在70%以上，享受西部大开发企业所得税优惠政策，2020年度暂按15%税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63号）规定，欧神诺持有证书编号为GR201744000537高新技术企业证书，2017年1月1日至2019年12月31日享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策，欧神诺目前正在进行高新技术企业的重新认证，2020年度暂按15%税率计缴企业所得税；景德镇陶瓷持有证书编号为GR201836000740高新技术企业证书，2018年1月1日至2020年12月31日享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策；云商科技持有证书编号为GR201844004601高新技术企业证书，2018年1月1日至2020年12月31日享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策；广西陶瓷持有证书编号为GR201945000840高新技术企业证书，2019年1月1日至2022年12月31日享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策。

广西陶瓷根据桂国税函〔2014〕56号有关税收优惠政策规定，从2013年1月1日起，在广西投资新办的法人工业企业，从其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给予5年免征地方分享部分的企业所得税优惠；在国家级贫困县新办符合国家鼓励类条件的法人工业企业，从取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给予免征5年、减半征收5年地方分享部分的企业所得税优惠。2020年按9%税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。2020年度，享受该加计扣除的公司包含：母公司、亚克力板业、欧神诺、景德镇陶瓷、广西陶瓷。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	854,736.48	470,294.26
银行存款	349,038,234.16	276,709,226.96
其他货币资金	303,629,264.62	225,123,499.90
合计	653,522,235.26	502,303,021.12
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	303,629,264.62	225,123,499.90

其他说明

公司其他货币资金流动性受限制，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除，明细如下：

1、银行定期存款140,000,000.00 元；2、银行承兑汇票保证金148,375,361.32 元；3、其他保证金15,253,903.30 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,668,674.63	
商业承兑票据	252,907,366.01	189,412,000.59
合计	270,576,040.64	189,412,000.59

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	18,185,957.49	6.66%			18,185,957.49					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	254,939,477.93	93.34%	2,549,394.78	1.00%	252,390,083.15	191,325,253.12	100.00%	1,913,252.53	1.00%	189,412,000.59
其中：										
商业承兑汇票	254,939,477.93	93.34%	2,549,394.78	1.00%	252,390,083.15	191,325,253.12	100.00%	1,913,252.53	1.00%	189,412,000.59
合计	273,125,435.42	100.00%	2,549,394.78	0.93%	270,576,040.64	191,325,253.12	100.00%	1,913,252.53	1.00%	189,412,000.59

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：2,549,394.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	254,939,477.93	2,549,394.78	1.00%
合计	254,939,477.93	2,549,394.78	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,913,252.53	648,895.39	12,753.14	0.00		2,549,394.78
合计	1,913,252.53	648,895.39	12,753.14	0.00	0.00	2,549,394.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	36,788,565.46
合计	36,788,565.46

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	41,964,000.00	
商业承兑票据		257,359,265.12
合计	41,964,000.00	257,359,265.12

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	7,050,995.85
合计	7,050,995.85

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	490,053.53	0.01%	490,053.53	100.00%	0.00	2,185,228.52	0.09%	1,330,774.10	60.90%	854,454.42
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	490,053.53	0.01%	490,053.53	100.00%	0.00	2,185,228.52	0.09%	1,330,774.10	60.90%	854,454.42
按组合计提坏账准备的应收账款	3,533,026,428.59	99.99%	187,249,314.86	5.30%	3,345,777,113.73	2,480,971,402.02	99.91%	135,936,750.38	5.48%	2,345,034,651.64
其中：										
合计	3,533,516,482.12	100.00%	187,739,368.39	5.31%	3,345,777,113.73	2,483,156,630.54	100.00%	137,267,524.48	5.53%	2,345,889,106.06

按单项计提坏账准备：490,053.53

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	232,573.19	232,573.19	100.00%	
第二名	174,803.72	174,803.72	100.00%	
第三名	47,330.77	47,330.77	100.00%	
第四名	17,098.29	17,098.29	100.00%	
第五名	13,733.86	13,733.86	100.00%	
第六名	3,860.07	3,860.07	100.00%	
第七名	653.63	653.63	100.00%	
合计	490,053.53	490,053.53	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,453,994,561.84	172,696,817.64	5.00%
1 至 2 年	61,663,167.75	6,166,316.77	10.00%
2 至 3 年	6,840,465.52	2,052,139.65	30.00%
3 至 4 年	8,388,385.39	4,194,192.70	50.00%
4 年以上	2,139,848.09	2,139,848.09	100.00%
合计	3,533,026,428.59	187,249,314.86	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,453,994,561.84
1 至 2 年	61,663,167.75
2 至 3 年	7,330,519.05
3 年以上	10,528,233.48
3 至 4 年	8,388,385.39
4 至 5 年	1,263,095.06
5 年以上	876,753.03
合计	3,533,516,482.12

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	137,267,524.48	51,017,510.31		545,666.40		187,739,368.39
合计	137,267,524.48	51,017,510.31		545,666.40		187,739,368.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	558,419.54

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,230,059,290.26	34.81%	61,502,964.51
第二名	611,300,557.56	17.30%	30,565,027.88
第三名	74,642,125.96	2.11%	4,385,857.48
第四名	69,955,729.58	1.98%	3,497,786.48
第五名	39,664,740.47	1.12%	1,983,237.02
合计	2,025,622,443.83	57.32%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	29,541,345.02
合计	100,000.00	29,541,345.02

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	47,192,608.63	84.01%	92,377,111.90	96.18%
1至2年	7,924,901.52	14.11%	3,666,849.99	3.82%
2至3年	1,054,454.80	1.88%		
合计	56,171,964.95	--	96,043,961.89	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额11,549,725.08元，占预付款项期末余额合计数的比例20.56%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	214,095,031.76	77,465,700.97

