

**东陶机器(北京)有限公司**

**已审财务报表**

**2017年12月31日**

# 东陶机器(北京)有限公司

---

## 目 录

|           | 页 次     |
|-----------|---------|
| 一、 审计报告   | 1 - 2   |
| 二、 已审财务报表 |         |
| 资产负债表     | 3 - 4   |
| 利润表       | 5       |
| 所有者权益变动表  | 6 - 7   |
| 现金流量表     | 8 - 9   |
| 财务报表附注    | 10 - 47 |



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明(2018)审字第60897110\_A02号  
东陶机器(北京)有限公司

东陶机器(北京)有限公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了东陶机器(北京)有限公司的财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表,2017年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的东陶机器(北京)有限公司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,公允反映了东陶机器(北京)有限公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层对财务报表的责任

东陶机器(北京)有限公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估东陶机器(北京)有限公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

### 四、 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。



审计报告(续)

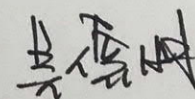
安永华明(2018)审字第60897110\_A02号  
东陶机器(北京)有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

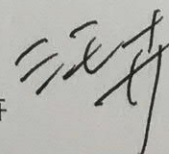
在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对东陶机器(北京)有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致东陶机器(北京)有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管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。



中国注册会计师: 吴德明



中国注册会计师: 汪芬

中国 北京

2018年3月20日

东陶机器(北京)有限公司

资产负债表

2017年12月31日

人民币元

| <u>资产</u> | <u>附注五</u> | <u>2017年12月31日</u>    | <u>2016年12月31日</u>    |
|-----------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产      |            |                       |                       |
| 货币资金      | 1          | 170,479,550.33        | 173,432,856.99        |
| 应收账款      | 2          | 41,119,377.99         | 39,097,101.18         |
| 预付款项      | 3          | 3,492,576.79          | 5,129,436.92          |
| 其他应收款     | 4          | 728,217.34            | 922,695.95            |
| 存货        | 5          | 53,508,058.89         | 39,242,168.11         |
| 其他流动资产    | 6          | <u>905,744.48</u>     | <u>406,584.11</u>     |
| 流动资产合计    |            | <u>270,233,525.82</u> | <u>258,230,843.26</u> |
| 非流动资产     |            |                       |                       |
| 固定资产      | 7          | 129,270,292.10        | 135,756,111.31        |
| 在建工程      |            | 975,915.04            | 1,478,944.29          |
| 无形资产      | 8          | 23,636,973.28         | 24,521,305.60         |
| 长期待摊费用    | 9          | 5,665,133.44          | 5,304,033.10          |
| 递延所得税资产   | 10         | 41,048.02             | 70,007.78             |
| 其他非流动资产   | 11         | <u>2,263,480.00</u>   | <u>-</u>              |
| 非流动资产合计   |            | <u>161,852,841.88</u> | <u>167,130,402.08</u> |
| 资产总计      |            | <u>432,086,367.70</u> | <u>425,361,245.34</u> |

载于第10页至第47页的附注为本财务报表的组成部分

东陶机器(北京)有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

| 负债和所有者权益     | 附注五 | 2017年12月31日           | 2016年12月31日           |
|--------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债</b>  |     |                       |                       |
| 应付账款         |     | 20,433,848.67         | 12,393,508.64         |
| 预收款项         |     | 185,571.28            | -                     |
| 应付职工薪酬       | 13  | 22,440,949.58         | 20,097,610.77         |
| 应交税费         | 14  | 5,544,457.27          | 7,951,676.15          |
| 其他应付款        |     | <u>12,031,803.38</u>  | <u>10,157,716.40</u>  |
| 流动负债合计       |     | <u>60,636,630.18</u>  | <u>50,600,511.96</u>  |
| <b>非流动负债</b> |     |                       |                       |
| 递延收益         | 15  | 5,803,157.88          | 6,373,173.68          |
| 递延所得税负债      | 10  | <u>23,428.03</u>      | <u>36,100.57</u>      |
| 非流动负债合计      |     | <u>5,826,585.91</u>   | <u>6,409,274.25</u>   |
| 负债合计         |     | <u>66,463,216.09</u>  | <u>57,009,786.21</u>  |
| <b>所有者权益</b> |     |                       |                       |
| 实收资本         | 16  | 201,594,000.00        | 201,594,000.00        |
| 资本公积         | 17  | 533,482.91            | 533,482.91            |
| 盈余公积         | 18  | 96,600,000.00         | 93,190,000.00         |
| 未分配利润        | 19  | <u>66,895,668.70</u>  | <u>73,033,976.22</u>  |
| 所有者权益合计      |     | <u>365,623,151.61</u> | <u>368,351,459.13</u> |
| 负债和所有者权益总计   |     | <u>432,086,367.70</u> | <u>425,361,245.34</u> |

载于第10页至第47页的附注为本财务报表的组成部分

第3页至第47页的财务报表由以下人士签署:



柳原隆宏  
法定代表人: 柳原隆宏

李佳  
主管会计工作负责人: 李佳

李超峰  
会计机构负责人: 李超峰

东陶机器(北京)有限公司

利润表

2017年度

人民币元

|         | <u>附注五</u> | <u>2017年</u>         | <u>2016年</u>         |
|---------|------------|----------------------|----------------------|
| 营业收入    | 20         | 435,094,604.06       | 376,160,630.37       |
| 减：营业成本  |            | 341,904,878.02       | 300,844,996.45       |
| 税金及附加   |            | 6,797,436.60         | 5,925,716.66         |
| 销售费用    |            | 13,137,815.26        | 12,517,410.13        |
| 管理费用    |            | 15,081,248.67        | 15,834,269.38        |
| 财务费用    | 21         | ( 4,659,786.14)      | ( 4,997,185.59)      |
| 资产减值损失  | 22         | 316.12               | 280,031.10           |
| 加：其他收益  | 23         | <u>570,015.80</u>    | <u>-</u>             |
| 营业利润    |            | 63,402,711.33        | 45,755,392.24        |
| 加：营业外收入 | 24         | 468,139.46           | 476,251.80           |
| 减：营业外支出 | 25         | <u>997,383.64</u>    | <u>922,303.62</u>    |
| 利润总额    |            | 62,873,467.15        | 45,309,340.42        |
| 减：所得税费用 | 27         | <u>15,601,774.67</u> | <u>11,164,204.33</u> |
| 净利润     |            | <u>47,271,692.48</u> | <u>34,145,136.09</u> |
| 持续经营净利润 |            | <u>47,271,692.48</u> | <u>34,145,136.09</u> |
| 综合收益总额  |            | <u>47,271,692.48</u> | <u>34,145,136.09</u> |

