

广州好莱客创意家居股份有限公司
2018 年度审计报告

广会审字[2019]G19000980019 号

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表.....	10
母公司利润表.....	11
合并现金流量表.....	12
母公司现金流量表.....	13
合并所有者权益变动表.....	14-15
母公司所有者权益变动表.....	16-17
财务报表附.....	18-99

审 计 报 告

广会审字[2019]G19000980019 号

广州好莱客创意家居股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州好莱客创意家居股份有限公司（以下简称“好莱客”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了好莱客 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于好莱客，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。

（一）收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”24 所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”26 及“十四、母公司财务报表主要项目注释”4。

好莱客主要从事全屋定制家居及其配套家具的设计、研发、生产和销售，是国内定制家居整体解决方案提供商。由于营业收入是好莱客关键业绩指标之一，且销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解、测试好莱客销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，识别合同中与商品所有权的风险与报酬转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

（3）实施收入细节测试，抽取销售样本，检查合同及订单、出库单、发货清单、货运回执、销售发票等，核实好莱客收入确认是否与披露的会计政策一致；

（4）实施收款核查测试，检查销售回款的银行单据是否与账面记录一致；

（5）针对 2018 年度销售金额较大的客户执行函证程序，核实款项余额及当期销售额；

（6）针对本期新增的重要客户及销售金额增长较大的客户进行访谈，了解销售增长变动的的原因；

（7）对收入及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；

（8）对营业收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

（二）在建工程的账面价值

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”17 所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”9。

好莱客本期继续扩大对在建工程的投入，主要是建设子公司厂房及购买生产设备。管理层对以下方面的判断，会对在建工程的账面价值造成影响，包括：（1）确定哪些开支符合资本化的条件；（2）确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点。由于评价在建工程的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对合并财务报表具有重要性。因此，我们将在在建工程的账面价值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对在建工程的账面价值执行的主要审计程序包括：

（1）评估与在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）询问管理层，了解本期在建工程建设情况，并查询工程项目的预算资料，相关的会议决议，核实好莱客的在建工程是否已完整在账面记录；

（3）获取在建工程项目资料，如相关的招投标文件，工程施工合同，工程结算单，三方确认的进度报告，竣工验收报告、付款单据、发票等，检查本期发生的资本化支出是否符合资本化的相关条件，检查在建工程结转固定资产时点是否准确；

（4）针对 2018 年度大额在建工程项目的施工方执行函证程序，核实工程进度及往来款项金额；

（5）执行盘点程序，实地观察在建工程的实际建设情况，核实好莱客在建工程的存在性。

四、其他信息

好莱客管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括好莱客 2018 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，管理层负责评估好莱客的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算好莱客、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督好莱客的财务报告过程。

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，就可能导致对好莱客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好莱客不能持续经营。

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

(6) 就好莱客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。



广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)
*

中国注册会计师：熊永忠
(项目合伙人)

中国注册会计师：张腾

中国 广州

二〇一九年四月十二日

一、公司基本情况

1、历史沿革

广州好莱客创意家居股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州好莱客家具有限公司，于 2007 年 4 月 9 日注册成立。

2011 年 6 月 26 日，经股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广州好莱客创意家居股份有限公司。变更后，公司注册资本为 7,350.00 万元。

2015 年 1 月 30 日，公司获得中国证券监督管理委员会出具的“证监许可[2015]175 号”文《关于核准广州好莱客创意家居股份有限公司首次公开发行股票批复》，核准公司发行不超过 2,450 万股的人民币普通股 A 股股票。截至 2015 年 2 月 13 日止，公司已完成首次公开发行 2,450 万股人民币普通股 A 股，共收到募集资金总额 479,465,000.00 元，扣除保荐承销费用 37,857,200.00 元，实际到账的募集资金 441,607,800.00 元，扣除其他发行费用 12,151,565.70 元，实际募集资金净额为 429,456,234.30 元，其中新增注册资本（股本）人民币 24,500,000.00 元，股本溢价人民币 404,956,234.30 元。公司于 2015 年 2 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市。

