

大亚圣象家居股份有限公司

审计报告

信会师报字【2018】第 ZH10020 号

委托单位：大亚圣象家居股份有限公司

受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：信会师报字【2018】第 ZH10020 号

报告日期：2018 年 3 月 8 日

大亚圣象家居股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-99

审计报告

信会师报字[2018]第 ZH10020 号

大亚圣象家居股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大亚圣象家居股份有限公司（以下简称“大亚圣象”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大亚圣象 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大亚圣象，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
大亚圣象主要从事地板、中高密度纤维板的生产和销售。如财务报告附注三（二十六）及附注五（三十一）所述 2017 年度营业收	针对主营业务收入的真实性和截止性，我们实施的审计程序主要包括： （1）我们了解、评估并测试了

入为 7,048,258,292.1 元，较 2016 年增长 8%，为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	与收入确认相关的内部控制。 （2）与管理层沟通，了解收入确认流程并评价收入确认会计政策的适当性。 （3）对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否存在异常波动的情况； （4）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、报关单、货运提单、安装结算单、银行回单等。 （5）对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。 （6）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。
--	--

四、 其他信息

大亚圣象管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大亚圣象 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已经执行的工作，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，管理层负责评估大亚圣象的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大亚圣象的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大亚圣象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大亚圣象不能持续经营。

(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) 就大亚圣象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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：伍 敏
(项目合伙人)

中国注册会计师：王 涛

中国·上海

二〇一八年三月八日

大亚圣象家居股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,565,866,621.06	1,170,872,398.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	198,792,812.54	245,042,425.61
应收账款	(三)	724,197,869.99	656,110,517.35
预付款项	(四)	89,726,027.71	91,973,699.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	109,890,172.04	87,716,679.10
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,637,532,219.70	1,736,995,234.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	22,632,741.14	19,012,518.40
流动资产合计		4,348,638,464.18	4,007,723,473.06
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	45,358,597.62	34,622,988.60
投资性房地产			
固定资产	(十)	1,062,017,582.64	1,173,758,167.84
在建工程	(十一)	166,554,103.96	41,201,474.22
工程物资	(十二)	14,939,389.20	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	553,062,365.04	501,169,227.87
开发支出			
商誉	(十四)	89,693,863.29	95,215,296.22
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	9,317,513.42	8,323,141.89
其他非流动资产	(十六)	50,734,548.92	68,101,485.16
非流动资产合计		1,993,177,964.09	1,923,891,781.80
资产总计		6,341,816,428.27	5,931,615,254.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈晓龙

主管会计工作负责人: 陈钢

会计机构负责人: 陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	363,317,909.85	867,553,927.52
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	（十八）		142,219,840.00
应付账款	（十九）	973,798,269.04	959,004,096.59
预收款项	（二十）	535,809,836.14	450,764,270.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	86,197,703.63	81,926,241.97
应交税费	（二十二）	123,654,905.97	124,258,324.61
应付利息			
应付股利	（二十三）	384,034.54	384,034.54
其他应付款	（二十四）	588,896,346.30	277,145,421.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		2,672,059,005.47	2,903,256,157.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,672,059,005.47	2,903,256,157.19
所有者权益：			
股本	（二十五）	555,270,000.00	530,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	275,940,446.55	22,091,597.68
减：库存股	（二十七）	297,686,000.00	23,020,800.00
其他综合收益	（二十八）	80,565,975.41	90,316,694.89
专项储备			
盈余公积	（二十九）	238,324,742.76	238,324,742.76
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	2,640,828,005.53	2,045,317,677.54
归属于母公司所有者权益合计		3,493,243,170.25	2,903,799,912.87
少数股东权益		176,514,252.55	124,559,184.80
所有者权益合计		3,669,757,422.80	3,028,359,097.67
负债和所有者权益总计		6,341,816,428.27	5,931,615,254.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 陈晓龙 主管会计工作负责人： 陈钢 会计机构负责人： 陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		274,928,036.43	157,630,844.36
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		87,262,229.95	87,862,895.50
应收账款	(一)	43,971.41	1,348,485.91
预付款项		14,954.79	647,553.45
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	758,730,939.51	759,602,767.29
存货		62,910,031.32	62,910,031.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,013,038.82	2,160,338.65
流动资产合计		1,187,903,202.23	1,072,162,916.48
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,675,354,270.26	2,471,830,571.13
投资性房地产			
固定资产		14,237,636.82	14,728,944.08
在建工程		2,975,350.54	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		63,672,981.13	65,987,170.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,756,240,238.75	2,552,546,685.42
资产总计		3,944,143,440.98	3,624,709,601.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈晓龙

主管会计工作负责人: 陈钢

会计机构负责人: 陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	339,000,000.00
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			140,000,000.00
应付账款		3,430,552.26	5,843,767.28
预收款项		4,045.25	265,235.37
应付职工薪酬		6,400,000.00	7,234,953.45
应交税费		1,166,152.49	407,153.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,214,274,655.01	537,902,981.38
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		1,325,275,405.01	1,030,654,091.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,325,275,405.01	1,030,654,091.26
所有者权益：			
股本		555,270,000.00	530,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		898,650,867.52	607,080,405.52
减：库存股		297,686,000.00	23,020,800.00
其他综合收益		86,248,792.19	86,248,792.19
专项储备			
盈余公积		238,324,742.76	238,324,742.76
未分配利润		1,138,059,633.50	1,154,652,370.17
所有者权益合计		2,618,868,035.97	2,594,055,510.64
负债和所有者权益总计		3,944,143,440.98	3,624,709,601.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓龙 主管会计工作负责人：陈钢 会计机构负责人：陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		7,048,258,292.10	6,531,376,106.65
其中: 营业收入	(三十一)	7,048,258,292.10	6,531,376,106.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,329,961,759.16	6,000,479,000.77
其中: 营业成本	(三十一)	4,543,180,617.28	4,314,017,258.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	111,655,457.98	98,516,231.33
销售费用	(三十三)	948,459,078.07	819,336,982.34
管理费用	(三十四)	648,079,819.19	601,153,158.42
财务费用	(三十五)	56,086,826.49	44,269,654.16
资产减值损失	(三十六)	22,499,960.15	123,185,716.46
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)	(三十七)	13,023,555.12	325,973.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,735,609.02	7,564,961.78
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	190,334.45	-1,953,437.86
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	(三十九)	122,996,682.01	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		854,507,104.52	529,269,641.49
加: 营业外收入	(四十)	4,097,776.37	160,572,959.18
减: 营业外支出	(四十一)	4,960,864.88	1,917,184.68
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		853,644,016.01	687,925,415.99
减: 所得税费用	(四十二)	116,203,082.21	153,782,481.04
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		737,440,933.80	534,142,934.95
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		737,440,933.80	534,142,934.95
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		78,252,605.81	-6,975,239.23
2. 归属于母公司股东的净利润		659,188,327.99	541,118,174.18
六、其他综合收益的税后净额		-9,750,719.48	91,410,804.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,750,719.48	91,410,804.14
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			86,248,792.19
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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			
3. 其他			86,248,792.19
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,750,719.48	5,162,011.95
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		-9,750,719.48	5,162,011.95
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		727,690,214.32	625,553,739.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		649,437,608.51	632,528,978.32
归属于少数股东的综合收益总额		78,252,605.81	-6,975,239.23
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.22	1.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.22	1.02

企业法定代表人: 陈晓龙

主管会计工作负责人: 陈钢

会计机构负责人: 陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	16,520,146.77	23,431,827.41
减: 营业成本	(四)	14,972,203.52	21,047,175.75
税金及附加		466,444.92	277,631.34
销售费用		1,508,565.36	1,594,671.31
管理费用		100,712,590.74	77,335,041.76
财务费用		15,397,304.27	44,938,884.28
资产减值损失		-204,727.62	-3,115,835.32
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)	163,254,432.20	26,317,593.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-147.94	-173.66
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-5,117.88	
其他收益		300,000.00	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		47,217,079.90	-92,328,148.68
加: 营业外收入		98,133.20	5,145,803.86
减: 营业外支出		229,949.77	135,004.69
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		47,085,263.33	-87,317,349.51
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		47,085,263.33	-87,317,349.51
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		47,085,263.33	-87,317,349.51
(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			86,248,792.19
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			86,248,792.19
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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			
3. 其他			86,248,792.19
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		47,085,263.33	-1,068,557.32
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈晓龙

主管会计工作负责人: 陈钢

会计机构负责人: 陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注 (四十三)	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,849,132,316.96	6,587,061,582.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		125,385,987.25	160,276,108.74
收到其他与经营活动有关的现金		103,168,979.70	59,453,617.11
经营活动现金流入小计		8,077,687,283.91	6,806,791,308.35
购买商品、接受劳务支付的现金		4,539,606,990.49	3,618,363,388.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		584,597,120.94	554,295,586.97
支付的各项税费		667,219,020.82	675,991,959.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,096,840,812.17	922,372,163.82
经营活动现金流出小计		6,888,263,944.42	5,771,023,098.60
经营活动产生的现金流量净额		1,189,423,339.49	1,035,768,209.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,308,958.00	111,281,838.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,174,596.17	2,412,701.61
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,134,361.83	113,694,539.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,749,490.09	100,267,247.62
投资支付的现金		44,346,411.74	430,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		339,095,901.83	100,697,247.62
投资活动产生的现金流量净额		-315,961,540.00	12,997,292.34
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		284,162,400.00	23,390,877.41
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		877,842,418.52	1,070,745,933.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		49,000,000.00	192,090,000.00
筹资活动现金流入小计		1,211,004,818.52	1,286,226,810.93
偿还债务支付的现金		1,522,366,107.91	2,486,376,891.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,489,184.52	130,383,343.09
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			49,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,644,855,292.43	2,665,760,234.77
筹资活动产生的现金流量净额		-433,850,473.91	-1,379,533,423.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,756,151.55	10,532,013.98
五、现金及现金等价物净增加额		433,855,174.03	-320,235,907.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,103,206,082.35	1,423,441,990.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,537,061,256.38	1,103,206,082.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 陈晓龙 主管会计工作负责人：陈钢 会计机构负责人：陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,842,972.15	214,387,216.64
收到的税费返还		1,650,748.35	1,426,835.34
收到其他与经营活动有关的现金		430,512,207.41	577,462,733.82
经营活动现金流入小计		591,005,927.91	793,276,785.80
购买商品、接受劳务支付的现金		20,271,286.37	22,718,263.34
支付给职工以及为职工支付的现金		30,094,684.59	28,853,756.13
支付的各项税费		302,597.17	1,375,278.94
支付其他与经营活动有关的现金		41,289,186.07	46,399,492.37
经营活动现金流出小计		91,957,754.20	99,346,790.78
经营活动产生的现金流量净额		499,048,173.71	693,929,995.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		150,000.00	
取得投资收益收到的现金			365,079,865.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			85,245,690.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,929,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		150,000.00	453,254,555.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,993,954.69	1,071,114.86
投资支付的现金		203,524,800.00	3,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		207,518,754.69	4,071,114.86
投资活动产生的现金流量净额		-207,368,754.69	449,183,440.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		283,762,400.00	23,020,800.00
取得借款收到的现金		251,000,000.00	590,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		49,000,000.00	192,090,000.00
筹资活动现金流入小计		583,762,400.00	805,110,800.00
偿还债务支付的现金		630,000,000.00	2,105,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,484,409.11	91,588,216.74
支付其他与筹资活动有关的现金			49,000,000.00
筹资活动现金流出小计		707,484,409.11	2,246,088,216.74
筹资活动产生的现金流量净额		-123,722,009.11	-1,440,977,416.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,660,217.84	1,171,892.08
五、现金及现金等价物净增加额		166,297,192.07	-296,692,089.08
加: 期初现金及现金等价物余额		108,630,844.36	405,322,933.44
六、期末现金及现金等价物余额		274,928,036.43	108,630,844.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 陈晓龙