载于第10页至第47页的附注为本财务报表的组成部分

东陶机器(北京)有限公司

所有者权益变动表

2017年度

人民币元

|            | 实收资本                  | 资本公积              | 盈余公积                 | 未分配利润                | 所有者权益合计               |
|------------|-----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、本年年初余额   | 201,594,000.00        | 533,482.91        | 93,190,000.00        | 73,033,976.22        | 368,351,459.13        |
| 二、本年增减变动金额 |                       |                   |                      |                      |                       |
| (一) 综合收益总额 | -                     | -                 | -                    | 47,271,692.48        | 47,271,692.48         |
| (二) 利润分配   |                       |                   |                      |                      |                       |
| 1. 提取盈余公积  | -                     | -                 | 3,410,000.00         | ( 3,410,000.00)      | -                     |
| 2. 对所有者的分配 | -                     | -                 | -                    | (50,000,000.00)      | ( 50,000,000.00)      |
| 三、本年年末余额   | <u>201,594,000.00</u> | <u>533,482.91</u> | <u>96,600,000.00</u> | <u>66,895,668.70</u> | <u>365,623,151.61</u> |

载于第10页至第47页的附注为本财务报表的组成部分



东陶机器(北京)有限公司

所有者权益变动表

2016年度

人民币元

|            | 实收资本                  | 资本公积              | 盈余公积                 | 未分配利润                | 所有者权益合计               |
|------------|-----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、本年年初余额   | 201,594,000.00        | 533,482.91        | 89,140,000.00        | 92,938,840.13        | 384,206,323.04        |
| 二、本年增减变动金额 |                       |                   |                      |                      |                       |
| (一) 综合收益总额 | -                     | -                 | -                    | 34,145,136.09        | 34,145,136.09         |
| (二) 利润分配   |                       |                   |                      |                      |                       |
| 1. 提取盈余公积  | -                     | -                 | 4,050,000.00         | ( 4,050,000.00)      | -                     |
| 2. 对所有者的分配 | -                     | -                 | -                    | (50,000,000.00)      | ( 50,000,000.00)      |
| 三、本年年末余额   | <u>201,594,000.00</u> | <u>533,482.91</u> | <u>93,190,000.00</u> | <u>73,033,976.22</u> | <u>368,351,459.13</u> |

载于第10页至第47页的附注为本财务报表的组成部分

东陶机器(北京)有限公司

现金流量表

2017年度

人民币元

|                             | <u>附注五</u> | <u>2017年</u>            | <u>2016年</u>            |
|-----------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>        |            |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金              |            | 499,351,310.54          | 432,081,938.65          |
| 收到的税费返还                     |            | 78,276.42               | 155,963.86              |
| 收到的其他与经营活动有关的现金             |            | <u>6,368,908.78</u>     | <u>6,161,295.56</u>     |
| 经营活动现金流入小计                  |            | <u>505,798,495.74</u>   | <u>438,399,198.07</u>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金              |            | (196,616,527.43)        | (165,449,945.72)        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金             |            | (140,844,824.66)        | (128,574,512.14)        |
| 支付的各项税费                     |            | ( 63,618,957.41)        | ( 52,331,230.53)        |
| 支付的其他与经营活动有关的现金             |            | <u>( 40,281,238.69)</u> | <u>( 32,660,660.94)</u> |
| 经营活动现金流出小计                  |            | <u>(441,361,548.19)</u> | <u>(379,016,349.33)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 28         | <u>64,436,947.55</u>    | <u>59,382,848.74</u>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>        |            |                         |                         |
| 处置固定资产收回的现金净额               |            | <u>26,712.00</u>        | <u>65,318.00</u>        |
| 投资活动现金流入小计                  |            | <u>26,712.00</u>        | <u>65,318.00</u>        |
| 购建固定资产、无形资产和其他<br>长期资产支付的现金 |            | <u>( 17,095,466.60)</u> | <u>( 13,142,461.99)</u> |
| 投资活动现金流出小计                  |            | <u>( 17,095,466.60)</u> | <u>( 13,142,461.99)</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额               |            | <u>( 17,068,754.60)</u> | <u>( 13,077,143.99)</u> |

载于第10页至第47页的附注为本财务报表的组成部分

## 东陶机器(北京)有限公司

## 现金流量表(续)

2017年度

人民币元

|                     | <u>附注五</u> | <u>2017年</u>          | <u>2016年</u>          |
|---------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量       |            |                       |                       |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金     |            | -                     | 6,520,700.00          |
| 筹资活动产生的现金流入小计       |            | -                     | 6,520,700.00          |
| 分配股利支付的现金           |            | ( 50,000,000.00)      | ( 50,000,000.00)      |
| 筹资活动产生的现金流出小计       |            | ( 50,000,000.00)      | ( 50,000,000.00)      |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |            | ( 50,000,000.00)      | ( 43,479,300.00)      |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |            | ( 321,499.61)         | 237,852.31            |
| 五、现金及现金等价物净(减少)/增加额 |            | ( 2,953,306.66)       | 3,064,257.06          |
| 加：年初现金及现金等价物余额      |            | <u>173,432,856.99</u> | <u>170,368,599.93</u> |
| 六、年末现金及现金等价物余额      | 29         | <u>170,479,550.33</u> | <u>173,432,856.99</u> |

载于第10页至第47页的附注为本财务报表的组成部分

# 东陶机器(北京)有限公司

## 财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

---

### 一、 基本情况

东陶机器(北京)有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国北京市注册的有限责任公司,于1995年3月24日成立,经营期限为50年。公司位于北京市海淀区西三旗东建材城中路8号。

本公司主要从事开发及生产卫生陶瓷,提供技术服务,销售自产产品。

本公司经营范围为:生产卫生陶瓷、其它卫生器具及其造型模具、卫生间配套材料及附件(含卫生陶瓷原料的精制);开发卫生陶瓷、其它卫生器具及其造型模具、卫生间配套材料及附件(含卫生陶瓷原料的精制);提供技术服务;销售自产产品。

本公司的母公司为东陶(中国)有限公司,最终母公司为于日本成立TOTO株式会社。

### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

## 东陶机器(北京)有限公司

### 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司2017年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

#### 1. 会计期间

本公司的会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4. 外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日当月月初的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 5. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，按标准成本进行核算并结转当期应承担的标准成本与实际成本的差异，将领用或发出存货的标准成本调整为实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、产成品均按单个存货项目计提。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

6. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

|        | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率        |
|--------|------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20年  | 5%至10% | 4.5%至4.8%   |
| 机器设备   | 12年  | 5%至10% | 7.5%至7.9%   |
| 运输工具   | 4年   | 5%至10% | 22.5%至23.8% |
| 其他设备   | 3至5年 | 5%至10% | 18%至31.7%   |

