惠达卫浴股份有限公司

审计报告

天职业字[2018]8480 号

目　　录

审 计 报 告 ——— 1

2017 年度财务报表 ——— 6

2017 年度财务报表附注 ——— 18

审计报告

0551201803003471798 2

天职业字[2018]8480 号

惠达卫浴股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的惠达卫浴股份有限公司（以下简称“惠达卫浴”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠达卫浴 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，我们独立于惠达卫浴，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）经销商补贴确认	
如财务报表附注三、（二十五）所述的会计政策和财务报表附注六、31，本期惠达卫浴经销补贴合计161,546,472.26元，经销商销售收入1,325,817,644.49元，补贴总额占经销商销售收入的12.18%，鉴于经销商补贴政策种类较多，核算复杂，经销补贴金额较大，故我们将该事项确定为关键审计事项。	我们实施的审计程序包括但不限于： 1、通过访谈管理层、检查返利政策文件及相关销售合同等，了解惠达卫浴经销商返利政策，评价销售返利会计处理的适当性； 2、获取被审计单位根据确定的返利计算方法及其控制编制返利计算表，项目组根据期后情况以及历史返利政策的执行情况等复核返利计算表使用的估计参数是否适当； 3、了解惠达卫浴在资产负债表日估计返利的方法及其控制，评价返利政策以及计算方法的合理性； 4、检查返利金额审批单，判断惠达卫浴实际的销售返利是否与返利政策的规定一致； 5、对部分经销商进行实地走访，并在经销商大会上对部分经销商进行访谈，结合函证确定本期对经销商销售金额的准确性。
（二）原材料盘点	
如财务报表附注三、（十二）所述的会计政策和财务报表附注六、6，截止2017年12月31日原材料余额为248,647,805.06元，占存货账面价值的35.75%，原材料主要为泥料，釉料，此类原材料具有体积大、不规则、堆放分散、密度不均衡等特点，鉴于存货盘点难度大，且资产金额较大 ，故我们将该事项确定为关键审计事项。	我们实施的审计程序包括但不限于包括： 1、通过与管理层沟通、检查惠达卫浴存货盘点制度及盘点计划，评价存货盘点方案的可行性； 2、我们评价了由管理层聘请的外部测量公司的独立性、客观性、经验和资质； 3、我们检查了外部测量公司原材料测量计划和测量报告、并在监盘过程中关注外部测量公司所采用仪器设备的精准度、测量方法的适当性、体积和密度计算方法的合理性等因素； 4、检查原材料仓库台账、原材料数量金额明细账，判断原材料数量是否与测量报告一致。

四、其他信息

惠达卫浴管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估惠达卫浴的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠达卫浴的财务报告过程。

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：

05512018030034717982
天职业字[2018]8480 号

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

05512018030034717982
天职业字[2018]8480 号

[此页无正文]

中国注册会计师
（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京
二〇一八年三月三十日

合并资产负债表

编制单位：惠达卫浴股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	245,075,797.34	314,765,484.13	六、1
△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	45,297,690.31	26,081,835.00	六、2
应收账款	411,370,786.43	380,189,453.92	六、3
预付款项	81,762,256.45	44,163,373.69	六、4
△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	4,529,826.83	11,116,592.56	六、5
△买入返售金融资产			
存货	695,566,426.87	658,423,551.09	六、6
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	783,873,187.34	123,644,606.59	六、7
流动资产合计	2,267,475,971.57	1,558,384,896.98	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,250,000.00	1,250,000.00	六、8
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	460,389,229.81	399,014,238.75	六、9
投资性房地产			
固定资产	1,013,082,118.73	1,071,724,426.68	六、10
在建工程	75,533,844.85	9,429,189.07	六、11
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	185,611,376.86	198,426,263.70	六、12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,249,772.63	9,560,236.81	六、13
递延所得税资产	34,764,272.19	35,859,568.68	六、14
其他非流动资产	26,771,789.00	20,653,538.58	六、15
非流动资产合计	1,804,652,404.07	1,745,917,462.27	
资　产　总　计	4,072,128,375.64	3,304,302,359.25	

法定代表人：王惠文　　主管会计工作负责人：董化忠　　会计机构负责人：毕首杰

合并资产负债表（续）

编制单位：惠达卫浴股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	220,000,000.00	500,000,000.00	六、16
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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			
应付账款	302,275,554.92	226,459,776.16	六、17
预收款项	37,634,450.83	31,589,745.95	六、18
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	134,225,496.67	138,718,376.64	六、19
应交税费	30,684,448.90	31,224,211.92	六、20
应付利息			
应付股利		80,140,772.79	六、21
其他应付款	49,421,139.97	40,886,543.07	六、22
△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	774,241,091.29	1,049,019,426.53	
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	2,444,003.33	2,444,003.33	六、23
递延收益	151,170,398.12	159,736,647.44	六、24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	153,614,401.45	162,180,650.77	
负 债 合 计	927,855,492.74	1,211,200,077.30	
股东权益			
股本	284,151,111.00	213,111,111.00	六、25
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,005,024,986.33	242,741,969.30	六、26
减:库存股			
其他综合收益		28,156.87	六、27
专项储备	10,481,833.81	10,332,580.41	六、28
盈余公积	118,550,908.42	96,845,080.43	六、29
△一般风险准备			
未分配利润	1,576,927,576.55	1,372,005,618.16	六、30
归属于母公司股东权益合计	2,995,136,416.11	1,935,064,516.17	
少数股东权益	149,136,466.79	158,037,765.78	
股东权益合计	3,144,272,882.90	2,093,102,281.95	
负债及股东权益合计	4,072,128,375.64	3,304,302,359.25	

法定代表人：王惠文　　主管会计工作负责人：董化忠　　会计机构负责人：毕首杰

合并利润表

编制单位：惠达卫浴股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,748,201,453.35	2,277,472,866.66	
其中：营业收入	2,748,201,453.35	2,277,472,866.66	六、31
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,536,509,892.05	2,104,466,810.14	
其中：营业成本	1,984,015,456.36	1,649,600,837.05	六、31
△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	48,229,422.64	37,145,607.92	六、32
销售费用	230,251,428.47	176,871,414.16	六、33
管理费用	214,309,225.54	207,591,753.23	六、34
财务费用	26,881,379.25	21,768,851.85	六、35
资产减值损失	32,822,979.79	11,488,345.93	六、36
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）	69,299,263.80	61,063,048.25	六、37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	61,625,649.25	59,802,221.80	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	66,319.04	1,320,352.22	六、38
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	12,502,849.32		六、39
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	293,559,993.46	235,389,456.99	
加：营业外收入	3,472,976.02	40,043,233.59	六、40
减：营业外支出	136,201.79	166,186.37	六、41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	296,896,767.69	275,266,504.21	
减：所得税费用	42,745,227.94	39,173,297.79	六、42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	254,151,539.75	236,093,206.42	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	254,151,539.75	236,093,206.42	
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（净亏损以“－”号填列）	27,523,753.37	25,946,497.77	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	226,627,786.38	210,146,708.65	
六、其他综合收益的税后净额	-28,156.87		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-28,156.87		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-28,156.87		
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	-28,156.87		
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	254,123,382.88	236,093,206.42	
归属于母公司股东的综合收益总额	226,599,629.51	210,146,708.65	
归属于少数股东的综合收益总额	27,523,753.37	25,946,497.77	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.85	0.99	十六、1
（二）稀释每股收益	0.85	0.99	十六、1

法定代表人：王惠文　　主管会计工作负责人：董化忠　　会计机构负责人：毕首杰

合并现金流量表

编制单位：惠达卫浴股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,215,680,938.97	2,131,148,131.26	
△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	1,125,203.05	139,412.05	
收到其他与经营活动有关的现金	39,189,709.73	57,353,519.78	六、43
经营活动现金流入小计	2,255,995,851.75	2,188,641,063.09	
购买商品、接受劳务支付的现金	891,513,716.19	829,025,999.50	
△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	663,136,150.42	595,648,468.82	
支付的各项税费	223,701,177.06	220,476,727.13	
支付其他与经营活动有关的现金	214,095,137.50	194,439,511.17	六、43
经营活动现金流出小计	1,992,446,181.17	1,839,590,706.62	
经营活动产生的现金流量净额	263,549,670.58	349,050,356.47	六、44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,106,086,571.55		
取得投资收益收到的现金	7,924,272.74	1,560,826.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,876,364.60	15,017,932.05	
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	1,123,887,208.89	16,578,758.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,554,462.99	58,464,787.82	
投资支付的现金	1,762,970,000.00	123,116,571.55	
△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	1,864,524,462.99	181,581,359.37	
投资活动产生的现金流量净额	-740,637,254.10	-165,002,600.87	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	831,422,900.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,000,000.00		
取得借款收到的现金	540,000,000.00	740,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	22,277,900.00		六、43
筹资活动现金流入小计	1,393,700,800.00	740,000,000.00	
偿还债务支付的现金	820,000,000.00	740,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,632,599.27	109,745,530.96	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,000,000.00	17,660,239.53	
支付其他与筹资活动有关的现金	33,955,709.34		六、43
筹资活动现金流出小计	971,588,308.61	849,745,530.96	
筹资活动产生的现金流量净额	422,112,491.39	-109,745,530.96	
四、汇率变动对现金的影响	-13,137,634.65	4,517,770.99	
五、现金及现金等价物净增加额	-68,112,726.78	78,819,995.62	六、44
加：期初现金及现金等价物的余额	313,001,335.30	234,181,339.68	六、44
六、期末现金及现金等价物余额	244,888,608.52	313,001,335.30	六、44

法定代表人：王惠文　　主管会计工作负责人：董化忠　　会计机构负责人：毕首杰

合并股东权益变动表

编制单位：惠达卫浴股份有限公司　　2017年度　　金额单位:元

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	213,111,111.00				242,741,969.30		28,156.87	10,332,580.41	96,845,080.43		1,372,005,618.16	158,037,765.78	2,093,102,281.95
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	213,111,111.00				242,741,969.30		28,156.87	10,332,580.41	96,845,080.43		1,372,005,618.16	158,037,765.78	2,093,102,281.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,040,000.00				762,283,017.03		-28,156.87	149,253.40	21,705,827.99		204,921,958.39	-8,901,298.99	1,051,170,600.95
（一）综合收益总额							-28,156.87	153,753.40			226,627,786.38	27,523,753.37	254,277,136.28
（二）股东投入和减少资本	71,040,000.00				762,283,017.03							-16,424,552.36	816,898,464.67
1.股东投入的普通股	71,040,000.00				762,283,017.03							-16,424,552.36	816,898,464.67
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									21,705,827.99		-21,705,827.99	-20,000,000.00	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									21,705,827.99		-21,705,827.99		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配												-20,000,000.00	-20,000,000.00
4.其他								153,753.40					
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用								-4,500.00				-500.00	-5,000.00
1.本年提取													
2.本年使用								-4,500.00				-500.00	-5,000.00
（六）其他													
四、本年年末余额	284,151,111.00				1,005,024,986.33			10,481,833.81	118,550,908.42		1,576,927,576.55	149,136,466.79	3,144,272,882.90

法定代表人：王惠文　　主管会计工作负责人：董化忠　　会计机构负责人：毕首杰

合并股东权益变动表(续)

编制单位：惠达卫浴股份有限公司　　2017年度　　金额单位:元

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	213,111,111.00				242,741,969.30		28,156.87	10,335,280.41	92,688,981.09		1,309,865,008.85	149,590,514.94	2,018,361,022.46
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	213,111,111.00				242,741,969.30		28,156.87	10,335,280.41	92,688,981.09		1,309,865,008.85	149,590,514.94	2,018,361,022.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,700.00	4,156,099.34		62,140,609.31	8,447,250.84	74,741,259.49
（一）综合收益总额											210,146,708.65	25,946,497.77	236,093,206.42
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									4,156,099.34		-148,006,099.34	-17,498,946.93	-161,348,946.93
1.提取盈余公积									4,156,099.34		-4,156,099.34		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-143,850,000.00	-17,498,946.93	-161,348,946.93
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取								-2,700.00				-300.00	-3,000.00
2.本年使用													
（六）其他								-2,700.00				-300.00	-3,000.00
四、本年年末余额	213,111,111.00				242,741,969.30		28,156.87	10,332,580.41	96,845,080.43		1,372,005,618.16	158,037,765.78	2,093,102,281.95

法定代表人：王惠文　　主管会计工作负责人：董化忠　　会计机构负责人：毕首杰

资产负债表

编制单位：惠达卫浴股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	176,608,228.32	274,414,555.06	
△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	37,156,100.85	14,191,835.00	
应收账款	418,900,332.39	357,965,165.78	十五、1
预付款项	78,977,725.69	37,149,666.42	
△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	12,510,125.06	20,062,464.70	十五、2
△买入返售金融资产			
存货	523,999,560.94	516,811,783.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	782,550,838.69	121,065,385.93	
流动资产合计	2,030,702,911.94	1,341,660,856.82	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,250,000.00	1,250,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	753,268,205.81	696,217,229.62	十五、3
投资性房地产			
固定资产	726,301,587.06	767,748,246.41	
在建工程	71,737,002.38	5,731,712.67	
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	125,309,539.77	136,814,568.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,401,212.30	6,799,370.03	
递延所得税资产	24,814,509.71	26,216,367.09	
其他非流动资产	19,637,189.00	20,653,538.58	
非流动资产合计	1,728,719,246.03	1,661,431,032.87	
资　产　总　计	3,759,422,157.97	3,003,091,889.69	

法定代表人：王惠文　　主管会计工作负责人：董化忠　　会计机构负责人：毕首杰

资产负债表（续）

编制单位：惠达卫浴股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	220,000,000.00	500,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	45,141,966.63		
应付账款	293,827,888.47	247,355,100.52	
预收款项	284,789,989.59	321,622,523.54	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	73,935,430.95	67,582,544.36	
应交税费	15,829,573.60	18,001,338.88	
应付利息			
应付股利		79,916,667.00	
其他应付款	42,219,127.82	34,009,461.74	
△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	975,743,977.06	1,268,487,636.04	
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	2,444,003.33	2,444,003.33	
递延收益	151,170,398.12	159,736,647.44	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	153,614,401.45	162,180,650.77	
负 债 合 计	1,129,358,378.51	1,430,668,286.81	
股东权益			
股本	284,151,111.00	213,111,111.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	938,278,650.47	178,357,362.11	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	140,882,340.56	106,555,555.50	
一般风险准备			
未分配利润	1,266,751,677.43	1,074,399,574.27	
股东权益合计	2,630,063,779.46	1,572,423,602.88	
负债及股东权益合计	3,759,422,157.97	3,003,091,889.69	