2015 年 8 月 21 日，经股东会决议通过《关于公司 2015 年半年度资本公积金转增股本的预案》，公司以截止 2015 年 6 月 30 日总股本 98,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，合计转增 196,000,000 股，本次转增完成后，公司总股本增加至 294,000,000 股。

2016 年 5 月 18 日，经第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司以 2016 年 5 月 18 日为授予日，向周懿等 12 名激励对象授予 5,900,000 股限制性股票，每股面值 1.00 元，授予价格为每股人民币 14.00 元。授予后，新增注册资本（股本）人民币 5,900,000.00 元，股本溢价人民币 76,700,000.00 元。公司注册资本增至 299,900,000.00 元。本次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“广会验字[2016]G16030250015 号”验资报告。

2017 年 5 月 10 日,经第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司 2016 年限制性股票激励计划预留部分授予相关事项的议案》，公司以 2017 年 5 月 10 日为授予日，向那崇奇等 9 名激励对象授予 525,000 股限制性股票，每股面值 1.00 元，授予价格为每股人民币 18.15 元。授予后，新增注册资本（股本）人民币 525,000.00 元，股本溢价人民币 9,003,750.00 元。公司注册资本增至 300,425,000.00 元。本次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“广会验字[2017]G17031240016 号”验资报告。

2017 年 5 月 27 日，公司获得中国证券监督管理委员会出具的“证监许可[2017]805 号”文《关于核准广州好莱客创意家居股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票总数不超过 23,852,073 股。截止 2017 年 7 月 20 日止，公司已完成非公开发行 17,693,286 股人民币普通股 A 股，共收到募集资金总额 598,209,999.66 元，扣除保荐承销费用人民币 15,900,000.00 元，实际到账的募集资金 582,309,999.66 元，扣除其他发行费用人民币 1,842,100.00 元，实际募集资金净额为 580,467,899.66 元，其中新增注册资本（股本）人民币 17,693,286.00 元，股本溢价人民币 563,762,445.37 元。本次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“广会验字[2017] G16012900028 号”验证报告。

2017 年 12 月 29 日，经第三届董事会第七次会议审议通过了《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司以 2017 年 12 月 29 日为授予日，向符合条件的 152 名激励对象授予 2,235,000 股限制性股票，每股面值 1.00 元，授予价格为每股人民币 14.26 元。授予后，新增注册资本（股本）人民币 2,235,000.00 元，股本溢价人民币 29,636,100.00 元。公司注册资本增至 320,353,286.00 元。本次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“广会验字[2018]G18002920011 号”验证报告。

2018 年 3 月 23 日，经第三届董事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于目前激励对象王勇力、李国斌等 2 人因个人原因离职，其已不具备激励对象资格，公司分别回购上述 2 人已获授但尚未解锁的限制性股票 70,000 股和 20,000 股，合计 90,000 股，并于 2018 年 8 月 8 日予以注销。

2018 年 8 月 17 日，经第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于目前激励对象李阳等 6 人因个人原因离职，其已不具备激励对象资格，公司回购上述 6 人已获授但尚未解锁的限制性股票，合计 148,000 股，并于 2018 年 12 月 6 日予以注销。

2018 年 10 月 9 日，经第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于目前激励对象柯西等 4 人因个人原因离职，其已不具备激励对象资格，公司回购上述 4 人已获授但尚未解锁的限制性股票，合计 36,000 股，并于 2018 年 12 月 28 日予以注销。

截至报告期末，本公司累计发行股本总数 320,079,286 股，注册资本为 320,079,286.00 元。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：广州经济技术开发区东区连云路 8 号。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：广州经济技术开发区东区连云路 8 号。

3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：公司属于木质家具制造业。

经营范围：木质家具制造；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；家具零售；家具安装；家具设计服务；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；室内装饰、装修；室内装饰设计服务。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 12 日批准对外报出。

5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“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

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，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计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(5) 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；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。

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。

(6) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

(8) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	2%	2%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减计存货价值的影响因素已经消失的，减计的金额可以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在各期期末结账前处理完毕，计入当期损益。

13、持有待售资产

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。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