主管会计工作负责人: 陈钢

会计机构负责人: 陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	530,770,000.00				22,091,597.68	23,020,800.00	90,316,694.89		238,324,742.76		2,045,317,677.54	124,559,184.80	3,028,359,097.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	530,770,000.00				22,091,597.68	23,020,800.00	90,316,694.89		238,324,742.76		2,045,317,677.54	124,559,184.80	3,028,359,097.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,500,000.00				253,848,848.87	274,665,200.00	-9,750,719.48				595,510,327.99	51,955,067.75	641,398,325.13
（一）综合收益总额							-9,750,719.48				659,188,327.99	78,252,605.81	727,690,214.32
（二）所有者投入和减少资本	24,500,000.00				259,262,400.00	275,043,200.00						-5,463,455.95	3,255,744.05
1. 股东投入的普通股	24,500,000.00				259,262,400.00	275,043,200.00						-1,574,495.90	7,144,704.10
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-3,888,960.05	-3,888,960.05
（三）利润分配						-378,000.00					-63,678,000.00	-20,834,082.11	-84,134,082.11
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						-378,000.00					-63,678,000.00	-20,834,082.11	-84,134,082.11
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-5,413,551.13								-5,413,551.13
四、本期期末余额	555,270,000.00				275,940,446.55	297,686,000.00	80,565,975.41		238,324,742.76		2,640,828,005.53	176,514,252.55	3,669,757,422.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓龙

主管会计工作负责人：陈钢

会计机构负责人：陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	527,500,000.00						-1,094,109.25		238,324,742.76		1,530,574,503.36	127,631,791.01	2,422,936,927.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	527,500,000.00						-1,094,109.25		238,324,742.76		1,530,574,503.36	127,631,791.01	2,422,936,927.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,270,000.00				22,091,597.68	23,020,800.00	91,410,804.14				514,743,174.18	-3,072,606.21	605,422,169.79
（一）综合收益总额							91,410,804.14				541,118,174.18	-6,975,239.23	625,553,739.09
（二）所有者投入和减少资本	3,270,000.00				19,750,800.00	23,020,800.00						17,881,542.77	17,881,542.77
1. 股东投入的普通股	3,270,000.00				19,750,800.00	23,020,800.00						370,077.41	370,077.41
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												17,511,465.36	17,511,465.36
（三）利润分配											-26,375,000.00	-13,978,909.75	-40,353,909.75
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											-26,375,000.00	-13,978,909.75	-40,353,909.75
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					2,340,797.68								2,340,797.68
四、本期期末余额	530,770,000.00				22,091,597.68	23,020,800.00	90,316,694.89		238,324,742.76		2,045,317,677.54	124,559,184.80	3,028,359,097.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓龙

主管会计工作负责人：陈钢

会计机构负责人：陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	530,770,000.00				607,080,405.52	23,020,800.00	86,248,792.19		238,324,742.76	1,154,652,370.17	2,594,055,510.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	530,770,000.00				607,080,405.52	23,020,800.00	86,248,792.19		238,324,742.76	1,154,652,370.17	2,594,055,510.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,500,000.00				291,570,462.00	274,665,200.00				-16,592,736.67	24,812,525.33
（一）综合收益总额										47,085,263.33	47,085,263.33
（二）所有者投入和减少资本	24,500,000.00				259,262,400.00	275,043,200.00					8,719,200.00
1. 股东投入的普通股	24,500,000.00				259,262,400.00	275,043,200.00					8,719,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配						-378,000.00				-63,678,000.00	-63,300,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-378,000.00				-63,678,000.00	-63,300,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					32,308,062.00						32,308,062.00
四、本期期末余额	555,270,000.00				898,650,867.52	297,686,000.00	86,248,792.19		238,324,742.76	1,138,059,633.50	2,618,868,035.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 陈晓龙

主管会计工作负责人： 陈钢

会计机构负责人：陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	527,500,000.00				584,678,221.40				238,324,742.76	1,268,344,719.68	2,618,847,683.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	527,500,000.00				584,678,221.40				238,324,742.76	1,268,344,719.68	2,618,847,683.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,270,000.00				22,402,184.12	23,020,800.00	86,248,792.19			-113,692,349.51	-24,792,173.20
（一）综合收益总额							86,248,792.19			-87,317,349.51	-1,068,557.32
（二）所有者投入和减少资本	3,270,000.00				19,750,800.00	23,020,800.00					
1．股东投入的普通股	3,270,000.00				19,750,800.00	23,020,800.00					
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-26,375,000.00	-26,375,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-26,375,000.00	-26,375,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					2,651,384.12						2,651,384.12
四、本期期末余额	530,770,000.00				607,080,405.52	23,020,800.00	86,248,792.19		238,324,742.76	1,154,652,370.17	2,594,055,510.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人： 陈晓龙

主管会计工作负责人： 陈钢

会计机构负责人： 陈钢

大亚圣象家居股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

大亚圣象家居股份有限公司(以下简称公司)是 1998 年 6 月 27 日经江苏省人民政府苏政复(1998)67 号文批准, 由江苏大亚集团公司(现已更名为大亚科技集团有限公司, 以下简称“大亚集团”)作为主要发起人(以净资产出资), 上海凹凸彩印总公司作为第二发起人(以净资产出资), 同时联合其他三家发起人(以现金出资)共同发起募集设立“江苏大亚新型包装材料股份有限公司”。经中国证券监督管理委员会证监发字(1999)31 号文批复同意, 于 1999 年 3 月 23 日采取“上网定价发行”方式按 1: 6.25 溢价向社会公开发行 8000 万股普通股。本公司于 1999 年 4 月 18 日创立, 并于 1999 年 4 月 20 日在江苏省工商行政管理局注册登记。经深圳证券交易所深证上(1999)51 号文同意, 1999 年 6 月 30 日在深圳证券交易所挂牌上市交易, 股票简称为“大亚股份”, 股票代码为“000910”。2002 年 7 月 11 日, 经江苏省工商行政管理局[2002]第 07040015 号文核准, 公司名称由“江苏大亚新型包装材料股份有限公司”变更为“大亚科技股份有限公司”。经深交所核准, 自 2002 年 7 月 24 日起, 公司名称正式变更为“大亚科技股份有限公司”, 简称“大亚科技”, 股票代码不变。2006 年 5 月 15 日, 公司完成了股权分置改革, 流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 1 股对价股份, 非流通股股东共支付 800 万股对价股份。本次股权分置改革完成后, 公司总股本未发生变化, 仍为 23,125 万股, 其中有限售条件流通股 14,325 万股, 无限售条件流通股 8,800 万股。2006 年 7 月, 公司实施了 2005 年度利润分配预案: 以资本公积金转增股本, 即以公司 2005 年末的总股本 23,125 万股为基数, 用资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次转增完成后, 公司股本由 23,125 万元变更为 46,250 万元。

2007 年 3 月 7 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]42 号文件批复, 核准公司非公开发行新股不超过 8,000 万股。经与特定投资者和原有股东进行询价后, 最终确定公司本次非公开发行股票数量为 6,500 万股。2007 年 3 月 26 日, 公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了本次非公开发行股票的股份登记工作, 并于 2007 年 3 月 27 日在深圳证券交易所办理完成了上市手续, 本次非公开发行股票的新增股份 6,500 万股于 2007 年 3 月 29 日上市。公司于 2007 年 4 月 17 日取得江苏省工商行政管理局核准的新营业执照, 公司注册资本变更为 52,750 万元

人民币。

公司 2016 年 07 月 15 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议，以及 2016 年 07 月 19 日召开的第六届董事会 2016 年第五次临时会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，授予 63 名激励对象 340 万股限制性股票。因有股权激励对象自愿放弃拟认购的 13 万股限制性股票，因此公司实际向 61 名激励对象授予 327 万股限制性股票。2016 年 07 月 29 日，经验资，公司收到 61 位激励对象以货币缴纳的出资额 2,302.08 万元，其中增加注册资本人民币 327 万元，增加资本公积人民币 1,975.08 万元，变更后的注册资本人民币为 53,077 万元。

为了使公司名称更能准确反映公司的战略规划、发展方向及业务特征，进一步提升企业品牌形象和价值，2016 年 9 月公司决定对公司名称进行变更。公司名称由“大亚科技股份有限公司”变更为“大亚圣象家居股份有限公司”，同时，公司英文名称由“DareTechnologyCo.,Ltd.”变更为“DarePowerDekorHomeCo.,Ltd.”。公司于 2016 年 10 月 17 日完成了工商变更登记手续并领取了江苏省工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91320000703956981R）。本次工商变更登记完成后，公司中文名称正式变更为“大亚圣象家居股份有限公司”。

2017 年 7 月 3 日公司召开的 2017 年第二次临时股东大会决议，以及 2017 年 7 月 10 日召开的第七届董事会第三次会议审议通过《关于向 2017 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，授予 251 名激励对象 2,524 万股限制性股票，每股面值 1 元人民币，授予价格为人民币 11.56 元/股，授予日为 2017 年 7 月 10 日。

