

大亚圣象家居股份有限公司
审计报告
信会师报字[2020]第 ZH10148 号

委托单位：大亚圣象家居股份有限公司
受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告编号：信会师报字[2020]第 ZH10148 号
报告日期：2020 年 4 月 26 日

大亚圣象家居股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-121

审计报告

信会师报字[2020]第 ZH10148 号

大亚圣象家居股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大亚圣象家居股份有限公司（以下简称大亚圣象）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大亚圣象 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
事项描述 如财务报表附注五（三十五）所述，大亚圣象收入主要来源于在中国国内及海外市场销售中高密度纤维板、地板相关产品。 大亚圣象与客户签订的销售合同、订单存在各种贸易条款，大亚圣象根据贸易条款判断主要风险和报酬转移的时点，并相应确认收入。视贸易条款不同，通常于发货并经签收时，或安装完毕后确认收入。 由于收入是大亚圣象的关键绩效指标之一，涉及各种贸易条款，且收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险，我们将大亚圣象收入确认识别为关键审计事项。	审计应对： ①了解、测试大亚圣象与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行； ②对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本以及毛利波动分析，主要产品本期收入、成本以及毛利率与上期比较分析等分析程序； ③执行细节测试，抽样检查销售合同或订单、销售发票、出库单、收货回执、报关单、货运提单、安装结算（服务）单，对期末应收账款及大额销售收入进行函证，审计销售收入的真实性； ④对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产品的发出到客户签收（安装）的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
(二) 商誉及商誉减值测试	
事项描述 如财务报表附注五（十五）所述于 2019	审计应对 (1) 重新计算复核商誉金额是

年 12 月 31 日,大亚圣象合并财务报表中商誉的账面原值为 20,448.06 万元,商誉减值准备为 1,234.03 万元。大亚圣象管理层确定资产组的可收回价值时作出了重大判断。使用价值计算中采用的关键假设包括:详细预测期复合增长率、后续预测期增长率、毛利率、折现率。由于商誉金额重大,且管理层需要作出重大判断,我们将商誉及商誉减值确定为关键审计事项。	否正确; (2) 分析公司管理层对公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法,检查相关的假设和方法的合理性; (3) 与公司管理层讨论并利用管理层聘请的评估专家的工作,了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析,分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当; (4) 评价管理层聘请的评估专家工作的恰当性; (5) 复核评价管理层预测时所使用的关键参数:将预测期收入增长率与历史的收入增长率及同行业收入增长率进行对比分析;将预测的毛利率与历史毛利率进行比较,且考虑市场趋势;分析管理层所采用的折现率的合理性; (6)复核未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确。
--	--

四、 其他信息

大亚圣象管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大亚圣象 2019 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，管理层负责评估大亚圣象的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大亚圣象的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大亚圣象持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大亚圣象不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国•上海

2020 年 4 月 26 日

大亚圣象家居股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,764,411,623.57	1,692,687,004.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	106,800.00	
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	(三)	1,000,000.00	113,989,608.70
应收账款	(四)	1,031,833,049.40	761,446,720.85
应收款项融资	(五)	133,099,135.05	
预付款项	(六)	55,256,092.29	56,210,616.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	77,148,092.29	81,293,086.47
买入返售金融资产			
存货	(八)	2,082,690,637.90	1,750,284,200.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	98,242,739.49	41,764,924.98
流动资产合计		5,243,788,169.99	4,497,676,162.23
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	3,989,374.29	34,867,771.82
其他权益工具投资	(十二)		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十三)	1,832,812,505.59	1,248,025,905.30
在建工程	(十四)	24,032,468.12	14,619,651.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	629,698,086.36	536,594,569.77
开发支出			
商誉	(十六)	192,140,336.72	94,203,673.21
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十七)	16,733,537.83	10,804,453.74
其他非流动资产	(十八)	60,639,648.27	500,903,856.23
非流动资产合计		2,760,045,957.18	2,440,019,881.95
资产总计		8,003,834,127.17	6,937,696,044.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈晓龙

主管会计工作负责人: 陈钢

会计机构负责人: 陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	310,899,663.73	233,239,905.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	31,913,463.49	
应付账款	（二十一）	1,311,751,505.50	1,073,769,665.04
预收款项	（二十二）	401,158,012.60	426,098,723.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十三）	116,881,398.09	79,685,782.82
应交税费	（二十四）	107,419,940.34	164,883,142.52
其他应付款	（二十五）	410,950,515.51	455,619,699.33
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	301,121.53	
其他流动负债			
流动负债合计		2,691,275,620.79	2,433,296,918.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十七）	550,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十八）	23,684,414.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	6,570,000.00	6,776,000.00
递延所得税负债	（十七）	20,033,273.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,837,688.29	6,776,000.00
负债合计		2,742,113,309.08	2,440,072,918.27
所有者权益：			
股本	（三十）	553,669,500.00	553,669,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	311,315,797.05	298,968,043.83
减：库存股	（三十二）	70,532,640.00	150,152,480.00
其他综合收益	（三十三）	86,939,512.59	87,819,718.35
专项储备			
盈余公积	（三十四）	238,324,742.76	238,324,742.76
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	3,946,838,917.02	3,299,208,895.57
归属于母公司所有者权益合计		5,066,555,829.42	4,327,838,420.51
少数股东权益		195,164,988.67	169,784,705.40
所有者权益合计		5,261,720,818.09	4,497,623,125.91
负债和所有者权益总计		8,003,834,127.17	6,937,696,044.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓龙

主管会计工作负责人：陈钢

会计机构负责人：陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		386,627,225.41	224,941,602.73
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		12,550,000.00
应收账款	(二)	1,137,915.85	
应收款项融资	(三)	6,089,804.69	
预付款项		7,154.79	57,254.79
其他应收款	(四)	985,238,560.21	1,182,390,256.62
存货		63,250,757.60	62,910,031.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,299,117.29	4,958,831.32
流动资产合计		1,449,650,535.84	1,487,807,976.78
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	2,868,829,312.32	2,868,829,383.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,729,331.53	12,997,227.53
在建工程		3,276,091.58	4,124,380.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		58,448,412.00	57,837,636.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		96,942.00	
非流动资产合计		2,945,380,089.43	2,943,788,628.09
资产总计		4,395,030,625.27	4,431,596,604.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈晓龙

主管会计工作负责人: 陈钢

会计机构负责人: 陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			50,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,830,150.10	1,302,044.58
预收款项		123,851.13	759,233.95
应付职工薪酬		8,850,000.00	7,900,000.00
应交税费		530,564.30	613,375.65
其他应付款		1,035,074,295.16	1,468,483,761.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,048,408,860.69	1,529,058,415.21
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,048,408,860.69	1,529,058,415.21
所有者权益：			
股本		553,669,500.00	553,669,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		914,825,880.80	919,722,322.16
减：库存股		70,532,640.00	150,152,480.00
其他综合收益		86,248,792.19	86,248,792.19
专项储备			
盈余公积		238,324,742.76	238,324,742.76
未分配利润		1,624,085,488.83	1,254,725,312.55
所有者权益合计		3,346,621,764.58	2,902,538,189.66
负债和所有者权益总计		4,395,030,625.27	4,431,596,604.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓龙

主管会计工作负责人：陈钢

会计机构负责人：陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,298,011,526.88	7,261,283,057.12
其中: 营业收入	(三十六)	7,298,011,526.88	7,261,283,057.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,510,150,682.36	6,462,808,648.53
其中: 营业成本	(三十六)	4,658,353,920.01	4,616,962,340.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	102,759,312.36	113,540,908.66
销售费用	(三十八)	984,050,284.92	957,894,722.48
管理费用	(三十九)	606,476,148.21	619,079,849.98
研发费用	(四十)	151,720,407.06	148,749,543.99
财务费用	(四十一)	6,790,609.80	6,581,283.20
其中: 利息费用		12,363,719.29	12,880,798.92
利息收入		6,303,842.27	7,198,579.35
加: 其他收益	(四十二)	86,766,719.42	109,204,991.55
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	13,461,265.58	8,715,751.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,730,529.88	9,109,174.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	1,340.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-15,865,586.97	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-12,751,188.81	-18,650,766.97
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	136,376.06	3,359,184.94
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		859,609,769.80	901,103,569.75
加: 营业外收入	(四十八)	2,505,196.08	3,342,693.31
减: 营业外支出	(四十九)	7,401,112.20	2,711,040.69
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		854,713,853.68	901,735,222.37
减: 所得税费用	(五十)	117,683,008.14	136,861,321.27
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		737,030,845.54	764,873,901.10
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		737,030,845.54	764,873,901.10
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		719,607,056.45	724,803,230.04
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		17,423,789.09	40,070,671.06
六、其他综合收益的税后净额		-880,205.76	7,253,742.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-880,205.76	7,253,742.94
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-880,205.76	7,253,742.94
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-880,205.76	7,253,742.94
9. 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		736,150,639.78	772,127,644.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		718,726,850.69	732,056,972.98
归属于少数股东的综合收益总额		17,423,789.09	40,070,671.06
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.30	1.31
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.30	1.31

企业法定代表人: 陈晓龙

主管会计工作负责人: 陈钢

会计机构负责人: 陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	14,624,334.59	11,034,841.49
减：营业成本	(六)	13,484,619.81	10,734,629.66
税金及附加		295,764.98	316,405.72
销售费用		283,343.73	264,226.99
管理费用		101,756,558.24	108,659,991.14
研发费用			
财务费用		-574,263.65	1,266,140.82
其中：利息费用		910,479.15	4,382,813.67
利息收入		666,651.55	895,791.58
加：其他收益		100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	539,999,929.04	299,999,913.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-70.96	-86.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,996,393.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,402,969.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,346.01	-2,215,312.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		441,486,979.54	183,175,078.66
加：营业外收入		1.38	4,046.29
减：营业外支出		149,769.64	91,105.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		441,337,211.28	183,088,019.05
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		441,337,211.28	183,088,019.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		441,337,211.28	183,088,019.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		441,337,211.28	183,088,019.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓龙

主管会计工作负责人：陈钢

会计机构负责人：陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五 (五十一)	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,326,023,494.95	7,707,490,418.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		98,292,671.12	111,488,124.85
收到其他与经营活动有关的现金		119,692,928.46	74,467,223.58
经营活动现金流入小计		7,544,009,094.53	7,893,445,767.19
购买商品、接受劳务支付的现金		4,299,891,008.85	4,499,945,769.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		696,453,916.29	632,485,685.34
支付的各项税费		731,073,022.13	612,324,949.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,267,471,379.71	1,145,202,870.44
经营活动现金流出小计		6,994,889,326.98	6,889,959,274.99
经营活动产生的现金流量净额		549,119,767.55	1,003,486,492.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		50,000.00	
取得投资收益收到的现金		690.09	19,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,250,391.84	65,652,679.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-1,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			7,260,000.00
投资活动现金流入小计		3,301,081.93	91,212,679.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,774,192.45	715,337,852.27
投资支付的现金			4,000,000.00
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		155,587,605.84	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		324,361,798.29	719,337,852.27
投资活动产生的现金流量净额		-321,060,716.36	-628,125,173.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	900,000.00
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		80,695,022.93	345,377,881.54
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		83,145,022.93	346,277,881.54
偿还债务支付的现金		212,452,585.77	475,987,309.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,783,859.15	120,196,417.32
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		4,022,576.49	16,481,160.00
筹资活动现金流出小计		313,259,021.41	612,664,887.00
筹资活动产生的现金流量净额		-230,113,998.48	-266,387,005.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,856,503.37	9,828,422.68
五、现金及现金等价物净增加额		6,801,556.08	118,802,736.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,655,863,992.71	1,537,061,256.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,662,665,548.79	1,655,863,992.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓龙

主管会计工作负责人：陈钢

会计机构负责人：陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,547,573.49	169,706,604.85
收到的税费返还		1,406,419.94	1,133,914.31
收到其他与经营活动有关的现金		619,198,226.04	609,882,647.95
经营活动现金流入小计		652,152,219.47	780,723,167.11
购买商品、接受劳务支付的现金		14,255,533.74	15,008,802.08
支付给职工以及为职工支付的现金		55,997,819.04	33,482,066.16
支付的各项税费		356,350.60	412,469.72
支付其他与经营活动有关的现金		830,117,491.80	452,886,225.36
经营活动现金流出小计		900,727,195.18	501,789,563.32
经营活动产生的现金流量净额		-248,574,975.71	278,933,603.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		540,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,909.68	1,330,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		540,057,909.68	1,330,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,714,465.42	1,569,689.59
投资支付的现金			193,475,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,714,465.42	195,044,889.59
投资活动产生的现金流量净额		533,343,444.26	-193,714,889.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			250,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,887,514.15	71,015,213.67
支付其他与筹资活动有关的现金		1,132,560.00	16,481,160.00
筹资活动现金流出小计		124,020,074.15	387,496,373.67
筹资活动产生的现金流量净额		-124,020,074.15	-137,496,373.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		937,228.28	2,291,225.77
五、现金及现金等价物净增加额		161,685,622.68	-49,986,433.70
加: 期初现金及现金等价物余额		224,941,602.73	274,928,036.43
六、期末现金及现金等价物余额		386,627,225.41	224,941,602.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈晓龙