(6) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三-20。

16、固定资产及其折旧

(1) 固定资产确认条件：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

(3) 固定资产计价

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率5%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	10-30年	3.17%-9.5%	5%
机器设备	5-10年	9.5%-19%	5%
运输设备	4-8年	11.88%-23.75%	5%
办公设备	3-5年	19%-31.67%	5%

(5) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三-20所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

18、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。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：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) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，符合资本化条件的，确认为无形资产成本；不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 无形资产的后继计量

①无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

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	50 年	国有土地使用证
软件	2-10 年	预计使用年限
专利使用权	2 年	预计使用年限

②无形资产使用寿命的复核

企业至少应当于每年年度终了,对无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计,对于使用寿命有限的无形资产应改变其摊销年限,对于使用寿命不确定的无形资产,如果有证据表明其使用寿命是有限的,应当按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

③无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销,每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

(3) 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明无形资产发生减值的,按本财务报表附注三-20 所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(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。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。公司内部研究开发项目开发阶段的支出,符合资本化条件的,确认为无形资产成本;不符合资本化条件的,于发生时计入当期损益。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

公司目前的开发项目是利用现有的知识及经验去改进生产的工艺流程，装置及产品功能所发生的支出，属于开发阶段的支出。由于对生产工艺流程、生产装置的改进，是根据实际的需要对其中部分或模块进行零散开发，对产品生产效率是否提升或生产成本是否降低存在不确定性；而对产品功能的改进受限于公司产销计划、消费者偏好改变等原因最终是否能实现量产或者该功能的增加是否能增加产品利润仍存在不确定性。开发项目产生经济利益的方式存在不确定性，未能满足资本化的条件，故全部计入当期损益。

20、长期资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在

近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(4) 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

一 以权益结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

一以现金结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入

(1) 销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体销售模式的收入确认原则如下：

销售模式	具体收入确认原则
经销商	发货至经销商指定物流点，以取得货物承运单时；经销商自行委托物流公司上门提货，以交付取得货物承运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
直营店	送货上门，安装完成后，客户在安装单上签认；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
工程客户	送货上门，安装完成后，工程客户验收确认；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

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

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

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

27、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。

28、回购股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	董事会决议	财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）

本公司已按照财政部新修订的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）对财务报表的列报项目进行调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	-	应收票据及应收账款	7,747,331.57
应收账款	7,747,331.57		
应收利息	1,384,712.02	其他应收款	6,905,335.93
应收股利	-		
其他应收款	5,520,623.91		

调整前		调整后	
固定资产	480,281,853.98	固定资产	480,281,853.98
固定资产清理	-		
在建工程	284,257,424.54	在建工程	284,257,424.54
工程物资	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	169,735,988.09
应付账款	169,735,988.09		
应付利息	-	其他应付款	101,294,947.46
应付股利	-		
其他应付款	101,294,947.46		
管理费用	97,440,393.81	管理费用	60,071,734.98
		研发费用	37,368,658.83

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售收入	6%、16%、17%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
广州好莱客创意家居股份有限公司	15%
惠州好莱客集成家居有限公司	15%
广州从化好莱客家居有限公司	25%
广东定家网络科技有限公司	20%
深圳前海好莱客投资有限公司	20%
湖北好莱客创意家居有限公司	25%
湖北好莱客门窗有限责任公司	暂未核定税率
瀚隆门窗(杭州)有限责任公司	暂未核定税率

2、税收优惠

广州好莱客创意家居股份有限公司被认定为广东省 2016 年高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644000770，发证时间 2016 年 11 月 30 日，有效期三年）。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年即 2016 年起，企业所得税减按 15% 的优惠税率征收，减免期限为 2016 年度至 2018 年度。公司 2018 年度适用 15% 的企业所得税率。

惠州好莱客集成家居有限公司被认定为广东省 2017 年高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744006642，发证时间 2017 年 12 月 11 日，有效期三年）。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年即 2017 年起，企业所得税减按 15% 的优惠税率征收，减免期限为 2017 年度至 2019 年度。公司 2018 年度适用 15% 的企业所得税率。