法定代表人：王惠文　　主管会计工作负责人：董化忠　　会计机构负责人：毕首杰

利润表

编制单位：惠达卫浴股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,666,904,650.24	2,258,356,974.01	
其中：营业收入	2,666,904,650.24	2,258,356,974.01	十五、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,546,020,233.43	2,183,704,786.68	
其中:营业成本	2,141,445,613.96	1,825,986,683.25	十五、4
△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	31,996,359.27	23,666,314.68	
销售费用	150,167,053.57	148,223,300.82	
管理费用	169,103,217.23	152,846,548.42	
财务费用	25,055,036.98	21,163,750.57	
资产减值损失	28,252,952.42	11,818,188.94	
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）	99,008,292.43	92,665,095.82	十五、5
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	61,625,649.25	59,802,221.80	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	47,544.40	1,320,352.22	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	12,492,949.32		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	232,433,202.96	168,637,635.37	
加：营业外收入	3,141,968.07	35,840,144.30	
减：营业外支出	1,268.74	163,083.14	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	235,573,902.29	204,314,696.53	
减：所得税费用	18,515,622.44	13,418,413.84	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	217,058,279.85	190,896,282.69	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	217,058,279.85	190,896,282.69	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	217,058,279.85	190,896,282.69	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王惠文　　主管会计工作负责人：董化忠　　会计机构负责人：毕首杰

现金流量表

编制单位：惠达卫浴股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,434,075,491.04	2,094,431,656.06	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	39,018,290.52	68,106,112.70	
经营活动现金流入小计	2,473,093,781.56	2,162,537,768.76	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,640,878,581.39	1,273,780,028.30	
△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	367,670,536.99	341,078,938.88	
支付的各项税费	113,740,126.58	109,070,777.15	
支付其他与经营活动有关的现金	152,570,494.04	161,640,054.44	
经营活动现金流出小计	2,274,859,739.00	1,885,569,798.77	
经营活动产生的现金流量净额	198,234,042.56	276,967,969.99	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,103,970,000.00		
取得投资收益收到的现金	7,633,301.37	33,154,353.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,493,200.00	14,136,200.50	
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	1,120,096,501.37	47,290,554.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,606,622.10	51,606,988.99	
投资支付的现金	1,792,517,958.08	121,000,000.00	
△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	1,860,124,580.18	172,606,988.99	
投资活动产生的现金流量净额	-740,028,078.81	-125,316,434.89	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	825,422,900.00		
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	540,000,000.00	740,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	22,277,900.00		
筹资活动现金流入小计	1,387,700,800.00	740,000,000.00	
偿还债务支付的现金	820,000,000.00	740,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,967,451.84	92,085,291.43	
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	13,407,751.26		
筹资活动现金流出小计	930,375,203.10	832,085,291.43	
筹资活动产生的现金流量净额	457,325,596.90	-92,085,291.43	
四、汇率变动对现金的影响	-11,760,927.38	3,601,033.97	
五、现金及现金等价物净增加额	-96,229,366.73	63,167,277.64	
加：期初现金及现金等价物的余额	272,650,406.23	209,483,128.59	
六、期末现金及现金等价物余额	176,421,039.50	272,650,406.23	

法定代表人：王惠文　　主管会计工作负责人：董化忠　　会计机构负责人：毕首杰

股东权益变动表

编制单位：惠达卫浴股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	213,111,111.00				178,357,362.11				106,555,555.50		1,074,399,574.27	1,572,423,602.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	213,111,111.00				178,357,362.11				106,555,555.50		1,074,399,574.27	1,572,423,602.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,040,000.00				759,921,288.36				34,326,785.06		192,352,103.16	1,057,640,176.58
（一）综合收益总额											217,058,279.85	217,058,279.85
（二）股东投入和减少资本	71,040,000.00				759,921,288.36							830,961,288.36
1.股东投入的普通股	71,040,000.00				759,921,288.36							830,961,288.36
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									34,326,785.06		-21,705,827.99	12,620,957.07
1.提取盈余公积									21,705,827.99		-21,705,827.99	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他									12,620,957.07			12,620,957.07
（四）股东权益内部结转											-3,000,348.70	-3,000,348.70
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他											-3,000,348.70	-3,000,348.70
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	284,151,111.00				938,278,650.47				140,882,340.56		1,266,751,677.43	2,630,063,779.46

法定代表人：王惠文　　主管会计工作负责人：董化忠　　会计机构负责人：毕首杰

股东权益变动表(续)

编制单位：惠达卫浴股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	213,111,111.00				178,357,362.11				102,399,456.16		1,031,509,390.92	1,525,377,320.19
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	213,111,111.00				178,357,362.11				102,399,456.16		1,031,509,390.92	1,525,377,320.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,156,099.34		42,890,183.35	47,046,282.69
（一）综合收益总额											190,896,282.69	190,896,282.69
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,156,099.34		-148,006,099.34	-143,850,000.00
1.提取盈余公积									4,156,099.34		-4,156,099.34	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-143,850,000.00	-143,850,000.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	213,111,111.00				178,357,362.11				106,555,555.50		1,074,399,574.27	1,572,423,602.88

法定代表人：王惠文　　主管会计工作负责人：董化忠　　会计机构负责人：毕首杰

惠达卫浴股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

惠达卫浴股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“惠达卫浴”）原名唐山惠达陶瓷（集团）股份有限公司（以下简称“惠达集团”），成立于 1997 年 12 月 11 日。目前，公司注册资本为人民币 28,415.1111 万元，注册地址为唐山市丰南区黄各庄镇惠达路 7 号。公司法定代表人为王惠文先生。

（二）历史沿革

1、唐山惠达陶瓷（集团）股份有限公司的发起设立

1997 年 12 月 3 日，唐山惠达陶瓷（集团）厂（以下简称“集团厂”）、丰南市黄各庄镇经济联合社（以下简称“黄各庄经联社”）、丰南市黄各庄镇宣庄管理区经联社（以下简称“宣庄管理区经联社”）、唐山惠达陶瓷（集团）厂分厂（以下简称“集团厂分厂”）、唐山惠达陶瓷（集团）厂工会委员会（以下简称“工会委员会”）共同签署《唐山惠达陶瓷（集团）股份有限公司发起人协议书》约定发起人以 11 家企业实体：集团厂、集团厂分厂及其下属汽车队、唐山惠利建筑陶瓷有限公司、唐山惠联建筑陶瓷有限公司、唐山惠宝建筑陶瓷有限公司、中粮惠达建筑陶瓷有限公司、唐山惠益建筑陶瓷有限公司、唐山惠达陶瓷集团橡胶厂、唐山惠达福利塑料厂、唐山惠达陶瓷服务公司经评估后的净资产出资发起设立唐山惠达陶瓷（集团）股份有限公司。1997 年 12 月 11 日公司经河北省经济体制改革委员会（冀体改委股字（1997）17 号文件批复同意正式设立，股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份（万股）	出资比例（%）
1	集团厂	1,456.12	16.28
2	黄各庄经联社	1,899.88	21.24
3	宣庄管理区经联社	150.00	1.68
4	集团厂分厂	200.00	2.24
5	工会委员会	5,237.60	58.56
	合计	8,943.60	100.00

2、2000 年第一次股权转让

2000 年，因镇集体资产管理体制调整，黄各庄经联社所持股份公司 1,899.88 万股划转黄各庄管理区经联社。

2008 年 1 月 24 日，唐山市丰南区黄各庄镇人民政府出具了《关于唐山惠达陶瓷（集团）股份有限公司股权结构变更情况的说明》，根据该说明：2000 年，因镇集体资产管理体制调整，黄各庄经联社所持股份公司 1,899.88 万股划转黄各庄管理区经联社。

2011 年 10 月 18 日，唐山市丰南区人民政府出具《关于变更在惠达陶瓷（集团）股份有限公司所持集体股份股东的说明》，对上述事项进行的说明确认。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份（万股）	持股比例（%）
1	集团厂	1,456.12	16.28
2	黄各庄管理区经联社	1,899.88	21.24
3	宣庄管理区经联社	150.00	1.68
4	集团厂分厂	200.00	2.24
5	工会委员会	5,237.60	58.56
合计		8,943.60	100.00

3、2001 年第二次股权转让

2001 年 3 月 1 日，集团厂与黄各庄管理区经联社、集团厂分厂与宣庄管理区经联社分别签署《股权转让协议》，约定集团厂、集团厂分厂分别将其持有股份公司的 1,456.12 万股、200.00 万股股份无偿转让给黄各庄管理区经联社、宣庄管理区经联社。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份（万股）	持股比例（%）
1	黄各庄管理区经联社	3,356.00	37.52
2	宣庄管理区经联社	350.00	3.92
3	工会委员会	5,237.60	58.56
合计		8,943.60	100.00

4、2001 年第三次股权转让

2001 年 7 月 25 日，黄各庄管理区经联社与工会委员会签订了《股份转让协议》，约定黄各庄管理区经联社向工会委员会转让股份 1,856 万股。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份（万股）	持股比例（%）
1	黄各庄管理区经联社	1,500.00	16.77

序号	股东名称	所持股份（万股）	持股比例（%）
2	宣庄管理区经联社	350.00	3.92
3	工会委员会	7,093.60	79.31
合计		8,943.60	100.00

5、2002 年股东名称变更

根据 2002 年丰南市委印发的《中共丰南市委关于完善和加强乡镇经联社建设的实施意见》（丰南发【2002】6 号），黄各庄管理区经联社更名为黄各庄镇黄各庄经联社，黄各庄镇宣庄管理区经联社更名为黄各庄镇宣庄经联社。因此公司的股东名称亦作出相应变更。

本次股东名称变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份（万股）	持股比例（%）
1	黄各庄镇黄各庄经联社	1,500.00	16.77
2	黄各庄镇宣庄经联社	350.00	3.92
3	工会委员会	7,093.60	79.31
合计		8,943.60	100.00

6、2003 年第四次股权转让

2003 年，黄各庄镇设立黄各庄经服中心，黄各庄镇黄各庄经联社、黄各庄镇宣庄经联社均于同年撤销，其权利义务由黄各庄经服中心承继。黄各庄镇黄各庄经联社、黄各庄镇宣庄经联社所持公司股份均划归该中心持有和管理。

2011 年 10 月 18 日，唐山市丰南区人民政府出具《关于变更在惠达陶瓷（集团）股份有限公司所持集体股份股东的说明》，对上述事项进行的说明确认。

本次股东变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份（万股）	持股比例（%）
1	黄各庄经服中心	1,850.00	20.69
2	工会委员会	7,093.60	79.31
合计		8,943.60	100.00

7、2008 年第五次股权转让

2008 年 1 月 21 日，唐山市丰南区机构编制委员会下发了《唐山市丰南区机构编制委员会关于印发<黄各庄镇机构改革方案>的通知》，根据此方案，黄各庄镇政府设立唐山市丰南区黄各庄镇农村经济经营管理站，负责集体资产管理。鉴于此，黄各庄经服中心持有的本公司 1,850 万股划转至黄各庄镇农村经济经营管理站持有与管理。

2011 年 10 月 18 日，唐山市丰南区人民政府出具《关于变更在惠达陶瓷（集团）股份有限公司所持集体股份股东的说明》，对上述事项进行的说明确认。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份（万股）	持股比例（%）
1	黄各庄镇农村经济经营管理站	1,850.00	20.69
2	工会委员会	7,093.60	79.31
合计		8,943.60	100.00

8、2012 年股权转让

2011 年 12 月 31 日，工会委员会分别与王惠文、王彦庆、董化忠、王彦伟、唐山市丰南区鼎立投资有限公司、唐山市丰南区庆伟投资有限公司、唐山市丰南区伟业投资有限公司、唐山市丰南区助达投资有限公司分别签署《股权转让协议》，约定将其持有的本公司 2,300 万股、800 万股、462.6 万股、350 万股、1,449 万股、705 万股、378 万股、649 万股分别转让给王惠文、王彦庆、董化忠、王彦伟、唐山市丰南区鼎立投资有限公司、唐山市丰南区庆伟投资有限公司、唐山市丰南区助达投资有限公司、唐山市丰南区伟业投资有限公司。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份(万股)	持股比例（%）
1	唐山市丰南区鼎立投资有限公司	1,449.00	16.20
2	唐山市丰南区庆伟投资有限公司	705.00	7.88
3	唐山市丰南区助达投资有限公司	649.00	7.26
4	唐山市丰南区伟业投资有限公司	378.00	4.22
5	王惠文	2,300.00	25.72
6	王彦庆	800.00	8.95
7	董化忠	462.60	5.17
8	王彦伟	350.00	3.91
9	黄各庄镇农村经济经营管理站	1,850.00	20.69
合计		8,943.60	100.000

9、公司名称变更为“惠达卫浴股份有限公司”

2012 年 2 月 13 日，公司召开股东大会，审议通过将公司的名称更改为“惠达卫浴股份有限公司”，2012 年 3 月 12 日，唐山市工商行政管理局核发 130000000007436 号《企业法人营业执照》。

10、2012 年 6 月公司注册资本增加至 9,937.3333 万元

2012 年 5 月 24 日，公司召开股东大会，审议通过将公司的注册资本增加 993.7333 万元。本次增资，由嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴春秋晋文九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴春秋楚庄九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区昆吾民和九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）、天津古九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）、嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴嘉泽九鼎投资中心（有限合伙）、无锡恒泰九鼎资产管理中心（有限合伙）和烟台

昆吾祥睿九鼎投资中心（有限合伙）共同缴纳。2012 年 6 月 18 日，唐山丰信会计师事务所对本次增资情况进行验资，并出具丰信验字（12）第 148 号《验资报告》，验证截至 2012 年 6 月 18 日，公司已收到嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心（有限合伙）等十一名股东缴纳的出资款 22,000.00 万元，其中 993.7333 万元计入注册资本，余额 21,006.2667 万元计入资本公积。