因有 6 名股权激励对象因个人原因自愿全部或部分放弃拟认购的 62 万股限制性股票，公司实际向 245 名激励对象授予 2,462 万股限制性股票。2017 年 8 月 2 日，经验资，公司收到 245 名激励对象以货币缴纳的出资额人民币 28,460.72 万元，其中增加注册资本人民币 2,462 万元，资本公积人民币 25,998.72 万元，变更后的注册资本人民币为 55,539 万元。

公司 2017 年 7 月 25 日召开第七届董事会第四次会议和第七届监事会第四次会议通过《关于调整 2016 年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》的规定，因两名激励对象已离职，公司回购注销其持有的已不符合解锁条件的限制性股票共计 12 万股。2017 年 10 月 30 日，经验资，公司已回购股份 12 万股，支付回购价款 83.04 万元，其中：减少实收资本（股本）人民币 12 万元，减少资本公积（股本溢价）人民币 71.04 万元，变更后的注册资本人民币为 55,527 万元。

公司所属行业性质为：木材加工及竹、藤、棕、草制品业。

统一社会信用代码：91320000703956981R

公司注册地址：江苏省丹阳经济技术开发区齐梁路 99 号

公司总部办公地：江苏省丹阳经济技术开发区齐梁路 99 号

公司法定代表人：陈晓龙

公司注册资本：人民币 55,527 万元

公司的经营范围：装饰材料新产品、新工艺的研发应用；各类地板、中高密度纤维板、刨花板的制造、销售；室内外装饰工程施工；造林及林木抚育与管理；港口普通货物装卸；高新技术产品的研究、开发，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 8 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1. 大亚（江苏）地板有限公司
2. 上海易匠信息科技有限公司
3. 大亚木业（江西）有限公司
4. 大亚木业（茂名）有限公司
5. 大亚木业（肇庆）有限公司
6. 大亚木业（黑龙江）有限公司
7. 大亚人造板集团有限公司
8. 江苏大亚装饰材料有限公司
9. 阜阳大亚装饰材料有限公司
10. 大亚木业(福建)有限公司
11. 大亚饰面板（江苏）有限公司
12. 丹阳市康源人造板有限公司
13. 丹阳瑞晟投资咨询有限公司
14. 圣象集团有限公司
15. 北京圣象木业有限公司
16. 沈阳圣象木业有限公司
17. 西安圣象木业有限公司
18. 武汉圣象木业有限公司

子公司名称
19. 成都圣象木业有限公司
20. 广州圣象木业有限公司
21. 深圳市圣象木业有限公司
22. 南京圣象木业有限公司
23. 圣象实业（江苏）有限公司
24. 江苏宏耐木业有限公司
25. 安徽圣象木业有限公司
26. 上海圣象木业有限公司
27. 丹阳市圣象地板配件有限公司
28. 圣象(江苏)木业研究有限公司
29. 广州厚邦木业制造有限公司
30. 石家庄圣象木业有限公司
31. 广州市展朗木业有限公司
32. 成都恒玉建材有限公司
33. 济南康树工贸有限公司
34. 圣象集团（韩国）有限公司
35. 圣象集团（香港）有限公司
36. 圣象木业（阜阳）有限公司
37. 句容圣诺木业有限公司
38. 圣象地板江苏有限公司
39. 上海圣诺木业贸易有限公司
40. 句容和盛木业有限公司
41. 圣象集团（美国）有限公司
42. PowerDekorNorthAmericaInc.
43. HomeLegendLLC
44. EasySkyGroupHoldingsLimited
45. 圣象控股（欧洲）有限公司
46. 圣象地板（句容）有限公司
47. 江苏圣象木业有限公司
48. 圣象（上海）电子商务有限公司
49. 圣象（北京）家居有限公司

子公司名称
50. 南京圣象家居有限公司
51. 大亚木业（江苏）有限公司
52. 江苏大亚新型胶黏剂有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

单击此处输入文字。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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：本公司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。本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为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可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 12 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 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：单笔金额 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项。

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，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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

帐龄分析法	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
个别计提法	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

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）	1%	1%
1—2 年	3%	3%

2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 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：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：根据预计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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

6、消耗性生物资产

本公司的消耗性生物资产均为林木资产。

（1）按成本进行初始计量。

外购林木类消耗性生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，按照其郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

投资者投入的林木类消耗性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的例外。

以其他方式取得的林木类消耗性生物资产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（2）后续计量

林木类消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成林木类消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

林木类消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

（3）减值准备的计提

期末对林木类消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益

（十三）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

企业本期无划分为持有待售的资产。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于

发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

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

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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所

有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8—50 年	5%	11.88%—1.90%
机器设备	5—20 年	5%	19.00%—4.75%
运输设备	5—12 年	5%	19.00%—7.92%
办公及其他设备	5—10 年	5%	19.00%—9.50%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

（十九）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权的有效期限	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。
商标使用权	10 年	

专有技术	10 年	
软件使用费	10 年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十一）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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

（二十二）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。

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（二十三）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

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十五）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。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。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；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。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定。

在满足业绩条件服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或

费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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。

(二十六) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2、 具体原则：

国内销售：

(1) 地板

地板属于终端产品，采用经销方式在确认产品所有权发生转移时即确认产品销售收入，直接销售给消费者（或者工程客户）并需要负责安装，地板安装验收完毕后，即确认产品销售收入的实现。

(2) 其他木材加工的产品

销售采取直销方式，即由公司直接将产品销售给需要的厂商或者经销商，并由其继续加工或者销售，产品所有权发生转移，即确认产品销售收入的实现。

出口销售：

公司为自营出口企业，直接将产品销售给境外客户。出口商品销售价格以离岸价(FOB)结算，产品报关出口并离岸后确认产品所有权发生转移，即确认自营出口销售收入的实现。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

2、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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。

(2) 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（相关）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（相关）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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

重要会计政策变更 执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的 报表项目名称	比较数据追溯调整 影响金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。	《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》	持续经营净利润	不适用
		终止经营净利润	不适用
(2) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	经公司第七届董事会第五次会议于 2017 年 8 月 29 日批准	营业外收入	不适用
		其他收益	不适用
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》	营业外收入	464,415.14
		营业外支出	2,417,853.00
		资产处置收益	-1,953,437.86

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，25%

母公司所得税税率为 25%;

控股子公司所得税税率为 15%和 25%。

全资子公司大亚木业（江西）有限公司通过高新技术企业复审，并获取江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201736000072，有效期 3 年，发证时间为：2017 年 8 月 23 日。根据相关规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，按 15%的税率征收企业所得税。

全资子公司大亚人造板集团有限公司通过高新技术企业审核认定，获取由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅，江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201732004128，有效期 3 年，发证时间为：2017 年 12 月 27 日。根据相关规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，按 15%的税率征收企业所得税。

全资子公司大亚(江苏)地板有限公司获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201532000438，有效期 3 年，发证时间为：2015 年 7 月 6 日。根据相关规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，按 15%的税率征收企业所得税。

全资子公司大亚木业（茂名）有限公司通过高新技术企业复审，并获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201644004324，有效期 3 年，发证日期为 2016 年 12 月 9 日。根据相关规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，按 15%的税率征收企业所得税。

全资子公司圣象集团的子公司圣象实业（江苏）有限公司通过高新技术企业复审，并获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅，江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201632000141，有效期 3 年，发证时间为：2016 年 10 月 20 日。根据相关规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，按 15%的税率征收企业所得税。

全资子公司圣象集团的子公司广州厚邦木业制造有限公司通过高新技术企业审核，并获取广东省科学技术厅、广东省财政厅，广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201644005654，有效期 3 年，发证时间为：2016 年 12 月 9 日。根据相关规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，按 15%的税率征收企业所得税。

根据企业所得税法及实施条例的相关规定，大亚人造板集团有限公司、大亚木业（江西）有限公司、大亚木业（茂名）有限公司、大亚木业（肇庆）有限公司、大亚木

业（黑龙江）有限公司是以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额计征企业所得税。

（二） 税收优惠

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78 号）的规定，自 2015 年 7 月 1 日起，销售下列自产货物实行增值税即征即退 70%的政策：对产品原料 95%以上来源于三剩物、次小薪材、农作物秸秆、沙柳生产的纤维板、刨花板，细木工板、生物炭、活性炭、栲胶、水解酒精、纤维素、木质素、木糖、阿拉伯糖、糠醛、箱板纸。公司享受该退税政策。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,249,488.09	1,067,152.44
银行存款	1,535,811,768.29	1,102,138,929.91
其他货币资金	28,805,364.68	67,666,316.00
合计	1,565,866,621.06	1,170,872,398.35
其中：存放在境外的款项总额	36,870,992.70	17,955,748.94

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		50,382,174.25
信用证保证金	8,160,228.00	7,054,768.61
履约（保函）保证金	20,645,136.68	10,229,373.14
合计	28,805,364.68	67,666,316.00

截至2017年12月31日，本公司无质押的银行定期存单。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	198,600,501.49	245,042,425.61
商业承兑汇票	192,311.05	
合计	198,792,812.54	245,042,425.61

2、 期末公司无已质押的应收票据

期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	227,660,984.65	0
商业承兑汇票		
合计	227,660,984.65	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	61,315,241.54	7.24	61,315,241.54	100.00		61,415,241.54	7.96	61,415,241.54	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	752,350,724.35	88.86	28,152,854.36	3.74	724,197,869.99	678,975,603.11	88.02	22,865,085.76	3.37	656,110,517.35
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	32,967,581.12	3.90	32,967,581.12	100.00		30,985,107.77	4.02	30,985,107.77	100.00	
合计	846,633,547.01	100.00	122,435,677.02		724,197,869.99	771,375,952.42	100.00	115,265,435.07		656,110,517.35

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海银蕊贸易有限公司	17,963,148.52	17,963,148.52	100	诉讼难以收回
浙江荣事实业集团有限公司	43,352,093.02	43,352,093.02	100	难以收回
合计	61,315,241.54	61,315,241.54		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	643,491,798.23	6,434,917.95	1.00
1 至 2 年	43,295,554.92	1,298,866.64	3.00
2 至 3 年	32,539,243.71	3,253,924.39	10.00
3 至 4 年	20,071,829.23	6,021,548.77	30.00
4 至 5 年	3,617,403.35	1,808,701.70	50.00
5 年以上	9,334,894.91	9,334,894.91	100.00
合计	752,350,724.35	28,152,854.36	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,811,606.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 83,555.81 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,557,809.02