主管会计工作负责人: 陈钢

会计机构负责人: 陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	553,669,500.00				298,968,043.83	150,152,480.00	87,819,718.35		238,324,742.76		3,299,208,895.57	4,327,838,420.51	169,784,705.40	4,497,623,125.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	553,669,500.00				298,968,043.83	150,152,480.00	87,819,718.35		238,324,742.76		3,299,208,895.57	4,327,838,420.51	169,784,705.40	4,497,623,125.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,347,753.22	-79,619,840.00	-880,205.76				647,630,021.45	738,717,408.91	25,380,283.27	764,097,692.18
（一）综合收益总额							-880,205.76				719,607,056.45	718,726,850.69	17,423,789.09	736,150,639.78
（二）所有者投入和减少资本						-77,868,480.00						77,868,480.00	19,599,536.22	97,468,016.22
1. 所有者投入的普通股						-77,868,480.00						77,868,480.00	15,793,761.12	93,662,241.12
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													3,805,775.10	3,805,775.10
（三）利润分配						-1,751,360.00					-71,977,035.00	-70,225,675.00	-11,643,042.04	-81,868,717.04
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配						-1,751,360.00					-71,977,035.00	-70,225,675.00	-11,643,042.04	-81,868,717.04
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					12,347,753.22							12,347,753.22		12,347,753.22
四、本期期末余额	553,669,500.00				311,315,797.05	70,532,640.00	86,939,512.59		238,324,742.76		3,946,838,917.02	5,066,555,829.42	195,164,988.67	5,261,720,818.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓龙

主管会计工作负责人：陈钢

会计机构负责人：陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	555,270,000.00				275,940,446.55	297,686,000.00	80,565,975.41		238,324,742.76		2,640,828,005.53	3,493,243,170.25	176,514,252.55	3,669,757,422.80
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	555,270,000.00				275,940,446.55	297,686,000.00	80,565,975.41		238,324,742.76		2,640,828,005.53	3,493,243,170.25	176,514,252.55	3,669,757,422.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,600,500.00				23,027,597.28	-147,533,520.00	7,253,742.94				658,380,890.04	834,595,250.26	-6,729,547.15	827,865,703.11
（一）综合收益总额							7,253,742.94				724,803,230.04	732,056,972.98	40,070,671.06	772,127,644.04
（二）所有者投入和减少资本	-1,600,500.00				-16,223,280.00	-144,562,380.00						126,738,600.00	-5,966,142.65	120,772,457.35
1. 所有者投入的普通股	-1,600,500.00				-16,223,280.00	-144,562,380.00						126,738,600.00	900,000.00	127,638,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													-6,866,142.65	-6,866,142.65
（三）利润分配						-2,971,140.00					-66,422,340.00	-63,451,200.00	-40,834,075.56	-104,285,275.56
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配						-2,971,140.00					-66,422,340.00	-63,451,200.00	-40,834,075.56	-104,285,275.56
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					39,250,877.28							39,250,877.28		39,250,877.28
四、本期期末余额	553,669,500.00				298,968,043.83	150,152,480.00	87,819,718.35		238,324,742.76		3,299,208,895.57	4,327,838,420.51	169,784,705.40	4,497,623,125.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：陈晓龙

主管会计工作负责人：陈钢

会计机构负责人：陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	553,669,500.00				919,722,322.16	150,152,480.00	86,248,792.19		238,324,742.76	1,254,725,312.55	2,902,538,189.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	553,669,500.00				919,722,322.16	150,152,480.00	86,248,792.19		238,324,742.76	1,254,725,312.55	2,902,538,189.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,896,441.36	-79,619,840.00				369,360,176.28	444,083,574.92
（一）综合收益总额										441,337,211.28	441,337,211.28
（二）所有者投入和减少资本						-77,868,480.00					77,868,480.00
1. 所有者投入的普通股						-77,868,480.00					77,868,480.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配						-1,751,360.00				-71,977,035.00	-70,225,675.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-1,751,360.00				-71,977,035.00	-70,225,675.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-4,896,441.36						-4,896,441.36
四、本期期末余额	553,669,500.00				914,825,880.80	70,532,640.00	86,248,792.19		238,324,742.76	1,624,085,488.83	3,346,621,764.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓龙

主管会计工作负责人：陈钢

会计机构负责人：陈钢

大亚圣象家居股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	555,270,000.00				898,650,867.52	297,686,000.00	86,248,792.19		238,324,742.76	1,138,059,633.50	2,618,868,035.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	555,270,000.00				898,650,867.52	297,686,000.00	86,248,792.19		238,324,742.76	1,138,059,633.50	2,618,868,035.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,600,500.00				21,071,454.64	-147,533,520.00				116,665,679.05	283,670,153.69
（一）综合收益总额										183,088,019.05	183,088,019.05
（二）所有者投入和减少资本	-1,600,500.00				-16,223,280.00	-144,562,380.00					126,738,600.00
1. 所有者投入的普通股	-1,600,500.00				-16,223,280.00	-144,562,380.00					126,738,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配						-2,971,140.00				-66,422,340.00	-63,451,200.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-2,971,140.00				-66,422,340.00	-63,451,200.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					37,294,734.64						37,294,734.64
四、本期期末余额	553,669,500.00				919,722,322.16	150,152,480.00	86,248,792.19		238,324,742.76	1,254,725,312.55	2,902,538,189.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈晓龙

主管会计工作负责人：陈钢

会计机构负责人：陈钢

大亚圣象家居股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

人民币。

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

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

2017 年 7 月 3 日公司召开的 2017 年第二次临时股东大会决议，以及 2017 年 7 月 10 日召开的第七届董事会第三次会议审议通过《关于向 2017 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，授予 251 名激励对象 2,524 万股限制性股票，每股面值 1 元人民币，授予价格为人民币 11.56 元/股，授予日为 2017 年 7 月 10 日。因有 6 名股权激励对象因个人原因自愿全部或部分放弃拟认购的 62 万股限制性股票，公司实际向 245 名激励对象授予 2,462 万股限制性股票。2017 年 8 月 2 日，经验资，公司收到 245 名激励对象以货币缴纳的出资额人民币 28,460.72 万元，其中增加注册资本人民币 2,462 万元，资本公积人民币 25,998.72 万元，变更后的注册资本人民币为 55,539 万元。

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

公司 2018 年 6 月 1 日召开第七届董事会第十三次会议《关于调整 2016 年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》

以及《关于调整2017年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》的规定，因激励对象沈铭慈、熊鹰、孙燕华3人已离职，公司回购注销其持有的已不符合解锁条件的限制性股票共计21万股；由于权益分配2016年回购价格由7.04元/股调整为6.80元/股、2017年回购价格由11.56元/股调整为11.44元/股。截至2018年7月9日止，公司已回购股份21万股，减少实收资本（股本）21万元；变更后的注册资本人民币55,506万元。

公司2018年7月26日召开第七届董事会第十五次会议《关于回购注销部分2016年限制性股票的议案》以及《关于回购注销部分2017年限制性股票的议案》，因激励对象吴谷华、步志明、盖国强、林轩4人已离职，公司回购注销其持有的已不符合解锁条件的限制性股票共计108万股；由于权益分配2016年回购价格由7.04元/股调整为6.80元/股、2017年回购价格由11.56元/股调整为11.44元/股。截至2018年9月10日止，公司已回购股份108万股，减少实收资本（股本）108万元；变更后的注册资本人民币55,398万元。

2018年11月12日召开第七届董事会第二十一次会议和第七届监事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分2016年限制性股票的议案》和《关于回购注销部分2017年限制性股票的议案》，因激励对象4人已离职，公司回购注销其持有的已不符合解锁条件的限制性股票共计31.05万股。本次回购注销完成后，公司总股本将由55,398万股减少至55,366.95万股，公司注册资本由55,398万元减少至55,366.95万元。

公司所属行业性质为:木材加工及竹、藤、棕、草制品业。

统一社会信用代码：91320000703956981R

公司注册地址：江苏省丹阳经济技术开发区齐梁路99号

公司总部办公地：江苏省丹阳经济技术开发区齐梁路99号

公司法定代表人：陈晓龙

公司注册资本：人民币55,398万元

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

本财务报表业经公司董事会于2020年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
圣象集团有限公司
北京圣象木业有限公司
沈阳圣象家居有限公司
西安圣象木业有限公司
西安圣象家居有限公司
武汉圣象木业有限公司
成都圣象家居有限公司
广州圣象木业有限公司
深圳市圣象木业有限公司
南京圣象家居有限公司
上海圣诺木业贸易有限公司
南京恒盟木业有限公司
圣象实业（江苏）有限公司
江苏宏耐木业有限公司
安徽圣象木业有限公司
上海圣象木业有限公司
上海圣象家居有限公司
丹阳市圣象地板配件有限公司
圣象(江苏)木业研究有限公司
广州厚邦木业制造有限公司
石家庄圣象木业有限公司
广州市展朗木业有限公司
成都恒玉建材有限公司
济南康树工贸有限公司
济南圣象家居有限公司
句容圣诺木业有限公司
圣象集团（韩国）有限公司
圣象集团（美国）有限公司
PowerDekorNorthAmericaInc.
HomeLegendLLC
EasySkyGroupHoldingsLimited
圣象控股（欧洲）有限公司
圣象集团（香港）有限公司
圣象木业（阜阳）有限公司

子公司名称
圣象地板（句容）有限公司
江苏圣象木业有限公司
圣象地板江苏有限公司
圣象（上海）电子商务有限公司
圣象（北京）家居有限公司
圣象新饰材（江苏）有限公司
福建华宇集团有限公司
福建居怡竹木业有限公司
福建驰宇装饰材料有限公司
福建正奇竹业有限公司
福建雅风竹木业有限公司
上海爱骐家实业有限公司
大亚（江苏）地板有限公司
大亚人造板集团有限公司
江苏大亚装饰材料有限公司
阜阳大亚装饰材料有限公司
大亚木业(福建)有限公司
大亚饰面板（江苏）有限公司
丹阳市康源人造板有限公司
丹阳瑞晟投资咨询有限公司
上海永荣人造板有限公司
大亚木业（江西）有限公司
大亚木业（茂名）有限公司
大亚木业（肇庆）有限公司
大亚木业（黑龙江）有限公司
上海易匠信息科技有限公司
大亚木业（江苏）有限公司
江苏大亚新型胶黏剂有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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,按照上述条件,本公司指定的这类金融资产主要包括:理财产品等。

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

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

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

按照上述条件,本公司无指定的这类金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选

择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以及长期应收款等划分为若干组合，在组合中基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

(1) 应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计算预期信用损失方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计算预期信用损失方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计算预期信用损失方法
应收票据	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收票据	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(4) 其他应收款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收利息	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%
组合二	应收股利	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%
组合三	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

(5) 上述组合中的账龄组合, 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	预期信用损失率
1 年以内 (含 1 年)	1%
1—2 年	3%
2—3 年	10%
3—4 年	30%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

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

于严重下跌。

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

(2) 应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：单笔金额 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各组合按以下比例计提坏账准备
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，按个别计提法计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合 1 中，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确

认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十六） 在建工程

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

（十七） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权的有效期	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
商标使用权	10 年	
专有技术	10 年	
软件使用费	10 年	

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定。

在满足业绩条件服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

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

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

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固

定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 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；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

国内销售：

(1) 地板

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

(2) 其他木材加工的产品

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

出口销售：

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

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 113,989,608.70 元，“应收账款”上年年末余额 761,446,720.85 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 12,550,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 0.00 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
		账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 1,073,769,665.04 元。	付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 1,302,044.58 元。
(2) 利润表中“资产减值损失”拆分为“信用减值损失”和“资产减值损失”；比较数据相应调整。	董事会	“资产减值损失”拆分为“信用减值损失”和“资产减值损失”，“信用减值损失”上期发生额 0.00 元；“资产减值损失”上期发生额-18,650,766.97 元。	“资产减值损失”拆分为“信用减值损失”和“资产减值损失”，“信用减值损失”上期发生额 0.00 元；“资产减值损失”上期发生额 -4,402,969.43 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“其他权益工具投资”。	董事会	其他权益工具投资：增加 0.00 可供出售金融资产：减少 0.00	其他权益工具投资：增加 0.00 可供出售金融资产：减少 0.00