本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份（万股）	持股比例（%）
1	唐山市丰南区鼎立投资有限公司	1,449.0000	14.58
2	唐山市丰南区庆伟投资有限公司	705.0000	7.09
3	唐山市丰南区助达投资有限公司	649.0000	6.53
4	唐山市丰南区伟业投资有限公司	378.0000	3.80
5	王惠文	2,300.0000	23.15
6	王彦庆	800.0000	8.05
7	董化忠	462.6000	4.66
8	王彦伟	350.0000	3.52
9	黄各庄镇农村经济经营管理站	1,850.0000	18.62
10	嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心（有限合伙）	59.6240	0.60
11	嘉兴春秋晋文九鼎投资中心（有限合伙）	71.5488	0.72
12	嘉兴春秋楚庄九鼎投资中心（有限合伙）	48.6929	0.49
13	苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）	89.4360	0.90
14	苏州工业园区昆吾民和九鼎投资中心（有限合伙）	53.6616	0.54
15	苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）	81.4861	0.82
16	天津古九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	94.4047	0.95
17	嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）	78.5049	0.79
18	嘉兴嘉泽九鼎投资中心（有限合伙）	103.3483	1.04
19	无锡恒泰九鼎资产管理中心（有限合伙）	225.5775	2.27
20	烟台昆吾祥睿九鼎投资中心（有限合伙）	87.4485	0.88
合计		9,937.3333	100.00

11、2012 年 11 月公司资本公积转增股本，注册资本增加至 21,000.00 万元

2012 年 10 月 30 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意公司动用 11,062.6667 万元资本公积转增股本，公司注册资本增加至 21,000.00 万元。同日，全体股东通过了新的《惠达卫浴股份有限公司章程》。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职皖 QJ【2012】T28 号”《验资报告》，验证截至 2012 年 10 月 30 日，公司已将资本公积 11,062.6667 万元转增股本，公司的注册资本增加至 21,000.00 万元。

本次增资后，公司的股权结构如下所示：

序号	股东名称	所持股份（万股）	持股比例（%）
1	唐山市丰南区鼎立投资有限公司	3,062.0917	14.58
2	唐山市丰南区庆伟投资有限公司	1,489.8409	7.09
3	唐山市丰南区助达投资有限公司	1,371.4917	6.53
4	唐山市丰南区伟业投资有限公司	798.8017	3.80
5	王惠文	4,860.4541	23.15
6	王彦庆	1,690.5889	8.05
7	董化忠	977.5893	4.66
8	王彦伟	739.6382	3.52
9	黄各庄镇农村经济经营管理站	3,909.5035	18.62
10	嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心（有限合伙）	126.0000	0.60
11	嘉兴春秋晋文九鼎投资中心（有限合伙）	151.2000	0.72
12	嘉兴春秋楚庄九鼎投资中心（有限合伙）	102.9000	0.49
13	苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）	189.0000	0.90
14	苏州工业园区昆吾民和九鼎投资中心（有限合伙）	113.4000	0.54
15	苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）	172.2000	0.82
16	天津古九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	199.5000	0.95
17	嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）	165.9000	0.79
18	嘉兴嘉泽九鼎投资中心（有限合伙）	218.4000	1.04
19	无锡恒泰九鼎资产管理中心（有限合伙）	476.7000	2.27
20	烟台昆吾祥睿九鼎投资中心（有限合伙）	184.8000	0.88
合计		21,000.0000	100.00

12、2013 年 12 月股东增资，注册资本增加至 21,311.1111 万元

2013 年 12 月 23 日，公司召开股东大会，同意接纳自然人杨春、杜国锋、肖铁山、王涛为公司新股东，同时原股东嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴春秋晋文九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴春秋楚庄九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区昆吾民和九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）、天津古九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）、嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴嘉泽九鼎投资中心（有限合伙）、无锡恒泰九鼎资产管理中心（有限合伙）、烟台昆吾祥睿九鼎投资中心（有限合伙）增加对注册资本投入；前述 4 位自然人股东及 11 个合伙企业股东认购 3,111,111 股，认购价格为每股 1.8 元，共对公司投资 560 万元，其中 311.1111 万元计入公司注册资本，248.8889 万元计入公司资本公积，增资后公司注册资本由 21,000.00 万元人民币增加至 21,311.1111 万元。

2013 年 12 月 31 日，唐山正信会计师事务所有限公司出具了“唐正会验变字[2013]027 号”

《验资报告》，验证截至 2013 年 12 月 30 日，公司已收到 4 位自然人股东及 11 个合伙企业股东缴纳的新增资本 560 万元，其中新增注册资本人民币 311.1111 万元，新增资本公积 248.8889 万元。

本次增资后，公司的股权结构如下所示：

序号	股东姓名或名称	持股数额（股）	持股比例（%）
1	王惠文	48,604,541.00	22.80
2	唐山市丰南区黄各庄镇农村经济经营管理站	39,095,035.00	18.35
3	唐山市丰南区鼎立投资有限公司	30,620,917.00	14.37
4	王彦庆	16,905,889.00	7.93
5	唐山市丰南区庆伟投资有限公司	14,898,409.00	6.99
6	唐山市丰南区助达投资有限公司	13,714,917.00	6.44
7	董化忠	9,775,893.00	4.59
8	王彦伟	7,396,382.00	3.47
9	唐山市丰南区伟业投资有限公司	7,988,017.00	3.75
10	无锡恒泰九鼎资产管理中心（有限合伙）	4,837,622.00	2.27
11	嘉兴嘉泽九鼎投资中心（有限合伙）	2,216,355.00	1.04
12	天津古九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,024,556.00	0.95
13	苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）	1,918,000.00	0.90
14	烟台昆吾祥睿九鼎投资中心（有限合伙）	1,875,378.00	0.88
15	苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）	1,747,511.00	0.82
16	嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）	1,683,578.00	0.79
17	嘉兴春秋晋文九鼎投资中心（有限合伙）	1,534,400.00	0.72
18	嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心（有限合伙）	1,278,667.00	0.60
19	苏州工业园区昆吾民和九鼎投资中心（有限合伙）	1,150,800.00	0.54
20	嘉兴春秋楚庄九鼎投资中心（有限合伙）	1,044,244.00	0.49
21	杨春	1,000,000.00	0.47
22	杜国锋	600,000.00	0.28
23	肖铁山	600,000.00	0.28
24	王涛	600,000.00	0.28
合计		213,111,111.00	100.00

13、2014 年 6 月股权转让

2014 年 6 月 23 日，公司召开股东大会，大会形成决议：同意股东王惠文、王彦庆、王彦伟、董化忠、唐山市丰南区鼎立投资有限公司、唐山市丰南区庆伟投资有限公司、唐山市丰南区助达投资有限公司、唐山市丰南区伟业投资有限公司、唐山市丰南区黄各庄镇农村经济经营

管理站分别将其所持有的股份 82.2077 万股、28.5939 万股、12.5099 万股、16.5346 万股、51.7909 万股、25.1986 万股、23.1968 万股、13.5106 万股、66.1237 万股转让予原股东嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴春秋晋文九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴春秋楚庄九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区昆吾民和九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）、天津古九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）、嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴嘉泽九鼎投资中心（有限合伙）、无锡恒泰九鼎资产管理中心（有限合伙）、烟台昆吾祥睿九鼎投资中心(有限合伙)；各受让方受让的股份分别为 19.1800 万股、23.0160 万股、15.6637 万股、28.7700 万股、17.2620 万股、26.2127 万股、30.3683 万股、25.2537 万股、33.2453 万股、72.5643 万股、28.1307 万股。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数额（股）	持股比例（%）
1	唐山市丰南区黄各庄镇农村经济经营管理站	38,433,798.00	18.04
2	王惠文	47,782,464.00	22.42
3	王彦庆	16,619,950.00	7.80
4	董化忠	9,610,547.00	4.51
5	王彦伟	7,271,283.00	3.41
6	唐山市丰南区鼎立投资有限公司	30,103,008.00	14.13
7	唐山市丰南区庆伟投资有限公司	14,646,423.00	6.87
8	唐山市丰南区助达投资有限公司	13,482,949.00	6.33
9	唐山市丰南区伟业投资有限公司	7,852,911.00	3.68
10	嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心（有限合伙）	1,470,467.00	0.69
11	嘉兴春秋晋文九鼎投资中心（有限合伙）	1,764,560.00	0.83
12	嘉兴春秋楚庄九鼎投资中心（有限合伙）	1,200,881.00	0.56
13	苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）	2,205,700.00	1.04
14	苏州工业园区昆吾民和九鼎投资中心（有限合伙）	1,323,420.00	0.62
15	苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）	2,009,638.00	0.94
16	天津古九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,328,239.00	1.09
17	嘉兴嘉盛九鼎投资中心（有限合伙）	1,936,115.00	0.91
18	嘉兴嘉泽九鼎投资中心（有限合伙）	2,548,808.00	1.20
19	无锡恒泰九鼎资产管理中心（有限合伙）	5,563,265.00	2.61
20	烟台昆吾祥睿九鼎投资中心（有限合伙）	2,156,685.00	1.01
21	杨春	1,000,000.00	0.47
22	肖铁山	600,000.00	0.28
23	杜国锋	600,000.00	0.28

序号	股东姓名或名称	持股数额（股）	持股比例（%）
24	王涛	600,000.00	0.28
合计		213,111,111.00	100.00

14、公司营业执照变更

2016 年 3 月 11 日公司取得唐山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91130200713109049Q 的营业执照，营业期限变更为 1997 年 12 月 11 日至 2147 年 12 月 11 日。

15、公司获准向社会公开发售过 7,104 万股人民币普通股（A 股）

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2017]308 号文核准，公司获准向社会公开发售过 7,104 万股人民币普通股（A 股）。2017 年 4 月 05 日，公司在上海证券交易所挂牌交易，本次 A 股发行的股份数为 7,104 万股，发行后公司现有注册资本为人民币 284,151,111.00 元，总股本 284,151,111.00 股。公司于 2017 年 05 月 04 日取得了唐山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司类型由股份有限公司（非上市）变更为股份有限公司(上市)，营业期限变更为 1997 年 12 月 11 日至不约定期限，其他事项未变。

2017 年 03 月 28 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2017]9938 号”《验资报告》，验证截至 2017 年 03 月 28 日，公司已收到向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币 1 元，发行数量 71,040,000 股，发行价格为每股人民币 13.27 元，募集资金总额为人民币 942,700,800.00 元，扣除本次发行费用人民币 117,277,900.00 元，募集资金净额为人民币 825,422,900.00 元，其中增加股本人民币 71,040,000.00 元，增加资本公积人民币 754,382,900.00 元。

（三）本公司所处行业、经营范围

所处行业：卫浴行业；

经营范围：生产和销售卫生陶瓷制品、建筑陶瓷制品、卫生陶瓷洁具配件、整体浴室、整体橱柜、建筑装饰、装修材料、高中档系列抛光砖、墙地板；坐便盖、水箱配件、塑料制品、卫生瓷配套产品；文化用纸、胶印纸的加工；原纸销售；纸板、纸箱加工；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器、仪表及零配件的进口业务。木制门窗批发、零售；普通货运；网上销售本公司自产的产品；自营代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制和禁止的除外）***（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）。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于二〇一八年三月三十日经本公司董事会批准报出。

（五）营业期限

公司的营业期限从 1997 年 12 月 11 日--不约定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报

表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的月初汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1） 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2） 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 所转移金融资产的账面价值；（2） 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 终止确认部分的账面价值；（2） 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市

场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：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投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额在 500 万元以上（含 500 万元），其他应收款余额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1） 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

（2） 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项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，计入当期损益。

合并范围内子公司往来款,单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1．存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2．发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法核算。

3．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4．存货跌价准备的计提方法

年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。

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。

年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。

以前减计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。

（十三）持有待售

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

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

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

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

（十四）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相

关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的

份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	3.00-10.00	2.57-9.70
机器设备	年限平均法	5-30	3.00-10.00	3.00-19.40
运输工具	年限平均法	4-6	3.00-10.00	15.00-24.24
电子及办公设备	年限平均法	3-10	3.00-10.00	9.00-32.33
其他设备	年限平均法	4-11	3.00-10.00	8.18-24.25

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2） 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）］；（4） 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含 90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含 90%）］；（5） 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额

计提相应的减值准备。

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	预计收益期限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生

经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5．本公司划分内部研究开发项目的研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

研究阶段：为获取获取新的技术和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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人 等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划 进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二

个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量 应付职工薪酬。

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高 而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计 划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处

理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1） 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2） 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3） 收入的金额能够可靠地计量；（4） 相关的经济利益很可能流入；（5） 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

企业销售商品收入确认方法具体如下：

（1）国内经销模式收入确认方法：在国内经销模式下，销售的商品交货地点为公司的仓库，商品在出库后相关的风险和收益已转移给了经销商，因此公司在库存商品发出后确认销售收入。

（2）国内直销模式收入确认方法如下：

①工程客户。销售的商品在客户的指定地点交货，因公司不负责商品安装，商品在运输到客户指定的地点且由客户验收后相关风险和收益已转移给了客户，因此公司在商品经客户验收后确认销售收入。

②零售。公司的零售业务主要发生在公司总部及子公司惠达洁具的展厅，公司与客户在展厅交货并由客户提货，公司不负责商品安装，因此公司在客户交完货款并提货后确认销售收入。

③网络销售。公司通过淘宝、京东等电商平台进行网络销售，天猫销售收入的确认以客户签收作为收入确认的依据，京东自营平台在与京东结算时确认收入。

（3）国外收入确认方法：在国外销售的商品在检验合格后运抵指定港口，办理报关手续，在报关手续批准后，由港口直接将产品装船发运，此时公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，因此公司在办理完报关手续时确认销售收入。

2．让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

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

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

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
出口退税	陶瓷类产品出口额	9%
	五金、洁具类产品出口额	15%

（二）税收优惠及批文

2017年10月，本公司通过河北省科学技术厅的复审，获得了高新技术企业认定证书，编号为GR201713001225，有效期三年，2017年至2019年享受减按15%的税率征收所得税的优惠政策。

本公司及子公司出口销售的产品享受增值税出口退税政策，出口退税按“免、抵、退”办法执行。根据2009年6月3日财政部和国税总局发布的《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，陶瓷类产品出口退税率9%，五金、洁具类产品出口退税率15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）本公司于2018年03月30日董事会会议批准，自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在将合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将	“营业外收入”、“其他收益”