根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。广东定家网络科技有限公司、深圳前海好莱客投资有限公司为小型微利企业，2018 年适用 20% 的企业所得税率。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	40,149.17	94,470.78
银行存款	439,751,121.54	472,993,034.22
其他货币资金	19,319,955.53	2,370,738.24
合 计	459,111,226.24	475,458,243.24
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，或有潜在收回风险的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
支付宝保证金	631,509.00	50,000.00
合 计	631,509.00	50,000.00

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	13,790,647.30	7,747,331.57
合 计	13,790,647.30	7,747,331.57

2.1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,265,875.47	29.93%	6,265,875.47	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,670,455.32	70.07%	879,808.02	6.00%	13,790,647.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	20,936,330.79	100.00%	7,145,683.49	34.13%	13,790,647.30
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,265,875.47	43.51%	6,265,875.47	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,133,780.08	56.49%	386,448.51	4.75%	7,747,331.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	14,399,655.55	100.00%	6,652,323.98	46.20%	7,747,331.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单 位 名 称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京信诺贸易有限公司	6,265,875.47	6,265,875.47	100.00%	款项收回存在重大不确定性
合 计	6,265,875.47	6,265,875.47	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,492,395.44	269,847.91	2%
1-2 年	165,594.19	16,559.42	10%
2-3 年	838,130.00	419,065.00	50%
3 年以上	174,335.69	174,335.69	100%
合 计	14,670,455.32	879,808.02	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 493,359.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,041,906.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,341,396.09 元。

(5) 截至报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	13,434,763.36	89.05%	6,588,035.35	80.47%
1—2 年	151,806.65	1.01%	98,835.00	1.21%
2—3 年	-	-	1,500,000.00	18.32%
3 年以上	1,500,000.00	9.94%	-	-
合 计	15,086,570.01	100.00%	8,186,870.35	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

项 目	期末余额	未结转的原因
广东从化经济开发区明珠工业园管理委员会	1,500,000.00	预付的租赁诚意金

截止报告期末，公司预付广东从化经济开发区明珠工业园管理委员会租赁诚意金 6,000,000.00 元，其中 1 年以内 4,500,000.00 元，3 年以上 1,500,000.00 元。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,486,588.78 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 69.51%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	835,833.33	1,384,712.02
应收股利	-	-
其他应收款	8,063,664.48	5,520,623.91
合 计	8,899,497.81	6,905,335.93

4.1、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	835,833.33	1,382,640.79
定期存款	-	2,071.23
合 计	835,833.33	1,384,712.02

4.2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,758,867.09	20.22%	2,758,867.09	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,886,597.46	79.78%	2,822,932.98	25.93%	8,063,664.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	13,645,464.55	100.00%	5,581,800.07	40.91%	8,063,664.48

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,758,867.09	26.87%	2,758,867.09	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,506,808.65	73.13%	1,986,184.74	26.46%	5,520,623.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	10,265,675.74	100.00%	4,745,051.83	46.22%	5,520,623.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宋志华	2,758,867.09	2,758,867.09	100.00%	款项收回存在重大不确定性
合 计	2,758,867.09	2,758,867.09	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,671,202.27	113,424.04	2%
1-2 年	1,839,090.00	183,909.00	10%
2-3 年	1,701,410.50	850,705.25	50%
3 年以上	1,674,894.69	1,674,894.69	100%
合 计	10,886,597.46	2,822,932.98	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 836,748.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	期末余额	期初余额
转让款	2,758,867.09	2,758,867.09
押金/保证金	6,837,989.70	5,401,432.30
往来款	5,328.00	1,000,000.00
备用金	296,395.64	133,495.00
业绩补偿款	2,500,000.00	-
其他	1,246,884.12	971,881.35
合 计	13,645,464.55	10,265,675.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
宋志华	转让款	2,758,867.09	3 年以上	20.22%	2,758,867.09
王振宇、占莉	业绩补偿款	2,500,000.00	1 年以内	18.32%	50,000.00
广州市正佳物业管理 有限公司	押金/保证金	1,299,347.40	1-2 年、2-3 年	9.52%	601,113.30
广州东站天汇城 有限公司	押金/保证金	444,110.00	1 年以内、1-2 年	3.25%	44,011.00
刘益谋	押金/保证金	360,000.00	3 年以上	2.64%	360,000.00
合 计		7,362,324.49		53.95%	3,813,991.39