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,692,687,004.62	货币资金	摊余成本	1,692,687,004.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	113,989,608.70	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	113,989,608.70
应收账款	摊余成本	761,446,720.85	应收账款	摊余成本	761,446,720.85
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	81,293,086.47	其他应收款	摊余成本	81,293,086.47
持有至到期投资	摊余成本		债权投资	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
(含其他流动资产)			(含其他流动资产)		
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
	以成本计量(权益工具)		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	224,941,602.73	货币资金	摊余成本	224,941,602.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	12,550,000.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	12,550,000.00
应收账款	摊余成本		应收账款	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,182,390,256.62	其他应收款	摊余成本	1,182,390,256.62
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,692,687,004.62	1,692,687,004.62			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融资产					
应收票据	113,989,608.70	9,848.09	-113,979,760.61		-113,979,760.61
应收账款	761,446,720.85	761,446,720.85			
应收款项融资	不适用	113,979,760.61	113,979,760.61		113,979,760.61
预付款项	56,210,616.22	56,210,616.22			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	81,293,086.47	81,293,086.47			
买入返售金融资产					
存货	1,750,284,200.39	1,750,284,200.39			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	41,764,924.98	41,764,924.98			
流动资产合计	4,497,676,162.23	4,497,676,162.23			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	34,867,771.82	34,867,771.82			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,248,025,905.30	1,248,025,905.30			
在建工程	14,619,651.88	14,619,651.88			
生产性生物资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
油气资产					
无形资产	536,594,569.77	536,594,569.77			
开发支出					
商誉	94,203,673.21	94,203,673.21			
长期待摊费用					
递延所得税资产	10,804,453.74	10,804,453.74			
其他非流动资产	500,903,856.23	500,903,856.23			
非流动资产合计	2,440,019,881.95	2,440,019,881.95			
资产总计	6,937,696,044.18	6,937,696,044.18			
流动负债：					
短期借款	233,239,905.32	233,239,905.32			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	1,073,769,665.04	1,073,769,665.04			
预收款项	426,098,723.24	426,098,723.24			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	79,685,782.82	79,685,782.82			
应交税费	164,883,142.52	164,883,142.52			
其他应付款	455,619,699.33	455,619,699.33			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	2,433,296,918.27	2,433,296,918.27			
非流动负债：					
保险合同准备金					
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					
预计负债					
递延收益	6,776,000.00	6,776,000.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	6,776,000.00	6,776,000.00			
负债合计	2,440,072,918.27	2,440,072,918.27			
所有者权益：					
股本	553,669,500.00	553,669,500.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	298,968,043.83	298,968,043.83			
减：库存股	150,152,480.00	150,152,480.00			
其他综合收益	87,819,718.35	87,819,718.35			
专项储备					
盈余公积	238,324,742.76	238,324,742.76			
一般风险准备					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
未分配利润	3,299,208,895.57	3,299,208,895.57			
归属于母公司所有者 权益合计	4,327,838,420.51	4,327,838,420.51			
少数股东权益	169,784,705.40	169,784,705.40			
所有者权益合计	4,497,623,125.91	4,497,623,125.91			
负债和所有者权益总计	6,937,696,044.18	6,937,696,044.18			

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	224,941,602.73	224,941,602.73			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资 产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	12,550,000.00		-12,550,000.00		-12,550,000.00
应收账款					
应收款项融资	不适用	12,550,000.00	12,550,000.00		12,550,000.00
预付款项	57,254.79	57,254.79			
其他应收款	1,182,390,256.62	1,182,390,256.62			
存货	62,910,031.32	62,910,031.32			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资 产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
其他流动资产	4,958,831.32	4,958,831.32			
流动资产合计	1,487,807,976.78	1,487,807,976.78			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	2,868,829,383.28	2,868,829,383.28			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	12,997,227.53	12,997,227.53			
在建工程	4,124,380.48	4,124,380.48			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	57,837,636.80	57,837,636.80			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	2,943,788,628.09	2,943,788,628.09			
资产总计	4,431,596,604.87	4,431,596,604.87			
流动负债：					
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	1,302,044.58	1,302,044.58			
预收款项	759,233.95	759,233.95			
应付职工薪酬	7,900,000.00	7,900,000.00			
应交税费	613,375.65	613,375.65			
其他应付款	1,468,483,761.03	1,468,483,761.03			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负 债					
其他流动负债					
流动负债合计	1,529,058,415.21	1,529,058,415.21			
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					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	1,529,058,415.21	1,529,058,415.21			
所有者权益：					
股本	553,669,500.00	553,669,500.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资本公积	919,722,322.16	919,722,322.16			
减：库存股	150,152,480.00	150,152,480.00			
其他综合收益	86,248,792.19	86,248,792.19			
专项储备					
盈余公积	238,324,742.76	238,324,742.76			
未分配利润	1,254,725,312.55	1,254,725,312.55			
所有者权益合计	2,902,538,189.66	2,902,538,189.66			
负债和所有者权益总计	4,431,596,604.87	4,431,596,604.87			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、11%、10%、9%、6%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，25%

(二) 税收优惠

母公司所得税税率为 25%；

子公司所得税税率为 15%和 25%。

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

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

全资子公司大亚(江苏)地板有限公司获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201832001414，有效期3年，发证时间为：2018年10月24日，按15%的税率征收企业所得税。

大亚木业（茂名）有限公司通过高新技术企业审查，已在《关于广东省2019年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）50号）文件中公示，序号3845，证书编号为：GR201944007047，有效期3年。根据相关规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，按15%的税率征收企业所得税。

全资子公司大亚木业(肇庆)有限公司获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201844000752，有效期3年，发证时间为：2018年11月28日，按15%的税率征收企业所得税。

全资子公司圣象集团的子公司圣象实业（江苏）有限公司通过高新技术企业复审在报告日内未获取高新证书，已在《关于对江苏省2019年第一批高新技术企业备案的请示》（苏高企协（2019）19号）文件中公示，证书编号为：GR201932000026，有效期3年，有效期起：2019年11月7日，按15%的税率征收企业所得税。

全资子公司圣象集团的子公司广州厚邦木业制造有限公司通过高新技术企业复审，已在《关于公示广东省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》文件中公示，证书编号为：GR201944006224，按15%的税率征收企业所得税。

根据企业所得税法及实施条例的相关规定，大亚人造板集团有限公司、大亚木业（江西）有限公司、大亚木业（茂名）有限公司、大亚木业（肇庆）有限公司、大亚木业（黑龙江）有限公司、大亚木业（江苏）有限公司是以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额计征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,149,320.12	1,395,822.65
银行存款	1,661,516,228.67	1,654,468,170.06
其他货币资金	101,746,074.78	36,823,011.91
合计	1,764,411,623.57	1,692,687,004.62
其中：存放在境外的款项总额	54,423,174.77	43,109,743.84

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	7,900,000.00	
信用证保证金	13,494,557.87	6,663,412.32
履约保证金	80,351,516.91	30,159,599.59
合计	101,746,074.78	36,823,011.91

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无银行定期存单为质押。

(二) 交易性金融资产

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	106,800.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	106,800.00
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	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	106,800.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		113,979,760.61
商业承兑汇票	1,000,000.00	9,848.09
合计	1,000,000.00	113,989,608.70

说明：期末商业承兑汇票金额已在 2020 年 4 月 24 日承兑。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	946,646,764.66	712,131,589.01
1 至 2 年	86,398,309.12	32,689,377.43
2 至 3 年	9,706,800.23	16,857,552.96
3 至 4 年	4,310,225.04	16,309,288.09
4 至 5 年	13,918,933.21	37,564,227.35
5 年以上	97,851,178.70	62,698,555.11
小计	1,158,832,210.96	878,250,589.95
减：坏账准备	126,999,161.56	116,803,869.10
合计	1,031,833,049.40	761,446,720.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	100,027,599.20	8.63	100,027,599.20	100.00	
其中：					
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	61,315,241.54	5.29	61,315,241.54	100.00	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	38,712,357.66	3.34	38,712,357.66	100.00	
按组合计提坏账准备	1,058,804,611.76	91.37	26,971,562.36	2.55	1,031,833,049.40
其中：					
组合 1：账龄分析法	1,058,804,611.76	91.37	26,971,562.36	2.55	1,031,833,049.40
合计	1,158,832,210.96	100.00	126,999,161.56		1,031,833,049.40

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	61,315,241.54	6.98	61,315,241.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	781,830,414.08	89.02	20,383,693.23	2.61	761,446,720.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,104,934.33	4.00	35,104,934.33	100.00	
合计	878,250,589.95	100.00	116,803,869.10		761,446,720.85

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海银蕊贸易有限公司	17,963,148.52	17,963,148.52	100.00	诉讼难以收回
浙江荣事实业集团有限公司	43,352,093.02	43,352,093.02	100.00	难以收回
合计	61,315,241.54	61,315,241.54		

本期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款金额 38,712,357.66 元，涉及 59 个客户，其中金额较大的客户如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江戴夫人家居有限公司	7,483,529.44	7,483,529.44	100.00	无法收回
东莞市德霖木业有限公司	4,970,368.74	4,970,368.74	100.00	无法收回
东方家园散户	4,394,961.54	4,394,961.54	100.00	无法收回
合计	16,848,859.72	16,848,859.72		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	946,639,764.66	9,466,397.69	1.00
1-2 年	83,609,160.00	2,508,274.80	3.00
2-3 年	9,706,800.23	970,680.04	10.00
3-4 年	2,739,628.46	821,888.55	30.00
4-5 年	5,809,874.29	2,904,937.16	50.00
5 年以上	10,299,384.12	10,299,384.12	100.00
合计	1,058,804,611.76	26,971,562.36	

3、 本期计提、转回或收回、转销或核销的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他增加	转销或核销	
坏账准备	116,803,869.10	9,140,526.86	1,606,957.66	552,192.06	126,999,161.56
合计	116,803,869.10	9,140,526.86	1,606,957.66	552,192.06	126,999,161.56

说明: 坏账准备其他增加数为本期非同一控制下企业合并收购福建华宇集团有限公司 2019 年 8 月 31 日的坏账准备余额。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
浙江荣事实业集团有限公司	43,352,093.02	3.74	43,352,093.02
成都邦诚建筑装饰材料有限公司	41,268,339.51	3.56	412,683.40
江西省贯捷供应链管理有限公司	19,964,956.99	1.72	199,649.57
上海银蕊贸易有限公司	17,963,148.52	1.55	17,963,148.52
肇庆市现代筑美家居有限公司	15,951,968.94	1.38	159,519.69
合计	138,500,506.98	11.95	62,087,094.20

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	133,099,135.05
应收账款	
合计	133,099,135.05

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	113,979,760.61	720,673,604.82	701,554,230.38		133,099,135.05	
合计	113,979,760.61	720,673,604.82	701,554,230.38		133,099,135.05	

3、 应收款项融资减值准备

截止 2019 年 12 月 31 日，所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	50,864,954.68	92.05	52,029,849.48	92.56
1 至 2 年	3,919,306.53	7.09	1,582,929.52	2.82
2 至 3 年	228,908.82	0.41	521,627.68	0.93
3 年以上	242,922.26	0.44	2,076,209.54	3.69
合计	55,256,092.29	100.00	56,210,616.22	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司丹阳市供电分公司	8,028,460.00	14.53
SetraTravarorAB	2,385,300.65	4.32
天津洁地左源科技有限公司	1,894,202.45	3.43
SodraTimberAB	1,629,076.49	2.95
BergkvistInsjonTrovaruAB	1,544,167.36	2.79
合计	15,481,206.95	28.02

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	77,148,092.29	81,293,086.47
合计	77,148,092.29	81,293,086.47

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,469,350.79	53,732,607.50
1 至 2 年	7,879,031.68	4,882,807.90
2 至 3 年	3,644,519.30	4,106,052.25
3 至 4 年	1,838,320.82	30,251,308.09
4 至 5 年	30,052,552.87	2,191,359.80
5 年以上	35,325,748.11	33,561,266.77
小计	134,209,523.57	128,725,402.31
减：坏账准备	57,061,431.28	47,432,315.84
合计	77,148,092.29	81,293,086.47