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
计入其他收益的政府补助在该项目反映。	
将自 2017 年 1 月 1 日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”列报，比较数据不予调整。	调增合并利润表“其他收益”本期金额 12,502,849.32 元，调减合并利润表“营业外收入”本期金额 12,502,849.32 元；调增母公司利润表“其他收益”本期金额 12,492,949.32 元，调减母公司利润表“营业外收入本期金额”12,492,949.32 元。

（2）本公司于 2018 年 03 月 30 日董事会会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”。	“持续经营净利润”
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”项目，比较数据不予调整。	增加合并利润表“持续经营净利润”本期金额 254,151,539.75 元，增加合并利润表“持续经营净利润”上期金额 236,093,206.42 元。 增加母公司利润表“持续经营净利润”本期金额 217,058,279.85 元，增加母公司利润表“持续经营净利润”上期金额 190,896,282.69 元。

（3）本公司于 2018 年 03 月 30 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	调增合并利润表“资产处置收益”本期金额 66,319.04 元，调增上期金额 1,320,352.22 元，调减合并利润表“营业外支出”本期金额 92,450.72 元，上期金额 0 元，调减合并利润表“营业外收入”本期金额 158,769.76 元，调减上期金额 1,320,352.22 元； 调增母公司利润表“资产处置收益”本期金额 47,544.40 元，调增上期金额 1,320,352.22 元；调减母公司利润表“营业外支出”本期金额 52,521.17 元，上期金额 0 元，调减母公司利润表“营业外收入”本期金额 100,065.57 元，调减上期金额 1,320,352.22 元。

2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	286,230.74	303,616.40
银行存款	240,706,136.72	312,697,718.90
其他货币资金	4,083,429.88	1,764,148.83
合计	245,075,797.34	314,765,484.13

（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项187,188.82元。

（3）期末无存放在境外的款项。

（4）期末无潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,821,872.85	26,081,835.00
商业承兑汇票	2,475,817.46	
合计	45,297,690.31	26,081,835.00

（2）期末无质押的商业承兑汇票。

（3）期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	469,917,949.76		
合计	469,917,949.76		

（4））期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	453, 056, 261. 09	99. 93	41, 685, 474. 66	9. 20	411, 370, 786. 43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	302, 232. 88	0. 07	302, 232. 88	100. 00	
合计	453, 358, 493. 97	100. 00	41, 987, 707. 54		411, 370, 786. 43

（接上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	419, 004, 254. 99	100. 00	38, 814, 801. 07	9. 26	380, 189, 453. 92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	419, 004, 254. 99	100. 00	38, 814, 801. 07		380, 189, 453. 92

（2）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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	389, 283, 523. 47	11, 678, 505. 36	3. 00
1-2 年(含 2 年)	20, 027, 736. 80	2, 002, 773. 58	10. 00
2-3 年(含 3 年)	11, 511, 628. 36	3, 453, 488. 51	30. 00
3-4 年(含 4 年)	12, 746, 244. 30	6, 373, 122. 16	50. 00
4-5 年(含 5 年)	6, 547, 718. 03	5, 238, 174. 92	80. 00
5 年以上	12, 939, 410. 13	12, 939, 410. 13	100. 00
合计	453, 056, 261. 09	41, 685, 474. 66	

（3）本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	5, 832, 762. 36
本期收回或转回的应收账款坏账准备	1, 130, 984. 54

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	1,528,871.35

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
俄罗斯 000 LAVERNA	1,435,302.41	货款	款项已确认无法收回	河北瑞祥税务师事务所已出具做鉴证报告	否
合计	1,435,302.41				

（5）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备金额
碧桂园控股有限公司	91,354,311.50	20.15	2,740,629.35
FOREMOST WORLDWIDE CO.,LTD	56,697,977.64	12.51	1,700,939.33
黄各庄镇政府	14,968,717.38	3.30	7,918,979.95
成都唐素梅	12,285,897.22	2.71	368,576.92
唐山市丰南区黄各庄镇社区居民服务中心	11,211,532.50	2.47	832,311.75
合计	186,518,436.24	41.14	13,561,437.30

4. 预付款项

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内（含1年）	77,065,313.17	94.25	38,935,466.14	88.16
1-2年（含2年）	298,856.86	0.37	2,059,595.15	4.66
2-3年（含3年）	1,651,224.60	2.02	2,725,598.70	6.17
3年以上	2,746,861.82	3.36	442,713.70	1.01
合计	81,762,256.45	100.00	44,163,373.69	100.00

（2）预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	年限
博凯机械（上海）有限公司	非关联方	7,800,000.00	9.54	1年以内
深圳市宇诚铭自动化机械设备有限公司	非关联方	7,184,773.01	8.79	1年以内
肇庆市高尔陶瓷有限公司	非关联方	4,342,140.80	5.31	1年以内
佛山市高明区新粤丰建材有限公司	非关联方	4,185,110.30	5.12	1年以内

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	年限
佛山市合新创展陶瓷有限公司	非关联方	4,108,728.99	5.03	1年以内
合计		27,620,753.10	33.79	

（3）账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
惠达卫浴股份有限公司	唐山市丰南区黄各庄镇黄三村村民委员会	4,000,000.00	1-3年	预付土地款，权证未办妥

5. 其他应收款

（1）按类别列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,436,480.09	100.00	3,906,653.26	46.31	4,529,826.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,436,480.09	100.00	3,906,653.26		4,529,826.83

（接上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	16,686,774.37	91.52	5,570,181.81	33.38	11,116,592.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,545,216.66	8.48	1,545,216.66	100.00	
合计	18,231,991.03	100.00	7,115,398.47		11,116,592.56

（2）按信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,894,763.19	86,842.90	3.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1-2 年(含 2 年)	335,063.18	33,506.32	10.00
2-3 年(含 3 年)	698,151.21	209,445.37	30.00
3-4 年（含 4 年）	1,705,720.80	852,860.40	50.00
4-5 年（含 5 年）	393,917.18	315,133.74	80.00
5 年以上	2,408,864.53	2,408,864.53	100.00
合计	8,436,480.09	3,906,653.26	

（3）本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	146,864.90
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	3,355,610.11

（4）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
上市费用		8,870,148.74
保证金	4,713,683.09	4,120,846.42
借款及备用金	1,206,934.58	2,713,987.77
往来款	1,573,685.02	1,627,814.02
其他	942,177.40	899,194.08
合计	8,436,480.09	18,231,991.03

（5）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
丰南区黄各庄镇振兴纸厂	保证金	895,856.66	5 年以上	10.62	895,856.66
佛山市中城物业管理有限公司南庄分公司	保证金	689,614.80	3-4 年	8.17	344,807.40
上海惠宝陶瓷销售有限公司	借款及备用金	500,057.63	5 年以上	5.93	500,057.63
浙江怡和卫浴有限公司	往来款	500,000.00	3-4 年	5.93	250,000.00
唐山市丰南区住房和城乡建设局	保证金	457,563.46	1 年以内	5.42	13,726.91
合计		3,043,092.55		36.07	2,004,448.60

6. 存货

（1）存货分类

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	248,647,805.06		248,647,805.06	238,077,740.43		238,077,740.43

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	43,557,050.39		43,557,050.39	53,051,160.31		53,051,160.31
库存商品	363,478,576.94	8,813,987.68	354,664,589.26	360,521,850.90	9,135,952.79	351,385,898.11
发出商品	48,696,982.16		48,696,982.16	15,908,752.24		15,908,752.24
合计	704,380,414.55	8,813,987.68	695,566,426.87	667,559,503.88	9,135,952.79	658,423,551.09

（2）存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品	9,135,952.79	31,329,947.18	31,651,912.29	31,651,912.29	31,651,912.29	8,813,987.68
合计	9,135,952.79	31,329,947.18	31,651,912.29	31,651,912.29	31,651,912.29	8,813,987.68

（3）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	存货成本高于可变现净值的差额	

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末留抵增值税	2,888,493.15	108,068.76
银行理财产品	780,000,000.00	123,116,571.55
摊销广告费		415,318.23
预缴税费	984,694.19	4,648.05
合计	783,873,187.34	123,644,606.59

8. 可供出售金融资产

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00
其中：按公允价值计量						
其中：按成本计量	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00
1. 中陶投资发展有限公司	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00
其他						
合计	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
中陶投资发展有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00					2.1277	
合计	1,250,000.00			1,250,000.00						

9. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
唐山达丰焦化有限公司	393,891,222.86		
唐山市冀东天然气集输有限公司	5,123,015.89		
HUIDA SANITARY WARE(M) SDN BHD			
合计	399,014,238.75		

接上表：

本期增减变动			
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	现金红利
61,625,649.25			
250,341.81			501,000.00
61,875,991.06			501,000.00

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		455,516,872.11	
		4,872,357.70	
		460,389,229.81	

10. 固定资产

（1） 固定资产分类分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	965,172,853.17	675,226,668.73	19,467,445.01	21,771,860.64	22,399,546.09	1,704,038,373.64
2. 本期增加金额	2,414,556.92	35,014,965.27	1,988,591.97	1,859,649.86	219,980.44	41,497,744.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
（1）购置	519,783.50	21,759,688.98	1,988,591.97	1,859,649.86	61,669.39	26,189,383.70
（2）在建工程转入	1,844,150.52	12,653,994.23			158,311.05	14,656,455.80
（3）转固后原值增加	50,622.90	601,282.06				651,904.96
3.本期减少金额	17,896,364.13	10,582,647.81	618,756.00		39,829.07	29,137,597.01
（1）处置或报废		8,054,762.54	618,756.00		39,829.07	8,713,347.61
（2）转入在建工程	17,896,364.13	2,527,885.27				20,424,249.40
4.期末余额	949,691,045.96	699,658,986.19	20,837,280.98	23,631,510.50	22,579,697.46	1,716,398,521.09
二、累计折旧						
1.期初余额	259,792,493.97	319,811,485.42	14,741,436.62	17,775,128.81	19,214,945.46	631,335,490.28
2.本期增加金额	37,858,519.41	46,422,806.57	1,707,201.09	1,430,284.09	1,053,160.06	88,471,971.22
（1）计提	37,858,519.41	46,422,806.57	1,707,201.09	1,430,284.09	1,053,160.06	88,471,971.22
3.本期减少金额	8,215,560.72	8,641,051.84	575,065.65		37,837.61	17,469,515.82
（1）处置或报废		6,351,829.06	575,065.65		37,837.61	6,964,732.32
（2转入在建工程）	8,215,560.72	2,289,222.78				10,504,783.50
4.期末余额	289,435,452.66	357,593,240.15	15,873,572.06	19,205,412.90	20,230,267.91	702,337,945.68
三、减值准备						
1.期初余额	152,554.11	821,149.03		320.00	4,433.54	978,456.68
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	152,554.11	821,149.03		320.00	4,433.54	978,456.68
四、账面价值						
1.期末账面价值	660,103,039.19	341,244,597.01	4,963,708.92	4,425,777.60	2,344,996.01	1,013,082,118.73
2.期初账面价值	705,227,805.09	354,594,034.28	4,726,008.39	3,996,411.83	3,180,167.09	1,071,724,426.68

（2）期末无暂时闲置固定资产情况。

（3）期末无融资租赁租入的固定资产情况。

（4）期末无经营租赁租出的固定资产情况。

（5）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11.在建工程

（1）按项目列式

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 280 万件卫生陶瓷生产线工程-模型车间	1, 337, 588. 26		1, 337, 588. 26	677, 504. 90		677, 504. 90
一分厂生产线改造	1, 176, 891. 20		1, 176, 891. 20	428, 259. 86		428, 259. 86
年产 300 万平米全抛釉砖生产线	120, 000. 00		120, 000. 00	120, 000. 00		120, 000. 00
卫生陶瓷智能化仓储物流项目	20, 974, 002. 55		20, 974, 002. 55	3, 512, 712. 23		3, 512, 712. 23
惠达宾馆	11, 144, 586. 19		11, 144, 586. 19			
年产 280 万件卫生陶瓷生产线-4#线	26, 647, 163. 39		26, 647, 163. 39			
西料场改造项目	7, 186, 722. 92		7, 186, 722. 92			
研发设计中心建设项目	475, 480. 19		475, 480. 19			
污水处理改造	1, 172, 815. 17		1, 172, 815. 17			
其他	5, 298, 594. 98		5, 298, 594. 98	4, 690, 712. 08		4, 690, 712. 08
合计	75, 533, 844. 85		75, 533, 844. 85	9, 429, 189. 07		9, 429, 189. 07

（2）重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
年产 280 万件卫生陶瓷生产线工程-模型车间	7, 200, 000. 00	677, 504. 90	699, 464. 76		39, 381. 40	19. 12
年产 300 万平米全抛釉砖生产线	118, 100, 000. 00	120, 000. 00				0. 10
一分厂生产线改造	8, 500, 000. 00	428, 259. 86	787, 777. 77		39, 146. 43	14. 31
卫生陶瓷智能化仓储物流项目	13, 170, 000. 00	3, 512, 712. 23	17, 461, 290. 32			159. 26
惠达宾馆	11, 000, 000. 00		11, 144, 586. 19			101. 31
年产 280 万件卫生陶瓷生产线-4#线	160, 000, 000. 00		26, 647, 163. 39			16. 65
西料场改造项目	13, 450, 000. 00		7, 186, 722. 92			53. 43
研发设计中心建设项目	50, 002, 900. 00		475, 480. 19			0. 95
污水处理改造	1, 600, 000. 00		1, 172, 815. 17			73. 30
其他		4, 690, 712. 08	15, 698, 611. 16	14, 656, 455. 80	434, 272. 46	
合计	383, 022, 900. 00	9, 429, 189. 07	81, 273, 911. 87	14, 656, 455. 80	512, 800. 29	

接上表：

工程进度(%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
20.00				募集资金	1,337,588.26
0.10				自有资金	120,000.00
15.00				自有资金	1,176,891.20
97.00				自有资金	20,974,002.55
98.00				自有资金	11,144,586.19
20.00				募集资金	26,647,163.39
55.00				募集资金	7,186,722.92
1.00				募集资金	475,480.19
73.00				自有资金	1,172,815.17
					5,298,594.98
					75,533,844.85