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

7. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

8. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

|       | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50年  |
| 软件    | 2至5年 |

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

10. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

|           | 摊销期   |
|-----------|-------|
| 机器设备的升级改造 | 3至12年 |
| 其他        | 3至10年 |

11. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，但在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

11. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本年度，本公司的金融资产均为贷款和应收款项。

金融资产的后续计量取决于其分类：

*贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本年度，本公司的金融负债均为其他金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

*其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。



东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

11. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

*以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

15. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

16. 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

17. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

18. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

*固定资产使用寿命的估计及减值*

本公司的管理层为其固定资产估计使用寿命。此估计以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行。

当存在迹象表明固定资产账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

*应收款项的坏账准备*

本公司的管理层就应收款项的可收回性为判断基础决定计提减值准备。此估计乃按客户的信贷历史及现有市场状况而定。管理层将于各资产负债表日重新评估有关估计。

*存货可变现净值的估计*

管理层根据本公司存货的状况及其可变现净值的估计计提减值。本公司将于各资产负债表日重新评估该等存货并考虑相应减值。

存货的可变现净值根据在日常业务进行中的估计售价，减估计完工成本以及销售开支。该等估计系根据现有市场状况及制造和销售同类产品的历史经验为基准进行。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

*所得税*

由于一些税务事项尚未由相关税局确认，本公司须以现行的税收法规及相关政策为依据，对这些事项预期会产生的纳税调整及金额作出可靠的估计和判断。事后，如由于一些客观原因使得当初对该等事项的估计与实际税务汇算清缴的金额存在差异时，该差异将会对本公司当期税项及应付税项有所影响。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

19. 其他会计政策变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本公司对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对公司净利润和所有者权益无影响。

四、 税项

本公司本年度主要税项及其税率列示如下:

|         |   |  |
|---------|---|--|
| 增值税     | - | 应税收入按17%、6%或5%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                  |
| 教育费附加   | - | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                  |
| 地方教育费附加 | - | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                  |
| 企业所得税   | - | 按应纳税所得额的25%计缴。                                   |

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

|      | 2017年                 | 2016年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 现金   | 10,510.61             | 10,334.58             |
| 银行存款 | <u>170,469,039.72</u> | <u>173,422,522.41</u> |
|      | <u>170,479,550.33</u> | <u>173,432,856.99</u> |

于2017年12月31日和2016年12月31日,本公司无所有权受到限制的货币资金。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|      | 2017年                | 2016年                |
|------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | <u>41,119,377.99</u> | <u>39,097,101.18</u> |

本公司管理层认为上述应收账款无回收风险，无须计提坏账准备。

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|       | 2017年               | 2016年               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 1年以内  | 3,490,276.79        | 5,129,436.92        |
| 1年至2年 | <u>2,300.00</u>     | <u>-</u>            |
|       | <u>3,492,576.79</u> | <u>5,129,436.92</u> |

本公司管理层认为上述预付款项无回收风险，无须计提坏账准备。预付款项并不计息。

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|       | 2017年             | 2016年             |
|-------|-------------------|-------------------|
| 1年以内  | 558,026.78        | 883,395.95        |
| 1年至2年 | 130,890.56        | -                 |
| 3年以上  | <u>39,300.00</u>  | <u>39,300.00</u>  |
|       | <u>728,217.34</u> | <u>922,695.95</u> |

本公司管理层认为上述其他应收款无回收风险，无须计提坏账准备。其他应收款并不计息。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

|          | 2017年                | 2016年                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 原材料      | 36,661,192.60        | 21,972,711.24        |
| 库存商品     | 12,231,107.23        | 13,247,272.61        |
| 在产品      | 3,289,943.18         | 3,341,453.42         |
| 周转材料     | <u>1,490,007.94</u>  | <u>960,761.94</u>    |
|          | 53,672,250.95        | 39,522,199.21        |
| 减：存货跌价准备 | <u>164,192.06</u>    | <u>280,031.10</u>    |
|          | <u>53,508,058.89</u> | <u>39,242,168.11</u> |

存货跌价准备变动如下：

2017年

|      | 年初余额              | 本年计提             | 本年减少               |                     | 年末余额              |
|------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
|      |                   |                  | 转回                 | 转销                  |                   |
| 原材料  | 236,755.52        | 5,800.49         | (78,363.95)        | -                   | 164,192.06        |
| 库存商品 | <u>43,275.58</u>  | <u>72,879.58</u> | -                  | (116,155.16)        | -                 |
|      | <u>280,031.10</u> | <u>78,680.07</u> | <u>(78,363.95)</u> | <u>(116,155.16)</u> | <u>164,192.06</u> |

2016年

|      | 年初余额 | 本年计提              | 本年减少                |    | 年末余额              |
|------|------|-------------------|---------------------|----|-------------------|
|      |      |                   | 转回                  | 转销 |                   |
| 原材料  | -    | 238,883.71        | ( 2,128.19)         | -  | 236,755.52        |
| 库存商品 | -    | <u>295,328.58</u> | <u>(252,053.00)</u> | -  | <u>43,275.58</u>  |
|      | -    | <u>534,212.29</u> | <u>(254,181.19)</u> | -  | <u>280,031.10</u> |

于2017年12月31日和2016年12月31日，本公司无所有权受到限制的存货。



东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 其他流动资产

|         | 2017年             | 2016年             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 待认证进项税额 | 339,916.92        | 406,584.11        |
| 待抵扣进项税额 | <u>565,827.56</u> | <u>-</u>          |
|         | <u>905,744.48</u> | <u>406,584.11</u> |