(2) 按分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	13,344,328.29	9.94	13,344,328.29	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	13,344,328.29		13,344,328.29		
按组合计提坏账准备	120,865,195.28	90.06	43,717,102.99	36.17	77,148,092.29
其中：					
组合 1：账龄分析法	120,865,195.28		43,717,102.99		77,148,092.29
合计	134,209,523.57	100.00	57,061,431.28		77,148,092.29

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	119,249,313.66	92.64	37,956,227.19	31.83	81,293,086.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	9,476,088.65	7.36	9,476,088.65	100.00	
合计	128,725,402.31	100.00	47,432,315.84		81,293,086.47

按单项计提坏账准备：

本期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款金额 13,344,328.29 元，涉及 85 个客户，其中单项金额大于 150 万的客户如下：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
福建省大和竹业有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00	无法收回
陈红兵	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	无法收回
合计	4,900,000.00	4,900,000.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,469,350.79	554,693.49	1.00
1-2 年	4,976,533.22	149,296.01	3.00
2-3 年	2,216,887.28	221,688.73	10.00
3-4 年	1,594,718.22	478,415.47	30.00
4-5 年	28,589,393.02	14,294,696.54	50.00
5 年以上	28,018,312.75	28,018,312.75	100.00
合计	120,865,195.28	43,717,102.99	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	47,432,315.84			47,432,315.84
年初余额在本期				0.00
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	6,725,060.11			6,725,060.11
本期转回				0.00
本期转销	150,108.62			150,108.62
本期核销				0.00
其他变动	3,054,163.95			3,054,163.95
期末余额	57,061,431.28			57,061,431.28

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	128,725,402.31			128,725,402.31
年初余额在本期	128,725,402.31			128,725,402.31
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期新增	155,589,637.66			155,589,637.66
本期直接减记				0.00
本期终止确认	150,105,516.40			150,105,516.40
其他变动				0.00
期末余额	134,209,523.57			134,209,523.57

(4) 本期计提、转回或收回、转销或核销的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他增加	转销或核销	
坏账准备	47,432,315.84	6,725,060.11	3,054,163.95	150,108.62	57,061,431.28
合计	47,432,315.84	6,725,060.11	3,054,163.95	150,108.62	57,061,431.28

说明：坏账准备其他增加数为本期非同一控制下企业合并收购福建华宇集团有限公司 2019 年 8 月 31 日的坏账准备余额。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州市盛易木业有限公司	租赁保证金	28,000,000.00	4-5 年	20.86	14,000,000.00
抚州市林业局—营林	造林款	7,000,000.00	5 年以上	5.22	7,000,000.00
应收出口退税	应收出口退税	5,647,581.83	1 年以内	4.21	56,475.82
福建省宏森林业有限公司	林地转让款	4,279,722.60	5 年以上	3.19	4,279,722.60

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
丹阳农业开发科技中心	营林款	3,554,094.00	5 年以上	2.65	3,554,094.00
合计		48,481,398.43		36.12	28,890,292.42

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	566,044,945.65	34,220,987.33	531,823,958.32	429,912,779.20	31,348,040.02	398,564,739.18
库存商品	1,189,466,138.09	8,563,176.41	1,180,902,961.68	1,100,520,277.82	19,490,897.30	1,081,029,380.52
委托加工物资	9,628,765.62		9,628,765.62	8,953,828.91		8,953,828.91
消耗性生物资产	156,626,311.40	468,900.00	156,157,411.40	159,169,378.40	468,900.00	158,700,478.40
在产品	201,102,845.57	55,956.84	201,046,888.73	102,839,961.46	913,430.05	101,926,531.41
低值易耗品	3,130,652.15		3,130,652.15	1,109,241.97		1,109,241.97
合计	2,125,999,658.48	43,309,020.58	2,082,690,637.90	1,802,505,467.76	52,221,267.37	1,750,284,200.39

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,348,040.02	2,872,947.31				34,220,987.33
库存商品	19,490,897.30	-1,604,537.11	471,774.36	9,794,958.14		8,563,176.41
消耗性生物资产	468,900.00					468,900.00
在产品	913,430.05	-857,473.21				55,956.84
合计	52,221,267.37	410,936.99	471,774.36	9,794,958.14		43,309,020.58

说明：存货跌价准备的其他增加数为本期非同一控制下企业合并收购福建华宇集团有限公司 2019 年 8 月 31 日的存货跌价准备余额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	66,833,240.83	41,486,294.95
预交税金	3,861,753.14	278,630.03
待摊费用-广告宣传费	14,939,303.39	
待摊费用-租金	10,672,403.87	
待摊费用-装修费	1,840,800.17	
待摊费用-其他	95,238.09	
合计	98,242,739.49	41,764,924.98

(十) 可供出售金融资产

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

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
大亚（江西）林业投资有限公司	3,082,034.97			-129.92						3,081,905.05	
陕西圣象塑料制品有限公司	990,651.14			-83,181.90						907,469.24	
福建居怡竹木业有限公司	30,795,085.71		35,608,927.43	4,813,841.72							
小计	34,867,771.82		35,608,927.43	4,730,529.90						3,989,374.29	
合计	34,867,771.82		35,608,927.43	4,730,529.90						3,989,374.29	

说明：对福建居怡竹木业有限公司减少的投资为分步实现非同一控制企业合并处置账面原权益法投资。

(十二) 其他权益工具

其他权益工具投资情况

项目	期末余额
福建宏耐木业有限责任公司	0.00
北京汇雅漫画艺术有限公司	0.00
合计	0.00

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,832,812,505.59	1,248,025,905.30
固定资产清理		
合计	1,832,812,505.59	1,248,025,905.30

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	1,177,441,167.66	2,754,887,911.99	69,592,588.32	146,813,966.25	4,148,735,634.22
（2）本期增加金额	637,394,454.52	224,025,267.44	10,670,088.35	19,507,899.94	891,597,710.25
—购置	245,410,828.62	46,023,765.75	4,583,804.30	14,097,013.80	310,115,412.47
—在建工程转入	213,254,812.91	22,877,092.44		209,815.92	236,341,721.27
—企业合并增加	178,728,812.99	155,124,409.25	6,086,284.05	5,201,070.22	345,140,576.51
（3）本期减少金额	1,867,286.62	28,012,108.51	8,976,767.98	3,920,705.13	42,776,868.24
—处置或报废	1,867,286.62	28,012,108.51	8,976,767.98	3,920,705.13	42,776,868.24
（4）期末余额	1,812,968,335.56	2,950,901,070.92	71,285,908.69	162,401,161.06	4,997,556,476.23
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	548,031,595.26	2,182,993,114.55	49,934,378.76	71,829,934.80	2,852,789,023.37
（2）本期增加金额	108,956,240.46	157,183,273.50	9,603,482.77	17,429,503.94	293,172,500.67
—计提	65,710,874.85	82,025,804.47	7,072,522.58	13,771,018.29	168,580,220.19
—企业合并增加	43,245,365.61	75,157,469.03	2,530,960.19	3,658,485.65	124,592,280.48
（3）本期减少金额	1,187,598.08	23,928,337.19	8,240,040.64	3,231,894.97	36,587,870.88
—处置或报废	1,187,598.08	23,928,337.19	8,240,040.64	3,231,894.97	36,587,870.88
（4）期末余额	655,800,237.64	2,316,248,050.86	51,297,820.89	86,027,543.77	3,109,373,653.16
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 上年年末余额	1,393,990.52	46,290,580.69	236,134.34		47,920,705.55
(2) 本期增加金额	2,794,063.82	3,998,616.37	572,847.15	84,860.03	7,450,387.37
—计提					
—企业合并增加	2,794,063.82	3,998,616.37	572,847.15	84,860.03	7,450,387.37
(3) 本期减少金额				775.44	775.44
—处置或报废				775.44	775.44
(4) 期末余额	4,188,054.34	50,289,197.06	808,981.49	84,084.59	55,370,317.48
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,152,980,043.58	584,363,823.00	19,179,106.31	76,289,532.70	1,832,812,505.59
(2) 上年年末账面价值	628,015,581.88	525,604,216.75	19,422,075.22	74,984,031.45	1,248,025,905.30

说明：企业合并增加的固定资产原值、累计折旧、减值准备为本期非同一控制下企业合并收购福建华宇集团有限公司 2019 年 8 月 31 日的余额。

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

(1) 子公司大亚木业（黑龙江）有限公司原值金额合计 67,224,506.98 元的厂房及办公楼的房屋权证尚未办妥；

(2) 子公司大亚（江苏）地板有限公司原值金额合计 39,032,012.96 元的厂房、食堂及新建宿舍楼的房屋权证尚未办妥；

(3) 子公司句容圣诺木业有限公司原值金额合计 17,974,215.88 元的房产权证正在办理之中；

(4) 子公司大亚木业（江苏）有限公司原值金额合计 50,476,181.20 元的厂房及办公楼的房屋权证尚未办妥；

(5) 子公司江苏大亚新型胶粘剂有限公司原值金额合计 4,017,903.93 元的厂房及办公楼的房屋权证尚未办妥；

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	24,032,468.12	14,619,651.88
工程物资		
合计	24,032,468.12	14,619,651.88

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 管理软件	3,276,091.58		3,276,091.58	4,124,380.48		4,124,380.48
废水废气处理工程	5,115,577.39		5,115,577.39	5,067,767.94		5,067,767.94
零星工程	191,408.34		191,408.34	1,769,760.16		1,769,760.16
强化地板生				619,165.65		619,165.65

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产线工程						
表板剖分线 （100 万扩能 项目）				100,689.65		100,689.65
双端铣（成型 线）	156,896.55		156,896.55	2,937,888.00		2,937,888.00
条码系统项 目	1,144,283.89		1,144,283.89			
房屋建筑物	13,979,893.45		13,979,893.45			
在安装设备	168,316.92		168,316.92			
合计	24,032,468.12		24,032,468.12	14,619,651.88		14,619,651.88

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
ERP 管理软件		4,124,380.48	2,100,075.18		2,948,364.08		3,276,091.58						自筹
废水废气处理工程		5,067,767.94	10,116,144.86	10,068,335.41			5,115,577.39						自筹
零星工程		602,198.91	323,805.05	692,146.91		42,448.71	191,408.34						自筹
强化地板生产线工程		619,165.65	2,006,945.78	2,486,453.83		139,657.60			完工				自筹
表板剖分线 (100 万扩能项目)		100,689.65	67,119.47	167,809.12					完工				自筹
双端铣(成型线)		2,937,888.00		2,780,991.45			156,896.55						自筹
条码系统项目			1,144,283.89				1,144,283.89						自筹
房屋建筑物		1,167,561.25	226,037,175.67	213,224,843.47			13,979,893.45						自筹
在安装设备			7,089,458.00	6,921,141.08			168,316.92						自筹
合计		14,619,651.88	248,885,007.90	236,341,721.27	2,948,364.08	182,106.31	24,032,468.12						自筹

4、 本期无计提在建工程减值准备的情况

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	652,321,121.55	180,047,694.30	28,454,485.01	9,296,534.41	870,119,835.27
(2) 本期增加金额	107,743,850.91		9,666,863.01	3,717,472.67	121,128,186.59
—购置	33,873,785.00			401,066.23	34,274,851.23
—在建工程转入				2,948,364.08	2,948,364.08
—企业合并增加	73,870,065.91		9,666,863.01	368,042.36	83,904,971.28
(3) 本期减少金额	1,174,533.00			752,136.79	1,926,669.79
—处置	1,174,533.00			752,136.79	1,926,669.79
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	758,890,439.46	180,047,694.30	38,121,348.02	12,261,870.29	989,321,352.07
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	118,515,641.67	180,000,000.00	28,454,485.01	5,509,106.42	332,479,233.10
(2) 本期增加金额	21,167,913.75	32,147.00	3,866,239.77	2,013,636.65	27,079,937.17
—计提	14,997,214.12	32,147.00	1,294,617.70	1,936,381.49	18,260,360.31
—企业合并增加	6,170,699.63		2,571,622.07	77,255.16	8,819,576.86
(3) 本期减少金额	229,800.17			752,136.79	981,936.96
—处置	229,800.17			752,136.79	981,936.96
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	139,453,755.25	180,032,147.00	32,320,724.78	6,770,606.28	358,577,233.31
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	1,046,032.40				1,046,032.40
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认					

项目	土地使用权	商标使用权	专利权	软件	合计
的部分					
(4) 期末余额	1,046,032.40				1,046,032.40
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	618,390,651.81	15,547.30	5,800,623.24	5,491,264.01	629,698,086.36
(2) 上年年末账面价值	532,759,447.48	47,694.30		3,787,427.99	536,594,569.77