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	229,758,915.11	5,004,070.32	234,762,985.43
2. 本期增加金额		1,765,755.46	1,765,755.46
（1）购置		1,765,755.46	1,765,755.46
3. 本期减少金额	8,493,200.00		8,493,200.00
（1）处置	8,493,200.00		8,493,200.00
4. 期末余额	221,265,715.11	6,769,825.78	228,035,540.89
二、累计摊销			
1. 期初余额	33,751,249.32	2,585,472.41	36,336,721.73
2. 本期增加金额	5,248,651.98	909,651.32	6,158,303.30
（1）计提	5,248,651.98	909,651.32	6,158,303.30
3. 本期减少金额	70,861.00		70,861.00
（1）处置	70,861.00		70,861.00
4. 期末余额	38,929,040.30	3,495,123.73	42,424,164.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	182, 336, 674. 81	3, 274, 702. 05	185, 611, 376. 86
2. 期初账面价值	196, 007, 665. 79	2, 418, 597. 91	198, 426, 263. 70

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具费	1, 990, 919. 55	2, 957, 094. 09	1, 570, 115. 05		3, 377, 898. 59
装修费	7, 485, 106. 67	237, 494. 27	4, 211, 920. 56		3, 510, 680. 38
租赁费	84, 210. 59	2, 483, 356. 80	2, 525, 462. 04		42, 105. 35
软件服务费		358, 974. 35	39, 886. 04		319, 088. 31
合计	9, 560, 236. 81	6, 036, 919. 51	8, 347, 383. 69		7, 249, 772. 63

14. 递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未抵销的递延所得税资产

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
存货跌价准备	8, 813, 987. 68	1, 517, 861. 24	9, 135, 952. 79	1, 586, 146. 61
存货（未实现的内部销售利润）	11, 218, 834. 52	1, 682, 825. 18	5, 623, 707. 07	843, 556. 06
固定资产(未实现的内部销售利润)	49, 996, 851. 37	7, 499, 527. 71	55, 068, 408. 72	8, 260, 261. 31
政府补助	151, 170, 398. 12	22, 675, 559. 67	159, 736, 647. 44	23, 960, 497. 12
在建工程(未实现的内部销售利润)	1, 853, 345. 77	278, 001. 86		
经销商补贴	7, 403, 310. 21	1, 110, 496. 53	8, 060, 717. 23	1, 209, 107. 58
合计	230, 456, 727. 67	34, 764, 272. 19	237, 625, 433. 25	35, 859, 568. 68

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	41, 987, 707. 54	38, 814, 801. 07
其他应收款坏账准备	3, 906, 653. 26	7, 115, 398. 47
可抵扣暂时性差异小计：	45, 894, 360. 80	45, 930, 199. 54
未弥补亏损	6, 760, 639. 28	224, 728. 06
合计	52, 655, 000. 08	46, 154, 927. 60

（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	期初余额	备注
2018	23,343.80	23,343.80	
2019			
2020			
2021	201,384.26	201,384.26	
2022	6,535,911.22		
合计	6,760,639.28	224,728.06	

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
唐山新天地房地产开发有限公司	16,917,885.00	17,137,189.00
世园会展厅	2,500,000.00	2,800,000.00
开发软件款	219,304.00	716,349.58
预付设备款	7,134,600.00	
合计	26,771,789.00	20,653,538.58

注：经惠达卫浴股份有限公司（以下简称“惠达卫浴”）与唐山新天地美域房地产开发有限公司（以下简称“唐山新天地”）双方协商，债务人唐山新天地以其持有的唐山市新天地美域小区的住宅12套和商铺2套抵偿欠惠达卫浴货款16,917,885.00元。2015年10月9日，惠达卫浴和唐山新天地签订了《新天地美域（住宅）认购协议书》和《新天地美域（商铺）认购协议书》，并于2015年10月12日完成验收交接。截止到财务报表批准报出日，惠达卫浴和唐山新天地已经就12套住宅的转让签订了《商品房买卖合同》，并在唐山市房地产交易中心备案，2套商铺的产权变更手续也正在办理当中，房屋产权证尚未办理完成。

16. 短期借款

（1）按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	220,000,000.00	500,000,000.00
合计	220,000,000.00	500,000,000.00

17. 应付账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	285,356,976.47	223,137,690.66
设备款	3,358,887.50	817,244.50
工程款	1,789,203.58	1,842,567.97

项目	期末余额	期初余额
运输费	6,532,581.02	315,152.17
平台服务费	3,189,842.29	
其他	2,048,064.06	347,120.86
合计	302,275,554.92	226,459,776.16

（2）期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山金诺环保设备有限公司	320,000.00	抵押设备质保金
北京曼肯自动化机械有限公司	190,000.00	抵押设备质保金
李俊军	1,969,036.70	持续业务往来或未达到合同约定付款期，故尚未结清
合计	2,479,036.70	

18. 预收款项

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	37,617,981.82	31,506,590.05
材料款	16,469.01	83,155.90
合计	37,634,450.83	31,589,745.95

（2）期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京方中沃特高新技术发展有限公司	322,472.00	尚未结算
合计	322,472.00	

19. 应付职工薪酬

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	134,805,640.76	584,752,074.30	585,578,608.20	133,979,106.86
离职后福利中-设定提存计划负债	3,912,735.88	79,079,326.64	82,745,672.71	246,389.81
辞退福利		17,740.45	17,740.45	
一年内到期的其他福利				
合计	138,718,376.64	663,849,141.39	668,342,021.36	134,225,496.67

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	84,479,812.05	520,560,825.42	523,937,260.46	81,103,377.01

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		3,450,289.66	3,450,289.66	
三、社会保险费	6,340.61	34,031,238.51	33,943,531.86	94,047.26
其中：1. 医疗保险费	5,801.26	26,132,535.76	26,057,308.70	81,028.32
2. 工伤保险费	92.36	6,059,254.79	6,050,314.07	9,033.08
3. 生育保险费	446.99	1,839,447.96	1,835,909.09	3,985.86
四、住房公积金	1,128,697.90	14,781,104.00	14,768,639.00	1,141,162.90
五、工会经费和职工教育经费	49,190,790.20	11,928,616.71	9,478,887.22	51,640,519.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	134,805,640.76	584,752,074.30	585,578,608.20	133,979,106.86

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

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	3,728,675.57	76,508,308.74	80,030,564.38	206,419.93
2. 失业保险费	184,060.31	2,571,017.90	2,715,108.33	39,969.88
合计	3,912,735.88	79,079,326.64	82,745,672.71	246,389.81

（4）辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	17,740.45	
合计	17,740.45	

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	13,775,338.32	10,058,695.45
2. 增值税	6,136,423.24	5,788,246.29
3. 资源税	1,773.00	11,433.00
4. 土地使用税	5,709,922.53	5,709,922.53
5. 房产税	1,775,748.49	5,079,440.96
6. 城市维护建设税	424,020.59	752,817.28
7. 教育费附加	1,075,819.67	525,834.17
8. 代扣代缴个人所得税	1,762,321.76	3,270,680.77
9. 其他	23,081.30	27,141.47
合计	30,684,448.90	31,224,211.92

21. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利		80,140,772.79	
合计		80,140,772.79	

22. 其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
建筑公司物业维修基金	2,360,114.27	2,360,114.27
保证金	26,197,034.06	27,718,654.95
代扣代缴社保	7,185,582.00	8,437,810.55
其他	13,678,409.64	2,369,963.30
合计	49,421,139.97	40,886,543.07

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
建筑公司物业维修基金	2,360,114.27	代收物业维修基金，等发生需要时再扣除
武清张娟	500,280.00	经销商保证金
广州陈木兴	200,000.00	经销商保证金
萧山樊汉卿	200,000.00	经销商保证金
合肥黄光磊	200,000.00	经销商保证金
合计	3,460,394.27	

23. 预计负债

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	2,444,003.33	2,444,003.33	
合计	2,444,003.33	2,444,003.33	

注：对外提供担保系本公司对唐山市丰南区黄各庄镇振兴纸厂、唐山市丰南区合金钢厂二家单位的 1,879,000.00 元贷款提供担保，债务到期后上述二家被担保单位无力偿还，经河北省唐山市丰南区人民法院民事判决，本公司需对上述二家单位的贷款本息合计 2,444,003.33 元承担连带清偿责任。

24. 递延收益

（1）分类列示

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	159,736,647.44	2,700,000.00	11,266,249.32	151,170,398.12	政府补助
合计	159,736,647.44	2,700,000.00	11,266,249.32	151,170,398.12	

（2）政府补助情况

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地平整费、基础设施补偿款	27,665,094.21			637,199.88	27,027,894.33	与资产相关
热风炉改造项目	5,166,000.00			1,722,000.00	3,444,000.00	与资产相关
高压注浆工程	9,416,666.64			376,666.68	9,039,999.96	与资产相关
废水处理工程	4,823,000.04			344,499.96	4,478,500.08	与资产相关
能量系统优化项目	8,244,683.80			421,982.88	7,822,700.92	与资产相关
一分厂卫生陶瓷生产线改造项目	750,000.00			30,000.00	720,000.00	与资产相关
职工公寓建设项目	43,222,383.39			1,631,033.28	41,591,350.11	与资产相关
卫生陶瓷及包装厂技术改造项目	7,083,584.83			185,533.32	6,898,051.51	与资产相关
薄壁轻量化卫生陶瓷产品开发项目	3,111,111.27			116,666.64	2,994,444.63	与资产相关
一分厂窑炉改造及余热利用项目	1,441,666.60			57,666.72	1,383,999.88	与资产相关
惠达集团改扩建项目	19,943,416.66			2,769,000.00	17,174,416.66	与资产相关
年产 450 万平米内墙砖项目	890,000.00			120,000.00	770,000.00	与资产相关
锅炉改造项目	490,000.10			69,999.96	420,000.14	与资产相关
卫生陶瓷数字化开发与智能化成型工艺研究项目	900,000.01			99,999.96	800,000.05	与资产相关
惠群窑炉节能技改项目	407,916.77			54,999.96	352,916.81	与资产相关
年产 280 万件卫生陶瓷生产线项目	4,666,666.66			166,666.67	4,499,999.99	与资产相关
窑炉节能改造项目	667,500.00			90,000.00	577,500.00	与资产相关
3000t/d 陶瓷废水处理工程项目	1,223,750.00			165,000.00	1,058,750.00	与资产相关
浴缸生产线改造项目	5,745,296.68			610,119.96	5,135,176.72	与资产相关
卫生陶瓷生产线技术改	2,232,616.52			276,200.04	1,956,416.48	与资产相关

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
造项目（重点产业振兴）						
节能循环经济和资源节约重大项目补助项目	9,499,999.96			333,333.37	9,166,666.59	与资产相关
燃煤锅炉整治项目	1,173,333.30	1,200,000.00		158,000.04	2,215,333.26	与资产相关
惠达云服务平台项目	580,000.00			60,000.00	520,000.00	与资产相关
卫生陶瓷及配套生产线改造项目	391,960.00			19,680.00	372,280.00	与资产相关
唐山市丰南区科学技术局精陶质卫生陶瓷产品产业化项目补助资金		1,500,000.00		750,000.00	750,000.00	与资产相关
合计	159,736,647.44	2,700,000.00		11,266,249.32	151,170,398.12	

25. 股本

项目	期初余额（万元）	本期增减变动（+、-）（万元）				期末余额（万元）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	21,311.1111						21,311.1111
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	21,311.1111						21,311.1111
其中：境内法人持股	12,902.6867						12,902.6867
境内自然人持股	8,408.4244						8,408.4244
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份		7,104.0000				7,104.0000	7,104.0000
1. 人民币普通股		7,104.0000				7,104.0000	7,104.0000
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	21,311.1111	7,104.0000				7,104.0000	28,415.1111

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	233,232,775.23	762,283,017.03		995,515,792.26

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	9,509,194.07			9,509,194.07
合计	242,741,969.30	762,283,017.03		1,005,024,986.33

27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	28,156.87		28,156.87				
1.外币财务报表折算差额	28,156.87		28,156.87				
合计	28,156.87		28,156.87				

28. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,332,580.41	153,753.40	4,500.00	10,481,833.81
合计	10,332,580.41	153,753.40	4,500.00	10,481,833.81

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,845,080.43	21,705,827.99		118,550,908.42
合计	96,845,080.43	21,705,827.99		118,550,908.42

30. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,372,005,618.16	1,309,865,008.85
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,372,005,618.16	1,309,865,008.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	226,627,786.38	210,146,708.65
减：提取法定盈余公积	21,705,827.99	4,156,099.34
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		143,850,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,576,927,576.55	1,372,005,618.16

31. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2, 728, 819, 513. 70	2, 263, 744, 476. 58
其他业务收入	19, 381, 939. 65	13, 728, 390. 08
合计	2, 748, 201, 453. 35	2, 277, 472, 866. 66
主营业务成本	1, 973, 606, 775. 71	1, 644, 149, 658. 95
其他业务成本	10, 408, 680. 65	5, 451, 178. 10
合计	1, 984, 015, 456. 36	1, 649, 600, 837. 05

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
资源税	2, 840, 634. 00	100, 332. 00	
城市维护建设税	14, 300, 001. 37	14, 019, 907. 74	7%
教育费附加	10, 241, 844. 27	10, 045, 179. 35	2%、3%
房产税	8, 986, 185. 10	5, 475, 098. 25	12%、1. 2%
土地使用税	9, 673, 791. 82	6, 381, 360. 20	
车船使用税	58, 678. 96	30, 645. 60	
印花税	2, 128, 287. 12	1, 024, 099. 55	
营业税		45, 129. 72	3%、5%
其他		23, 855. 51	
合计	48, 229, 422. 64	37, 145, 607. 92	

33. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告费	35, 945, 754. 93	33, 304, 637. 25
展览费	4, 447, 931. 49	4, 333, 083. 66
保险费	3, 225, 934. 26	1, 774, 991. 23
差旅费	8, 950, 772. 34	7, 782, 721. 61
职工薪酬	49, 580, 267. 21	33, 896, 608. 26
运杂费	75, 651, 676. 61	59, 057, 468. 34
商检、认证费	283, 446. 41	249, 785. 83
办公费	3, 985, 574. 83	4, 685, 448. 22
装修费	2, 456, 715. 39	2, 469, 989. 23
安装费	6, 481, 918. 67	2, 525, 668. 01
租赁费	4, 626, 913. 43	1, 173, 861. 50
电商服务费	17, 422, 514. 52	8, 293, 119. 46