7. 固定资产

2017年

|        | 房屋及建筑物                  | 机器设备                    | 运输工具                  | 其他设备                   | 合计                      |
|--------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| 原价     |                         |                         |                       |                        |                         |
| 年初余额   | 171,989,190.88          | 353,835,469.51          | 4,641,191.71          | 30,659,019.50          | 561,124,871.60          |
| 购置     | -                       | -                       | 801,282.04            | 291,688.47             | 1,092,970.51            |
| 在建工程转入 | 1,978,378.38            | 8,907,702.44            | -                     | 445,070.15             | 11,331,150.97           |
| 出售及报废  | <u>-</u>                | <u>( 5,223,102.14)</u>  | <u>( 231,989.74)</u>  | <u>( 841,553.71)</u>   | <u>( 6,296,645.59)</u>  |
| 年末余额   | <u>173,967,569.26</u>   | <u>357,520,069.81</u>   | <u>5,210,484.01</u>   | <u>30,554,224.41</u>   | <u>567,252,347.49</u>   |
| 累计折旧   |                         |                         |                       |                        |                         |
| 年初余额   | (134,417,338.75)        | (263,794,207.10)        | (3,469,748.48)        | (23,687,465.96)        | (425,368,760.29)        |
| 计提     | ( 7,005,250.58)         | ( 8,501,074.32)         | ( 423,085.21)         | ( 2,233,246.64)        | ( 18,162,656.75)        |
| 转销     | <u>-</u>                | <u>4,567,897.28</u>     | <u>210,970.25</u>     | <u>770,494.12</u>      | <u>5,549,361.65</u>     |
| 年末余额   | <u>(141,422,589.33)</u> | <u>(267,727,384.14)</u> | <u>(3,681,863.44)</u> | <u>(25,150,218.48)</u> | <u>(437,982,055.39)</u> |
| 账面价值   |                         |                         |                       |                        |                         |
| 年末     | <u>32,544,979.93</u>    | <u>89,792,685.67</u>    | <u>1,528,620.57</u>   | <u>5,404,005.93</u>    | <u>129,270,292.10</u>   |
| 年初     | <u>37,571,852.13</u>    | <u>90,041,262.41</u>    | <u>1,171,443.23</u>   | <u>6,971,553.54</u>    | <u>135,756,111.31</u>   |

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 固定资产(续)

2016年

|        | 房屋及建筑物                  | 机器设备                    | 运输工具                  | 其他设备                   | 合计                      |
|--------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| 原价     |                         |                         |                       |                        |                         |
| 年初余额   | 171,754,190.88          | 351,655,024.03          | 4,623,453.27          | 30,261,500.28          | 558,294,168.46          |
| 购置     | -                       | -                       | 448,632.48            | 398,375.64             | 847,008.12              |
| 在建工程转入 | 235,000.00              | 6,228,956.57            | -                     | 832,587.83             | 7,296,544.40            |
| 出售及报废  | -                       | ( 4,048,511.09)         | ( 430,894.04)         | ( 833,444.25)          | ( 5,312,849.38)         |
| 年末余额   | <u>171,989,190.88</u>   | <u>353,835,469.51</u>   | <u>4,641,191.71</u>   | <u>30,659,019.50</u>   | <u>561,124,871.60</u>   |
| 累计折旧   |                         |                         |                       |                        |                         |
| 年初余额   | ( 126,637,041.13)       | (258,894,794.79)        | (3,573,739.41)        | (21,248,780.56)        | (410,354,355.89)        |
| 计提     | ( 7,780,297.62)         | ( 8,232,574.12)         | ( 285,523.11)         | ( 3,190,565.66)        | ( 19,488,960.51)        |
| 转销     | -                       | <u>3,333,161.81</u>     | <u>389,514.04</u>     | <u>751,880.26</u>      | <u>4,474,556.11</u>     |
| 年末余额   | <u>(134,417,338.75)</u> | <u>(263,794,207.10)</u> | <u>(3,469,748.48)</u> | <u>(23,687,465.96)</u> | <u>(425,368,760.29)</u> |
| 账面价值   |                         |                         |                       |                        |                         |
| 年末     | <u>37,571,852.13</u>    | <u>90,041,262.41</u>    | <u>1,171,443.23</u>   | <u>6,971,553.54</u>    | <u>135,756,111.31</u>   |
| 年初     | <u>45,117,149.75</u>    | <u>92,760,229.24</u>    | <u>1,049,713.86</u>   | <u>9,012,719.72</u>    | <u>147,939,812.57</u>   |

于2017年12月31日和2016年12月31日，本公司无所有权受到限制的固定资产。本公司管理层认为上述固定资产无减值风险，无需计提减值准备。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 无形资产

2017年

|         | 土地使用权                   | 软件                    | 合计                      |
|---------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 原价      |                         |                       |                         |
| 年初及年末余额 | <u>30,541,524.74</u>    | <u>479,748.37</u>     | <u>31,021,273.11</u>    |
| 累计摊销    |                         |                       |                         |
| 年初余额    | ( 6,064,983.96)         | (434,983.55)          | ( 6,499,967.51)         |
| 计提      | ( <u>866,426.28</u> )   | ( <u>17,906.04</u> )  | ( <u>884,332.32</u> )   |
| 年末余额    | ( <u>6,931,410.24</u> ) | ( <u>452,889.59</u> ) | ( <u>7,384,299.83</u> ) |
| 账面价值    |                         |                       |                         |
| 年末      | <u>23,610,114.50</u>    | <u>26,858.78</u>      | <u>23,636,973.28</u>    |
| 年初      | <u>24,476,540.78</u>    | <u>44,764.82</u>      | <u>24,521,305.60</u>    |

2016年

|       | 土地使用权                   | 软件                    | 合计                      |
|-------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 原价    |                         |                       |                         |
| 年初余额  | 30,541,524.74           | 649,730.38            | 31,191,255.12           |
| 出售及报废 | <u>-</u>                | ( <u>169,982.01</u> ) | ( <u>169,982.01</u> )   |
| 年末余额  | <u>30,541,524.74</u>    | <u>479,748.37</u>     | <u>31,021,273.11</u>    |
| 累计摊销  |                         |                       |                         |
| 年初余额  | ( 5,198,557.68)         | (576,771.26)          | ( 5,775,328.94)         |
| 计提    | ( <u>866,426.28</u> )   | ( <u>28,194.30</u> )  | ( <u>894,620.58</u> )   |
| 转销    | <u>-</u>                | <u>169,982.01</u>     | <u>169,982.01</u>       |
| 年末余额  | ( <u>6,064,983.96</u> ) | ( <u>434,983.55</u> ) | ( <u>6,499,967.51</u> ) |
| 账面价值  |                         |                       |                         |
| 年末    | <u>24,476,540.78</u>    | <u>44,764.82</u>      | <u>24,521,305.60</u>    |
| 年初    | <u>25,342,967.06</u>    | <u>72,959.12</u>      | <u>25,415,926.18</u>    |

于2017年12月31日和2016年12月31日，本公司无所有权受到限制的无形资产。本公司管理层认为上述无形资产无减值风险，无需计提减值准备。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 长期待摊费用

|           | 2017年               | 2016年               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 机器设备的升级改造 | 5,638,883.80        | 5,242,783.42        |
| 其他        | <u>26,249.64</u>    | <u>61,249.68</u>    |
|           | <u>5,665,133.44</u> | <u>5,304,033.10</u> |

10. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产:

|        | 2017年            | 2016年            |
|--------|------------------|------------------|
| 资产减值准备 | <u>41,048.02</u> | <u>70,007.78</u> |