说明：企业合并增加的无形资产原值、累计摊销、减值准备为本期非同一控制下企业合并收购福建华宇集团有限公司 2019 年 8 月 31 日的余额。

期末无形资产中不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

- 2、 本期不存在使用寿命不确定的知识产权
- 3、 本期不存在具有重要影响的单项知识产权
- 4、 本期不存在所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置		
账面原值						
HOMELEGEND, LLC	94,078,198.73		1,548,962.06			95,627,160.79
济南康树工贸有限公司	125,474.48					125,474.48
上海爱骐家实业有限公司		3,502,885.49				3,502,885.49
福建华宇集团有限公司		105,225,067.78				105,225,067.78
小计	94,203,673.21	108,727,953.27	1,548,962.06			204,480,588.54
项目	上年年末余额	本期计提	本期处置			期末余额
减值准备						
HOMELEGEND, LLC		2,788,948.95				2,788,948.95
济南康树工贸有限公司		125,474.47				125,474.47
上海爱骐家实业有限公司		1,110,155.08				1,110,155.08
福建华宇集团有限公司		8,315,673.32				8,315,673.32
小计		12,340,251.82				12,340,251.82
账面价值	94,203,673.21	96,387,701.45	1,548,962.06			192,140,336.72

2、 新增商誉的形成

(1) 2019年8月,福建华宇集团有限公司收购上海爱骐家实业有限公司80%股权,合并成本为7,095,600.00元,取得的可辨认净资产公允价值金额为3,592,714.51元,形成商誉3,502,885.49元。

(2) 2019年8月圣象集团有限公司收购福建华宇集团有限公司90%股权,合并成本198,000,000.00元,取得的可辨认净资产公允价值份额为92,774,932.22元,形成商誉105,225,067.78元。

3、 商誉减值准备

(1) 截至2020年3月18日,济南康树工贸有限公司已注销完毕,故本期全额计提商誉减值准备125,474.47元。

(2) 上述表中4家公司,资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(3) 期末本公司基于对商誉减值测试的目的,聘请了江苏金证通资产评估有限公司对 HOMELEGEND, LLC、上海爱骐家实业有限公司、福建华宇集团有限公司相关资产组进行了评估,参考并利用了其出具的金证通评报字 [2020]第 0062 号、金证通评报字 [2020]第 0047 号、金证通评报字 [2020]第 0065 号中的可收回金额。

(4) 资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下:

- ① 资产组 HOMELEGEND, LLC 的可收回金额按照预计未来现金流量确定。未来现金流量基于管理当局提供的中长期规划确定,本次评估将预测期分二个阶段,均采用 9.4% 的税前折现率,第一阶段为 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日;第二阶段为 2025 年 1 月 1 日直至永续,假定在 2025 年及以后每年的经营情况趋于稳定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组在合并报表层面的账面价值合计超过其可收回金额。
- ② 资产组上海爱骐家的可收回金额按照公允价值减预计处置费用确定。公允价值基于管理当局提供的中长期规划确定,本次评估将预测期分二个阶段,均采用 14.9% 的税前折现率,第一阶段为 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日;第二阶段为 2025 年 1 月 1 日直至永续,假定在 2025 年及以后每年的经营情况趋于稳定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组在合并报表层面的账面价值合计超过其可收回金额。
- ③ 资产组福建华宇的可收回金额按照预计未来现金流量确定。未来现金流量基于管理当局提供的中长期规划确定,本次评估将预测期分二个阶段,均采用 14% 的税前折现率,第一阶段为 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日;第二阶段为 2025 年 1 月 1 日直至永续,假定在 2025 年及以后每年的经营情况趋于稳定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组在合并报表层面的账面价值合计超过其可收回金额。

4、其他说明

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

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	67,942,337.59	13,753,658.37	54,847,574.68	10,804,453.74
可抵扣亏损	11,919,517.84	2,979,879.46		
合计	79,861,855.43	16,733,537.83	54,847,574.68	10,804,453.74

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	80,133,093.64	20,033,273.41		
合计	80,133,093.64	20,033,273.41		

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	203,910,958.16	212,376,615.58
可抵扣亏损	847,745,328.78	848,834,270.26
合计	1,051,656,286.94	1,061,210,885.84

4、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	上年年末余额	备注
2019 年		173,626,483.42	
2020 年	155,714,536.38	155,714,536.38	
2021 年	228,648,702.06	228,648,702.06	
2022 年	129,944,568.03	123,415,561.91	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	175,745,049.81	167,428,986.49	
2024 年	157,692,472.50		
合计	847,745,328.78	848,834,270.26	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	60,639,648.27		60,639,648.27	44,903,856.23		44,903,856.23
预付置楼款				456,000,000.00		456,000,000.00
合计	60,639,648.27		60,639,648.27	500,903,856.23		500,903,856.23

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	123,300,000.00	
保证借款	46,500,000.00	50,000,000.00
信用借款	133,249,794.25	167,742,700.15
保理借款	7,589,244.04	15,497,205.17
应付利息	260,625.44	
合计	310,899,663.73	233,239,905.32

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	31,913,463.49	
合计	31,913,463.49	

本期末无已到期未支付的应付票据

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	1,087,185,802.17	930,524,487.45
一年以上	224,565,703.33	143,245,177.59
合计	1,311,751,505.50	1,073,769,665.04

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏开源投资发展有限公司	78,910,000.00	尚未结算土地款
江苏拓盛建设工程有限公司	59,254,548.44	工程款
德国辛北尔康普公司	6,379,669.76	设备尾款
合计	144,544,218.20	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	349,571,481.71	377,015,991.63
一年以上	51,586,530.89	49,082,731.61
合计	401,158,012.60	426,098,723.24

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	78,932,615.15	678,606,224.40	9,330,623.03	650,675,405.17	116,194,057.41
离职后福利-设定提存计划	753,167.67	45,010,965.92	17,450.00	45,094,242.91	687,340.68
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合计	79,685,782.82	723,617,190.32	9,348,073.03	695,769,648.08	116,881,398.09

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	73,122,393.73	608,536,875.40	9,311,901.63	581,534,863.59	109,436,307.17
(2) 职工福利费	316,266.00	26,943,748.30		26,025,348.35	1,234,665.95
(3) 社会保险费	389,532.71	26,560,212.94	11,375.40	26,823,812.31	137,308.74
其中：医疗保险费	121,828.41	23,027,743.19	10,047.00	23,071,048.62	88,569.98
工伤保险费	257,068.48	1,919,301.02	270.80	2,143,603.69	33,036.61
生育保险费	10,635.82	1,613,168.73	1,057.60	1,609,160.00	15,702.15
(4) 住房公积金	220,837.70	10,370,729.54	7,346.00	10,360,171.54	238,741.70
(5) 工会经费和职工教育经费	4,883,585.01	6,194,658.22		5,931,209.38	5,147,033.85
(6) 短期带薪缺勤					
合计	78,932,615.15	678,606,224.40	9,330,623.03	650,675,405.17	116,194,057.41

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	745,343.81	43,644,083.08	16,921.20	43,727,424.61	678,923.48
失业保险费	7,823.86	1,366,882.84	528.80	1,366,818.30	8,417.20
合计	753,167.67	45,010,965.92	17,450.00	45,094,242.91	687,340.68

说明：应付职工薪酬其他增加数为本期非同一控制下企业合并收购福建华宇集团有限公司 2019 年 8 月 31 日的余额。

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	41,680,767.10	70,129,149.87
环境保护税	212,007.97	201,215.23
消费税	4,386,518.24	9,369,013.10
企业所得税	40,725,108.14	68,414,818.97
个人所得税	11,476,652.27	968,941.63
城市维护建设税	2,443,922.35	4,000,142.20
房产税	982,735.56	905,650.55

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	1,968,436.53	2,918,256.89
土地使用税	1,765,485.03	2,242,776.00
印花税	287,791.84	278,537.61
其他地方税金及规费	1,490,515.31	5,454,640.47
合计	107,419,940.34	164,883,142.52

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	410,950,515.51	455,619,699.33
合计	410,950,515.51	455,619,699.33

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	56,981,724.52	34,557,084.09
代收代付款	12,816,901.64	12,889,483.64
股东借款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他往来	72,909,882.83	101,719,315.59
职工安置金借款	5,000,000.00	5,000,000.00
限制性股票回购义务	70,532,640.00	150,152,480.00
预提费用	162,709,366.52	141,301,336.01
收购或有对价	20,000,000.00	
合计	410,950,515.51	455,619,699.33

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	款项性质
限制性股票回购义务	70,532,640.00	限制性股票回购义务
何伟锋	10,000,000.00	子公司向少数股东借款
茂名市茂南区政府	10,708,676.57	预提工业基金

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	301,121.53	
合计	301,121.53	0.00

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	550,000.00	
合计	550,000.00	

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	23,684,414.88	
合计	23,684,414.88	

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资款	23,684,414.88	
其中：未实现融资费用	78,454.38	
合计	23,684,414.88	

说明：福建华宇集团有限公司 2016 年 9 月 30 日与建瓯市人民政府签订协议，约定由建瓯市城东工业开发建设有限公司以现金方式入股子公司福建雅风竹木业有限公司，投资额 4,600.00 万元，占福建雅风竹木业有限公司股权 27.99%。建瓯市城东工业开发建设有限公司采取固定收益方式，不参与经营管理，并放弃投票权，分红权，增值权等股东权益，仅按照中国人民银行同期存款基准利率计算收益。同时约定本公司在 5 年内分批次完成投资款 4,600.00 万元的回购及承担偿还投资收益款项。

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,776,000.00	520,000.00	726,000.00	6,570,000.00	
合计	6,776,000.00	520,000.00	726,000.00	6,570,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
尾气改造治污保洁和节能减排专项资金		520,000.00			520,000.00	与资产相关
2017 年产业发展引导资金及激光产业发展引导资金	6,776,000.00		726,000.00		6,050,000.00	与资产相关
合计	6,776,000.00	520,000.00	726,000.00		6,570,000.00	

其他说明:

1、根据宿迁市宿城区人民政府下发的宿区政发【2018】23 号关于兑现 2017 年度宿城区产业发展引导资金及激光产业发展引导资金的通知，公司于 2018 年 5 月份收到专项资金 726 万元。

2、根据肇庆市环保局、财政局下发的肇环字【2017】68 号关于下达 2017 年省级治污保洁和节能减排专项资金（第一批）及环境整治专项资金（第一批）计划的通知，公司于 2019 年 3 月份收到专项资金 52 万元。

3、资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内 2019 年度平均分摊递延收益至其他收益 72.6 万元。

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	553,669,500.00						553,669,500.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	261,673,309.19			261,673,309.19
其他资本公积	37,294,734.64	17,244,194.58	4,896,441.36	49,642,487.86
合计	298,968,043.83	17,244,194.58	4,896,441.36	311,315,797.05

说明：本期增加其他资本公积 17,244,194.58 元，系拆迁补偿结余。

本期减少的其他资本公积为 2019 年度未达到股权激励约定的业绩指标冲回限制性股票的费用。

(三十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	150,152,480.00		79,619,840.00	70,532,640.00
合计	150,152,480.00		79,619,840.00	70,532,640.00

本期减少的库存股说明：

限制性股票激励，授予时会产生股票回购义务

（1）2016 年限制性股票授予价格为每股 7.04 元，授予的限制性股票数量为 327 万股，2017 年度解禁 126 万股，2018 年度解禁 88.5 万股，2019 年度解禁 76.8 万股，2019 年度减少限制性股票回购义务 5,122,560.00 元。

（2）2017 年限制性股票授予价格为 11.56 元，授予的限制性股票数量为 2462 万股，2018 年度解禁 1055.25 万股，2019 年度解禁 643.20 万股，2019 年度减少限制性股票回购义务 72,745,920.00 元。

（3）2019 年度每股分红 0.13 元，减少限制性股票回购义务 1,751,360.00 元。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	86,248,792.19	86,248,792.19							86,248,792.19
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
政府搬迁补偿结余	86,248,792.19	86,248,792.19							86,248,792.19
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,570,926.16	1,570,926.16	-880,205.76				-880,205.76		690,720.40
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益									

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	1,570,926.16	1,570,926.16	-880,205.76				-880,205.76		690,720.40
其他综合收益合计	87,819,718.35	87,819,718.35	-880,205.76				-880,205.76		86,939,512.59

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	229,042,575.50			229,042,575.50
任意盈余公积	9,282,167.26			9,282,167.26
合计	238,324,742.76			238,324,742.76

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,299,208,895.57	2,640,828,005.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,299,208,895.57	2,640,828,005.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	719,607,056.45	724,803,230.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	71,977,035.00	66,422,340.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,946,838,917.02	3,299,208,895.57