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他费用	2,986,683.61	2,128,048.46
经销商补贴	14,205,324.77	15,195,983.10
合计	230,251,428.47	176,871,414.16

34. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,049,642.22	49,091,707.48
折旧费	13,240,801.60	11,221,969.79
办公费	2,668,702.73	4,016,275.19
差旅费	995,179.74	892,033.41
交际应酬费	3,598,812.00	2,886,803.38
税金		6,310,391.12
保险费	11,224,752.74	11,772,437.33
无形资产摊销	6,158,303.30	5,993,728.81
检测费	912,735.81	634,479.12
咨询费	5,542,527.81	4,265,658.47
环保排污费	1,437,954.61	711,174.42
商标专利费	375,921.22	754,330.00
技术开发费	84,257,553.09	80,937,546.24
认证费	282,790.31	121,075.67
仓储费	19,665,864.53	14,531,956.96
租赁费	359,218.11	1,204,380.86
装修费	9,696,654.99	3,303,688.23
其他费用	5,841,810.73	8,942,116.75
合计	214,309,225.54	207,591,753.23

35. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,491,826.48	26,371,335.74
减：利息收入	5,482,377.65	1,373,864.47
汇兑损益	13,137,634.65	-4,517,770.99
银行手续费	1,734,295.77	1,289,151.57
合计	26,881,379.25	21,768,851.85

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	1,493,032.61	446,131.92
2. 存货跌价损失	31,329,947.18	11,042,214.01
合计	32,822,979.79	11,488,345.93

37. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	61,875,991.06	59,802,221.80
理财收益	7,423,272.74	1,260,826.45
合计	69,299,263.80	61,063,048.25

38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置得利	158,769.76	1,320,352.22
资产处置损失	-92,450.72	
合计	66,319.04	1,320,352.22

39. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
热风炉改造项目	1,722,000.00	
高压注浆工程	376,666.68	
废水处理工程	344,499.96	
能量系统优化项目	421,982.88	
一分厂卫生陶瓷生产线改造项目	30,000.00	
职工公寓建设项目	1,631,033.28	
卫生陶瓷及包装厂技术改造项目	185,533.32	
薄壁轻量化卫生陶瓷产品开发项目	116,666.64	
一分厂窑炉改造及余热利用项目	57,666.72	
土地平整费、基础设施补偿款	637,199.88	
惠达集团改扩建项目	2,769,000.00	
年产 450 万平米内墙砖项目	120,000.00	
锅炉改造项目	69,999.96	
卫生陶瓷数字化开发与智能化成型工艺研究项目	99,999.96	
惠群窑炉节能技改项目	54,999.96	
年产 280 万件卫生陶瓷生产线项目	166,666.67	

项目	本期发生额	上期发生额
节能循环经济和资源节约重大项目补助项目	333,333.37	
窑炉节能改造项目	90,000.00	
3000t/d 陶瓷废水处理工程项目	165,000.00	
浴缸生产线改造项目	610,119.96	
卫生陶瓷生产线技术改造项目（重点产业振兴）	276,200.04	
燃煤锅炉整治项目	158,000.04	
惠达云服务平台项目	60,000.00	
卫生陶瓷及配套生产线改造项目	19,680.00	
唐山市丰南区科学技术局精陶质卫生陶瓷产品产业化项目补助资金	750,000.00	
唐山市丰南区科学技术局河北省卫生陶瓷工程技术研究中心绩效评估后补助经费	400,000.00	
唐山市商务局 2016 年 7-12 月出口信用保险补贴	110,300.00	
唐山市丰南区科学技术局河北省科技进步奖奖励资金	20,000.00	
唐山市丰南区科学技术局市级专利奖补资金	9,800.00	
唐山市丰南区科学技术局 4-7 月份市级专利奖补资金	45,200.00	
唐山市商务局 2017 年 1-6 月出口信用保险补贴	231,700.00	
河北省商务厅 2016 年出口信用保险补贴	294,000.00	
河北省人力资源和社会保障厅三三三人才工程培养经费	50,000.00	
唐山市丰南区商务局中央外经贸发展专项资金	35,700.00	
唐山市丰南区科学技术局 2017 年科技型中小企业创新引导专项资金	30,000.00	
唐山市丰南区科学技术局（专利申请资助金）	1,500.00	
丰南区科技局专项申请资助金	8,400.00	
合计	12,502,849.32	

40. 营业外收入

（1）分类列示

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
1. 政府补助	3,010,000.00	29,843,681.39	3,010,000.00
2. 盘盈利得	7,763.89		7,763.89
3. 非流动资产毁损报废利得		7,937,240.56	
4. 其他	455,212.13	2,262,311.64	455,212.13
合计	3,472,976.02	40,043,233.59	3,472,976.02

（2）计入当期损益的政府补助

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
唐山市丰南区人民政府办公室企业上市奖励资金	1,500,000.00		与收益相关
唐山市财政局企业上市奖励资金	500,000.00		与收益相关
唐山市丰南区黄各庄镇财政集中支付中心七一表彰奖金	10,000.00		与收益相关
支持中小企业发展和管理资金	1,000,000.00		与收益相关
热风炉改造项目		1,722,000.00	与资产相关
高压注浆工程		376,666.68	与资产相关
废水处理工程		344,499.96	与资产相关
能量系统优化项目		421,982.88	与资产相关
一分厂卫生陶瓷生产线改造项目		30,000.00	与资产相关
职工公寓建设项目		1,631,033.28	与资产相关
卫生陶瓷及包装厂技术改造项目		185,533.32	与资产相关
薄壁轻量化卫生陶瓷产品开发项目		116,666.64	与资产相关
一分厂窑炉改造及余热利用项目		57,666.72	与资产相关
土地平整费、基础设施补偿款		637,199.88	与资产相关
惠达集团改扩建项目		2,769,000.00	与资产相关
年产 450 万平米内墙砖项目		120,000.00	与资产相关
锅炉改造项目		69,999.96	与资产相关
卫生陶瓷数字化开发与智能化成型工艺研究项目		99,999.99	与资产相关
窑炉节能改造项目		90,000.00	与资产相关
惠群窑炉节能技改项目		54,999.96	与资产相关
年产 280 万件卫生陶瓷生产线项目		166,666.67	与资产相关
节能循环经济和资源节约重大项目补助项目		333,333.37	与资产相关
3000t/d 陶瓷废水处理工程项目		165,000.00	与资产相关
浴缸生产线改造项目		355,903.32	与资产相关
卫生陶瓷生产线技术改造项目（重点产业振兴）		276,200.04	与资产相关
燃煤锅炉整治项目		106,666.70	与资产相关
惠达云服务平台项目		20,000.00	与资产相关
卫生陶瓷及配套生产线改造项目		1,640.00	与资产相关
援企稳岗资金支付养老保险费		15,505,522.71	与收益相关
2015 年出口信用保险扶持发展资金		1,118,392.60	与收益相关
唐山市 2016 年第一批扶持发展资金（出口信用保险补贴）		189,700.00	与收益相关
人保财险 2015 年短期出口信用险保费扶持款		699,220.42	与收益相关
河北省商务厅驻广州办事处货款		239,270.00	与收益相关

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
唐山市工商行政管理局 2014 年著名商标奖励款		200,000.00	与收益相关
唐山市丰南区集中支付中心网络化监管体系补贴款		67,000.00	与收益相关
唐山科技局卫生瓷石膏模型微波连续干燥系统研发及产业化项目专项资金		500,000.00	与收益相关
丰南科技局专利补助金		23,600.00	与收益相关
唐山市丰南环境保护局在线监测设备第三方运营补助资金		140,000.00	与收益相关
丰南社保稳岗补贴津贴		287,771.94	与收益相关
唐山市丰南区总工会补助款		20,000.00	与收益相关
卫浴橱柜生产线 VOC 治理项目		450,000.00	与资产相关
2014-2015 年驰著商标奖励		200,000.00	与收益相关
2015 年第三批外经贸发展（提升国际化经营能力）专项资金		47,300.00	与收益相关
其他		3,244.35	与收益相关
合计	3,010,000.00	29,843,681.39	

41. 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
1. 公益性捐赠支出		104,618.00	
2. 非流动资产毁损报废损失		12,268.57	
3. 赔偿金、违约金及罚款支出	136,201.79	49,299.80	136,201.79
合计	136,201.79	166,186.37	136,201.79

42. 所得税费用

（1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	42,745,227.94	39,173,297.79
其中：当期所得税	41,649,931.45	37,269,652.77
递延所得税	1,095,296.49	1,903,645.02

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	296,896,767.69	275,266,504.21
按适用税率计算的所得税费用	44,534,515.15	41,289,975.63
某些子公司适用不同税率的影响	9,900,256.11	9,542,821.15
对以前期间当期所得税的调整	-1,469,828.35	-736,049.74
归属于合营企业和联营企业的损益	-9,281,398.66	-13,767,441.06
无须纳税的收入		-1,586,713.59

项目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的费用	3,048,158.26	-1,710,693.76
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,204,341.58	6,141,399.16
按税法规定加计扣除的影响	-5,190,816.15	
所得税费用合计	42,745,227.94	39,173,297.79

43. 现金流量表项目注释

（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	5,482,377.65	1,373,864.47
往来款	19,578,432.76	23,109,094.79
补贴收入	6,946,600.00	29,843,681.39
赔款及违约金收入		3,170.00
其他	7,182,299.32	3,023,709.13
合计	39,189,709.73	57,353,519.78

（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
往来款	9,544,483.734	11,883,654.16
手续费	1,734,295.77	1,289,151.57
费用类支出	202,816,358.00	181,266,705.44
合计	214,095,137.50	194,439,511.17

（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
中介机构和其他机构发行费用	22,277,900.00	
合计	22,277,900.00	

（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
收购少数股东股权	20,547,958.08	
中介机构和其他机构发行费用	13,407,751.26	
合计	33,955,709.34	

支付的其他与筹资活动有关的现金的说明：1.惠达卫浴以2017年4月30日为股权计算基准日收购子公司唐山惠美建筑陶瓷有限公司25%少数股权，支付价格8,901,308.84元；2惠达卫浴

以2017年3月31日为股权计算基准日收购子公司唐山艾尔斯卫浴有限公司25%少数股权，支付价格11,646,649.24元。

44.现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	254,151,539.75	236,093,206.42
加：资产减值准备	32,822,979.79	11,488,345.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,471,971.22	90,329,265.87
无形资产摊销	6,158,303.30	5,993,728.81
长期待摊费用摊销	8,347,383.69	6,669,222.52
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）	-66,319.04	15,687,912.69
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）	30,629,461.13	21,853,564.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-69,299,263.80	-61,063,048.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,095,296.49	1,742,352.43
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）	-42,911,860.72	-36,554,542.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-116,691,828.17	15,885,310.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	70,842,006.94	40,925,037.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	263,549,670.58	349,050,356.47
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	244,888,608.52	313,001,335.30
减：现金的期初余额	313,001,335.30	234,181,339.68
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	-68,112,726.78	78,819,995.62

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	244,888,608.52	313,001,335.30
其中：1.库存现金	286,230.74	303,616.40
2.可随时用于支付的银行存款	240,706,136.72	312,697,718.90
3.可随时用于支付的其他货币资金	3,896,241.06	
4.可用于支付的存放中央银行款项		
5.存放同业款项		
6.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	244,888,608.52	313,001,335.30
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		

45.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	187,188.82	银行保函保证金和信用证保证金
合计	187,188.82	

46.外币货币性项目

（1）分类列示

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			68,111,477.84
其中：美元	9,946,362.22	6.5342	64,991,520.02
欧元	384,285.67	7.8023	2,998,312.08
港币	145,526.67	0.8359	121,645.74
应收账款			118,601,848.13
其中：美元	18,008,351.50	6.5342	117,670,170.37
欧元	25,266.31	7.8023	197,135.33
港币	878,744.38	0.8359	734,542.43

47.政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
热风炉改造项目	17,220,000.00	递延收益	1,722,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高压注浆工程	11,300,000.00	递延收益	376,666.68
废水处理工程	6,890,000.00	递延收益	344,499.96
能量系统优化项目	12,659,488.00	递延收益	421,982.88
一分厂卫生陶瓷生产线改造项目	900,000.00	递延收益	30,000.00
职工公寓建设项目	48,931,000.00	递延收益	1,631,033.28
卫生陶瓷及包装厂技术改造项目	5,566,000.00	递延收益	185,533.32
薄壁轻量化卫生陶瓷产品开发项目	3,500,000.00	递延收益	116,666.64
一分厂窑炉改造及余热利用项目	1,730,000.00	递延收益	57,666.72
土地平整费、基础设施补偿款	30,638,693.6	递延收益	637,199.88
惠达集团改扩建项目	27,690,000.00	递延收益	2,769,000.00
年产 450 万平米内墙砖项目	1,200,000.00	递延收益	120,000.00
锅炉改造项目	700,000.00	递延收益	69,999.96
卫生陶瓷数字化开发与智能化成型工艺研究项目	1,000,000.00	递延收益	99,999.96
惠群窑炉节能技改项目	550,000.00	递延收益	54,999.96
年产 280 万件卫生陶瓷生产线项目	5,000,000.00	递延收益	166,666.67
节能循环经济和资源节约重大项目补助项目	10,000,000.00	递延收益	333,333.37
窑炉节能改造项目	900,000.00	递延收益	90,000.00
3000t/d 陶瓷废水处理工程项目	1,650,000.00	递延收益	165,000.00
浴缸生产线改造项目	6,101,200.00	递延收益	610,119.96
卫生陶瓷生产线技术改造项目（重点产业振兴）	2,762,000.00	递延收益	276,200.04
燃煤锅炉整治项目	2,480,000.00	递延收益	158,000.04
惠达云服务平台项目	600,000.00	递延收益	60,000.00
卫生陶瓷及配套生产线改造项目	393,600.00	递延收益	19,680.00
唐山市丰南区科学技术局精陶质卫生陶瓷产品产业化项目补助资金	1,500,000.00	递延收益	750,000.00
唐山市丰南区科学技术局河北省卫生陶瓷工程技术研究中心绩效评估后补助经费	400,000.00	其他收益	400,000.00
唐山市商务局 2016 年 7-12 月出口信用保险补贴	110,300.00	其他收益	110,300.00
唐山市丰南区科学技术局河北省科技进步奖奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
唐山市丰南区科学技术局市级专利奖补资金	9,800.00	其他收益	9,800.00
唐山市丰南区科学技术局 4-7 月份市级专利奖补资金	45,200.00	其他收益	45,200.00
唐山市商务局 2017 年 1-6 月出口信用保险补贴	231,700.00	其他收益	231,700.00
河北省商务厅 2016 年出口信用保险补贴	294,000.00	其他收益	294,000.00
河北省人力资源和社会保障厅三三三人才工程培养经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
唐山市丰南区商务局中央外经贸发展专项资金	35,700.00	其他收益	35,700.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
唐山市丰南区科学技术局2017年科技型中小企业创新引导专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
丰南区科技局专项申请资助金	8,400.00	其他收益	8,400.00
唐山市丰南区科学技术局（专利申请资助金）	1,500.00	其他收益	1,500.00
唐山市丰南区人民政府办公室企业上市奖励资金	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
唐山市财政局企业上市奖励资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
唐山市丰南区黄各庄镇财政集中支付中心七一表彰奖金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
支持中小企业发展和管理资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
合计	206,108,581.60		15,512,849.32