合计	214,095,031.76	77,465,700.97
----	----------------	---------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	21,542,320.74	6,641,833.06
质押保证金	182,349,892.40	61,708,566.12
其他	22,977,359.12	16,483,162.18
合计	226,869,572.26	84,833,561.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额			7,367,860.39	7,367,860.39
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提			5,406,680.11	5,406,680.11
2020 年 6 月 30 日余额			12,774,540.50	12,774,540.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	215,475,171.95
1 至 2 年	5,651,253.62
2 至 3 年	2,677,933.56
3 年以上	3,065,213.13
3 至 4 年	1,749,933.99
4 至 5 年	619,212.95
5 年以上	696,066.19
合计	226,869,572.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,367,860.39	5,406,680.11		0.00		12,774,540.50
合计	7,367,860.39	5,406,680.11	0.00	0.00	0.00	12,774,540.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	50,000,000.00	1年以内	22.04%	2,500,000.00
第二名	保证金	50,000,000.00	1年以内	22.04%	2,500,000.00
第三名	保证金	50,000,000.00	1年以内	22.04%	2,500,000.00
第四名	保证金	20,000,000.00	1年以内	8.82%	1,000,000.00
第五名	备用金借支	2,786,200.00	1年以内	1.23%	0.00
合计	--	172,786,200.00	--	76.16%	8,500,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	223,175,198.90	1,333,616.70	221,841,582.20	196,997,149.42	1,009,818.64	195,987,330.78
在产品	46,322,644.90	0.00	46,322,644.90	16,256,807.26		16,256,807.26
库存商品	343,935,120.25	12,692,661.80	331,242,458.45	393,216,504.83	13,503,789.26	379,712,715.57
周转材料	0.00	0.00	0.00			0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00			0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00			0.00
发出商品	51,888,899.76	169,304.58	51,719,595.18	112,670,123.11	121,956.15	112,548,166.96

合计	665,321,863.81	14,195,583.08	651,126,280.73	719,140,584.62	14,635,564.05	704,505,020.57
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第13号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,009,818.64	599,896.70		276,098.64		1,333,616.70
在产品		0.00		0.00		0.00
库存商品	13,503,789.26	4,473,865.11		5,284,992.57		12,692,661.80
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						0.00
发出商品	121,956.15	135,163.05		87,814.62		169,304.58
合计	14,635,564.05	5,208,924.86	0.00	5,648,905.83	0.00	14,195,583.08

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	0.00	500,000.00
待抵扣进项税	32,867,240.33	91,437,500.96
预交所得税	4,510,257.98	
其他	-19,460.33	
合计	37,358,037.98	91,937,500.96

其他说明：

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中陶投资发展有限公司	2,492,337.69	2,413,362.19
重庆玛格家居有限公司	76,333,274.65	75,000,000.00
合计	78,825,612.34	77,413,362.19

其他说明：

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,663,530.03			3,663,530.03
2.本期增加金额	4,985,850.37	0.00	0.00	4,985,850.37
(1) 外购	4,985,850.37			4,985,850.37
(2) 存货\固定资产\				0.00

在建工程转入				
(3) 企业合并增加				0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
4.期末余额	8,649,380.40	0.00	0.00	8,649,380.40
二、累计折旧和累计摊销				0.00
1.期初余额	1,588,669.73			1,588,669.73
2.本期增加金额	136,178.94	0.00	0.00	136,178.94
(1) 计提或摊销	136,178.94			136,178.94
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
4.期末余额	1,724,848.67	0.00	0.00	1,724,848.67
三、减值准备				0.00
1.期初余额				0.00
2.本期增加金额				0.00
(1) 计提				0.00
3、本期减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
4.期末余额				0.00
四、账面价值				0.00
1.期末账面价值	6,924,531.73			6,924,531.73
2.期初账面价值	2,074,860.30	0.00	0.00	2,074,860.30

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

本报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,439,471,014.68	1,453,235,398.89

合计		1,439,471,014.68		1,453,235,398.89
----	--	------------------	--	------------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	976,168,252.52	675,349,163.86	16,624,210.77	22,170,307.93	15,974,411.35	1,706,286,346.43
2.本期增加金额	30,062,382.75	118,822,660.75	1,012,999.10	1,054,300.30	1,001,912.98	151,954,255.88
(1) 购置	6,690,007.37	118,822,660.75	1,012,999.10	1,054,300.30		127,579,967.52
(2) 在建工程转入	23,372,375.38				1,001,912.98	24,374,288.36
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	87,971,539.99	9,287,838.81	1,081,719.64	127,111.76	0.00	98,468,210.20
(1) 处置或报废	87,971,539.99	9,287,838.81	1,081,719.64	127,111.76		98,468,210.20
4.期末余额	918,259,095.28	784,883,985.80	16,555,490.23	23,097,496.47	16,976,324.33	1,759,772,392.11
二、累计折旧						
1.期初余额	132,846,509.08	101,783,079.23	4,317,067.09	6,078,288.12	8,026,004.02	253,050,947.54
2.本期增加金额	29,806,208.23	42,059,457.83	1,635,949.38	1,423,142.66	1,493,613.60	76,418,371.70
(1) 计提	29,806,208.23	42,059,457.83	1,635,949.38	1,423,142.66	1,493,613.60	76,418,371.70
3.本期减少金额	18,158.17	8,123,237.12	980,458.41	46,088.11	0.00	9,167,941.81
(1) 处置或报废	18,158.17	8,123,237.12	980,458.41	46,088.11		9,167,941.81
4.期末余额	162,634,559.14	135,719,299.94	4,972,558.06	7,455,342.67	9,519,617.62	320,301,377.43
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	755,624,536.14	649,164,685.86	11,582,932.17	15,642,153.80	7,456,706.71	1,439,471,014.68
2.期初账面价值	843,321,743.44	573,566,084.63	12,307,143.68	16,092,019.81	7,948,407.33	1,453,235,398.89