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,258,754,745.08	4,639,829,223.39	7,216,553,906.59	4,611,709,556.70
其他业务	39,256,781.80	18,524,696.62	44,729,150.53	5,252,783.52
合计	7,298,011,526.88	4,658,353,920.01	7,261,283,057.12	4,616,962,340.22

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	24,661,206.49	28,414,296.20
消费税	39,653,053.45	44,960,512.41
教育费附加	18,694,097.25	20,929,832.92
房产税	8,027,342.86	4,506,898.55
其他	327,841.36	220,075.13

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	6,816,312.60	9,457,933.47
车船使用税	66,130.16	61,458.59
印花税	3,142,606.16	3,522,359.63
环境保护税	1,370,722.03	1,467,541.76
合计	102,759,312.36	113,540,908.66

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	281,964,015.38	279,568,056.14
广告宣传费	128,519,539.19	168,634,266.70
销售推广及市场开发费	269,557,631.59	244,341,939.76
专利费	34,425,778.95	25,720,746.74
职工薪酬	149,673,366.30	120,800,534.07
办公及差旅费	91,859,162.45	85,934,558.20
其他	28,050,791.06	32,894,620.87
合计	984,050,284.92	957,894,722.48

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	299,302,643.27	266,066,630.61
办公及差旅费	156,033,754.29	145,838,665.57
折旧与摊销	76,384,597.05	85,055,554.46
业务招待费	58,632,235.60	53,808,390.23
财产保险费	4,554,508.63	4,658,767.29
税费		3,011,067.41
其他	11,568,409.37	60,640,774.41
合计	606,476,148.21	619,079,849.98

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	41,783,260.36	29,847,646.33
试验材料	87,673,566.65	101,693,143.08

项目	本期金额	上期金额
能源费	9,108,482.42	8,204,279.51
折旧与摊销	6,300,997.10	5,296,271.42
其他费用	6,854,100.53	3,708,203.65
合计	151,720,407.06	148,749,543.99

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	12,363,719.29	12,880,798.92
减：利息收入	6,303,842.27	7,198,579.35
汇兑损益	-15,060,551.68	-13,722,842.71
手续费	15,791,284.46	14,621,906.34
合计	6,790,609.80	6,581,283.20

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	86,766,719.42	109,204,991.55
合计	86,766,719.42	109,204,991.55

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款	62,926,317.16	92,790,442.49	与收益相关
企业扶持资金	23,840,402.26	16,414,549.06	与收益相关
合计	86,766,719.42	109,204,991.55	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,730,529.88	9,109,174.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,305,775.10	-393,422.56
交易性金融资产在持有期间的投资收益	690.09	
非同一控制下企业合并处置原权益法投资的投资收益	13,035,820.71	
合计	13,461,265.58	8,715,751.64

其他说明：

1、处置长期股权投资产生的投资收益-4,305,775.10 元，本期处置圣象集团子公司西安圣象木业有限公司，处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该公司净资产份额的差额-4,305,775.10 元，确认为投资收益；

2、本期子公司圣象集团有限公司收购福建华宇集团有限公司 90%股权，股权收购日为 2019 年 8 月 31 日，圣象集团有限公司原持有福建华宇集团有限公司子公司福建居怡竹木业有限公司 49%股权，按照股权收购日福建居怡竹木业有限公司 49%股权的公允价值调整圣象集团有限公司账面长期股权投资金额，公允价值与长期股权投资账面价值差异为 13,035,820.71 元，确认为投资收益；

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,340.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	1,340.00	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	9,140,526.86
其他应收款坏账损失	6,725,060.11
合计	15,865,586.97

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		2,702,384.76
存货跌价损失	410,936.99	14,448,382.21
可供出售金融资产减值损失		1,500,000.00

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	12,340,251.82	
合计	12,751,188.81	18,650,766.97

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	954,429.42	-3,859,990.18	954,429.42
无形资产处置收益	-818,053.36	7,219,175.12	-818,053.36
合计	136,376.06	3,359,184.94	136,376.06

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,505,196.08	3,342,693.31	2,505,196.08
合计	2,505,196.08	3,342,693.31	2,505,196.08

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	459,870.00	929,600.00	459,870.00
非常损失	183,235.40		183,235.40
罚款支出	1,435,567.74		1,435,567.74
非流动资产报废损失	1,265,405.31		1,265,405.31
违约金	1,318.64	65,076.00	1,318.64
滞纳金	1,634,126.50		1,634,126.50
其他	2,421,588.61	1,716,364.69	2,421,588.61
合计	7,401,112.20	2,711,040.69	7,401,112.20

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	122,260,722.59	138,348,261.59
递延所得税费用	-4,577,714.45	-1,486,940.32
合计	117,683,008.14	136,861,321.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	854,713,853.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	213,678,463.38
子公司适用不同税率的影响	-88,830,963.13
调整以前期间所得税的影响	-4,419,767.51
归属于合营企业和联营企业的损益	-4,149,366.04
非应税收入的影响	-52,064,221.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,114,812.19
税率变动对期初递延所得税余额的影响	453,031.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,669,818.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	63,871,791.48
税法规定的额外可扣除费用（研发费用-加计扣除）	-14,300,953.20
所得税费用	117,683,008.14

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	20,573,159.41	11,631,716.29
其他营业外收入	2,255,988.01	2,954,113.86
财务费用	6,303,842.27	7,198,579.35
其他往来数	90,559,938.77	52,682,814.08
合计	119,692,928.46	74,467,223.58

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	795,634,315.82	798,570,885.80
管理费用及研发费用	248,527,236.00	242,403,166.68
财务费用-手续费	15,791,284.46	14,621,906.34
营业外支出	3,758,605.66	2,013,938.81
往来款项	203,759,937.77	87,592,972.81
合计	1,267,471,379.71	1,145,202,870.44

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助		7,260,000.00
合计		7,260,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
注销回购的限制性股票	1,132,560.00	16,481,160.00
支付的保证金	2,890,016.49	
合计	4,022,576.49	16,481,160.00

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	737,030,845.54	764,873,901.10
加：信用减值损失	15,865,586.97	
资产减值准备	12,751,188.81	18,650,766.97
固定资产折旧	168,580,220.19	176,174,451.23
无形资产摊销	18,260,360.31	16,621,327.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	1,129,029.25	-3,359,184.94
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,340.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	-2,367,049.91	5,642,029.52
投资损失(收益以“—”号填列)	-13,461,265.58	-8,715,751.64
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,340,975.68	-1,486,940.32
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,236,738.77	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-120,662,716.07	-92,432,508.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-305,045,657.38	67,572,761.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	41,618,279.87	59,945,639.81
经营活动产生的现金流量净额	549,119,767.55	1,003,486,492.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,662,665,548.79	1,655,863,992.71
减：现金的期初余额	1,655,863,992.71	1,537,061,256.38
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	6,801,556.08	118,802,736.33

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	178,000,000.00
其中：福建华宇集团有限公司	178,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,412,394.16
其中：福建华宇集团有限公司	22,412,394.16
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：福建华宇集团有限公司	
取得子公司支付的现金净额	155,587,605.84

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,662,665,548.79	1,655,863,992.71
其中：库存现金	1,149,320.12	1,395,822.65
可随时用于支付的银行存款	1,661,516,228.67	1,654,468,170.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,662,665,548.79	1,655,863,992.71
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		

(五十三) 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	101,746,074.78	保证金
应收款项融资-应收票据	5,613,463.49	开具银行承兑汇票
固定资产	50,783,197.69	抵押借款
无形资产	28,229,000.79	抵押借款
合计	186,371,736.75	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			203,307,912.31
其中：美元	28,578,289.87	6.9762	199,367,865.79
欧元	126,324.71	7.8155	987,290.77
港币	2,963,279.61	0.8958	2,654,446.61
韩元	49,717,171.00	0.0060	298,303.03
澳元	1.25	4.8880	6.11
应收账款			132,738,827.11
其中：美元	18,046,257.44	6.9762	125,894,301.13
港币	2,596,435.53	0.8958	2,325,835.02
韩元	753,115,160.00	0.0060	4,518,690.96
预收账款			3,274,742.28
其中：美元	307,196.65	6.9762	2,143,065.27
港币	1,263,342.57	0.8958	1,131,677.01
应付账款			130,117,758.79
其中：美元	17,438,105.31	6.9762	121,651,710.26
欧元	763,479.95	7.8155	5,966,977.55
港币	2,185,979.96	0.8958	1,958,157.13
韩元	90,152,308.67	0.0060	540,913.85
预付账款			13,069,014.87
其中：美元	1,547,533.48	6.9762	10,795,903.06
欧元	198,190.42	7.8155	1,548,957.23
港币	795,074.86	0.8958	712,212.16

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	1,990,403.00	0.0060	11,942.42
其他应收款			15,056,907.01
其中：美元	2,104,434.23	6.9762	14,680,954.06
港币	419,693.40	0.8958	375,952.95
其他应付款			798,916.06
其中：欧元	4,217.56	7.8155	32,962.34
韩元	127,658,953.00	0.0060	765,953.72
短期借款			133,241,016.69
其中：美元	18,861,422.65	6.9762	131,581,056.69
韩元	276,660,000.00	0.0060	1,659,960.00

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

(五十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2017 年产业发展引导 资金及激光产业发展引 导资金	6,050,000.00	递延收益	726,000.00	484,000.00	其他收益
尾气改造治污保洁和节 能减排专项资金	520,000.00	递延收益			其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退款	62,926,317.16	62,926,317.16	92,790,442.49	其他收益
企业扶持资金	23,840,402.26	23,840,402.26	16,414,549.06	其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建华宇集团有限公司	2019.8.31	198,000,000.00	90.00	现金对价	2019.8.31	控制权转移	255,065,735.16	-19,392,256.83

2、 合并成本及商誉

	福建华宇集团有限公司
合并成本	
—现金	178,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	20,000,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	198,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	92,774,932.22
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	105,225,067.78

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	福建华宇集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	716,237,081.84	627,157,033.14
货币资金	36,917,157.64	36,917,157.64
交易性金融资产	155,460.00	155,460.00
应收票据	160,856.00	160,856.00
应收账款	142,280,626.72	142,280,626.72
预付款项	3,811,422.56	3,811,422.56
其他应收款	9,587,028.00	9,587,028.00
存货	212,154,658.43	207,249,763.17
其他流动资产	4,520,672.50	4,520,672.50
固定资产	212,829,514.19	160,384,666.57
在建工程	3,909,802.70	3,909,802.70
无形资产	75,085,394.42	43,355,088.60
商誉	3,502,885.49	3,502,885.49
递延所得税资产	3,588,108.41	3,588,108.41
其他非流动资产	7,733,494.78	7,733,494.78

	福建华宇集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：	561,473,640.36	539,203,628.18
短期借款	209,784,358.00	209,784,358.00
应付票据	27,000,000.00	27,000,000.00
应付账款	209,845,526.97	209,845,526.97
预收款项	3,412,522.80	3,412,522.80
应付职工薪酬	9,348,073.03	9,348,073.03
应交税费	3,361,996.68	3,361,996.68
应付股利	8,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款	31,476,422.21	31,476,422.21
递延所得税负债	22,270,012.18	
一年内到期的非流动负债	301,121.53	301,121.53
长期借款	550,000.00	550,000.00
长期应付款	36,123,606.96	36,123,606.96
净资产	154,763,441.48	87,953,404.96
减：少数股东权益	51,680,183.46	38,473,867.99
取得的净资产	103,083,258.02	49,479,536.97

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前 原持有股权 在购买日的 账面价值	购买日之前 原持有股权 在购买日的 公允价值	购买日之前 原持有股权 按照公允价 值重新计量 产生的利得 或损失	购买日之前原 持有股权在购 买日的公允价 值的确定方法 及主要假设	购买日之前与 原持有股权相 关的其他综合 收益转入投资 收益/留存收益 的金额
福建居怡竹木业有限 公司	35,608,927.43	48,644,748.14	13,035,820.71	资产基础法	不适用