已确认递延所得税负债:

|          | 2017年            | 2016年            |
|----------|------------------|------------------|
| 固定资产加速折旧 | <u>23,428.03</u> | <u>36,100.57</u> |

11. 其他非流动资产

|       | 2017年               | 2016年    |
|-------|---------------------|----------|
| 预付工程款 | <u>2,263,480.00</u> | <u>-</u> |

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 资产减值准备

2017年

|        | 年初余额              | 本年计提             | 本年减少               |                     | 年末数               |
|--------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
|        |                   |                  | 转回                 | 转销                  |                   |
| 存货跌价准备 | <u>280,031.10</u> | <u>78,680.07</u> | <u>(78,363.95)</u> | <u>(116,155.16)</u> | <u>164,192.06</u> |

2016年

|        | 年初数余额              | 本年计提              | 本年减少                |                    | 年末数               |
|--------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
|        |                    |                   | 转回                  | 转销                 |                   |
| 存货跌价准备 | <u>          -</u> | <u>534,212.29</u> | <u>(254,181.19)</u> | <u>          -</u> | <u>280,031.10</u> |

13. 应付职工薪酬

|               | 2017年<br>应付金额         | 2017年末<br>未付金额       | 2016年<br>应付金额         | 2016年末<br>未付金额       |
|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴   | 100,484,923.74        | 19,293,651.97        | 92,218,862.18         | 17,249,189.67        |
| 职工福利费         | 10,562,159.56         | -                    | 8,830,470.05          | -                    |
| 社会保险费         | 9,516,581.38          | 813,763.90           | 9,185,177.36          | 758,903.84           |
| 其中：医疗保险费      | 8,251,294.84          | 720,225.30           | 7,834,023.79          | 643,331.70           |
| 工伤保险费         | 607,085.11            | 35,921.16            | 749,322.99            | 64,103.58            |
| 生育保险费         | 658,201.43            | 57,617.44            | 601,830.58            | 51,468.56            |
| 住房公积金         | 3,589,601.00          | 301,912.00           | 3,654,418.00          | 301,207.00           |
| 工会经费和职工教育经费   | <u>2,506,624.39</u>   | <u>648,758.35</u>    | <u>2,478,068.38</u>   | <u>588,210.57</u>    |
|               | 126,659,890.07        | 21,058,086.22        | 116,366,995.97        | 18,897,511.08        |
| 设定提存计划        | 16,181,172.60         | 1,382,863.36         | 14,559,534.64         | 1,200,099.69         |
| 其中：基本养老保险费    | 15,536,725.09         | 1,326,990.02         | 13,935,847.50         | 1,151,610.90         |
| 失业保险费         | 644,447.51            | 55,873.34            | 623,687.14            | 48,488.79            |
| 辞退福利中一年内支付的部分 | <u>347,100.80</u>     | <u>          -</u>   | <u>442,094.15</u>     | <u>          -</u>   |
|               | <u>143,188,163.47</u> | <u>22,440,949.58</u> | <u>131,368,624.76</u> | <u>20,097,610.77</u> |

本公司的职工参加由当地政府管理的基本养老保险和失业保险。基本养老保险的缴纳比例为工资总额的27%，失业保险的缴纳比例为工资总额的1%，但当工资总额超过当地缴费基数上限时则以当地缴费基数上限作为基础缴纳。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 应交税费

|       | 2017年               | 2016年               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 3,406,004.16        | 3,669,454.30        |
| 增值税   | 954,512.20          | 2,882,616.73        |
| 其他    | <u>1,183,940.91</u> | <u>1,399,605.12</u> |
|       | <u>5,544,457.27</u> | <u>7,951,676.15</u> |

15. 递延收益

|            | 2017年               | 2016年               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助 |                     |                     |
| 环保设备技术改造补贴 | <u>5,803,157.88</u> | <u>6,373,173.68</u> |

16. 实收资本

本公司注册及实收资本计24,000,000.00美元，折合人民币201,594,000.00元。

|              | 2017年                |             | 2016年                |             |
|--------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
|              | 美元                   | 比例          | 美元                   | 比例          |
| 东陶(中国)有限公司   | 14,400,000.00        | 60%         | 14,400,000.00        | 60%         |
| 北京金隅集团有限责任公司 | 4,800,000.00         | 20%         | 4,800,000.00         | 20%         |
| 三井物产株式会社     | <u>4,800,000.00</u>  | <u>20%</u>  | <u>4,800,000.00</u>  | <u>20%</u>  |
|              | <u>24,000,000.00</u> | <u>100%</u> | <u>24,000,000.00</u> | <u>100%</u> |

上述实收资本已经宏信会计师事务所验证，并已出具验资报告。

17. 资本公积

2017年

其他

年初及年末余额

533,482.91

2016年

其他

年初及年末余额

533,482.91

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 盈余公积

2017年

|        | 年初余额                 | 本年增加                | 年末余额                 |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>93,190,000.00</u> | <u>3,410,000.00</u> | <u>96,600,000.00</u> |

2016年

|        | 年初余额                 | 本年增加                | 年末余额                 |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>89,140,000.00</u> | <u>4,050,000.00</u> | <u>93,190,000.00</u> |

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

19. 未分配利润

|            | 2017年                | 2016年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 上年年末未分配利润  | 73,033,976.22        | 92,938,840.13        |
| 净利润        | 47,271,692.48        | 34,145,136.09        |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,410,000.00         | 4,050,000.00         |
| 应付现金股利     | <u>50,000,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> |
| 年末未分配利润    | <u>66,895,668.70</u> | <u>73,033,976.22</u> |

依据本公司董事会2017年3月2日的决议，本公司将人民币50,000,000.00元用于股利分配，按照股权比例，东陶(中国)有限公司应得60%，为人民币30,000,000.00元，三井物产株式会社应得20%，为人民币10,000,000.00元，北京金隅集团有限责任公司应得20%，为人民币10,000,000.00元。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

20. 营业收入

营业收入列示如下:

|        | 2017年                 | 2016年                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 431,221,456.48        | 372,715,672.05        |
| 其他业务收入 | <u>3,873,147.58</u>   | <u>3,444,958.32</u>   |
|        | <u>435,094,604.06</u> | <u>376,160,630.37</u> |

|      | 2017年                 | 2016年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 销售商品 | 431,221,456.48        | 372,715,672.05        |
| 销售材料 | 915,565.55            | 912,453.36            |
| 提供劳务 | 2,913,696.31          | 2,463,037.72          |
| 其他   | <u>43,885.72</u>      | <u>69,467.24</u>      |
|      | <u>435,094,604.06</u> | <u>376,160,630.37</u> |