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	75,181,252.74	厂房产权证书尚在办理过程中

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	85,819,525.46	60,871,250.60
合计	85,819,525.46	60,871,250.60

(1) 在建工程情况

单位：元

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
重庆帝王一期陶瓷项目	59,955,067.85		59,955,067.85	33,227,636.50		33,227,636.50
景德镇陶瓷三期项目	18,952,962.47		18,952,962.47	20,681,871.20		20,681,871.20
广西基地二期	2,597,163.41		2,597,163.41			
木作产品智能生产线	2,147,160.85		2,147,160.85			
供应链信息化建设	1,049,485.70		1,049,485.70	888,411.57		888,411.57
软件产品			0.00	3,531,370.04		3,531,370.04
油漆喷房废气处理设备建设			0.00	810,546.30		810,546.30
广西陶瓷一期项目			0.00	254,558.20		254,558.20
其他	1,117,685.18		1,117,685.18	1,476,856.79		1,476,856.79
合计	85,819,525.46		85,819,525.46	60,871,250.60		60,871,250.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	资本 化金 额	化率	
重庆 帝王 一期 陶瓷 项目	160,93 4,100. 00	33,227 ,636.5 0	26,740 ,199.5 6			59,967 ,836.0 6	68.93 %	68.93 %	389,04 2.96	389,04 2.96	5.15%	其他
景德 镇陶 瓷三 期项 目	169,66 6,300. 00	20,681 ,871.2 0	18,686 ,218.0 6	20,415 ,126.7 9		18,952 ,962.4 7	66.66 %	66.66 %				其他
广西 基地 二期	800,00 0,000. 00	254,55 8.20	2,342, 605.21			2,597, 163.41	5.37%					其他
合计	1,130, 600,40 0.00	54,164 ,065.9 0	47,769 ,022.8 3	20,415 ,126.7 9	0.00	81,517 ,961.9 4	--	--	389,04 2.96	389,04 2.96		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余 额	551,051,958.94	46,028,800.00		201,054,900.00	20,731,518.25	818,867,177.19
2.本期增 加金额	17,854,839.11	0.00	0.00	0.00	4,520,776.74	22,375,615.85
(1) 购 置	17,854,839.11	0.00		0.00	4,520,776.74	22,375,615.85
(2) 内 部研发	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(3) 企 业合并增加	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4.期末余额	568,906,798.05	46,028,800.00	0.00	201,054,900.00	25,252,294.99	841,242,793.04
二、累计摊销						0.00
1.期初余额	29,483,613.73	9,205,760.00		427,662.94	6,462,448.67	45,579,485.34
2.本期增加金额	6,695,408.74	2,301,439.98	0.00	0.00	1,803,538.62	10,800,387.34
(1) 计提	6,695,408.74	2,301,439.98		0.00	1,803,538.62	10,800,387.34
	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4.期末余额	36,179,022.47	11,507,199.98	0.00	427,662.94	8,265,987.29	56,379,872.68
三、减值准备						0.00
1.期初余额						0.00
2.本期增加金额						0.00
(1) 计提						0.00
						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置						0.00
						0.00
4.期末余额						0.00
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	532,727,775.58	34,521,600.02	0.00	200,627,237.06	16,986,307.70	784,862,920.36
2.期初账面价值	521,568,345.21	36,823,040.00	0.00	200,627,237.06	14,269,069.58	773,287,691.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	1,457,012.50	尚在办理过程中

其他说明：

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
佛山欧神诺陶瓷有限公司	521,370,170.16					521,370,170.16
合计	521,370,170.16					521,370,170.16

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
佛山欧神诺陶瓷有限公司	0.00					0.00
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司购买欧神诺股权形成商誉521,370,170.16元。由于欧神诺主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日所确认的资产组组合一致，其商誉减值测试时以欧神诺整体资产及业务作为资产组进行测试。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流确定。资产组的构成未发生变化。未发现包含商誉的资产组的可回收金额低于其账面价值，商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

欧神诺完成了当年度及承诺的三年（2017-2019年）业绩承诺，未发现包含商誉的资产组的可回收金额低于其账面价值，商誉未发生减值。

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	4,755,673.96	175,609.74	1,090,222.66		3,841,061.04
合计	4,755,673.96	175,609.74	1,090,222.66		3,841,061.04

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	203,063,303.67	28,865,516.27	146,548,637.40	21,491,633.26

存货跌价准备	14,195,583.08	2,178,798.89	14,635,564.05	2,207,344.12
递延收益	4,197,668.83	629,650.32	5,574,110.00	836,116.50
限制性股权支付成本	50,806,911.50	7,625,977.24	33,549,934.26	5,032,490.14
合计	272,263,467.08	39,299,942.72	200,308,245.71	29,567,584.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	638,101,432.09	75,751,803.30	651,309,781.45	77,924,171.58
合计	638,101,432.09	75,751,803.30	651,309,781.45	77,924,171.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		39,299,942.72		29,567,584.02
递延所得税负债		75,751,803.30		77,924,171.58

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	57,085,956.03	57,085,956.03
合计	57,085,956.03	57,085,956.03