七、合并范围的变动

新设成立控股子公司唐山惠米智能家居科技有限公司

2017年09月07日，惠达卫浴股份有限公司与深圳麦格米特电气股份有限公司共同设立唐山惠米智能家居科技有限公司，注册资本1,500.00万元，统一社会信用代码91130282MA091LE905，法定代表人王彦庆。设立时，出资及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资占比（%）
惠达卫浴股份有限公司	900.00	900.00	60.00
深圳麦格米特电气股份有限公司	600.00	600.00	40.00
合计	1,500.00	1,500.00	100.00

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	表决权比例(%)	取得方式
唐山惠联建筑陶瓷有限公司	唐山	唐山	生产销售	100.00		100.00	投资设立
唐山艾尔斯卫浴有限公司	唐山	唐山	生产销售	100.00		100.00	投资设立
唐山惠米智能家居科技有限公司	唐山	唐山	生产销售	60.00		60.00	投资设立
唐山市丰南区惠达油品有限公司	唐山	唐山	销售	90.00		90.00	投资设立
唐山市丰南区惠达建筑工程有限公司	唐山	唐山	建筑	100.00		100.00	投资设立
北京惠达世研网络科技有限责任公司	北京	北京	服务	55.00		55.00	投资设立
唐山惠达陶瓷集团时尚家具有限公司	唐山	唐山	生产销售	60.00		60.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
唐山惠达（集团）洁具有限公司	唐山	唐山	生产销售	60.00		60.00	投资设立
永乐惠达卫浴（北京）有限公司	北京	北京	销售	100.00		100.00	投资设立

（2）重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
唐山惠达陶瓷集团时尚家具有限公司	40%	40%	17,093,221.02	10,000,000.00	83,226,897.58
唐山惠达（集团）洁具有限公司	40%	40%	12,341,954.37	10,000,000.00	59,586,789.55
合计			29,435,175.39	20,000,000.00	142,813,687.13

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	唐山惠达陶瓷集团时尚家具有限公司	唐山惠达（集团）洁具有限公司
流动资产	83,364,622.54	88,077,636.98
非流动资产	160,267,504.85	137,984,555.14
资产合计	243,632,127.39	226,062,192.12
流动负债	35,564,883.44	77,095,218.24
非流动负债		
负债合计	35,564,883.44	77,095,218.24
营业收入	255,804,399.96	373,951,233.49
净利润（净亏损）	42,733,052.56	30,854,885.93
综合收益总额	42,733,052.56	30,854,885.93
经营活动现金流量	38,783,972.30	10,842,888.92

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	唐山惠达陶瓷集团时尚家具有限公司	唐山惠达（集团）洁具有限公司
流动资产	62,210,570.49	70,846,527.15
非流动资产	156,230,145.32	148,485,125.60
资产合计	218,440,715.81	219,331,652.75
流动负债	28,106,524.42	76,219,564.80
非流动负债		
负债合计	28,106,524.42	76,219,564.80
营业收入	202,667,939.96	315,462,422.20
净利润（净亏损）	31,688,801.58	32,544,267.40

项目	期末余额或本期发生额	
	唐山惠达陶瓷集团时尚家具有限公司	唐山惠达（集团）洁具有限公司
综合收益总额	31,688,801.58	32,544,267.40
经营活动现金流量	27,994,496.53	19,704,837.89

（4）在子公司所有者权益份额发生变化

1）不丧失控制权的情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	收购前持股（%）	收购后持股（%）
唐山艾尔斯卫浴有限公司	唐山	唐山	生产销售	75.00	100.00
唐山惠美建筑陶瓷有限公司	唐山	唐山	生产销售	75.00	100.00

注：惠达卫浴于2017年9月30日对唐山惠美建筑陶瓷有限公司吸收合并，唐山惠美建筑陶瓷有限公司注销。

a.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	唐山艾尔斯卫浴有限公司	唐山惠美建筑陶瓷有限公司
购买成本	11,646,649.24	8,901,308.84
其中：现金	11,646,649.24	8,901,308.84
购买成本合计	11,646,649.24	8,901,308.84
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	11,515,985.13	10,641,728.67
差额	-130,664.11	1,740,419.83
其中：调整资本公积	-130,664.11	1,740,419.83

2.在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		本公司在被投资单位表决权比例(%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
唐山达丰焦化有限公司	唐山	唐山	焦炭、焦油、硫磺、硫铵、粗苯、煤气销售	40.00		40.00	否

注：对唐山达丰焦化有限公司的投资采取权益法核算。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	唐山达丰焦化有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	888,655,762.82	791,483,192.77
非流动资产	906,852,185.20	925,590,850.49
资产合计	1,795,507,948.02	1,717,073,043.26

项目	唐山达丰焦化有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动负债	656,593,117.74	732,344,986.09
非流动负债		
负债合计	656,593,117.74	732,344,986.09
净资产	1,138,792,180.28	984,728,057.17
按持股比例计算的净资产份额	455,516,872.11	393,891,222.86
调整事项		
——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	455,516,872.11	393,891,222.86
营业收入	3,194,975,493.01	2,045,708,717.18
净利润	154,064,123.13	150,348,152.60
其他综合收益		
综合收益总额	154,064,123.13	150,348,152.60
收到的来自联营企业的股利		

（3）不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,872,357.70	5,123,015.89
下列各项按持股比例计算的合计数	250,341.81	967.93
净利润	250,341.81	967.93
其他综合收益		
综合收益总额	250,341.81	967.93

注：公司的不重要联营企业系对唐山市冀东天然气集输有限公司、HUIDA SANITARY WARE (M) SDN, BHD.的投资。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1.金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			245,075,797.34		245,075,797.34
应收票据			45,297,690.31		45,297,690.31
应收账款			411,370,786.43		411,370,786.43
其他应收款			4,529,826.83		4,529,826.83
其他流动资产			780,000,000.00		780,000,000.00
可供出售的金融资产				1,250,000.00	1,250,000.00

接上表：

金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			314,765,484.13		314,765,484.13
应收票据			26,081,835.00		26,081,835.00
应收账款			380,189,453.92		380,189,453.92
其他应收款			11,116,592.56		11,116,592.56
其他流动资产			123,116,571.55		123,116,571.55
可供出售的金融资产				1,250,000.00	1,250,000.00

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		220,000,000.00	220,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		302,275,554.92	302,275,554.92
应付股利			
其他应付款		49,421,139.97	49,421,139.97

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		500,000,000.00	500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		226,459,776.16	226,459,776.16
应付股利		80,140,772.79	80,140,772.79
其他应付款		40,886,543.07	40,886,543.07

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和地理区域中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、5。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收票据	45,297,690.31	45,297,690.31			
应收账款	411,370,786.43	411,370,786.43			
其他应收款	4,529,826.83	4,529,826.83			
其他流动资产	780,000,000.00	780,000,000.00			
可供出售金融资产	1,250,000.00	1,250,000.00			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收票据	26,081,835.00	26,081,835.00			
应收账款	380,189,453.92	380,189,453.92			
其他应收款	11,116,592.56	11,116,592.56			
其他流动资产	123,116,571.55	123,116,571.55			
可供出售金融资产	1,250,000.00	1,250,000.00			

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司无以浮动利率计息的负债。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司部分销售额是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而成本全部以经营单位的记账本位币计价。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支

持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的控股股东为自然人王惠文、王彦庆、董化忠、王彦伟。

（三）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益 1. 。

（四）本企业的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况附注八、在其他主体中的权益 2. 。

（五）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
唐山贺祥机电股份有限公司	子公司少数股东

其他关联方名称	与本企业关系
唐山市丰南区宜家木业有限公司	子公司股东实际控制公司
王贵志	子公司股东
唐山贺祥锆业有限公司	为唐山贺祥机电股份有限公司实际控制人赵祥启控制
唐恩（北京）产品设计研发有限公司	实际控制人董化忠曾持有 20%的股份，并担任执行董事兼总经理
赵祥启	总经理王彦庆配偶的兄弟姐妹的配偶
赵立新	董事长王惠文兄弟姐妹的子女
王惠文	公司股东
王彦庆	公司股东
董化忠	公司股东
王彦伟	公司股东
唐山市丰南区鼎立投资有限公司	公司股东
唐山市丰南区庆伟投资有限公司	公司股东
唐山市丰南区助达投资有限公司	公司股东
唐山市丰南区伟业投资有限公司	公司股东

（六）关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山贺祥机电股份有限公司	机器设备	4,907,710.77	4,274,059.68
唐山市丰南区宜家木业有限公司	浴室柜、木箱	28,365,642.42	22,177,634.03
唐山达丰焦化有限公司	煤气	32,706,102.22	35,430,558.58
唐山贺祥锆业有限公司	材料	13,501,876.92	10,592,861.40
唐山市冀东天然气集输有限公司	天然气	5,312,985.25	6,063,586.69
赵立新	原煤		320,774.88
赵立新	球土、瓷石		5,706,302.20
采购合计		84,794,317.58	84,565,777.46

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山达丰焦化有限公司	成品油	73,482.72	143,192.79
唐山达丰焦化有限公司	原煤	886,862.31	
唐山市丰南区宜家木业有限公司	五金、包装纸箱	530,980.54	303,225.47
唐山市丰南区宜家木业有限公司	废料	113,588.70	
唐山市丰南区宜家木业有限公司	卫生洁具	403,354.70	
唐山市丰南区宜家木业有限公司	成品油	17,112.08	25,519.16

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山贺祥机电股份有限公司	卫生洁具	1,415,579.89	432,473.08
唐山贺祥锆业有限公司	卫生洁具	16,890.59	2,970.94
HUIDA SANITARY WARE (M) SDN, BHD.	卫生洁具	8,839,103.35	5,998,944.89
销售合计		12,296,954.88	6,906,326.33

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	23,191,423.61	12,015,194.35

（七）关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	唐山市丰南区宜家木业有限公司	2,395.74	71.87	18,502.67	555.08
应收账款	唐山达丰焦化有限公司			40,263.69	1,207,91
应收账款	HUIDA SANITARY WARE (M) SDN, BHD.	9,063,358.92	271,900.77	4,948,983.18	148,469.50

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	唐山贺祥机电股份有限公司	1,656,056.36	779,739.75
应付账款	唐山市丰南区宜家木业有限公司	4,757,299.46	6,083,814.07
应付账款	唐山达丰焦化有限公司	422,217.79	939,559.09
应付账款	唐山贺祥锆业有限公司	5,389,698.48	3,844,334.48
应付账款	唐山市冀东天然气集输有限公司	256,560.26	446,402.33

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项 2011 年 9 月 12 日，美商富凯股份有限公司（Foremost International Trading Co.,Inc.）（富凯集团的前身，以下简称“美商富凯”）以 Ayers Bath 为被告向美国加利福尼亚州中央区法庭提起诉讼，声称 Ayers Bath 侵犯其对惠达股份产品在美国和加拿大的独家经销权，妨碍未来的经济利益，侵犯合同关系，不正当竞争，不正当得利，侵犯商标专用权，要求法庭判令 Ayers Bath 赔偿其因上述侵权行为给美商富凯造成的经济损失（以通过审判能够被证实的经济损失为准）以及费用、利息和律师费，另外，美商富凯还要求法庭判令

Ayers Bath 支付惩罚性赔偿金。同时，美商富凯向法庭申请临时禁令，禁止 Ayers Bath 分销惠达股份制造的卫浴产品。

2014 年 1 月，美商富凯进一步向加利福尼亚州中央区法庭提起诉讼，说明 Ayers Bath 为艾尔斯的全资子公司，要求由艾尔斯赔偿其所受到的损失。

2011 年 12 月 20 日，法庭颁布临时禁令，支持美商富凯的诉讼请求，禁止 Ayers Bath 分销其从唐山艾尔斯购买的卫浴产品。

出于生产经营考虑，继续维持 Ayers Bath 将产生大量成本费用，而 Ayers Bath 无法继续为艾尔斯创造收益，艾尔斯决议对 Ayers Bath 实施破产清算。2013 年 3 月 22 日，Ayers Bath 向破产法庭提出自愿破产申请，要求按次序清算公司资产。截至上述申请提出之日，Ayers Bath 的债务超过 655,000 美元，资产总计 52,469.43 美元，亏损 602,530.57 美元。

2013 年 3 月 25 日，法庭确认美商富凯诉 Ayers Bath 案件由于 Ayers Bath 申请破产而暂时中止审理，直至 Ayers Bath 破产案件作出裁决后继续审理。美国 SQUIRE&SANDES 律师事务所出具法律意见：如果破产法庭不驳回 Ayers Bath 的破产申请，破产托管人将接受本案并开始按次序清算 Ayers Bath 的资产。出售 Ayers Bath 资产后的净收入将在所有已提起诉讼的基础上按比例清偿债权人。

2015 年 6 月 8 日，艾尔斯的代理律师大成律师事务所向法庭提交申请驳回美商富凯之起诉的动议；2015 年 7 月 13 日，美商富凯方面的代理律师就该申请驳回起诉的动议向法庭提交了异议；2015 年 7 月 28 日，大成律师事务所针对上述美商富凯提出的异议提交了回复动议。