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江荣事实业集团有限公司	43,352,093.02	5.12	43,352,093.02
肇庆市现代筑美家居有限公司	29,445,228.61	3.48	294,452.29
上海银蕊贸易有限公司	17,963,148.52	2.12	17,963,148.52
大连大亚木业有限公司	10,071,829.99	1.19	2,318,721.42
福建宏耐木业有限责任公司	10,000,000.00	1.18	914,598.44
合计	110,832,300.14	13.09	64,843,013.69

5、 本期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款金额 32,967,581.12 元，涉及 48 个客户，其中金额较大的客户如下

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提理由
东莞市德霖木业有限公司	4,970,368.74	4,970,368.74	无法收回
东方家园散户	4,394,961.54	4,394,961.54	无法收回
浙江戴夫人家居有限公司	7,483,529.44	7,483,529.44	无法收回
合计	16,848,859.72	16,848,859.72	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	85,583,746.95	95.38	80,703,756.06	87.75
1 至 2 年	1,944,401.32	2.17	5,681,702.66	6.18
2 至 3 年	1,194,426.80	1.33	739,406.17	0.80
3 年以上	1,003,452.64	1.12	4,848,834.85	5.27
合计	89,726,027.71	100	91,973,699.74	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
丹阳市供电公司	8,436,542.93	9.40%
CHINA AFRICA FORESTRY (HK) LIMITED	8,275,698.47	9.22%
南京铁路广告有限公司	7,411,275.96	8.26%
Bergkvist Insjon Trovaru AB	6,052,152.92	6.75%
江苏合雅木门有限公司	4,309,257.02	4.80%
合计	34,484,927.30	38.43%

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	142,526,890.16	94.46	32,636,718.12	22.90	109,890,172.04	119,764,815.01	97.27	32,048,135.91	26.76	87,716,679.10
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	8,352,903.34	5.54	8,352,903.34	100.00		3,360,687.92	2.73	3,360,687.92	100.00	
合计	150,879,793.50	100.00	40,989,621.46		109,890,172.04	123,125,502.93	100.00	35,408,823.83		87,716,679.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	74,667,103.27	746,823.55	1.00
1 至 2 年	6,349,815.61	190,494.48	3.00
2 至 3 年	30,829,637.42	3,082,963.74	10.00
3 至 4 年	2,329,264.60	698,779.38	30.00
4 至 5 年	866,824.60	433,412.31	50.00
5 年以上	27,484,244.66	27,484,244.66	100.00
合计	142,526,890.16	32,636,718.12	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,697,360.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 20,274.61 元。

本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	96,288.40

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
惠州市盛易木业有限公司	保证金	28,000,000.00	2-3 年	18.56	2,800,000.00
句容新农建设发展有限公司	拆迁补偿款	19,175,210.86	1 年以 内	12.71	191,752.11
抚州市林业局—营林	造林款	7,000,000.00	5 年以 上	4.64	7,000,000.00
福建省宏森林业有限公司	林地转让款	4,279,722.60	5 年以 上	2.84	4,279,722.60

单位名称	款项性质	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
丹阳农业开发科技中心	营林款	3,554,094.00	5 年以 上	2.36	3,554,094.00
合计		62,009,027.46		41.11	17,825,568.71

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	422,604,502.94	31,525,732.04	391,078,770.90	463,206,954.05	49,849,071.46	413,357,882.59
在产品	101,742,976.19		101,742,976.19	66,864,898.56		66,864,898.56
库存商品	993,494,179.59	14,529,448.29	978,964,731.30	1,117,447,664.62	24,956,967.36	1,092,490,697.26
消耗性生物 资产	159,169,378.40	468,900.00	158,700,478.40	161,653,240.19	468,900.00	161,184,340.19
委托加工物 资	5,804,839.91		5,804,839.91	1,637,879.31		1,637,879.31
低值易耗品	1,240,423.00		1,240,423.00	1,459,536.60		1,459,536.60
合计	1,684,056,300.03	46,524,080.33	1,637,532,219.70	1,812,270,173.33	75,274,938.82	1,736,995,234.51

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	49,849,071.46	1,669,690.08		19,993,029.50		31,525,732.04
在产品						
库存商品	24,956,967.36	3,927,312.13		14,354,831.20		14,529,448.29
消耗性生物资产	468,900.00					468,900.00
合计	75,274,938.82	5,597,002.21		34,347,860.70		46,524,080.33

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	22,493,784.85	14,767,463.72
预交所得税	138,956.29	4,245,054.68
合计	22,632,741.14	19,012,518.40

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,800,000.00	300,000.00	1,500,000.00	1,800,000.00	300,000.00	1,500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	1,800,000.00	300,000.00	1,500,000.00	1,800,000.00	300,000.00	1,500,000.00
合计	1,800,000.00	300,000.00	1,500,000.00	1,800,000.00	300,000.00	1,500,000.00

说明：北京汇雅漫画艺术有限公司被工商局列入经营异常名录，预计未来无法收回。

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
福建宏耐木业有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					15.00	
北京汇雅漫画艺术有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	8.33	
合计	1,800,000.00			1,800,000.00	300,000.00			300,000.00		

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
大亚（江西）林业投资有限公司	3,037,167.04			63.78					3,037,230.82		
陕西圣象塑料制品有限公司	946,142.82			38,199.65					984,342.47		
福建居怡竹木业有限公司	30,639,678.74			10,697,345.59					41,337,024.33		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
小计	34,622,988.60			10,735,609.02					45,358,597.62		
合计	34,622,988.60			10,735,609.02					45,358,597.62		

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	电子及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	1,086,911,108.22	2,937,332,471.79	73,704,967.94		131,082,559.03	4,229,031,106.98
(2) 本期增加金额	5,254,603.37	32,561,412.01	5,404,550.74		68,662,826.44	111,883,392.56
—购置	2,822,170.93	32,561,412.01	5,262,924.09		9,864,476.11	50,510,983.14
—在建工程转入	2,432,432.44		141,626.65		58,798,350.33	61,372,409.42
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	6,709,276.53	467,678,654.14	7,089,797.61		5,355,899.79	486,833,628.07
—处置或报废	6,709,276.53	13,891,168.38	7,089,797.61		5,319,648.05	33,009,890.57
—转入在建工程		453,787,485.76			36,251.74	453,823,737.50
(4) 期末余额	1,085,456,435.06	2,502,215,229.66	72,019,721.07		194,389,485.68	3,854,080,871.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	电子及其他设备	合计
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	446,214,989.06	2,404,405,964.33	50,813,028.03		100,986,571.27	3,002,420,552.69
(2) 本期增加金额	49,877,396.37	123,813,640.07	6,083,546.91		9,185,698.89	188,960,282.24
—计提	49,877,396.37	123,813,640.07	6,083,546.91		9,185,698.89	188,960,282.24
(3) 本期减少金额	3,552,850.31	441,009,285.20	4,471,415.45		4,474,900.06	453,508,451.02
—处置或报废	3,552,850.31	11,911,216.54	4,471,415.45		4,440,460.90	24,375,943.20
—转入在建工程		429,098,068.66			34,439.16	429,132,507.82
(4) 期末余额	492,539,535.12	2,087,210,319.20	52,425,159.49		105,697,370.10	2,737,872,383.91
3. 减值准备						
(1) 年初余额		52,611,699.17	236,134.34		4,552.94	52,852,386.45
(2) 本期增加金额	1,393,990.52					1,393,990.52
—计提	1,393,990.52					1,393,990.52
(3) 本期减少金额		52,199.99			3,272.06	55,472.05
—处置或报废		52,199.99			3,272.06	55,472.05
(4) 期末余额	1,393,990.52	52,559,499.18	236,134.34		1,280.88	54,190,904.92
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	591,522,909.42	362,445,411.28	19,358,427.24		88,690,834.70	1,062,017,582.64
(2) 年初账面价值	640,696,119.16	480,314,808.29	22,655,805.57		30,091,434.82	1,173,758,167.84

2、 无通过融资租赁租入的固定资产情况

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

期末子公司大亚木业（黑龙江）有限公司原值金额合计 67,224,506.98 元的厂房及办公楼的房屋权证、子公司大亚（江苏）地板有限公司原值金额合计 39,032,012.96 元的厂房、食堂及新建宿舍楼的房屋权证、句容圣诺木业有限公司原值金额合计 17,974,215.88 元的房产权证正在办理之中。

4、 其他说明

本期房屋建筑物计提减值准备 1,393,990.52 元系全资子公司大亚木业（黑龙江）有限公司因终止生产出现减值迹象计提的减值准备。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
50 万立方米刨花板生产线工程	149,634,865.45		149,634,865.45			
ERP 管理软件	2,975,350.54		2,975,350.54			
废水废气处理工程	4,588,963.57		4,588,963.57			
零星工程	2,472,635.15		2,472,635.15			
强化地板生产产线工程	2,937,888.69		2,937,888.69	41,201,474.22		41,201,474.22
砂光机	3,944,400.56		3,944,400.56			
合计	166,554,103.96		166,554,103.96	41,201,474.22		41,201,474.22

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
50 万立方 米刨花板生 产线工程	200,000,000.00		149,634,865.45			149,634,865.45	75%	75%	-	-	-	自筹
强化地板生 产线工程	144,300,000.00	41,201,474.22	19,830,237.60	58,093,823.13		2,937,888.69	95%	95%	-	-	-	自筹
合计		41,201,474.22	169,465,103.05	58,093,823.13		152,572,754.14			-	-	-	

3、 本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程无减值准备情形。

(十二) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	14,760,789.36	
工器具	178,599.84	
合计	14,939,389.20	