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	101,024.21	101,024.21	
2022 年	5,699,064.53	5,699,064.53	
2023 年	16,274,266.33	16,274,266.33	
2024 年	35,011,600.96	35,011,600.96	
合计	57,085,956.03	57,085,956.03	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

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
预付长期资产款	167,333,02		167,333,02	42,507,909		42,507,909
	5.31		5.31	.82		.82
合计	167,333,02		167,333,02	42,507,909		42,507,909
	5.31		5.31	.82		.82

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	218,976,674.54	108,500,346.00
抵押借款	381,162,911.22	95,000,000.00
保证借款	462,050,000.00	117,000,000.00
信用借款	0.00	
商业承兑汇票贴现	257,238,467.28	132,535,720.07
合计	1,319,428,053.04	453,036,066.07

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	611,580,617.40	383,425,398.18
银行承兑汇票	511,429,432.54	715,767,979.57
合计	1,123,010,049.94	1,099,193,377.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	815,857,647.84	727,363,159.29
1 年以上	9,470,321.31	5,549,582.24
合计	825,327,969.15	732,912,741.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	148,299,631.53	138,023,569.11
1 年以上	8,080,700.20	6,267,894.36
合计	156,380,331.73	144,291,463.47

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,276,973.54	245,258,093.77	264,065,523.91	33,469,543.40
二、离职后福利-设定提存计划	54,130.43	7,057,187.56	6,077,769.14	1,033,548.85
三、辞退福利		250,377.11	245,677.11	4,700.00
合计	52,331,103.97	252,565,658.44	270,388,970.16	34,507,792.25

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,725,815.35	226,321,573.86	245,576,368.03	32,471,021.18
2、职工福利费		8,773,765.50	8,773,765.50	0.00
3、社会保险费	214,940.55	4,421,032.56	4,216,530.42	419,442.69
其中：医疗保险费	126,573.94	3,796,038.77	3,680,524.46	242,088.25
工伤保险费	73,220.28	132,991.77	57,507.27	148,704.78
生育保险费	15,146.33	492,002.02	478,498.69	28,649.66
4、住房公积金	189,222.00	3,618,702.40	3,506,690.85	301,233.55
5、工会经费和职工教育经费	146,995.64	2,123,019.45	1,992,169.11	277,845.98
合计	52,276,973.54	245,258,093.77	264,065,523.91	33,469,543.40

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	34,551.73	6,876,892.76	5,927,311.42	984,133.07
2、失业保险费	19,578.70	180,294.80	150,457.72	49,415.78
合计	54,130.43	7,057,187.56	6,077,769.14	1,033,548.85

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,715,146.70	14,440,368.28
企业所得税	30,259,065.72	14,208,562.85
个人所得税	646,758.40	888,538.66
城市维护建设税	1,857,745.61	998,154.78
教育费附加	881,021.16	474,558.85
地方教育附加	587,347.42	286,369.49
环境保护税	249,180.94	238,602.69
房产税	952,093.05	352,618.91
土地使用税	1,338,589.81	1,140,738.60
印花税	437,223.19	220,023.10

合计	65,924,172.00	33,248,536.21
----	---------------	---------------

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,557,165.78	1,367,865.03
应付股利	1,824,443.79	1,127,712.30
其他应付款	393,833,780.08	321,130,520.57
合计	398,215,389.65	323,626,097.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,013,588.81	956,396.29
长期借款应付利息	543,576.97	411,468.74
合计	2,557,165.78	1,367,865.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权激励限售股股利	1,824,443.79	1,127,712.30
合计	1,824,443.79	1,127,712.30

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	113,987,257.16	71,406,888.65
质保金及保证金	133,771,597.87	115,163,505.08
设备款及工程款	62,771,940.97	98,546,969.98
预提费用	1,613,181.75	6,445,165.98
其他	81,689,802.33	29,567,990.88
合计	393,833,780.08	321,130,520.57

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	245,200,000.00	84,200,000.00

合计	245,200,000.00	84,200,000.00
----	----------------	---------------

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	215,311,400.00	333,100,000.00
合计	215,311,400.00	333,100,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,835,598.81	2,785,700.00	2,798,338.54	25,822,960.27	在收到政府补助后，不能一次性计入当期损益，需要按照一定条件及年限，分期计入损益。
合计	25,835,598.81	2,785,700.00	2,798,338.54	25,822,960.27	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造资金	1,716,000.00			143,000.00			1,573,000.00	与资产相关
小巨人资金	600,000.00			50,000.00			550,000.00	与资产相关
成都市中小企业成长工程补助资金	192,500.00			17,500.00			175,000.00	与资产相关
四川省工业设计发展专项资金	120,000.00			10,000.00			110,000.00	与资产相关
梧州市工业高质量发展专项资金	14,208,333.33			750,000.00			13,458,333.33	与资产相关
景德镇陶瓷基础设施建设项目	1,988,910.00			994,455.00			994,455.00	与资产相关

目补贴款								
利用工业废渣生产环保型装饰材料装修材料技术改造项目补贴款	2,968,750.00			312,500.00			2,656,250.00	与资产相关
应用型科技研发专项资金	957,000.00			66,000.00			891,000.00	与资产相关
广东省差别电价电费收入项目补贴款	850,000.00			100,000.00			750,000.00	与资产相关
景德镇道路施工工程补贴款	956,700.00			54,152.84			902,547.16	与资产相关
省级工业与信息化发展专项资金	580,500.00			32,250.00			548,250.00	与资产相关
区级技术改造专项资金	228,010.00			35,701.00			192,309.00	与资产相关
佛山市技术改造专项资金	196,778.81			49,194.70			147,584.11	与资产相关
省节能环保经济专项资金	228,916.67			33,500.00			195,416.67	与资产相关
广东省省级企业转型升级专项资金	43,200.00			10,800.00			32,400.00	与资产相关
2019年第二批梧州市工业高质量发展专项资金		2,785,700.00		139,285.00			2,646,415.00	与资产相关