同时，在 2015 年 7 月 24 日，Ayers Bath 的破产托管人出具最终资产分配报告，根据美商富凯提出的约 526.5 万美元因诉讼引起的债务，将 Ayers Bath 剩余可执行资产中的 7,757.24 美元向美商富凯进行分配。

美商富凯以艾尔斯与 Ayers Bath 实际为同一实体为由，主张艾尔斯承担 Ayers Bath 对美商富凯的债务 526.5 万美元（外加利息）。2015 年 10 月 28 日，法庭以不应对已经过审理的主张进行再次审理为由做出裁决，驳回美商富凯以上诉讼请求。2016 年 1 月 6 日法庭基于相同理由再次做出判决，驳回美商富凯提交的第一次修订的起诉书。

2016 年 1 月 25 日，美商富凯向该案法庭提交了第二次修订的起诉书，以艾尔斯获得所有 Ayers Bath 的资产，使得破产实体 Ayers Bath 无剩余财产为由，请求法庭责令艾尔斯对 Ayers Bath 破产案判决负责。

2016 年 3 月 8 日，该案法庭认为美商富凯在该案诉讼之前，应首先向破产法庭申请修改关于 Ayers Bath 的破产判决，因此裁定中止该案诉讼程序。

2016 年 11 月 4 日，美商富凯向破产法庭提出动议，要求启动重开破产案件审理的程序。

2016 年 11 月 15 日，破产法庭同意美商富凯要求重开破产案件的程序，但要求其在 60 天之内提交诉求及理由，如法院认为美商富凯的诉求不符合相关规定则法院将继续终止该破产案件。

2017 年 1 月 13 日，美商富凯向破产法庭递交材料要求修改破产判决并把艾尔斯增加为破产案件的债务人，并向破产法庭要求就是否修改破产法庭判决并把艾尔斯增加为债务人的诉求事宜召开听证会。

2017 年 2 月 7 日，破产法庭召开听证会。破产法庭未同意美商富凯的诉求，并要求艾尔斯于近期将其驳回美商富凯诉讼请求的理由形成书面动议提交法庭。

2017 年 2 月 14 日，艾尔斯代理律师向法庭提交了驳回富凯诉讼请求的动议。

2017 年 8 月 22 日，就唐山艾尔斯提交的《重启要求撤案或宣布美商富凯修改判决的动议送达无效的动议》延期至 2017 年 11 月 28 日。

2017 年 10 月 23 日地区法院开庭审理了美商富凯的解封动议，并于 2017 年 11 月 1 日作出裁定，明确将案件移送给破产法院，破产法院对相关事实和法律问题进行审理。破产法院进行审理后需要将其意见提交给地区法院，作为地区法院作出最终判决的依据。

2017 年 11 月 3 日，美商富凯向破产法院提交通知，告知破产法院地区法院已经将案件移交给了破产法院，请求破产法院启动证据开示程序。

美商富凯于 2017 年 11 月 14 日向破产法院提交了针对艾尔斯曾经于 2017 年 6 月 5 日提交的撤销动议（Motion to Dismiss）的答辩，并要求在 11 月 28 日举行庭审，破产法院于 21 日批准将庭审日期延至 12 月 13 日下午两点半。

2017 年 12 月 6 日，艾尔斯针对撤销动议向破产法院提交了对美商富凯的答复意见（1. 申请驳回美商富凯请求修正裁决的动议。2. 美商富凯应当遵守地方法院的命令另行启动新的程序。3. 美商富凯要求的证据披露期限过短）。

2017 年 12 月 13 日下午破产法院举行了庭审审理了艾尔斯提出的撤销动议。法庭审理后认为：第一，美商富凯需重新向破产法院提交新的动议要求艾尔斯承担美国艾尔斯的债务，即遵照地方法院将案件移交至破产法院的裁定，通过提交新的修正动议的方式，启动程序。第二，法院驳回了艾尔斯的撤销动议，认为美商富凯将于 12 月 15 日提交修正的申请修正判决的动议，并将对艾尔斯送达该动议，因此艾尔斯撤销动议中关于送达的主张不再具有实际意义。

美商富凯于 12 月 14 日向破产法院提交了新的动议，请求法院更改判决，将唐山艾尔斯添加为债务人，并给予富凯其他适当的救济。

截至2017年12月31日止，美商富凯与Ayers Bath的诉讼目前处于中止状态且Ayers Bath已破产清算；美商富凯与艾尔斯的案件仍处于初步抗辩阶段。

鉴于上述相关诉讼的或有事项对艾尔斯不构成现实义务，也没有证据表明艾尔斯败诉概率大于或等于 50%，且可能出现的具体赔偿金额目前也难以确定。因此，美商富凯诉艾尔斯一案不符合《企业会计准则第 13 号-或有事项》对确认预计负债的认定标准，不应确认为预计负债。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司披露的资产负债表日后事项主要包括：

1. 关于对外投资的进展公告，惠达卫浴为推进公司战略规划，与重庆市荣昌区人民政府（以下简称“荣昌区政府”） 签订了正式的《项目协议书》，公司拟投资 15 亿元在荣昌区建设惠达卫浴（重庆）智能家居产业基地，主要建设装配式住宅产品生产线、智能卫浴产品生产线和浴室柜产品生产线等。

2. 关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的预披露公告，惠达卫浴拟以截至2017年 12月 31日公司股份总数 284,151,111股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计派发现金股利为人民币85,245,333.30 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 85,245,333 股，转增后公司总股份增加至 369,396,444 股。公司董事会审议本预案后股本发生变动的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

3. 关于参与认购投资基金份额的公告，根据中国家庭消费升级变化和趋势性规律，惠达卫浴股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）决定在保持公司主业正常经营的前提下，为增加公司投金融控股有限公司等合作伙伴共同成立投资基金北京居然之家联合投资管理中心资收益，扩宽产业投资领域， 探索更为丰富的盈利与投资模式， 决定与居然之家产（有限合伙）（以下简称“投资基金” 或“合伙企业”）， 投资于国内家居大消费业。公司于 2018 年 3 月 6 日签署了《 北京居然之家联合投资管理中心（有限合伙合伙协议》，约定本公司作为有限合伙人以自有资金参与认购投资基金 3,000 万元）基金份额。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

本公司根据附注三、（二十九）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

2. 借款费用

1）当期资本化的借款费用金额：本公司 2017 年度无资本化的借款费用，2016 年度份资本化的借款费用为 1,296,039.36 元；

2）本公司 2017 年度无借款费用资本化率，2016 年度份借款费用资本化率为 4.62%。

2. 外币折算

本公司 2017 年度份计入当期损益的汇兑差额 13,137,634.65 元。

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	66,083,963.37	14.89			66,083,963.37
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	377,635,739.23	85.11	24,819,370.21	6.57	352,816,369.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	443,719,702.60	100.00	24,819,370.21		418,900,332.39

（接上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	39,198,515.83	10.32			39,198,515.83
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	340,686,212.14	89.68	21,919,562.19	6.43	318,766,649.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	379,884,727.97	100.00	21,919,562.19		357,965,165.78

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
永乐惠达卫浴(北京)有限公司	26,611,190.50			关联方无坏账风险
唐山艾尔斯卫浴有限公司	33,601,171.96			关联方无坏账风险
北京惠达世研网络科技有限责任公司	5,813,943.91			关联方无坏账风险
天津惠达世研家居有限公司	57,657.00			关联方无坏账风险
合计	66,083,963.37			

（3）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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	345,049,384.75	10,351,481.54	3.00
1-2年（含2年）	14,921,770.20	1,492,177.02	10.00
2-3年（含3年）	5,785,830.81	1,735,749.24	30.00
3-4年（含4年）	813,464.55	406,732.28	50.00
4-5年（含5年）	1,160,293.95	928,235.16	80.00
5年以上	9,904,994.97	9,904,994.97	100.00
合计	377,635,739.23	24,819,370.21	

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,347,633.79
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

（5）本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	1,447,825.77

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
俄罗斯 000 LAVERNA	1,435,302.41	货款	款项已确认无法收回	河北瑞祥税务师事务所已出具做鉴证报告	否
合计	1,435,302.41				

（6）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备金额
碧桂园控股有限公司	91,354,311.50	20.59	2,740,629.35
FOREMOST WORLDWIDE CO.,LTD	56,697,977.64	12.78	1,700,939.33
成都唐素梅	12,285,897.22	2.77	368,576.92
唐山市丰南区黄各庄镇社区居民服务中心	11,211,532.50	2.53	832,311.75
HUIDA SANITARY WARE (M) SDN, BHD.	9,063,358.92	2.04	271,900.77
合计	180,613,077.78	40.71	5,914,358.12

2.其他应收款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	63.49			10,000,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,751,119.98	36.51	3,240,994.92	56.35	2,510,125.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,751,119.98	100.00	3,240,994.92		12,510,125.06

（接上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	37.52			10,000,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	15,109,405.67	56.68	5,046,940.97	33.40	10,062,464.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,545,216.66	5.80	1,545,216.66	100.00	
合计	26,654,622.33	100.00	6,592,157.63		20,062,464.70

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
唐山惠达（集团）洁具有限公司	10,000,000.00			关联方无坏账风险
合计	10,000,000.00			

（3）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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,221,646.69	36,649.40	3.00
1-2年（含2年）	113,063.18	11,306.32	10.00
2-3年（含3年）	526,665.02	157,999.51	30.00
3-4年（含4年）	1,645,410.80	822,705.40	50.00
4-5年（含5年）	160,000.00	128,000.00	80.00
5年以上	2,084,334.29	2,084,334.29	100.00
合计	5,751,119.98	3,240,994.92	

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	3,351,162.71

（5）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,573,685.02	12,903,534.64
上市费用		8,870,148.74
保证金	2,844,010.64	2,606,820.73
借款及备用金	1,161,340.54	1,569,625.02
其他	172,083.78	704,493.20
合计	15,751,119.98	26,654,622.33

（6）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
丰南区黄各庄镇振兴纸厂	保证金	895,856.66	5年以上	5.69	895,856.66
佛山市中城物业管理有限公司南庄分公司	保证金	689,614.80	3-4年	4.38	344,807.40
艾尔斯卫浴（美国）公司（AYERS BATH CORPORATION）	往来款	653,420.00	5年以上	4.15	653,420.00
上海惠宝陶瓷销售有限公司	借款及备用金	500,057.63	5年以上	3.17	500,057.63
浙江怡和卫浴有限公司	往来款	500,000.00	3-4年	3.17	250,000.00
合计		3,238,949.09		20.56	2,644,141.69

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
唐山惠联建筑陶瓷有限公司	85,566,922.72		
唐山艾尔斯卫浴有限公司	24,840,000.00	11,515,985.13	
唐山惠美建筑陶瓷有限公司	24,840,000.00	10,641,728.67	35,481,728.67
唐山市丰南区惠达油品有限公司	2,700,000.00		
唐山惠达（集团）洁具有限公司	56,038,402.54		
唐山惠达陶瓷集团时尚家具有限公司	75,376,665.61		
唐山市丰南区惠达建筑工程有限公司	20,091,000.00		
北京惠达世研网络科技有限责任公司	2,750,000.00		
永乐惠达卫浴（北京）有限公司	5,000,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
唐山达丰焦化有限公司	393,891,222.86		
唐山市冀东天然气集输有限公司	5,123,015.89		
唐山惠米智能家居科技有限公司		9,000,000.00	
HUIDA SANITARY WARE(M) SDN BHD			
合计	696,217,229.62	31,157,713.80	35,481,728.67

接上表：

本期增减变动			
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	现金红利
61,625,649.25			
250,341.81			501,000.00
61,875,991.06			501,000.00

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		85,566,922.72	
		36,355,985.13	
		2,700,000.00	
		56,038,402.54	
		75,376,665.61	
		20,091,000.00	

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		2,750,000.00	
		5,000,000.00	
		455,516,872.11	
		4,872,357.70	
		9,000,000.00	
		753,268,205.81	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,573,975,226.24	2,158,843,945.99
其他业务收入	92,929,424.00	99,513,028.02
合计	2,666,904,650.24	2,258,356,974.01
主营业务成本	2,056,831,808.49	1,733,816,621.76
其他业务成本	84,613,805.47	92,170,061.49
合计	2,141,445,613.96	1,825,986,683.25

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	31,980,718.60
权益法核算的长期股权投资收益	61,875,991.06	59,802,221.80
理财收益	7,132,301.37	882,155.42
合计	99,008,292.43	92,665,095.82

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.48%	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73%	0.78	0.78

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

（1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	66,319.04	详见六、38
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,512,849.32	详见六、47
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益	7,423,272.74	详见六、37
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	326,774.23	详见六、40/41
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	23,329,215.33	
减：所得税影响金额	3,456,382.44	
扣除所得税影响后的非经常性损益	19,872,832.89	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	19,881,612.18	
归属于少数股东的非经常性损益	-8,779.29	

编号:1 03761109

提供 使用
年 月 日

营业执照

(副 本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人　邱靖之

成 立 日 期　2012年03月05日

合 伙 期 限　2012年03月05日至 长期

经 营 范 围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关　北京市工商行政管理局海淀分局

2017 年 08 月 21 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn　　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：　邱靖之

办公场所：　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：　特殊普通合伙

会计师事务所编号：　11010150

注册资本(出资额)：　6960万元

批准设立文号：　京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：　2011-11-14

仅供　使用
再复印无效　年　月　日

证书序号：NO. 019964

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：　北京市财政局

二〇一七　年　九　月　十三　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000444

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

仅供_____使用

再复印无效 年 月

证书号：08 发证时间：二〇一六年 五 月二十七日

证书有效期至：二〇 八年 五月 二十七日



姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1965-08-10

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）

3101080212358

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

Jwq

证书编号：No. of Certificate 340101420001

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 1995年06-07日

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年12月28日

5

证书编号：
No. of Certificate

340100030074

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2002-06-10

年 月 日
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

2004 年 2 月 26 日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

AICPA

2013 年 2 月 28 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 2 月 28 日

7



天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

姓名 王军

1968-12-25

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

工作单位

身份证号码 [illegible]

Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certtificate is valid for another year after this renewal.

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

2017 年 2 月 28 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9



110101505149

证书编号：
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

2016-9-27

发证日期：
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

2017 年 2 月 28 日
/y /m /d