(二) 处置子公司

1、 本期无单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2、 其他原因的合并范围变动

本期注销上海圣象木业有限公司，处置收益为 0 元；

本期注销西安圣象木业有限公司，处置收益为-4,305,775.10 元

本期新增设立子公司西安圣象家居有限公司，投资成本 2,000,000.00 元，持股比例 100%。

本期新增设立子公司济南圣象家居有限公司，投资成本 2,550,000.00 元，持股比例 51%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	与本公司关系	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
大亚（江苏）地板有限公司	全资子公司	丹阳市开发区	丹阳市开发区	高档复合工程地板制造	100%		同一控制下企业合并
上海易匠信息科技有限公司	全资子公司	上海	上海	研发、服务	100%		设立
大亚木业（江西）有限公司	全资子公司	抚州市抚北工业园区	抚州市抚北工业园区	生产中(高)密度纤维板	100%		同一控制下企业合并
大亚木业（茂名）有限公司	全资子公司	茂名市茂南区	茂名市茂南区	生产中(高)密度纤维板	100%		同一控制下企业合并
大亚木业（肇庆）有限公司	全资子公司	肇庆市德庆县	肇庆市德庆县	生产中(高)密度纤维板	100%		设立
大亚木业（黑龙江）有限公司	全资子公司	黑龙江绥芬河市	黑龙江绥芬河市	生产中(高)密度纤维板	100%		设立
大亚人造板集团有限公司	全资子公司	丹阳市开发区	丹阳市开发区	生产中(高)密度纤维板	100%		同一控制下企业合并
江苏大亚装饰材料有限公司	大亚人造板集团有限公司子公司	江苏阜宁	江苏阜宁	生产销售中、高密度人造板	75%		同一控制下企业合并
阜阳大亚装饰材料有限公司	大亚人造板集团有限公司子公司	安徽阜阳	安徽阜阳	生产销售中、高密度人造板	100%		同一控制下企业合并
大亚木业(福建)有限公司	大亚人造板集团有限公司子公司	福建沙县	福建沙县	生产销售中、高密度人造板	51%		设立
大亚饰面板（江苏）有限公司	大亚人造板集团有限公司子公司	江苏丹阳	丹阳	人造板销售、林业种植	100%		设立
丹阳市康源人造	大亚人造板集	丹阳	丹阳	人造板销售	100%		设立

子公司名称	与本公司关系	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
板有限公司	团有限公司子 公司						
丹阳瑞晟投资咨 询有限公司	大亚人造板集 团有限公司子 公司	江苏丹阳	丹阳	投资咨询	100%		设立
上海永荣人造板 有限公司	大亚人造板集 团有限公司子 公司	上海浦东	上海浦东	建筑装饰材料销 售	100%		设立
圣象集团有限公 司	全资子公司	丹阳市开发区	丹阳市开 发区	木地板制造销售	100%		设立
北京圣象木业有 限公司	圣象集团有限 公司子公司	北京	北京	地板等销售	80%		设立
沈阳圣象家居有 限公司	圣象集团有限 公司子公司	沈阳	沈阳	地板等销售	100%		设立
西安圣象木业有 限公司	圣象集团有限 公司子公司	西安	西安	地板等销售	100%		设立，本期 已注销
西安圣象家居有 限公司	圣象集团有限 公司子公司	西安	西安	地板等销售	100%		设立
武汉圣象木业有 限公司	圣象集团有限 公司子公司	武汉	武汉	地板等销售	65%		设立
成都圣象家居有 限公司	圣象集团有限 公司子公司	成都	成都	地板等销售	60%		设立
广州圣象木业有 限公司	圣象集团有限 公司子公司	广州	广州	地板等销售	100%		设立
深圳市圣象木业 有限公司	圣象集团有限 公司子公司	深圳	深圳	地板等销售	100%		设立
圣象实业（江苏） 有限公司	圣象集团有限 公司子公司	江苏丹阳	江苏丹阳	地板生产、销售	100%		设立
江苏宏耐木业有 限公司	圣象集团有限 公司子公司	江苏丹阳	江苏丹阳	地板生产、销售	100%		设立
安徽圣象木业有	圣象集团有限	合肥	合肥	地板等销售	100%		设立

子公司名称	与本公司关系	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
限公司	公司子公司						
上海圣象木业有限公司	圣象集团有限公司子公司	上海	上海	地板等销售	100%		设立, 本期已注销
上海圣象家居有限公司	圣象集团有限公司子公司	上海	上海	地板等销售	100%		设立
丹阳市圣象地板配件有限公司	圣象集团有限公司子公司	江苏丹阳	江苏丹阳	地板配件生产、销售	100%		设立
圣象(江苏)木业研究有限公司	圣象集团有限公司子公司	江苏丹阳	江苏丹阳	研发	100%		设立
广州厚邦木业制造有限公司	圣象集团有限公司子公司	广州	广州	地板生产、销售	50%		设立
石家庄圣象木业有限公司	圣象集团有限公司子公司	石家庄	石家庄	地板等销售	60%		设立
广州市展朗木业有限公司	圣象集团有限公司子公司	广州	广州	地板生产、销售	50%		设立
成都恒玉建材有限公司	圣象集团有限公司子公司	成都	成都	建材、日用品等	60%		设立
济南康树工贸有限公司	圣象集团有限公司子公司	山东济南	山东济南	地板等销售	51%		设立
济南圣象家居有限公司	圣象集团有限公司子公司	山东济南	山东济南	地板等销售	51%		设立
圣象集团(韩国)有限公司	圣象集团有限公司子公司	韩国	韩国	地板等销售	80%		设立
圣象集团(香港)有限公司	圣象集团有限公司子公司	香港	香港	地板等销售	60%		设立
圣象木业(阜阳)有限公司	圣象集团有限公司子公司	安徽阜阳	安徽阜阳	地板生产、销售	100%		设立
句容圣诺木业有限公司	圣象集团有限公司子公司	江苏句容	江苏句容	地板生产、销售	100%		设立
圣象地板江苏有限公司	圣象集团有限公司子公司	江苏句容	江苏句容	地板生产、销售	100%		设立

子公司名称	与本公司关系	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海圣诺木业贸易有限公司	圣象集团有限公司子公司	上海	上海	地板等销售	90%		设立
南京恒盟木业有限公司	上海圣诺木业贸易有限公司子公司	江苏南京	江苏南京	地板生产、销售	50%		设立
圣象集团（美国）有限公司	圣象集团有限公司子公司	美国	美国	地板等销售	100%		设立
PowerDekorNorth America Inc.	圣象集团（美国）有限公司子公司	加拿大	加拿大	地板等销售	60%		设立
HomeLegend LLC	圣象集团（美国）有限公司子公司	美国	美国	地板等销售	90%		设立
EasySky Group Holdings Limited	圣象集团（美国）有限公司子公司	香港	香港	投资	100%		设立
圣象控股（欧洲）有限公司	圣象集团有限公司子公司	德国	德国	投资	100%		设立
圣象地板（句容）有限公司	圣象集团有限公司子公司	镇江	镇江句容市	生产、加工木制品、木质地板	75%		设立
江苏圣象木业有限公司	圣象集团有限公司子公司	镇江	镇江句容市	装潢、销售、安装地板	100%		设立
圣象（上海）电子商务有限公司	圣象集团有限公司子公司	上海	上海	电子商务,地板、家具等销售	100%		设立
圣象（北京）家居有限公司	圣象集团有限公司子公司	北京	北京	地板等销售	100%		设立
南京圣象家居有限公司	圣象集团有限公司子公司	南京	南京	地板等销售	60%		设立
圣象新饰材（江苏）有限公司	圣象集团有限公司子公司	江苏丹阳	江苏丹阳	地板配件的生产	100%		设立
福建华宇集团有	圣象集团有限	福建建瓯	福建建瓯	地板生产、销售	90%		非同一控制

子公司名称	与本公司关系	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
限公司	公司子公司						下企业合并
福建居怡竹木业有限公司	福建华宇集团有限公司子公司	福建建瓯	福建建瓯	地板生产、销售	100%		非同一控制下企业合并
福建驰宇装饰材料有限公司	福建华宇集团有限公司子公司	福建建瓯	福建建瓯	地板生产、销售	100%		非同一控制下企业合并
福建正奇竹业有限公司	福建华宇集团有限公司子公司	福建建瓯	福建建瓯	地板生产、销售	80%		非同一控制下企业合并
福建雅风竹木业有限公司	福建华宇集团有限公司子公司	福建建瓯	福建建瓯	地板生产、销售	100%		非同一控制下企业合并
上海爱骐家实业有限公司	福建华宇集团有限公司子公司	上海	上海	地板等销售	100%		非同一控制下企业合并
大亚木业（江苏）有限公司	子公司	宿迁	宿迁	生产销售中、高密度人造板	100%		设立
江苏大亚新型胶黏剂有限公司	大亚木业（江苏）子公司	宿迁	宿迁	生产销售脲醛树脂胶，甲醛溶液	100%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司合并层面持有广州厚邦木业制造有限公司、广州市展朗木业有限公司、南京恒盟木业有限公司 50%股权，由于公司能够控制其生产经营，故纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建华宇集团有限公司	10%	-1,976,716.30	无	8,331,609.50

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建华宇集团有限公司	443,594,389.57	304,129,436.00	747,723,825.57	568,084,952.63	44,267,688.29	612,352,640.92						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建华宇集团有限公司	255,065,735.16	-19,392,256.83	-19,392,256.83	77,233,862.14				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 期末持有的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
大亚（江西）林业有限公司	江西抚州	江西抚州	营林	30.00%		权益法核算	
陕西圣象塑料制品有限公司	陕西西安	陕西西安	商业	30.00%		权益法核算	

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	福建居怡竹木业有限公司	福建居怡竹木业有限公司
流动资产		134,371,159.36
非流动资产		60,715,886.89
资产合计		195,087,046.25
流动负债		132,239,932.58
非流动负债		
负债合计		132,239,932.58
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		62,847,113.67
按持股比例计算的净资产份额		30,795,085.71
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		30,795,085.71

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	福建居怡竹木业有限公司	福建居怡竹木业有限公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		288,622,507.97
财务费用		
所得税费用		
净利润		18,485,839.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		18,485,839.55
本期收到的来自合营企业的股利		

3、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,989,374.29	4,072,686.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-83,311.82	51,112.82
—其他综合收益		
—综合收益总额		

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	199,367,865.79	3,940,046.52	203,307,912.31	221,595,396.77	3,971,774.34	225,567,171.11
应收账款	125,894,301.13	6,844,525.98	132,738,827.11	197,644,187.56	7,899,058.36	205,543,245.92
应付账款	121,651,710.26	8,466,048.53	130,117,758.79	223,091,870.03	11,070,312.18	234,162,182.21
预付账款	10,795,903.06	2,273,111.80	13,069,014.87	10,910,336.72	842,650.69	11,752,987.41
预收账款	2,143,065.27	1,131,677.01	3,274,742.28	810,438.91	245,704.61	1,056,143.52
其他应收款	14,680,954.06	375,952.95	15,056,907.01	9,843,623.60	867,176.91	10,710,800.51
其他应付款		798,916.06	798,916.06	107,087,149.25	1,111,797.83	108,198,947.08
短期借款	131,581,056.69	1,659,960.00	133,241,016.69	166,926,187.62	816,512.53	167,742,700.15
合计	606,114,856.27	25,490,238.85	631,605,095.11	937,909,190.46	26,824,987.45	964,734,177.91

(三) 其他价格风险

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	106,800.00	
合计	106,800.00	

(四) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		合计
	一年以内	一年以上	
应付账款	1,087,185,802.17	224,565,703.33	1,311,751,505.50
预收款项	349,571,481.71	51,586,530.89	401,158,012.60
其他应付款	246,515,406.76	164,435,108.75	410,950,515.51
合计	1,683,272,690.64	440,587,342.97	2,123,860,033.61

项目	上年年末余额		合计
	一年以内	一年以上	
应付账款	930,524,487.45	143,245,177.59	1,073,769,665.04
预收款项	377,015,991.63	49,082,731.61	426,098,723.24
其他应付款	111,555,177.39	344,064,521.94	455,619,699.33
合计	1,419,095,656.47	536,392,431.14	1,955,488,087.61

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
大亚科技集团有限公司	江苏丹阳	实业投资等	10000 万元	45.91	45.91