其他说明：

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	384,960,564.00	3,985,000.00				3,985,000.00	388,945,564.00

其他说明：

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,194,442,498.82	39,292,100.00		2,233,734,598.82
其他资本公积	86,075,298.06	17,256,977.24		103,332,275.30
合计	2,280,517,796.88	56,549,077.24		2,337,066,874.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	121,414,296.03	42,580,368.51		163,994,664.54
合计	121,414,296.03	42,580,368.51		163,994,664.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,412,240.22			60,412,240.22
合计	60,412,240.22			60,412,240.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,044,047,744.13	609,199,027.92
调整后期初未分配利润	1,044,047,744.13	609,199,027.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	252,020,357.88	233,429,698.45
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	38,496,002.75	114,050,453.70
期末未分配利润	1,257,572,099.26	728,578,272.67

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,686,274,120.69	1,720,884,320.38	2,482,141,176.51	1,601,473,373.36
其他业务	18,875,450.45	9,973,170.24	16,345,415.45	11,095,492.47
合计	2,705,149,571.14	1,730,857,490.62	2,498,486,591.96	1,612,568,865.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	2,705,149,571.14		2,705,149,571.14
其中：			
卫浴产品	181,809,597.95		181,809,597.95
陶瓷墙地砖	2,456,168,793.37		2,456,168,793.37
亚克力板	48,295,729.37		48,295,729.37
其他	18,875,450.45		18,875,450.45
按经营地区分类	2,705,149,571.14		2,705,149,571.14
其中：			
东北	85,012,544.33		85,012,544.33
华北	142,724,936.26		142,724,936.26
华东	1,064,063,205.61		1,064,063,205.61
华南	556,678,998.80		556,678,998.80
华中	404,421,379.60		404,421,379.60
西北	68,891,209.21		68,891,209.21
西南	372,973,268.29		372,973,268.29
外贸	10,384,029.04		10,384,029.04
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
合计	2,705,149,571.14		2,705,149,571.14

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 156,380,331.73 元，其中，146,729,760.67 元预计将于 2020 年度确认收入，9,650,571.06 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,729,296.51	8,256,672.04
教育费附加	3,132,127.13	3,765,529.53
资源税	0.00	
房产税	2,710,420.27	3,220,075.91
土地使用税	2,824,540.89	2,819,933.32

车船使用税	5,901.12	
印花税	1,229,108.52	1,423,654.38
地方教育附加	2,088,084.68	2,508,486.91
环境保护税	349,203.49	429,893.42
其他		4,401.12
合计	19,068,682.61	22,428,646.63

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	167,208,523.91	160,339,934.53
工程服务费	138,454,073.91	157,510,155.09
职工薪酬	48,707,445.61	39,056,568.62
推广费用	18,213,824.53	24,776,737.49
差旅费	9,496,715.66	9,229,517.39
办公费	5,096,942.37	5,844,846.04
会务费	1,189,967.43	4,922,503.54
租赁费	9,079,751.15	6,267,587.69
业务招待费	2,148,973.51	3,075,597.80
交通费	1,571,149.48	2,170,123.04
折旧与摊销	1,507,285.46	2,486,041.26
物料消耗	1,943,987.29	1,624,220.71
其他	4,405,247.60	2,521,060.18
合计	409,023,887.91	419,824,893.38

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,435,874.63	41,639,791.91
以权益结算的股份支付确认的费用	17,256,977.24	
折旧与摊销	12,419,699.83	12,466,679.34
中介服务费	7,878,507.83	8,234,786.86
办公费	3,643,691.52	5,050,920.91
业务招待费	1,167,929.92	1,890,963.52
差旅费	677,705.90	2,934,527.97
交通费	382,076.45	1,180,353.47
租赁费	1,533,413.51	1,099,068.66
其他	4,488,572.60	4,412,687.25
合计	75,884,449.43	78,909,779.89

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

陶瓷产品	82,104,216.28	81,070,616.66
洁具产品	14,681,118.18	10,632,993.20
亚克力板产品	314,147.04	418,142.10
网络平台	13,836,000.64	10,383,924.36
合计	110,935,482.14	102,505,676.32

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息费用	26,955,612.74	14,270,369.40
贴现利息费用	12,381,965.61	11,247,608.69
减：利息收入	2,545,906.28	3,981,618.04
汇兑损益	-16,179.62	44,539.67
其他	479,266.16	1,144,216.60
合计	37,254,758.61	22,725,116.32

其他说明：

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	12,144,000.00	13,873,200.00
政府补助	10,199,278.48	33,140,051.46

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出售理财产品在持有期间的投资收益	43,156.16	1,921,465.74
合计	43,156.16	1,921,465.74

其他说明：

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	1,412,250.15	-33,094.16
合计	1,412,250.15	-33,094.16

其他说明：

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,406,680.11	-154,813.64
应收票据坏账损失	-648,895.39	-104,975.04
应收账款坏账损失	-51,017,510.31	-13,097,078.33
合计	-57,073,085.81	-13,356,867.01

其他说明：

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,208,924.86	-8,369,589.72
合计	-5,208,924.86	-8,369,589.72