21. 财务费用

|      | 2017年                 | 2016年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入 | (5,092,027.50)        | (4,706,563.58)        |
| 汇兑损益 | 395,192.06            | ( 321,089.55)         |
| 其他   | <u>37,049.30</u>      | <u>30,467.54</u>      |
|      | <u>(4,659,786.14)</u> | <u>(4,997,185.59)</u> |

22. 资产减值损失

|        | 2017年         | 2016年             |
|--------|---------------|-------------------|
| 存货跌价损失 | <u>316.12</u> | <u>280,031.10</u> |



东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

23. 其他收益

|            | 2017年             | 2016年    |
|------------|-------------------|----------|
| 与资产相关的政府补助 |                   |          |
| 环保设备技术改造补贴 | <u>570,015.80</u> | <u>-</u> |

24. 营业外收入

|      | 2017年             | 2016年             |
|------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 262,203.10        | 147,526.32        |
| 税费返还 | 78,276.42         | 147,135.72        |
| 废品收入 | 60,182.05         | 76,855.57         |
| 其他   | <u>67,477.89</u>  | <u>104,734.19</u> |
|      | <u>468,139.46</u> | <u>476,251.80</u> |

25. 营业外支出

|             | 2017年             | 2016年             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 791,738.92        | 779,825.44        |
| 其他          | <u>205,644.72</u> | <u>142,478.18</u> |
|             | <u>997,383.64</u> | <u>922,303.62</u> |

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下:

|               | 2017年                 | 2016年                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 耗用的原材料        | 137,837,370.34        | 109,253,390.12        |
| 耗用的燃料、动力及其他材料 | 36,870,237.94         | 35,133,977.84         |
| 产成品及在产品存货变动   | 1,067,675.62          | 293,745.15            |
| 职工薪酬          | 143,188,163.47        | 131,368,624.76        |
| 折旧和摊销         | 19,946,318.40         | 21,054,324.15         |
| 修理费           | 14,999,002.40         | 14,607,716.08         |
| 技术使用费         | 6,647,325.95          | 5,918,206.98          |
| 租金            | 2,320,211.35          | 2,717,753.01          |
| 运输装卸费         | 1,720,833.22          | 1,875,540.86          |
| 其他            | <u>5,526,803.26</u>   | <u>6,973,397.01</u>   |
|               | <u>370,123,941.95</u> | <u>329,196,675.96</u> |

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

27. 所得税费用

|         | 2017年                | 2016年                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 15,585,487.45        | 11,234,200.11        |
| 递延所得税费用 | <u>16,287.22</u>     | <u>( 69,995.78)</u>  |
|         | <u>15,601,774.67</u> | <u>11,164,204.33</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

|                   | 2017年                | 2016年                |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 利润总额              | 62,873,467.15        | 45,309,340.42        |
| 按法定税率 25%计算的所得税费用 | 15,718,366.79        | 11,327,335.11        |
| 加计扣除费用的税务影响       | ( 217,728.39)        | ( 212,745.98)        |
| 不可抵扣的费用           | <u>101,136.27</u>    | <u>49,615.20</u>     |
| 按本公司实际税率计算的所得税费用  | <u>15,601,774.67</u> | <u>11,164,204.33</u> |

于2017年12月31日, 本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 (2016年12月31日: 无), 无可抵扣亏损 (2016年12月31日: 无)。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

28. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

|                | 2017年                | 2016年                |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 净利润            | 47,271,692.48        | 34,145,136.09        |
| 加： 资产减值准备      | 316.12               | 280,031.10           |
| 固定资产折旧         | 18,162,656.75        | 19,488,960.51        |
| 无形资产摊销         | 884,332.32           | 894,620.58           |
| 长期待摊费用摊销       | 854,693.71           | 670,743.06           |
| 非流动资产处置的损失     | 731,556.87           | 776,276.57           |
| 财务费用           | 321,499.61           | ( 237,852.31)        |
| 递延收益摊销         | ( 570,015.80)        | ( 147,526.32)        |
| 递延所得税资产减少/(增加) | 28,959.76            | ( 70,007.78)         |
| 递延所得税负债(减少)/增加 | ( 12,672.54)         | 12.00                |
| 存货的(增加)/减少     | (14,266,206.90)      | 1,013,894.58         |
| 经营性应收项目的增加     | ( 427,895.34)        | ( 1,219,869.36)      |
| 经营性应付项目的增加     | <u>11,458,030.51</u> | <u>3,788,430.02</u>  |
| 经营活动产生的现金流量净额  | <u>64,436,947.55</u> | <u>59,382,848.74</u> |

29. 现金及现金等价物

|              | 2017年                 | 2016年                 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金           | 170,479,550.33        | 173,432,856.99        |
| 其中： 库存现金     | 10,510.61             | 10,334.58             |
| 可随时用于支付的银行存款 | <u>170,469,039.72</u> | <u>173,422,522.41</u> |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>170,479,550.33</u> | <u>173,432,856.99</u> |

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 分部报告

1. 经营分部

根据经营管理的需要，本公司作为一个单独的商业实体，主要经营卫生陶瓷产品的生产和销售，因此，并无其它经营分部。

2. 其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

|          | 2017年                 | 2016年                 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 销售卫生陶瓷制品 | 431,221,456.48        | 372,715,672.05        |
| 销售卫生陶瓷材料 | 915,565.55            | 912,453.36            |
| 提供劳务     | 2,913,696.31          | 2,463,037.72          |
| 其他       | <u>43,885.72</u>      | <u>69,467.24</u>      |
|          | <u>435,094,604.06</u> | <u>376,160,630.37</u> |

地理信息

基于外部客户的地理分布情况，本公司的营业收入呈列如下：

|      | 2017年                 | 2016年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 中国   | 410,662,428.48        | 347,182,783.67        |
| 美国   | 16,177,348.85         | 19,560,036.01         |
| 中国香港 | 5,646,857.54          | 5,042,027.63          |
| 中国台湾 | 1,343,291.48          | 3,303,373.14          |
| 越南   | 1,171,543.99          | 331,845.79            |
| 印度   | 49,676.04             | 63,314.22             |
| 新加坡  | 37,963.58             | 1,252.95              |
| 日本   | 5,494.10              | 163,761.06            |
| 其他地区 | <u>-</u>              | <u>512,235.90</u>     |
|      | <u>435,094,604.06</u> | <u>376,160,630.37</u> |

分部资料所需披露的本公司非流动资产全部位于中国境内。

主要客户信息

本公司的主要客户信息披露于附注七、4。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

七、 关联方关系及其交易

1. 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，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业；
- (7) 本公司的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员,以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