5、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,199,309.38	-	52,199,309.38	43,016,081.18	186,938.27	42,829,142.91
在产品	870,127.85	-	870,127.85	319,779.58	-	319,779.58
库存商品	14,389,090.53	858,553.71	13,530,536.82	8,195,422.50	-	8,195,422.50
发出商品	7,326,319.92	-	7,326,319.92	-	-	-
委托加工 物资	-	-	-	38,299.70	-	38,299.70
合 计	74,784,847.68	858,553.71	73,926,293.97	51,569,582.96	186,938.27	51,382,644.69

(2) 存货跌价准备：

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	转出	
原材料	186,938.27	-	-	186,938.27	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	858,553.71	-	-	-	858,553.71
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	186,938.27	858,553.71	-	186,938.27	-	858,553.71

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本期减少额中的转销系公司本期将已计提存货跌价准备的存货对外销售而同时结转存货跌价准备所致。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	840,000,000.00	1,030,000,000.00
待抵扣进项税	32,808,570.21	15,236,967.85
待摊广告费	3,006,470.35	1,584,553.66
待摊租金	1,997,448.62	2,041,744.25
其他待摊费用	1,414,876.22	1,382,820.73
预缴税费	553,615.55	28,912.58
合 计	879,780,980.95	1,050,274,999.07

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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		
一、合营企业											
佛山好莱客投资管理合伙企业(有限合伙)	1,300,000.00	-	-	-945,225.65	-	-	-	-	-	354,774.35	-
小 计	1,300,000.00	-	-	-945,225.65	-	-	-	-	-	354,774.35	-
二、联营企业											
北京创想明天科技有限公司	10,197,981.46	-	-	108,977.16	-	-	-	-3,056,958.62	-	7,250,000.00	3,056,958.62
广东靓美客住宅产业有限公司	3,744,509.28	-	-	-845,949.74	-	-	-	-	-	2,898,559.54	-
小 计	13,942,490.74	-	-	-736,972.58	-	-	-	-3,056,958.62	-	10,148,559.54	3,056,958.62
合 计	15,242,490.74	-	-	-1,682,198.23	-	-	-	-3,056,958.62	-	10,503,333.89	3,056,958.62

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	565,046,938.14	480,281,853.98
固定资产清理	-	-
合 计	565,046,938.14	480,281,853.98

8.1、固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	302,099,330.17	254,538,977.95	9,265,381.80	16,204,366.58	582,108,056.50
2.本期增加金额	51,324,263.33	78,481,438.85	1,310,288.86	4,482,277.04	135,598,268.08
(1) 购置	-	8,902,965.46	1,310,288.86	4,482,277.04	14,695,531.36
(2) 在建工程转入	51,324,263.33	69,578,473.39	-	-	120,902,736.72
3.本期减少金额	2,896,256.78	1,555,621.37	2,727,540.25	78,921.14	7,258,339.54
(1) 处置或报废	2,896,256.78	1,555,621.37	2,727,540.25	78,921.14	7,258,339.54
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	350,527,336.72	331,464,795.43	7,848,130.41	20,607,722.48	710,447,985.04
二、累计折旧					

广州好莱客创意家居股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度

货币单位：人民币元

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1.期初余额	33,488,651.00	54,360,652.32	3,020,084.22	10,956,814.98	101,826,202.52
2.本期增加金额	10,305,287.97	30,786,793.46	831,490.66	3,121,110.11	45,044,682.20
(1) 计提	10,305,287.97	30,786,793.46	831,490.66	3,121,110.11	45,044,682.20
3.本期减少金额	252,215.70	527,817.71	655,848.82	33,955.59	1,469,837.82
(1) 处置或报废	252,215.70	527,817.71	655,848.82	33,955.59	1,469,837.82
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	43,541,723.27	84,619,628.07	3,195,726.06	14,043,969.50	145,401,046.90
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期末账面价值	306,985,613.45	246,845,167.36	4,652,404.35	6,563,752.98	565,046,938.14
期初账面价值	268,610,679.17	200,178,325.63	6,245,297.58	5,247,551.60	480,281,853.98