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	3,895.24	

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废利得	0.00	32,580.87	0.00
其他	176,671.45	759,652.99	176,671.45
合计	176,671.45	792,233.86	176,671.45

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	2,262,000.00	387,500.00	2,257,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,480,013.64	2,471,675.35	2,480,013.64
其他	1,313,797.44	7,658.57	1,313,797.44
合计	6,050,811.08	2,866,833.92	6,050,811.08

其他说明：

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,781,405.66	39,604,615.30
递延所得税费用	-11,664,635.97	-5,232,111.28
合计	29,116,769.69	34,372,504.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	277,771,249.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,665,687.43

子公司适用不同税率的影响	-14,007,298.22
调整以前期间所得税的影响	-24,269.87
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	283,590.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	1,231,956.11
税法规定的额外可扣除费用	-32,896.45
所得税费用	29,116,769.69

其他说明

48、其他综合收益

详见附注。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助—其他政府补助	14,464,477.73	36,183,997.92
利息收入	2,545,906.28	2,697,675.65
其他营业外收入	3,888,452.41	2,310,890.86
代垫款项及备用金等其他	82,999,807.05	18,612,458.48
合计	103,898,643.47	59,805,022.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用等	547,478,556.93	296,584,351.21
银行手续费	2,130,930.41	1,485,262.22
其他营业外支出	6,314,367.97	394,808.51
其他往来	76,683,101.13	8,919,924.81
合计	632,606,956.44	307,384,346.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划股票购买款	43,277,100.00	49,990,923.95

票据贴现借款净增加	201,913,102.61	140,685,134.46
合计	245,190,202.61	190,676,058.41

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二级市场回购普通股支出	0.00	99,998,331.33
回购离职员工限制性股票	0.00	3,167,501.72
三个月内不能支付的履约保证金	143,000,000.00	
合计	143,000,000.00	103,165,833.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	248,654,479.86	230,251,675.82
加：资产减值准备	62,282,010.67	21,726,456.73
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	65,832,540.97	60,922,176.73
使用权资产折旧	0.00	
无形资产摊销	10,776,595.30	9,810,124.33
长期待摊费用摊销	1,090,222.66	80,838.84
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）	-1,085.63	2,443,138.75
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	3,451,807.97	
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）	-1,412,250.15	
财务费用（收益以“-”号填 列）	26,980,208.22	22,858,099.07
投资损失（收益以“-”号填 列）	-43,156.16	-1,888,371.58
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-9,732,358.70	-1,765,114.80
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-2,172,368.28	-2,172,368.28
存货的减少（增加以“-”号 填列）	50,249,022.29	54,804,621.35
经营性应收项目的减少（增加 以“-”号填列）	-1,246,476,251.35	-317,391,068.68
经营性应付项目的增加（减少	352,021,874.72	53,577,322.98

以“-”号填列)		
经营活动产生的现金流量净额	-438,498,707.61	133,257,531.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	349,892,970.64	177,739,559.97
减: 现金的期初余额	277,179,521.22	320,506,151.40
现金及现金等价物净增加额	72,713,449.42	-142,766,591.43

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	349,892,970.64	277,179,521.22
其中: 库存现金	854,736.48	470,294.26
可随时用于支付的银行存款	349,038,234.16	276,709,226.96
三、期末现金及现金等价物余额	349,892,970.64	277,179,521.22

其他说明:

51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	303,629,264.62	银行定期存款及银行承兑汇票保证金等, 流动性受限制
应收票据	36,788,565.46	短期借款质押
存货	0.00	
固定资产	574,147,232.77	长短期借款抵押
无形资产	169,798,172.13	长短期借款抵押
应收账款	114,338,773.19	短期借款质押
合计	1,198,702,008.17	--

其他说明:

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展类	2,554,800.00	其他收益	2,554,800.00
职工就业类	990,560.47	其他收益	990,560.47
科研技术类	0.00	其他收益	0.00
与机器设备相关	348,201.00	其他收益	348,201.00
节能减排类	0.00	其他收益	0.00
产品质量类	0.00	其他收益	0.00
与房屋及建筑物相关	1,937,892.84	其他收益	1,937,892.84
其他政府补助	4,367,824.17	其他收益	4,367,824.17

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

54、其他

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期公司新设孙公司沈阳陶瓷、成都科技、山东建材纳入合并范围。

3、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	
亚克力板业	四川成都	四川成都	制造业	100.00%		设立
帝亚尔特	四川成都	四川成都	工程		100.00%	设立
重庆帝王	重庆	重庆	制造业	100.00%		设立
欧神诺	广东佛山	广东佛山	制造业	99.99%		非同一控制下合并
景德镇陶瓷	江西景德镇	江西景德镇	制造业		100.00%	非同一控制下合并
云商科技	广东佛山	广东佛山	商业		100.00%	非同一控制下合并
上海陶瓷	上海	上海	商业		80.00%	非同一控制下合并
广西陶瓷	广西梧州	广西梧州	制造业		100.00%	非同一控制下合并
天津陶瓷	天津	天津	商业		80.00%	设立
杭州陶瓷	浙江杭州	浙江杭州	商业		70.00%	设立
四川陶瓷	四川成都	四川成都	商业		100.00%	设立
天津建材	天津	天津	商业		100.00%	设立
沈阳陶瓷	沈阳	沈阳	商业		100.00%	设立
成都科技	四川成都	四川成都	商业		90.00%	设立
山东建材	山东临沂	山东临沂	商业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
佛山欧神诺	0.01%	-3,380,135.95	0.00	-8,561,484.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山欧神诺	4,791,228.68	2,228,068.24	7,019,296.92	4,047,013.35	287,816,763.57	4,334,830.11	3,697,146.33	2,087,131.32	5,784,277.65	2,914,351.90	434,231,270.39	3,348,583.17
	8.99	0.08	9.07	5.34	57	8.91	1.31	5.57	6.88	3.43	39	3.82