本公司最终控制方是：戴品哎，陈巧玲，陈建军，陈晓龙

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
陕西圣象塑料制品有限公司	子公司的参股子公司
大亚（江西）林业有限公司	子公司的参股子公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大亚科技集团有限公司	母公司
大亚产业基金管理有限公司	大亚集团的子公司
江苏大亚林产工业基金（有限合伙）	大亚产业基金管理有限公司的子公司
丹阳市文达投资管理有限公司	大亚集团的股东
丹阳市思赫投资管理有限公司	大亚集团的股东
丹阳市意博瑞特投资管理有限公司	大亚集团的大股东
丹阳市卓睿投资管理有限公司	大亚集团的股东
上海大亚（集团）有限公司	丹阳思赫投资管理有限公司的子公司
上海丹亚商贸有限公司	上海大亚（集团）的子公司
上海大亚投资咨询有限公司	大亚产业基金管理有限公司的子公司
上海亚良实业发展有限公司	上海大亚（集团）的子公司
上海大亚互联网商务有限公司	上海亚良实业发展有限公司
上海大亚信息产业有限公司	上海大亚（集团）的子公司
上海大亚东海数码有限公司	上海大亚（集团）的子公司
上海大亚光电通信设备有限公司	上海大亚（集团）的子公司
上海大亚科技有限公司	上海大亚信息产业有限公司的子公司
上海崇正电子技术有限公司	上海大亚科技有限公司的子公司
丹阳大亚运输有限公司	大亚集团的子公司
大亚科技（美国）有限公司	大亚集团的子公司
大亚木业有限公司	大亚集团的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大亚（江西）林业有限公司	大亚木业有限公司的子公司
上海圣世年轮家具有限公司	大亚集团的子公司
上海圣世年轮家具有限公司东莞厚街分公司	上海圣世年轮家具有限公司
江苏大亚家居有限公司	大亚集团的子公司
江苏合雅木门有限公司	大亚集团的子公司
江苏美诗整体家居有限公司	大亚集团的子公司
大亚农业有限公司	大亚集团的子公司
江苏大亚家具有限公司	大亚集团的子公司
北京大亚圣世年轮家具有限公司	江苏大亚家具有限公司的子公司
江苏大亚板材有限公司	江苏大亚家具有限公司的子公司
大亚新材料集团有限公司	大亚集团的子公司
江苏大亚新型包装材料有限公司	大亚新材料集团有限公司的子公司
江苏大亚滤嘴材料有限公司	大亚新材料集团有限公司的子公司
江苏大亚印务有限公司	大亚新材料集团有限公司的子公司
江苏大亚铝业有限公司	大亚新材料集团有限公司的子公司
佛山南海力豪包装有限公司	大亚新材料集团有限公司的子公司
江苏大亚铝业有限公司洛阳分公司	江苏大亚铝业有限公司的分公司
大亚车轮制造有限公司	大亚集团的子公司
大亚科技江苏有限公司	大亚集团的子公司
镇江大亚家居有限公司	江苏大亚家居有限公司
合肥圣诺橱柜有限公司	镇江大亚家居有限公司的子公司
上海大亚印务有限公司	大亚集团的子公司
江苏康逸实业有限公司	大亚集团的子公司
北京大亚诺屋装饰材料有限公司	江苏康逸实业有限公司的子公司
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	大亚集团的子公司
江苏趵泉大亚林工产业基金（有限合伙）	大亚集团的子公司
绥芬河大亚森工实业有限公司	大亚集团的子公司
大亚木业（菏泽）有限公司	大亚集团的子公司
常德芙蓉大亚化纤有限公司	大亚集团的参股公司
大亚科技集团有限公司丹阳置业分公司	大亚集团的分公司
大亚科技集团有限公司句容置业分公司	大亚集团的分公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏美诗整体家居有限公司	采购衣帽间	963,927.29	1,029,157.94
江苏合雅木门有限公司	采购木门	2,622,050.77	5,042,030.11
福建居怡竹木业有限公司	采购地板	200,618,329.58	255,602,057.38
陕西圣象塑料制品有限公司	采购配件	5,254,560.40	3,638,739.82

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏合雅木门有限公司	销售地板配件	89,747.12	108,079.73
江苏合雅木门有限公司	销售密度板	659,470.08	1,469,754.62
江苏合雅木门有限公司	销售蒸汽	210,667.24	215,533.16
江苏合雅木门有限公司	安装服务	305,562.14	
江苏大亚滤嘴材料有限公司	销售蒸汽	399,712.67	770,850.13
江苏大亚新型包装材料有限公司	销售蒸汽	5,317,820.68	5,047,813.28
大亚车轮制造有限公司	销售蒸汽	874,806.92	522,522.52
福建居怡竹木业有限公司	销售纤维板	436,849.64	
江苏美诗整体家居有限公司	销售纤维板	577,928.95	
江苏大亚家具有限公司	安装服务	348,623.78	
江苏大亚家具有限公司	销售地板	71,794.65	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大亚科技集团有限公司	房屋租赁	6,484,793.16	6,417,066.82
江苏大亚新型包装材料有限公司	房屋租赁	1,217,714.28	1,217,714.28
江苏大亚家具有限公司	房屋租赁	7,948,650.33	6,410,166.85

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大亚科技(美国)有限公司	944,611.80	944,611.80	929,311.05	929,311.05
	上海大亚进出口有限公司	331,902.65	331,902.65	331,902.65	331,902.65
	江苏合雅木门有限公司	2,065,903.31	20,659.03	1,912,252.81	19,122.53
	江苏大亚新型包装材料有限公司	2,217,600.00	22,176.00	1,853,220.85	18,532.21
	江苏大亚滤嘴材料有限公司	147,185.00	1,471.85	57,000.00	570.00
	镇江大亚家居有限公司	922,161.90	92,216.19	922,161.90	27,664.86
	江苏美诗整体家居有限公司	501,646.00	18,341.14	148,051.97	4,441.56
	江苏大亚家具有限公司	19,000.00	190.00		
	大亚车轮制造有限公司	165,765.60	1,657.66	152,600.00	1,526.00
预付账款	江苏合雅木门有限公司	85,046.42		260,637.34	
其他应收款	江苏大亚铝业有限公司	37,376.92	373.77		
	大亚科技集团有限公司丹阳置业分公司	14,702.22	147.02		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	江苏美诗整体家居有限公司	11,724.08	34,398.30
	江苏大亚家具有限公司	22,953.45	1,000.00
	福建居怡竹木业有限公司		33,637,155.53
	陕西圣象塑料制品有限公司	797,188.44	34,249.17
预收账款	江苏合雅木门有限公司		13,027.75
	大亚车轮制造有限公司	2,642,433.59	2,642,433.59
	江苏大亚新型包装材料有限公司	923,493.86	848,018.56
	江苏大亚印务有限公司	86,465.47	1,028,367.97
其他应付款	大亚（江西）林业有限公司	151,530.00	151,530.00
	江苏康逸实业有限公司	2,479,860.93	2,479,860.93

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	7,200,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	687,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去买入/卖出认沽（购）期权价格差、限制性股票授予价格的方法确定限制性股票的公允价值（即限制性股票成本）。认沽（购）期权价值经 B-S 模型估算确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据《大亚圣象股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》、《大亚圣象股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	67,357,739.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-4,896,441.36

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

经审议批准宣告发放的利润或股利	向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），本年度不进行资本公积金转增股本。
-----------------	---

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		12,550,000.00
合计		12,550,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,149,409.95	44,548.22
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	944,611.80	884,762.83
小计	2,094,021.75	929,311.05
减：坏账准备	956,105.90	929,311.05
合计	1,137,915.85	

其他说明：5 年以上账龄金额的变动为单项计提坏账的往来单位本期发生的汇兑损益。

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	944,611.80	45.11	944,611.80	100.00	-
其中：					

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（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	944,611.80		944,611.80		-
按组合计提坏账准备	1,149,409.95	54.89	11,494.10	1.00	1,137,915.85
其中：					
组合 1：账龄分析法	1,149,409.95		11,494.10		1,137,915.85
合计	2,094,021.75	100.00	956,105.90		1,137,915.85

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款		-		-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	929,311.05	100.00	929,311.05	100.00	-
合计	929,311.05	100.00	929,311.05		

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大亚科技(美国)公司	944,611.80	944,611.80	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	944,611.80	944,611.80		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,149,409.95	11,494.10	1.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	1,149,409.95	11,494.10	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	929,311.05	26,794.85			956,105.90
合计	929,311.05	26,794.85			956,105.90

4、 本期无核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
大连爱丽思生活用品有限公司	1,149,409.95	54.89	11,494.10
大亚科技(美国)公司	944,611.80	45.11	944,611.80
合计	2,094,021.75	100.00	956,105.90

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	6,089,804.69
应收账款	
合计	6,089,804.69

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	12,550,000.00	12,252,168.59	18,712,363.90		6,089,804.69	
合计	12,550,000.00	12,252,168.59	18,712,363.90		6,089,804.69	

3、 应收款项融资减值准备

截止 2019 年 12 月 31 日，所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	985,238,560.21	1,182,390,256.62
合计	985,238,560.21	1,182,390,256.62

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	994,708,427.31	1,192,651,574.38
1 至 2 年	1,300.00	454,896.76
2 至 3 年	414,896.76	1,250,289.10
3 至 4 年	63,251.90	122,545.53
4 至 5 年	116,545.53	25,812.13
5 年以上	4,901,691.50	4,875,879.37
小计	1,000,206,113.00	1,199,380,997.27
减：坏账准备	14,967,552.79	16,990,740.65
合计	985,238,560.21	1,182,390,256.62

(2) 按分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000,206,113.00	100.00	14,967,552.79	1.50	985,238,560.21
其中：					
组合 1：账龄分析法	1,000,206,113.00		14,967,552.79		985,238,560.21
合计	1,000,206,113.00	100.00	14,967,552.79		985,238,560.21

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,199,380,997.27	100.00	16,990,740.65	1.42	1,182,390,256.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,199,380,997.27	100.00	16,990,740.65		1,182,390,256.62

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	994,708,427.31	9,947,084.27	1.00
1-2 年	1,300.00	39.00	3.00
2-3 年	414,896.76	41,489.68	10.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	63,251.90	18,975.57	30.00
4-5 年	116,545.53	58,272.77	50.00
5 年以上	4,901,691.50	4,901,691.50	100.00
合计	1,000,206,113.00	14,967,552.79	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	16,990,740.65			16,990,740.65
年初余额在本期				0.00
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	-2,023,187.86			-2,023,187.86
本期转回				
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
期末余额	14,967,552.79			14,967,552.79

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,199,380,997.27			1,199,380,997.27
年初余额在本期				0.00
--转入第二阶段				0.00

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期新增	1,356,820,486.89			1,356,820,486.89
本期直接减记				0.00
本期终止确认	1,555,995,371.16			1,555,995,371.16
其他变动				0.00
期末余额	1,000,206,113.00			1,000,206,113.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,990,740.65	-2,023,187.86			14,967,552.79
合计	16,990,740.65	-2,023,187.86			14,967,552.79

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大亚木业(黑龙江)有限公司	资金往来	648,797,905.06	1 年以内	64.87	6,487,979.05
上海易匠信息科技有限公司	资金往来	151,954,400.00	1 年以内	15.19	1,519,544.00
大亚木业(江苏)有限公司	资金往来	112,560,970.86	1 年以内	11.25	1,125,609.71
大亚木业(福建)有限公司	资金往来	52,851,374.14	1 年以内	5.28	528,513.74

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
上海永荣人造板有 限公司	资金往来	24,000,000.00	1 年以内	2.40	240,000.00
合计		990,164,650.06		99.00	9,901,646.50

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,074,377,195.88	205,790,500.00	2,868,586,695.88	3,074,377,195.88	205,790,500.00	2,868,586,695.88
对联营、合营 企业投资	242,616.44		242,616.44	242,687.40		242,687.40
合计	3,074,619,812.32	205,790,500.00	2,868,829,312.32	3,074,619,883.28	205,790,500.00	2,868,829,383.28

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备期末 余额
圣象集团有限公司	674,550,547.95			674,550,547.95		
大亚人造板集团有限公司	686,949,627.82			686,949,627.82		
大亚木业(江西)有限公司	229,702,801.13			229,702,801.13		
大亚木业(茂名)有限公司	248,659,464.14			248,659,464.14		
大亚(江苏)地板有限公司	258,724,254.84			258,724,254.84		
大亚木业(肇庆)有限公司	370,000,000.00			370,000,000.00		
大亚木业(黑龙江)有限公司	205,790,500.00			205,790,500.00		205,790,500.00
上海易匠信息科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
大亚木业(江苏)有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	3,074,377,195.88			3,074,377,195.88		205,790,500.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
丹阳市康源人造板有限 公司	242,687.40			-70.96						242,616.44	
小计	242,687.40			-70.96						242,616.44	
合计	242,687.40			-70.96						242,616.44	

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,624,334.59	13,484,619.81	11,034,841.49	10,734,629.66
合计	14,624,334.59	13,484,619.81	11,034,841.49	10,734,629.66

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	540,000,000.00	300,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-70.96	-86.98
合计	539,999,929.04	299,999,913.02

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,434,804.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,840,402.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,630,510.81	
小计	14,775,087.10	
所得税影响额	517,011.57	
少数股东权益影响额（税后）	34,545.00	
合计	14,223,530.53	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
政府扶持资金	23,840,402.26	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.51%	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	15.20%	1.27	1.27

大亚圣象家居股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十六日