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	587,190,611.35	28,454,485.01		200,017,992.67	7,534,705.14	823,197,794.17
(2) 本期增加金额	67,613,171.68				1,102,930.77	68,716,102.45
—购置	67,613,171.68				1,102,930.77	68,716,102.45
—内部研发						
—企业合并						
增加						
(3) 本期减少金额	855,900.00				288,208.13	1,144,108.13
—处置	855,900.00				288,208.13	1,144,108.13
(4) 期末余额	653,947,883.03	28,454,485.01		200,017,992.67	8,349,427.78	890,769,788.49
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	92,836,222.59	28,454,485.01		196,666,667.00	3,025,159.30	320,982,533.90
(2) 本期增加金额	12,875,690.21			2,000,000.04	1,060,710.86	15,936,401.11
—计提	12,875,690.21			2,000,000.04	1,060,710.86	15,936,401.11
(3) 本期减少金额	137,998.17				119,545.79	257,543.96
额						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
—处置	137,998.17				119,545.79	257,543.96
(4) 期末余额	105,573,914.63	28,454,485.01		198,666,667.04	3,966,324.37	336,661,391.05
3. 减值准备						
(1) 年初余额	1,046,032.40					1,046,032.40
(2) 本期增加金 额						
—计提						
(3) 本期减少金 额						
—处置						
(4) 期末余额	1,046,032.40					1,046,032.40
4. 账面价值						
(1) 期末账面价 值	547,327,936.00			1,351,325.63	4,383,103.41	553,062,365.04
(2) 年初账面价 值	493,308,356.36			3,351,325.67	4,509,545.84	501,169,227.87

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置		
美国 HOMELEGEND, LLC	95,089,821.74		-5,521,432.93			89,568,388.81
圣象集团	125,474.48					125,474.48
合计	95,215,296.22		-5,521,432.93			89,693,863.29

2、 商誉减值准备

期末商誉不存在减值。

3、 其他说明

本期商誉的其他变化数系美元汇率变动而产生的外币折算差额,该商誉是由圣象集团全资子公司圣象集团(美国)有限公司收购 HomeLegend 股权(2011 年)而形成的,金额为 13,707,628.91 美元。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
	异	产	异	产
资产减值准备	123,237,981.87	9,317,513.42	41,889,198.47	8,323,141.89
合计	123,237,981.87	9,317,513.42	41,889,198.47	8,323,141.89

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	142,245,457.55	238,258,418.10
可抵扣亏损	900,160,089.92	1,147,742,289.72
合计	1,042,405,547.47	1,386,000,707.82

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年		300,165,394.16	
2018 年	212,145,163.08	251,733,377.23	
2019 年	180,236,126.50	211,480,279.90	
2020 年	155,714,536.37	155,714,536.37	
2021 年	228,648,702.06	228,648,702.06	
2022 年	123,415,561.91		
合计	900,160,089.92	1,147,742,289.72	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备及工程款	50,734,548.92	68,101,485.16
合计	50,734,548.92	68,101,485.16

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	529,000,000.00
信用借款	137,042,928.45	198,553,927.52
多项担保条件借款	100,000,000.00	
保理借款	6,274,981.40	
合计	363,317,909.85	867,553,927.52

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		142,219,840.00
商业承兑汇票		
合计		142,219,840.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	865,371,366.76	825,969,438.50
1 年以上	108,426,902.28	133,034,658.09
合计	973,798,269.04	959,004,096.59

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏开源投资发展有限公司	78,910,000.00	尚未结算土地款
德国辛北尔康普	6,379,669.76	设备尾款
合计	85,289,669.76	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	493,216,713.25	417,807,293.57
1 年以上	42,593,122.89	32,956,977.07
合计	535,809,836.14	450,764,270.64

2、 账龄超过一年的重要预收款项

期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	81,540,395.20	552,288,833.34	548,040,540.51	85,788,688.03
离职后福利-设定提存计划	385,846.77	40,990,940.40	40,967,771.57	409,015.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	81,926,241.97	593,279,773.74	589,008,312.08	86,197,703.63

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	76,641,616.24	488,649,630.66	484,827,216.26	80,464,030.64
(2) 职工福利费		27,930,536.53	27,614,270.53	316,266.00
(3) 社会保险费	210,420.46	19,317,284.61	19,424,296.54	103,408.53
其中：医疗保险费	146,015.64	16,460,983.33	16,574,485.09	32,513.88
工伤保险费	12,759.09	2,148,294.52	2,148,045.74	13,007.87
生育保险费	51,645.73	708,006.76	701,765.71	57,886.78
(4) 住房公积金	72,379.33	7,780,032.28	7,668,436.91	183,974.70
(5) 工会经费和职工教育经费	4,615,979.17	7,235,668.66	7,130,639.67	4,721,008.16
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		1,375,680.60	1,375,680.60	
合计	81,540,395.20	552,288,833.34	548,040,540.51	85,788,688.03

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	368,871.79	39,560,834.66	39,532,118.99	397,587.46
失业保险费	16,974.98	1,430,105.74	1,435,652.58	11,428.14
企业年金缴费				
合计	385,846.77	40,990,940.40	40,967,771.57	409,015.60

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	46,726,352.85	41,329,298.55
消费税	7,557,655.57	4,613,224.54
企业所得税	58,926,214.70	70,918,792.76
个人所得税	2,097,057.96	738,342.20
城市维护建设税	2,384,161.01	2,346,598.98
房产税	619,163.19	813,445.99
土地增值税		
教育费附加	1,975,437.98	1,789,214.13
资源税		
土地使用税	1,033,887.79	1,375,168.22
矿产资源补偿费		
印花税	462,782.66	265,452.63
其他地方税金及规费	1,872,192.26	68,786.61
合计	123,654,905.97	124,258,324.61

(二十三) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	384,034.54	384,034.54
合计	384,034.54	384,034.54

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	59,204,201.62	54,091,012.39
代收代付款	7,092,980.21	7,092,980.21
子公司向少数股东借款	10,000,000.00	25,669,628.80
其他往来	69,994,674.33	59,306,412.46
职工安置金借款	5,000,000.00	5,000,000.00
限制性股票回购义务	297,686,000.00	23,020,800.00
预提费用	139,918,490.14	102,964,587.46
合计	588,896,346.30	277,145,421.32

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
何伟锋	10,000,000.00	子公司向少数股东借款

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份 总额	530,770,000.00	24,500,000.00				24,500,000.00	555,270,000.00

其他说明：

2017 年 7 月 10 日，公司召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于向 2017 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2017 年 7 月 10 日作为激励计划的首次授予日，向符合条件的 245 名激励对象授予 2462 万股限制性股票。截至 2017 年 7 月 28 日止，公司已收到 245 名激励对象以货币缴

纳的出资额人民币 28,460.72 万元，其中增加注册资本人民币 2,462.00 万元，增加资本公积人民币 25,998.72 万元。变更后的注册资本为人民币 55,539.00 万元、累计实收股本为 55,539.00 万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 8 月 2 日出具了《大亚圣象家居 股份有限公司验资报告》（瑞华验字[2017]91010003 号）。2017 年 9 月 7 日，公司进行了 2017 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告。

鉴于公司 2 名激励对象已不符合 2016 年限制性股票激励计划激励条件，公司同意将已获授但尚未解锁的限制性股票 12 万股全部进行回购注销。2017 年 10 月公司进行了股票回购，立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 10 月 30 日出具了《大亚圣象家居股份有限公司验资报告》（信会师报字【2017】第 ZH10422 号），经中国登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述回购注销事宜已于 2017 年 11 月 16 日完成。2017 年 11 月 17 日公司进行了关于部分限制性股票回购注销完成的公告。目前，公司总股本已由 53,539 万股减少至 55,527 万股。

单击此处输入文字。

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,750,800.00	259,987,200.00	3,797,553.45	275,940,446.55
其他资本公积	2,340,797.68	32,308,062.00	34,648,859.68	
合计	22,091,597.68	292,295,262.00	38,446,413.13	275,940,446.55

本期增减变动情况、变动原因说明：

2017 年公司授予 2462 万股限制性股票，增加资本公积 259,987,200.00 元，承担股权激励费用增加资本公积 27,847,300.00 元；

本期承担 2016 年授予的股限制性股票的股权激励费用增加资本公积 4,460,762.00 元；

2017 年 10 月注销回购的限制性股票 12 万股，减少资本公积 724,800.00 元；

子公司圣象集团溢价购买少数股东股权冲减资本公积 37,721,613.13 元，其中：冲减其他资本公积 34,648,859.68 元，冲减资本溢价 3,072,753.45 元

(二十七) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	23,020,800.00	284,607,200.00	9,942,000.00	297,686,000.00
合计	23,020,800.00	284,607,200.00	9,942,000.00	297,686,000.00

本期增减变动情况、变动原因说明：

限制性股票激励，授予时会产生股票回购义务。

（1）2016 年授予限制性股票的 327 万股，授予价格为每股 7.04 元。2017 年解禁 126 万股，同时回购 12 万股，减少限制性股票回购义务，同时 2017 年每股分红 0.12 元并调整回购 12 万股分红，共计减少限制性股票回购义务 994.20 万元。

（2）2017 年公司授予限制性股票 2462 万股，授予价格为 11.56 元，增加限制性股票回购义务 28,460.72 万元。

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	86,248,792.19						86,248,792.19
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
政府搬迁补偿结余	86,248,792.19						86,248,792.19
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	4,067,902.70	-9,750,719.48			-9,750,719.48		-5,682,816.78
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	4,067,902.70	-9,750,719.48			-9,750,719.48		-5,682,816.78

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		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	
其他综合收益合计	90,316,694.89	-9,750,719.48			-9,750,719.48		80,565,975.41

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	229,042,575.50			229,042,575.50
任意盈余公积	9,282,167.26			9,282,167.26
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	238,324,742.76			238,324,742.76

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,045,317,677.54	1,530,574,503.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,045,317,677.54	1,530,574,503.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	659,188,327.99	541,118,174.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	63,678,000.00	26,375,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,640,828,005.53	2,045,317,677.54

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,986,743,082.33	4,519,948,999.53	6,482,950,782.53	4,282,321,381.09
其他业务	61,515,209.77	23,231,617.75	48,425,324.12	31,695,876.97
合计	7,048,258,292.10	4,543,180,617.28	6,531,376,106.65	4,314,017,258.06

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		260,945.75
城建税	29,794,547.27	30,095,175.04
消费税	47,002,235.67	36,510,257.81
教育费附加	20,068,947.16	21,872,457.79
房产税	3,966,701.45	2,822,716.77
其他	198,076.26	
土地使用税	7,353,595.54	4,800,242.62
车船使用税	55,067.60	259,158.73
印花税	3,216,287.03	1,895,276.82
合计	111,655,457.98	98,516,231.33

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	294,031,827.94	260,177,866.80
广告宣传费	164,422,836.69	125,288,146.61
销售推广及市场开发费	235,412,832.38	97,029,467.16
专利费	34,574,046.14	59,104,704.04
职工薪酬	104,892,407.74	160,701,699.55
办公及差旅费	75,032,592.47	75,323,052.06
其他	40,092,534.71	41,712,046.12
合计	948,459,078.07	819,336,982.34