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山欧神诺	2,470,709,297.97	234,252,053.68	234,252,053.68	-466,044,691.70	2,246,189,545.17	185,352,258.23	185,352,258.23	82,686,173.19

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、其他

十、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并

且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收商业承兑汇票及应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收商业承兑汇票期末余额合计：252,907,366.01元。

应收账款期末余额前五名合计：2,025,622,443.83元。

（二）市场风险

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

利率风险：

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

汇率风险：

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司出口业务占比较少，汇率波动对本公司影响有限。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	1,319,428,053.04		1,319,428,053.04
应付票据	1,123,010,049.94		1,123,010,049.94
应付账款	825,327,969.15		825,327,969.15
其他应付款	398,215,389.65		398,215,389.65
一年内到期的非流动负债	245,200,000.00		245,200,000.00
长期借款		215,311,400.00	215,311,400.00
合计	3,911,181,461.78	215,311,400.00	4,126,492,861.78

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		100,000.00		100,000.00
其他非流动金融资产			77,492,337.69	77,492,337.69

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			77,492,337.69	77,492,337.69
(1) 债务工具投资			0.00	0.00
(2) 权益工具投资			77,492,337.69	77,492,337.69
持续以公允价值计量的资产总额		100,000.00	77,492,337.69	77,592,337.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘进、陈伟、吴志雄。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川域上环境工程有限公司	刘进之子刘亚峰为实际控制人
成都精蓉商贸有限公司	刘进之妻弟李廷瑶持股 51%，李廷瑶任执行董事
成都伟永盛科技有限公司	陈伟之子陈蒙持股 99.6%
重庆胜锋旅游开发有限公司	陈伟之子陈蒙持股 30%，陈蒙任副董事长、陈伟任监事会主席
成都志达通科技有限公司	吴志雄持股 91.30%
重庆南帆建材有限公司	吴志雄之弟吴静和弟媳左建均分别持股 80%和 10%，吴静任法定代表人
四川省宝兴县闽兴实业有限公司	刘进及其子刘亚峰通过成都兴海发科技有限公司间接持股 7%，陈伟之子陈蒙通过成都伟永盛科技有限公司间接持股 23%，吴志雄通过成都志达通科技有限公司间接持股 21%

简阳市湖畔农牧有限责任公司	刘进之子刘亚峰持股 36.35%，吴志雄之妻罗晶持股 27.27%，陈伟之子陈蒙持股 18.19%
成都市春天湖畔度假村有限责任公司	简阳市湖畔农牧有限责任公司持股 55%，黄振龙通过 GOLDEN YAM CO.,LTD 持股 45%
景德镇市御景园房地产开发有限公司	鲍杰军持股 15%，任董事
长沙源景企业管理合伙企业（有限合伙）	鲍杰军为实际控制人
湖南源创高新工业技术有限公司	鲍杰军任董事
佛山市赣商投资有限公司	鲍杰军为实际控制人
佛山赛因迪环保科技有限公司	公司持股 5% 以上股东黄建起为实际控制人
广东赛因迪科技股份有限公司	公司持股 5% 以上股东黄建起为实际控制人
佛山森兰特科技有限公司	公司持股 5% 以上股东黄建起任执行董事
成都行思行远信息技术有限公司	公司监事张幸配偶王飞为实际控制人

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东赛因迪科技股份有限公司	采购设备、原材料、维修	5,805,861.06	42,000,000.00	否	9,924,202.49
佛山赛因迪环保科技有限公司	采购设备、原材料、维修	3,043,290.25	25,000,000.00	否	3,824,702.95
佛山森兰特科技有限公司	采购设备	1,549,000.00	4,200,000.00	否	0.00
成都行思行远信息技术有限公司	接受劳务	0.00		否	56,310.68

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆南帆建材有限公司	销售商品	609,435.97	1,617,763.80
成都精蓉商贸有限公司	销售商品	3,955,600.77	5,784,668.51
四川域上环境工程有限公司	销售商品	349,455.71	93,171.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关键管理人员报酬

（3）其他关联交易

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆南帆建材有限公司	1,031,690.37	51,584.52	1,003,002.55	50,150.12
应收账款	四川域上环境工	5,241.00	262.05	59,513.10	2,975.66

	程有限公司				
预付款项	广东赛因迪科技股份有限公司			51,216.00	
预付款项	佛山森兰特科技有限公司			727,000.00	
其他非流动资产	广东赛因迪科技股份有限公司	106,000.00	0.00	354,530.97	
其他非流动资产	佛山赛因迪环保科技有限公司	1,489,452.35	0.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	成都精蓉商贸有限公司	337,724.59	4,724,065.07
预收账款	贵州宜美之家家居建材有限公司		8,004.62
其他应付款	广东赛因迪科技股份有限公司	1,643,878.28	598,035.80
应付账款	广东赛因迪科技股份有限公司	397,869.35	197,151.13
其他应付款	佛山赛因迪环保科技有限公司	3,607,910.10	4,039,396.50
应付账款	佛山赛因迪环保科技有限公司	510,873.47	0.00

6、关联方承诺

7、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	76,830,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2020年5月8日，公司召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划激励对象及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。