2. 母公司

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 对本公司持<br>股比例 | 对本公司<br>表决权比例 | 注册资本             |
|------------|-----|------|--------------|---------------|------------------|
| 东陶(中国)有限公司 | 中国  | 制造业  | 60%          | 60%           | 53,850,000.00 美元 |

本公司的最终控制方为 TOTO 株式会社。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方

关联方关系

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| 北京金隅集团有限责任公司                          | 对本公司施加重大影响的投资方 |
| 三井物产株式会社                              | 对本公司施加重大影响的投资方 |
| 北京东陶有限公司                              | 母公司控制的公司       |
| 东陶华东有限公司                              | 母公司控制的公司       |
| 东陶(大连)有限公司                            | 母公司控制的公司       |
| 东陶机器(广州)有限公司                          | 母公司控制的公司       |
| 东陶(上海)有限公司                            | 母公司控制的公司       |
| 南京东陶有限公司                              | 母公司控制的公司       |
| 东陶(福建)有限公司                            | 母公司控制的公司       |
| TOTO U.S.A. INC.                      | 最终母公司控制的公司     |
| 台湾东陶股份有限公司                            | 最终母公司控制的公司     |
| 东陶(香港)有限公司                            | 最终母公司控制的公司     |
| TOTO ASIA OCEANIA PTE. LTD.           | 最终母公司控制的公司     |
| TOTO VIETNAM CO., LTD.                | 最终母公司控制的公司     |
| TOTO (Thailand) CO., LTD.             | 最终母公司控制的公司     |
| TOTO India Industries Private Limited | 最终母公司控制的公司     |
| P.T.SURYA TOTO INDONESIA              | 最终母公司控制的公司     |
| 厦门和利多卫浴科技有限公司                         | 母公司的联营企业       |

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

|                                       | 2017年<br>金额           | 2016年<br>金额           |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 东陶(中国)有限公司                            | 406,012,036.70        | 341,911,813.84        |
| TOTO U.S.A. INC.                      | 16,177,348.85         | 19,587,529.87         |
| 东陶(香港)有限公司                            | 5,646,857.54          | 5,042,027.63          |
| 北京东陶有限公司                              | 2,620,544.12          | 607,950.85            |
| 东陶(福建)有限公司                            | 1,577,212.64          | 2,007,442.61          |
| 台湾东陶股份有限公司                            | 1,343,291.48          | 3,303,019.51          |
| TOTO VIETNAM CO., LTD.                | 1,171,543.99          | 331,845.79            |
| TOTO India Industries Private Limited | 49,676.04             | 63,314.22             |
| 东陶华东有限公司                              | 42,629.60             | 115,228.80            |
| TOTO ASIA OCEANIA PTE. LTD.           | 37,963.58             | 1,252.95              |
| TOTO 株式会社                             | 5,931.78              | 162,237.42            |
| 南京东陶有限公司                              | 1,220.00              | 4,862.55              |
| 东陶机器(广州)有限公司                          | <u>1,068.00</u>       | <u>-</u>              |
|                                       | <u>434,687,324.32</u> | <u>373,138,526.04</u> |

本公司向关联方销售商品，销售价格由交易双方协商确定。



东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易(续)

(2) 向关联方购买商品

|                                       | 2017年<br>金额          | 2016年<br>金额          |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 厦门和利多卫浴科技有限公司                         | 28,376,135.79        | 31,912,269.99        |
| TOTO 株式会社                             | 7,204,677.19         | 3,258,928.64         |
| TOTO India Industries Private Limited | 5,341,997.66         | -                    |
| 东陶机器(广州)有限公司                          | 5,341,808.00         | 4,592,635.17         |
| TOTO (Thailand) CO., LTD.             | 3,502,341.54         | -                    |
| 北京东陶有限公司                              | 912,770.07           | 310,269.00           |
| P.T.SURYA TOTO INDONESIA              | 518,300.89           | -                    |
| TOTO U.S.A. INC.                      | 20,101.79            | -                    |
| 东陶(福建)有限公司                            | -                    | 523,613.44           |
| 东陶华东有限公司                              | -                    | 28,264.60            |
|                                       | <u>51,218,132.93</u> | <u>40,625,980.84</u> |

本公司向关联方购买商品，采购价格由交易双方协商确定。

(3) 其他主要关联交易

|       | 注释   | 2017年<br>金额   | 2016年<br>金额   |
|-------|------|---------------|---------------|
| 支付股利  | (3)a | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 技术使用费 | (3)b | 5,932,997.91  | 5,276,086.12  |
| 管理费   | (3)c | 2,774,157.38  | 2,459,127.91  |
| 提供劳务  | (3)d | 2,485,288.22  | 2,463,037.72  |
| 接受劳务  | (3)e | 795,238.67    | 785,439.62    |

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易(续)

注释:

(3) 其他主要关联交易

- (a) 根据本公司 2017 年 3 月 2 日的董事会决议, 2017 年支付股利人民币 50,000,000.00 元 (2016 年: 人民币 50,000,000.00 元)详情请见附注五、19。
- (b) 根据本公司与 TOTO 株式会社签订的协议, TOTO 株式会社每年向本公司收取技术使用费, 收费标准按照协议约定。2017 年支付金额为人民币 5,932,997.91 元(2016 年: 人民币 5,276,086.12 元)。
- (c) 根据本公司与 TOTO 株式会社签订的协议, 本公司按照每年每人 12.5 万美元向 TOTO 株式会社支付日本高管的管理费。2017 年支付金额为人民币 2,774,157.38 元(2016 年: 人民币 2,459,127.91 元)。
- (d) 本公司与北京东陶有限公司共用一批管理人员, 2017 年北京东陶有限公司向本公司支付的因本公司提供劳务而产生的费用为人民币 2,485,288.22 元(2016 年: 人民币 2,463,037.72 元)。
- (e) 本公司与北京东陶有限公司共用一批管理人员, 2017 年本公司向北京东陶有限公司支付的因接受劳务而产生的费用为人民币 795,238.67 元(2016 年: 人民币 785,439.62 元)。