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	283,138,901.72	221,974,588.63
办公及差旅费	153,526,012.07	147,703,784.11

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	96,440,771.65	138,921,222.22
业务招待费	49,924,080.36	46,428,064.21
财产保险费	6,795,414.26	5,516,356.63
税费	3,182,982.24	9,693,256.83
其他	55,071,656.89	30,915,885.79
合计	648,079,819.19	601,153,158.42

(三十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,497,664.11	69,537,066.47
减：利息收入	8,227,031.50	9,811,062.31
汇兑损益	15,907,164.00	-23,876,885.08
手续费	11,909,029.88	8,420,535.08
合计	56,086,826.49	44,269,654.16

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,508,967.42	33,827,733.52
存货跌价损失	5,597,002.21	42,929,222.24
可供出售金融资产减值损失		300,000.00
固定资产减值损失	1,393,990.52	46,128,760.70
合计	22,499,960.15	123,185,716.46

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,735,609.02	7,564,961.78
处置长期股权投资产生的投资收益	2,287,946.10	-7,238,988.31
合计	13,023,555.12	325,973.47

说明：处置长期股权投资产生的投资收益 2,287,946.10 元：

- 1、本期处置圣象集团子公司美国圣象孙公司上海 HL 的长期股权，处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该公司净资产份额的差额 3,068,817.93 元，确认为投资收益；
- 2、本期注销圣象集团子公司武汉圣象家居服务有限公司，圣象集团原持股 65%，处置投资对应的合并财务报表层面享有该公司净资产份额的差额-633,422.33 元，确认为投资收益；
- 3、本期注销圣象集团子公司广州厚盟木业制造有限公司，圣象集团原持股 50%，处置投资对应的合并财务报表层面享有该公司净资产份额的差额-147,449.50 元，确认为投资收益；

(三十八) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	918,349.68	-1,953,437.86	918,349.68
无形资产处置收益	-728,015.23		-728,015.23
合计	190,334.45	-1,953,437.86	190,334.45

(三十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款	106,983,553.63		与收益相关
企业扶持资金	16,013,128.38		与收益相关
合计	122,996,682.01		

(四十) 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助		155,866,319.68	
其他	4,097,776.37	4,706,639.50	4,097,776.37

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
合计	4,097,776.37	160,572,959.18	4,097,776.37

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款		146,536,653.92	与收益相关
企业扶持资金		9,329,665.76	与收益相关
合计		155,866,319.68	

(四十一) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计			
其中，处置固定资产损失			
其中，处置无形资产损失			
公益性捐赠支出	304,000.00	125,000.00	304,000.00
违约金	159,331.52	975,922.89	159,331.52
滞纳金	30,865.54		30,865.54
其他	4,497,533.36	816,261.79	4,497,533.36
合计	4,960,864.88	1,917,184.68	4,960,864.88

其他说明：

其他明细为：根据云 0122 民初 1678 号云南省晋宁县人民法院民事判决书大亚人造板集团有限公司因“租赁合同纠纷”支付云南贝尔木业有限公司等租赁赔偿款 3,866,757.16 元，款项已全数支付。

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	117,218,383.45	155,436,382.31
递延所得税费用	-1,015,301.24	-1,653,901.27
合计	116,203,082.21	153,782,481.04

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	853,644,016.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	213,411,003.99
子公司适用不同税率的影响	-64,720,162.49
归属于合营企业和联营企业的损益	-2,683,886.31
调整以前期间所得税的影响	-7,015,102.91
非应税收入的影响	-52,097,992.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,299,581.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,324,912.77
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	36,902,959.48
税法规定的额外可扣除费用	-4,568,405.90
所得税费用	116,203,082.21

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,227,031.50	9,811,062.31
政府补助	16,013,128.38	9,329,665.76
营业外收入	4,097,776.37	4,624,491.61
往来款项	74,831,043.45	35,688,397.43
合计	103,168,979.70	59,453,617.11

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	773,764,156.27	644,881,509.93
管理费用	240,273,497.57	202,462,245.97
财务费用-手续费	11,909,029.88	8,420,535.08
营业外支出	4,960,864.88	1,498,309.09
往来款项	65,933,263.57	65,109,563.75
合计	1,096,840,812.17	922,372,163.82

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金	49,000,000.00	140,650,000.00
信用证保证金		1,440,000.00
贷款保证金		50,000,000.00
合计	49,000,000.00	192,090,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金		49,000,000.00
贷款保证金		
合计		49,000,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	737,440,933.80	534,142,934.95
加：资产减值准备	22,499,960.15	123,185,716.46
固定资产折旧	195,828,367.18	234,308,361.53
无形资产摊销	15,936,401.11	15,449,407.24
长期待摊费用摊销		
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)	-190,334.45	1,953,437.86
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	58,235,294.45	60,220,195.91
投资损失(收益以“－”号填列)	-13,023,555.12	-325,973.47
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-994,371.53	-1,653,901.27
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	128,213,873.30	37,239,004.67
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-96,915,241.39	-253,804,712.33
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	142,392,011.99	285,053,738.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,189,423,339.49	1,035,768,209.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,537,061,256.38	1,103,206,082.35
减：现金的期初余额	1,103,206,082.35	1,423,441,990.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	433,855,174.03	-320,235,907.77

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,928,000.00
其中：广州厚盟木业制造有限公司	8,278,000.00
上海家传奇贸易有限公司	
武汉圣象家居服务有限公司	650,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,102,596.17
其中：广州厚盟木业制造有限公司	8,850,498.10
上海家传奇贸易有限公司	1,252,098.00
武汉圣象家居服务有限公司	0.07
处置子公司收到的现金净额	-1,174,596.17

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,537,061,256.38	1,103,206,082.35
其中：库存现金	1,249,488.09	1,067,152.44
可随时用于支付的银行存款	1,535,811,768.29	1,102,138,929.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,537,061,256.38	1,103,206,082.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

4、因不涉及现金收付、未包含在现金流量表中的银行承兑汇票收付情况

项目	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收的银行承兑汇票对外背书转让金额	403,418,756.58	458,995,983.59
购买商品、接受劳务背书转让的银行承兑汇票	403,418,756.58	458,995,983.59

单击此处输入文字。

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,805,364.68	保证金
固定资产	87,302,205.60	贷款抵押
无形资产	41,303,946.60	贷款抵押
合计	157,411,516.88	

(四十六) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			221,645,033.90
其中：美元	33,202,376.73	6.5342	216,950,970.02
欧元	138,792.25	7.8023	1,082,898.77
港币	3,809,087.81	0.8359	3,184,054.57
韩元	69,913,725.00	0.0061	427,110.54
应收账款			153,323,984.12
其中：美元	22,547,917.37	6.5342	147,332,601.70
港币	2,431,300.02	0.8359	2,032,348.00
韩元	648,054,345.00	0.0061	3,959,034.42
预付账款			7,530,937.11
其中：美元	1,079,756.70	6.5342	7,055,346.23

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	46,298.19	7.8023	361,232.37
港币	13,817.77	0.8359	11,550.41
韩元	16,828,658.00	0.0061	102,808.10
其他应收款			4,455,246.59
其中：美元	419,728.36	6.5342	2,742,589.05
欧元	300.18	7.8023	2,342.09
港币	2,046,052.52	0.8359	1,710,315.45
应付账款			194,194,456.47
其中：美元	28,124,359.35	6.5342	183,770,188.87
欧元	1,226,047.85	7.8023	9,565,993.14
港币	1,026,712.05	0.8359	858,274.46
预收账款			375,665.14
其中：美元	246,736.15	0.8359	206,249.22
港币	25,927.57	6.5342	169,415.92
其他应付款			272,050.54
其中：美元	13,702.54	6.5342	89,535.14
韩元	29,875,954.08	0.0061	182,515.40
短期借款			137,042,928.45
其中：美元	20,860,222.00	6.5342	136,304,862.59
韩元	120,814,000.00	0.0061	738,065.86

2、 本公司国外主要经营实体为圣象集团（美国）有限公司，其主要经营地在美国芝加哥，记账本位币为美元。

单击此处输入文字。

单击此处输入文字。

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值 的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海家传奇贸易有限公司	1.00	51%	转让	2017/9/1	收到对价，股权过户	3,068,817.93						

(二) 其他原因的合并范围变动

- 1、 注销武汉圣象家居服务有限公司，处置收益-633,422.33。
- 2、 注销广州厚盟木业制造有限公司，处置收益-147,499.50。
- 3、 本期新增设立全资子公司大亚木业（江苏）有限公司，投资成本 194,524,800.00 元，持股比例 100%；
- 4、 本期大亚木业（江苏）有限公司新增设立全资子公司江苏大亚新型胶黏剂有限公司，投资成本 3,500,000.00 元，持股比例 100%；
- 5、 本期圣象集团有限公司新增设立子公司南京圣象家居有限公司，投资成本 600,000.00 元，持股比例 60%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	与本公司 关系	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
大亚（江苏）地板有限公司	全资子公司	丹阳市开发区	丹阳市开发区	高档复合工程地板制造	100.0%		同一控制下企业合并
上海易匠信息科技有限公司	全资子公司	上海	上海	研发、服务	100.0%		设立
大亚木业（江西）有限公司	全资子公司	抚州市抚北工业园区	抚州市抚北工业园区	生产中(高)密度纤维板	100.0%		同一控制下企业合并
大亚木业（茂名）有限公司	全资子公司	茂名市茂南区	茂名市茂南区	生产中(高)密度纤维板	100.0%		同一控制下企业合并
大亚木业（肇庆）有限公司	全资子公司	肇庆市德庆县	肇庆市德庆县	生产中(高)密度纤维板	100.0%		设立
大亚木业（黑龙江）有限公司	全资子公司	黑龙江绥芬河市	黑龙江绥芬河市	生产中(高)密度纤维板	100.0%		设立
大亚人造板集团有限公司	全资子公司	丹阳	丹阳	生产中	100.0%		同一