2020年5月25日，公司披露《关于公司2020年限制性股票授予完成公告》，本次激励对象共计165人，包括中层管理人员、核心技术/业务人员，限制性股票授予数量为398.50万股，授予价格为10.86元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予当日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	103,332,275.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,256,977.24

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司于8月14日召开第四届董事会第十四次会议审议通过了，关于公开发行可转换公司债券相关事项。该事项尚需股东大会审议。		不适用

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司新设孙公司云南欧神诺建材有限责任公司，纳入合并报表范围。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						1,708,908.85	3.83%	854,454.43	50.00%	854,454.42
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,708,908.85	3.83%	854,454.43	50.00%	854,454.42
按组合计提坏账准备的应收账款	60,205,075.96	100.00%	3,605,571.99	5.99%	56,599,503.97	42,877,135.24	96.17%	2,413,749.63	5.63%	40,463,385.61
其中：										
组合1：子公司往来	910,933.57	1.51%	0.00	0.00%	910,933.57	2,189,174.84	4.91%			2,189,174.84
组合2：其他往来	59,294,142.39	98.49%	3,605,571.99	6.08%	55,688,570.40	40,687,960.40	91.26%	2,413,749.63	5.93%	38,274,210.77
合计	60,205,075.96	100.00%	3,605,571.99	5.99%	56,599,503.97	44,586,044.09	100.00%	3,268,204.06	7.33%	41,317,840.03

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,940,883.67	2,697,044.18	5.00%
1 至 2 年	4,245,761.03	424,576.10	10.00%
2 至 3 年	773,582.84	232,074.85	30.00%
3 至 4 年	164,076.00	82,038.00	50.00%
4 年以上	169,838.85	169,838.85	100.00%
合计	59,294,142.39	3,605,571.99	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	54,851,817.24
1 至 2 年	4,245,761.03
2 至 3 年	773,582.84
3 年以上	333,914.85
3 至 4 年	164,076.00
4 至 5 年	169,838.85
合计	60,205,075.96

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,268,204.06	337,367.93				3,605,571.99
合计	3,268,204.06	337,367.93				3,605,571.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	2,820,559.86	4.68%	141,027.99
第二名	2,477,552.17	4.12%	183,907.19
第三名	2,214,472.90	3.68%	110,723.65
第四名	2,184,268.41	3.63%	132,290.52
第五名	1,709,677.85	2.84%	228,489.90
合计	11,406,531.19	18.95%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	238,238,969.84	272,129,865.90
合计	238,238,969.84	272,129,865.90

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,949,239.84	1,022,595.90
保证金	50,138,400.00	50,128,400.00
其他		
子公司借款	188,680,000.00	223,500,000.00
合计	240,767,639.84	274,650,995.90

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额			2,521,130.00	2,521,130.00
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提			7,540.00	7,540.00
2020 年 6 月 30 日余额			2,528,670.00	2,528,670.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	240,644,639.84
1 至 2 年	100,000.00
3 年以上	23,000.00
3 至 4 年	10,200.00
4 至 5 年	12,800.00
合计	240,767,639.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,521,130.00	7,540.00				2,528,670.00
合计	2,521,130.00	7,540.00				2,528,670.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司借款	162,000,000.00	1-2年	67.28%	0.00
第二名	保证金	50,000,000.00	1年以内	20.77%	2,500,000.00
第三名	子公司借款	20,500,000.00	4年以上	8.51%	0.00
第四名	子公司借款	6,180,000.00	1年以内	2.57%	0.00
第五名	投标保证金	100,000.00	1-2年	0.04%	10,000.00
合计	--	238,780,000.00	--	99.17%	2,510,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	2,366,786,893.38		2,366,786,893.38	2,355,646,819.96		2,355,646,819.96
合计	2,366,786,893.38		2,366,786,893.38	2,355,646,819.96		2,355,646,819.96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
亚克力板业	41,386,083.46					41,386,083.46	
欧神诺	2,239,260.73				13,520,273.42	2,252,781.00	

重庆帝王	75,000,000.00	8,850,000.00	11,230,200.00			72,619,800.00	
合计	2,355,646,819.96	8,850,000.00	11,230,200.00		13,520,273.42	2,366,786,893.38	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,135,385.00	121,946,799.55	202,026,837.21	121,927,835.63
其他业务	5,427,691.30	351,631.46	4,527,789.44	129,151.83
合计	187,563,076.30	122,298,431.01	206,554,626.65	122,056,987.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	187,563,076.30		187,563,076.30
其中：			
卫浴产品	182,135,385.00		182,135,385.00
其他	5,427,691.30		5,427,691.30
按经营地区分类	187,563,076.30		187,563,076.30
其中：			
东北	6,740,906.96		6,740,906.96
华北	11,945,052.88		11,945,052.88
华东	44,572,959.63		44,572,959.63
华南	16,218,737.74		16,218,737.74
华中	24,386,826.35		24,386,826.35
西北	14,838,038.27		14,838,038.27
西南	63,432,863.17		63,432,863.17
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 29,326,992.13 元,其中,19,676,421.07 元预计将于 2020 年度确认收入,9,650,571.06 元预计将于 2021 年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		99,994,000.00
合计		99,994,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,326,547.54	
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)	10,199,278.48	请详见“合并财务报表项目注释-其他收益”除增值税退税以外部分。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,455,406.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,543,696.85	
减:所得税影响额	509,512.45	
少数股东权益影响额	830.45	
合计	5,274,097.50	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.69%	0.6650	0.6603
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55%	0.6510	0.6464

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

十九、财务报表的批准报出

本财务报告经公司董事会批准于 2020 年 8 月 14 日报出。

帝欧家居股份有限公司

2020 年 8 月 14 日