## 东陶机器(北京)有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

## 七、 关联方关系及其交易(续)

## 5. 关联方应收应付款项余额

|                                       | 2017年                | 2016年                |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款                                  |                      |                      |
| 东陶(中国)有限公司                            | 38,137,778.65        | 37,262,332.46        |
| TOTO U.S.A. INC.                      | 2,438,714.51         | 945,555.55           |
| 东陶(香港)有限公司                            | 285,689.93           | 726,914.36           |
| TOTO VIETNAM CO., LTD.                | 197,267.50           | 32,603.90            |
| 东陶(福建)有限公司                            | 58,500.00            | -                    |
| 南京东陶有限公司                              | 1,427.40             | 944.19               |
| 台湾东陶股份有限公司                            | -                    | 128,750.72           |
|                                       | <u>41,119,377.99</u> | <u>39,097,101.18</u> |
| 预收款项                                  |                      |                      |
| 台湾东陶股份有限公司                            | <u>185,571.28</u>    | -                    |
| 其他应收款                                 |                      |                      |
| 东陶(福建)有限公司                            | 156,483.76           | 191,069.84           |
| 北京东陶有限公司                              | 147,608.22           | 149,605.20           |
| 东陶(中国)有限公司                            | <u>46,583.82</u>     | <u>110,309.12</u>    |
|                                       | <u>350,675.80</u>    | <u>450,984.16</u>    |
| 应付账款                                  |                      |                      |
| 厦门和利多卫浴科技有限公司                         | 1,982,654.47         | 2,892,382.40         |
| TOTO India Industries Private Limited | 1,199,613.78         | -                    |
| TOTO 株式会社                             | 983,599.11           | 370,901.21           |
| 东陶机器(广州)有限公司                          | 520,378.32           | 567,234.00           |
| TOTO (Thailand) CO., LTD.             | 477,976.73           | 20,575.14            |
| P.T.SURYA TOTO INDONESIA              | 76,028.03            | -                    |
| TOTO U.S.A. INC.                      | 15,894.44            | -                    |
| 北京东陶有限公司                              | -                    | 18,971.55            |
|                                       | <u>5,256,144.88</u>  | <u>3,870,064.30</u>  |

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额(续)

|            | 2017年               | 2016年               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款      |                     |                     |
| TOTO株式会社   | 3,018,813.51        | 2,883,200.61        |
| 东陶(中国)有限公司 | 131,055.47          | 96,319.11           |
| 北京东陶有限公司   | <u>42,038.59</u>    | <u>44,209.56</u>    |
|            | <u>3,191,907.57</u> | <u>3,023,729.28</u> |

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

八、 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

|            | 2017年               | 2016年               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年)  | 2,224,377.00        | 1,669,319.33        |
| 1年至2年(含2年) | 673,028.00          | 503,016.33          |
| 2年至3年(含3年) | 350,032.00          | 287,725.22          |
| 3年以上       | <u>266,666.67</u>   | <u>-</u>            |
|            | <u>3,514,103.67</u> | <u>2,460,060.89</u> |

九、 承诺事项

|                 | 2017年               | 2016年    |
|-----------------|---------------------|----------|
| 已签约但未拨备<br>资本承诺 | <u>3,395,220.00</u> | <u>-</u> |

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

十、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年

金融资产

贷款和应收款项

货币资金

170,479,550.33

应收账款

41,119,377.99

其他应收款

728,217.34

212,327,145.66

金融负债

其他金融负债

应付账款

20,433,848.67

其他应付款

12,031,803.38

32,465,652.05

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 金融工具及其风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2016年

金融资产

贷款和应收款项

货币资金

173,432,856.99

应收账款

39,097,101.18

其他应收款

922,695.95

213,452,654.12

金融负债

其他金融负债

应付账款

12,393,508.64

其他应付款

10,157,716.40

22,551,225.04

2. 金融工具风险

本公司的主要金融工具包括货币资金等。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、流动性风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本公司仅与关联方和经认可的、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、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

十、 金融工具及其风险(续)

2. 金融工具风险 (续)

信用风险

由于本公司仅与关联方和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进行管理。本公司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。

于12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2017年

|       | 未逾期<br>未减值     |
|-------|----------------|
| 货币资金  | 170,479,550.33 |
| 应收账款  | 41,119,377.99  |
| 其他应收款 | 728,217.34     |

2016年

|       | 未逾期<br>未减值     |
|-------|----------------|
| 货币资金  | 173,432,856.99 |
| 应收账款  | 39,097,101.18  |
| 其他应收款 | 922,695.95     |

于2017年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与无违约记录的客户有关。

东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

十、 金融工具及其风险(续)

2. 金融工具风险 (续)

流动性风险

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。

本公司通过自有银行存款和控股公司提供的财务支持等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，故本公司涉及的流动风险较小。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年

6个月以内

应付账款 20,433,848.67

其他应付款 12,031,803.38

32,465,652.05

2016年

6个月以内

应付账款 12,393,508.64

其他应付款 10,157,716.40

22,551,225.04

市场风险

利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险是不重大的，因为其期间并无以浮动利率计息的长期负债。



东陶机器(北京)有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 金融工具及其风险(续)

2. 金融工具风险 (续)

市场风险(续)

汇率风险

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。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元及日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

|          | 美元汇率增加/(减少) | 净损益增加/(减少)   |
|----------|-------------|--------------|
| 2017 年   |             |              |
| 人民币对美元贬值 | 5%          | 288,665.84   |
| 人民币对美元升值 | (5%)        | (288,665.84) |
|          | 美元汇率增加/(减少) | 净损益增加/(减少)   |
| 2016 年   |             |              |
| 人民币对美元贬值 | 5%          | 395,253.59   |
| 人民币对美元升值 | (5%)        | (395,253.59) |

3. 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。

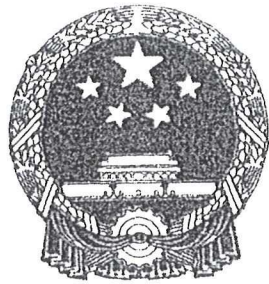
本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、 公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、预收款项和其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

十二、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 20 日决议批准。



# 营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码 91110000051421390A

**名称** 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 台港澳投资特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

**执行事务合伙人** 毛鞍宁

**成立日期** 2012年08月01日

**合伙期限** 2012年08月01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。（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。）



在线扫码获取详细信息

本复印件仅供查阅和备案(北京) 2017 审计报告使用



登记机关



2018 年 01 月 26 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。



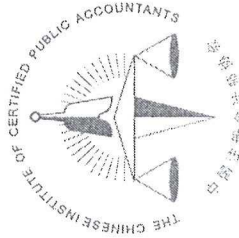
姓名: 景德明  
 Full name: 景德明  
 Sex: 女  
 Date of birth: 1979-10-03  
 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Identity card No.: 440824197910038324



证书编号: 110002430085  
 No. of Certificate: 110002430085  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2015 年 11 月 17 日  
 Date of Issuance: 2015 年 11 月 17 日



本复印件, 仅供 2017 审计报告使用



姓 名 注册

Full name 明

性 别 男

Sex

出生日期 1983-09-06

Date of birth

工作单位 华永华明会计师事务所(特殊普  
通合伙)

Working unit

身份证号码 130635198309060393

Identity card No.



证书编号: 130022430677

No. of Certificate

执业机构名称: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 17 日

Date of Issuance



本复印件, 仅供