子公司名称	与本公司 关系	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间 接	
	司	市开 发区	市开 发区	(高)密度 纤维板			控制 下企 业合 并
江苏大亚装饰材料有限公司	大亚人造 板集团有 限公司子 公司	江苏 阜宁	江苏 阜宁	生产销售 中、高密 度人造板	75.0%		同一 控制 下企 业合 并
阜阳大亚装饰材料有限公司	大亚人造 板集团有 限公司子 公司	安徽 阜阳	安徽 阜阳	生产销售 中、高密 度人造板	100.0%		同一 控制 下企 业合 并
大亚木业(福建)有限公司	大亚人造 板集团有 限公司子 公司	福建 沙县	福建 沙县	生产销售 中、高密 度人造板	51.0%		设立
大亚饰面板（江苏）有限公司	大亚人造 板集团有 限公司子 公司	江苏 丹阳	丹阳	人造板销 售、林业 种植	100.0%		设立
丹阳市康源人造板有限公司	大亚人造 板集团有 限公司子 公司	丹阳	丹阳	人造板销 售	100.0%		设立
丹阳瑞晟投资咨询有限公司	大亚人造 板集团有 限公司子	江苏 丹阳	丹阳	投资咨询	100.0%		设立

子公司名称	与本公司 关系	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间 接	
	公司						
圣象集团有限公司	全资子公司	丹阳市开 发区	丹阳市开 发区	木地板制 造销售	100.0%		设立
北京圣象木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	北京	北京	地板等销 售	80.0%		设立
沈阳圣象木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	沈阳	沈阳	地板等销 售	90.0%		设立
西安圣象木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	西安	西安	地板等销 售	75.0%		设立
武汉圣象木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	武汉	武汉	地板等销 售	65.0%		设立
成都圣象木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	成都	成都	地板等销 售	60.0%		设立
广州圣象木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	广州	广州	地板等销 售	100.0%		设立
深圳市圣象木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	深圳	深圳	地板等销 售	100.0%		设立
南京圣象木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	南京	南京	地板等销 售	60.0%		设立
圣象实业（江苏）有限公司	圣象集团	江苏	江苏	地板生	100.0%		设立

子公司名称	与本公司 关系	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间 接	
	有限公司 子公司	丹阳	丹阳	产、销售			
江苏宏耐木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	江苏 丹阳	江苏 丹阳	地板生 产、销售	100.0%		设立
安徽圣象木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	合肥	合肥	地板等销 售	100.0%		设立
上海圣象木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	上海	上海	地板等销 售	100.0%		设立
丹阳市圣象地板配件有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	江苏 丹阳	江苏 丹阳	地板配件 生产、销 售	100.0%		设立
圣象(江苏)木业研究有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	江苏 丹阳	江苏 丹阳	研发	100.0%		设立
广州厚邦木业制造有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	广州	广州	地板生 产、销售	50.0%		设立
石家庄圣象木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	石家 庄	石家 庄	地板等销 售	60.0%		设立
广州市展朗木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	广州	广州	地板生 产、销售	50.0%		设立
成都恒玉建材有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	成都	成都	建材、日 用品等	60.0%		设立

子公司名称	与本公司 关系	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间 接	
济南康树工贸有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	山东	山东	地板等销 售	51.0%		设立
圣象集团（韩国）有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	韩国	韩国	地板等销 售	80.0%		设立
圣象集团（香港）有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	香港	香港	地板等销 售	60.0%		设立
圣象木业（阜阳）有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	安徽 阜阳	安徽 阜阳	地板生 产、销售	100.0%		设立
句容圣诺木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	江苏 句容	江苏 句容	地板生 产、销售	100.0%		设立
圣象地板江苏有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	江苏 句容	江苏 句容	地板生 产、销售	100.0%		设立
上海圣诺木业贸易有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	上海	上海	地板等销 售	90.0%		设立
句容和盛木业有限公司	上海圣诺 木业贸易 有限公司 子公司	江苏 句容	江苏 句容	地板生 产、销售	50.0%		设立
圣象集团（美国）有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	美国	美国	地板等销 售	100.0%		设立
PowerDekorNorthAmericaInc.	圣象集团	加拿	加拿	地板等销	60.0%		设立

子公司名称	与本公司 关系	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间 接	
	(美国) 有限公司 子公司	大	大	售			
HomeLegendLLC	圣象集团 (美国) 有限公司 子公司	美国	美国	地板等销 售	90.0%		设立
EasySkyGroupHoldingsLimited	圣象集团 (美国) 有限公司 子公司	香港	香港	投资	100.0%		设立
圣象控股(欧洲)有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	德国	德国	投资	100.0%		设立
圣象地板(句容)有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	镇江	镇江 句容 市	生产、加 工木制 品、木质 地板	75.0%		设立
江苏圣象木业有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	镇江	镇江 句容 市	装潢、销 售、安装 地板	100.0%		设立
圣象(上海)电子商务有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	上海	上海	电子商 务,地板、 家具等销 售	100.0%		设立
圣象(北京)家居有限公司	圣象集团 有限公司 子公司	北京	北京	地板等销 售	100.0%		设立
南京圣象家居有限公司	圣象集团	南京	南京	地板等销	60.0%		设立

子公司名称	与本公司 关系	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
	有限公司 子公司			售			
大亚木业（江苏）有限公司	全资子公 司	宿迁	宿迁	生产销售 中、高密 度人造板	100.0%		设立
江苏大亚新型胶黏剂有限公司	大亚木业 （江苏） 有限公司 子公司	宿迁	宿迁	生产销售 脲醛树脂 胶，甲醛 溶液	100.0%		设立

其他说明：公司合并层面持有广州厚邦木业制造有限公司、广州市展朗木业有限公司、句容和盛木业有限公司 50%股权，由于公司能够控制其生产经营，故纳入合并范围。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建居怡竹木业有限公司	福建建瓯	福建建瓯	制造业	49.00%		权益法核算
大亚（江西）林业有限公司	江西抚州	江西抚州	营林	30.00%		权益法核算
陕西圣象塑料制品有限公司	陕西西安	陕西西安	商业	30.00%		权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	福建居怡竹木业有限公司	福建居怡竹木业有限公司
流动资产	116,399,002.51	100,724,951.11
非流动资产	62,605,937.17	67,244,821.80
资产合计	179,004,939.68	167,969,772.91
流动负债	94,643,665.56	105,439,816.31
非流动负债		
负债合计	94,643,665.56	105,439,816.31
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	84,361,274.12	62,529,956.60
按持股比例计算的净资产份额	41,337,024.33	30,639,678.74
调整事项		

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	福建居怡竹木业有限公司	福建居怡竹木业有限公司
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	41,337,024.33	30,639,678.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	246,683,449.15	217,216,172.94
净利润	21,831,317.53	15,533,048.94
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	21,831,317.53	15,533,048.94
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,021,573.29	3,983,309.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	38,263.43	-46,232.20
—其他综合收益		
—综合收益总额	38,263.43	-46,232.20

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公

司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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。

（二） 市场风险

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

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款，截至本报告日止，公司应付债券已到期并已偿还。短期借款利率风险主要来源于国家货币政策变化。

（2） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2015 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	216,950,970.02	4,694,063.88	221,645,033.90	47,975,384.08	6,235,359.22	54,210,743.30
应收账款	147,332,601.70	5,991,382.42	153,323,984.12	227,505,658.68	38,508,244.83	266,013,903.51
应付账款	183,770,188.87	10,424,267.60	194,194,456.47	30,856,270.31	102,954,769.04	133,811,039.35
预付账款	7,055,346.23	475,590.88	7,530,937.11	55,492,237.03	4,371,699.56	59,863,936.59
预收账款	206,249.22	169,415.92	375,665.14	181,055.28	1,489,679.04	1,670,734.32

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
其他应收款	2,742,589.05	1,712,657.54	4,455,246.59		3,218,503.91	3,218,503.91
其他应付款	89,535.14	182,515.40	272,050.54	97,118,000.00	46,268,168.06	143,386,168.06
短期借款	136,304,862.59	738,065.86	137,042,928.45	210,838,959.61	6,535,027.56	217,373,987.17
合计	694,452,342.82	24,387,959.50	718,840,302.32	669,967,564.99	209,581,451.22	879,549,016.21

(一) 流动性风险

流动风险，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。

本公司各项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		合计
	1 年以内	1 年以上	
应付账款	865,371,366.76	108,426,902.28	973,798,269.04
预收款项	493,216,713.25	42,593,122.89	535,809,836.14
其他应付款	446,039,729.10	142,856,617.20	588,896,346.30
合计	1,804,627,809.11	293,876,642.37	2,098,504,451.48

项目	年初余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
应付账款	825,969,438.50	133,034,658.09	959,004,096.59
预收款项	417,807,293.57	32,956,977.07	450,764,270.64
其他应付款	134,005,318.97	143,140,102.35	277,145,421.32
合计	1,377,782,051.04	309,131,737.51	1,686,913,788.55

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
大亚科技集团有限公司	丹阳市经济开发区	实业投资等	10000 万元	45.42	45.42

本公司最终控制方是：戴品哎，陈巧玲，陈建军，陈晓龙

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建居怡竹木业有限公司	联营企业
大亚（江西）林业有限公司	联营企业
陕西圣象塑料制品有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大亚科技集团有限公司	母公司
福建居怡竹木业有限公司	联营企业
大亚（江西）林业有限公司	联营企业
陕西圣象塑料制品有限公司	联营企业
大亚产业基金管理有限公司	大亚集团的子公司
江苏大亚林产工业基金（有限合伙）	大亚产业基金管理有限公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丹阳思赫投资管理有限公司	大亚集团的股东
丹阳市意博瑞特投资管理有限公司	大亚集团的大股东
丹阳卓睿投资管理有限公司	大亚集团的股东
上海大亚（集团）有限公司	丹阳思赫投资管理有限公司的子公司
上海丹亚商贸有限公司	上海大亚（集团）的子公司
上海大亚投资咨询有限公司	上海大亚（集团）的子公司
上海亚良实业发展有限公司	上海大亚（集团）的子公司
上海大亚信息产业有限公司	上海大亚（集团）的子公司
上海大亚科技有限公司	上海大亚信息产业有限公司子公司
丹阳大亚运输有限公司	大亚集团的子公司
大亚科技（美国）有限公司	大亚集团的子公司
大亚木业有限公司	大亚集团的子公司
上海圣世年轮家居有限公司	大亚集团的子公司
江苏大亚家具有限公司	大亚集团的子公司
江苏合雅木门有限公司	大亚集团的子公司
江苏美诗整体家居有限公司	大亚集团的子公司
江苏大亚家居有限公司	大亚集团的子公司
大亚新材料集团有限公司	大亚集团的子公司
江苏大亚新型包装材料有限公司	大亚新材料集团有限公司的子公司
江苏大亚滤嘴材料有限公司	大亚新材料集团有限公司的子公司
江苏大亚印务有限公司	大亚新材料集团有限公司的子公司
江苏大亚铝业有限公司	大亚新材料集团有限公司的子公司
大亚车轮制造有限公司	大亚集团的子公司
大亚科技江苏有限公司	大亚集团的子公司
镇江大亚家居有限公司	大亚科技江苏有限公司的子公司
上海大亚印务有限公司	大亚集团的子公司
江苏康逸实业有限公司	大亚集团的子公司
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	大亚集团的子公司
江苏趵泉大亚林工产业基金（有限合伙）	大亚集团的子公司

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳大亚包装材料有限公司	采购包装箱、垫片等	19,186,914.50	13,490,006.96
江苏美诗整体家居有限公司	采购衣帽间	1,272,846.59	3,273,976.41
江苏合雅木门有限公司	采购木门	4,031,451.52	8,114,505.48
江苏大亚新型包装材料有限公司	采购铝箔纸		4,537,356.03
福建居怡竹木业有限公司	采购地板	209,555,215.23	191,528,937.75
陕西圣象塑料制品有限公司	采购配件	5,705,356.47	4,715,376.41

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏合雅木门有限公司	销售地板配件	182,720.51	227,423.08
江苏合雅木门有限公司	销售密度板	1,421,318.02	1,514,292.15
江苏合雅木门有限公司	销售蒸汽	464,332.30	207,787.61
江苏大亚滤嘴材料有限公司	销售蒸汽	859,762.42	1,113,327.43
江苏大亚新型包装材料有限公司	销售蒸汽	4,782,533.68	4,726,831.86
大亚车轮制造有限公司	销售蒸汽	318,167.90	206,548.67

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大亚科技集团有限公司	房屋租赁	6,787,992.86	6,787,992.86
江苏大亚新型包装材料有限公司	房屋租赁	1,217,714.29	1,217,714.29
江苏合雅木门有限公司	房屋租赁	2,364,429.66	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大亚科技集团有限公司	80,000,000.00	2017/4/27	2018/4/27	否
大亚科技集团有限公司	100,000,000.00	2017/4/19	2018/4/18	是
江苏合雅木门有限公司	60,000,000.00	2017/4/27	2018/4/26	否
江苏合雅木门有限公司	50,000,000.00	2017/4/27	2018/4/27	否
大亚车轮制造有限公司	80,000,000.00	2017/5/23	2020/5/22	否
江苏合雅木门有限公司	50,000,000.00	2016/12/7	2017/12/6	是

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大亚科技集团有限公司	100,000,000.00	2017/3/10	2018/3/9	否
大亚科技集团有限公司	50,000,000.00	2017/4/17	2018/4/16	否
大亚科技集团有限公司	25,000,000.00	2017/10/24	2018/10/23	否
大亚科技集团有限公司	25,000,000.00	2017/10/24	2018/8/23	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大亚科技(美国)公司	884,762.83	884,762.83	939,303.93	939,303.93
	上海大亚进出口有限公司	331,902.65	331,902.65	331,902.65	331,902.65
	江苏大亚新型包装材料有限公司	635,820.85	6,358.21	2,890,187.35	28,901.87
	江苏大亚滤嘴材料有				

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司	182,840.00	1,828.40	218,840.00	2,188.40
	江苏合雅木门有限公司	4,074,468.44	107,232.36	3,183,567.59	56,653.55
	大亚车轮制造有限公司	96,000.00	960.00		
	镇江大亚家居有限公司	922,161.90	9,221.62		
	江苏美诗整体家居有限公司	148,051.97	1,480.52		
预付账款	江苏合雅木门有限公司	3,363,375.95		1,758,305.71	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	陕西圣象塑料制品有限公司	560,508.60	383,097.85
	福建居怡竹木业有限公司	50,771,500.01	58,661,273.94
	丹阳大亚包装材料有限公司	3,298,878.61	2,241,423.09
	江苏大亚家具有限公司	1,000.00	1,000.00
	江苏美诗整体家居有限公司	245,433.79	312,280.28
	江苏康逸实业有限公司	245,476.00	1,186,576.00
	江苏大亚新型包装材料有限公司		1,108,676.05
预收账款	江苏合雅木门有限公司	13,027.75	13,027.75
	江苏美诗整体家居有限公司	22,501.53	22,501.53

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	24,620,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,260,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	120,000.00
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	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去买入/卖出认沽（购）期权价格差、限制性股票授予价格的方法确定限制性股票的公允价值（即限制性股票成本）。认沽（购）期权价值经 B-S 模型估算确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据《大亚圣象股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》、《大亚圣象股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》确定
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	34,959,446.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,308,062.00

十一、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税即征即退款	106,983,553.63	106,983,553.63	146,536,653.92	106,983,553.63
企业扶持资金	16,013,128.38	16,013,128.38	9,329,665.76	16,013,128.38
合计	122,996,682.01	122,996,682.01	155,866,319.68	122,996,682.01

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

经审议批准宣告发放的利润或股利	以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 55,527 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元 (含税), 合计派发现金股利 66,632,400.00 元。本年度不进行资本公积金转增股本。
-----------------	---

十四、其他重要事项

根据第七届董事会第九次会议决议公告,认为公司各项条件满足现行法律法规和规范性文件中关于发行可转换公司债券的有关规定,具备公开发行A股可转换公司债券的条件。本次可转债的发行总额为不超过人民币12亿元(含12亿元),每张面值为100元人民币,按面值发行。

发行主要用途如下:

单位: 万元

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金金额
1	大亚圣象苏北基地家居产业园项目	115,692.35	42,758.76
2	大亚圣象上海产品研发营销中心建设项目	84,361.92	61,504.29
3	补充流动资金		15,736.95
合计:		--	120,000.00

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	929,178.40	100.00	885,206.99	95.27	43,971.41	2,301,410.91	100.00	952,925.00	41.41	1,348,485.91
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	929,178.40	100.00	885,206.99		43,971.41	2,301,410.91	100.00	952,925.00		1,348,485.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,415.57	444.16	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	884,762.83	884,762.83	100.00
合计	929,178.40	885,206.99	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-67,718.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
大亚科技(美国)公司	884,762.83	95.22	884,762.83
印度尼西亚 PT TIMUR JAYA PRESTASI	44,415.57	4.78	444.16
合计	929,178.40	100.00	885,206.99

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	771,362,814.79	100.00	12,631,875.28	1.64	758,730,939.51	772,462,940.58	100.00	12,860,173.29	1.66	759,602,767.29
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	771,362,814.79	100.00	12,631,875.28		758,730,939.51	772,462,940.58	100.00	12,860,173.29		759,602,767.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	764,925,979.28	7,649,259.79	1.00
1 至 2 年	1,277,283.10	38,318.49	3.00
2 至 3 年	151,325.53	15,132.55	10.00
3 至 4 年	95,070.13	28,521.04	30.00
4 至 5 年	25,026.68	12,513.34	50.00
5 年以上	4,888,130.07	4,888,130.07	100.00
合计	771,362,814.79	12,631,875.28	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-137,009.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	91,288.40

其中重要的其他应收款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
江苏长三角能源发展有限公司	房租押金	79,500.00	确认无法收回	董事长审批	否
汤光华	备用金	11,788.40	确认无法收回	董事长审批	否
合计		91,288.40			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大亚木业(黑龙江)有限公司	内部往来款	648,301,059.93	一年以内	84.05	6,483,010.60
大亚木业(福建)有限公司	内部往来款	72,481,374.14	一年以内	9.40	724,813.74
大亚木业(江苏)有限公司	内部往来款	34,000,000.00	一年以内	4.41	340,000.00
上海易匠信息科技有限公司	内部往来款	7,544,400.00	一年以内	0.98	75,444.00
大亚饰面板(江苏)有限公司	内部往来款	2,000,000.00	一年以内	0.26	20,000.00
合计		764,326,834.07		99.10	7,643,268.34

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,880,901,995.88	205,790,500.00	2,675,111,495.88	2,677,377,195.88	205,790,500.00	2,471,586,695.88
对联营、合营企业投资	242,774.38		242,774.38	243,875.25		243,875.25
合计	2,881,144,770.26	205,790,500.00	2,675,354,270.26	2,677,621,071.13	205,790,500.00	2,471,830,571.13

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
圣象集团有限公司	674,550,547.95			674,550,547.95		
大亚人造板集团有限公司	686,949,627.82			686,949,627.82		
大亚木业(江西)有限公司	229,702,801.13			229,702,801.13		
大亚木业(茂名)有限公司	248,659,464.14			248,659,464.14		
大亚(江苏)地板有限公司	258,724,254.84			258,724,254.84		
大亚木业(肇庆)有限公司	370,000,000.00			370,000,000.00		
大亚木业(黑龙江)有限公司	205,790,500.00			205,790,500.00		205,790,500.00
上海易匠信息科技有限公司	3,000,000.00	9,000,000.00		12,000,000.00		
大亚木业(江苏)有限公司		194,524,800.00		194,524,800.00		
合计	2,677,377,195.88	203,524,800.00		2,880,901,995.88		205,790,500.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
丹阳市康源人造板有限公司	242,922.32			-147.94					242,774.38		
丹阳市金叶人造板贸易有限公司更名：（大亚饰面板（江苏）有限公司）	952.93		-952.93								
小计	243,875.25		-952.93	-147.94					242,774.38		
合计	243,875.25		-952.93	-147.94					242,774.38		

其他说明：

本期减少投资为，公司将原丹阳市金叶人造板贸易有限公司的投资转让给大亚人造板集团有限公司，同时丹阳市金叶人造板贸易有限公司更名为大亚饰面板（江苏）有限公司

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,508,111.86	14,972,203.52	23,410,858.32	21,045,433.60
其他业务	12,034.91		20,969.09	1,742.15
合计	16,520,146.77	14,972,203.52	23,431,827.41	21,047,175.75

(五) 投资收益

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	163,105,533.07	34,888,766.69
权益法核算的长期股权投资收益	-147.94	-173.66
处置长期股权投资产生的投资收益	149,047.07	-8,571,000.00
合计	163,254,432.20	26,317,593.03

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,478,280.55	
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）	16,013,128.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-863,088.51	
所得税影响额	-3,413,716.31	
少数股东权益影响额	-862,324.74	
合计	13,352,279.37	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.59%	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.17%	1.19	1.19

大亚圣象家居股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年三月八日