(2) 截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 截至报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至报告期末，公司未办妥产权证书的固定资产如下：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
惠州好莱客二期厂房	40,513,298.08	产权证正在办理中
湖北好莱客建设项目一期厂房 A	37,647,636.42	产权证正在办理中
湖北好莱客消防水池及泵房项目	9,727,821.59	产权证正在办理中
湖北好莱客中心配电房工程	1,696,419.81	产权证正在办理中
合计	89,585,175.90	

9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	625,159,473.99	284,257,424.54
工程物资	-	-
合 计	625,159,473.99	284,257,424.54

9.1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SAP 软件工程	511,603.77	-	511,603.77	4,015,509.54	-	4,015,509.54
连云路展厅装修工程	603,056.60	-	603,056.60	4,135,813.90	-	4,135,813.90
科韵路 18 号楼装修工程	125,972,759.63	-	125,972,759.63	112,238,721.99	-	112,238,721.99
软件工程（多项）	539,622.64	-	539,622.64	286,792.45	-	286,792.45
门店装修工程	-	-	-	387,218.14	-	387,218.14
惠州好莱客厂区三期扩建项目	125,353,607.55	-	125,353,607.55	85,592,984.88	-	85,592,984.88
惠州好莱客二期厂房自动化立体仓库项目	8,029,490.70	-	8,029,490.70	730,638.69	-	730,638.69
惠州好莱客三期厂房自动化立体仓库项目	27,263,790.17	-	27,263,790.17	8,507,692.31	-	8,507,692.31
惠州好莱客厂区改造工程（多项）	4,945,859.56	-	4,945,859.56	3,248,806.87	-	3,248,806.87
惠州好莱客设备改造工程（多项）	2,323,617.07	-	2,323,617.07	-	-	-
从化好莱客定制家居智能生产建设项目	119,761,773.33	-	119,761,773.33	21,415,527.77	-	21,415,527.77
从化好莱客电缆迁移改造工程	-	-	-	1,786,265.03	-	1,786,265.03
设备调试工程（多项）	90,437,330.93	-	90,437,330.93	41,911,452.97	-	41,911,452.97
湖北好莱客一期厂房、宿舍、饭堂及配套设施工程项目	119,416,962.04	-	119,416,962.04	-	-	-
湖北好莱客一期设备工程	-	-	-	-	-	-
合 计	625,159,473.99	-	625,159,473.99	284,257,424.54	-	284,257,424.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产、无形资产、长 期待摊费用	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	本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
SAP 软件工程	38,679,245.28	4,015,509.54	4,116,050.78	7,619,956.55	-	511,603.77	21.02%	21.00%	-	-	-	募集
连云港展厅装修 工程	6,947,819.38	4,135,813.90	2,409,965.14	5,942,722.44	-	603,056.60	94.21%	90.00%	-	-	-	自筹
科韵路 18 号楼装 修工程	140,851,538.04	112,238,721.99	13,734,037.64	-	-	125,972,759.63	89.44%	60.00%	-	-	-	自筹
软件工程（多项）	2,073,454.78	286,792.45	1,467,794.39	1,214,964.20	-	539,622.64	84.62%	80.00%	-	-	-	自筹
门店装修工程	5,887,882.67	387,218.14	5,320,529.66	5,707,747.80	-	0.00	96.94%	100.00%	-	-	-	自筹
惠州好莱客厂区 三期扩建项目	137,130,552.32	85,592,984.88	39,760,622.67	-	-	125,353,607.55	91.41%	95.00%	-	-	-	自筹
惠州好莱客二期 厂房自动化立体 仓库项目	8,799,518.26	730,638.69	7,298,852.01	-	-	8,029,490.70	91.25%	90.00%	-	-	-	募集 和自 筹
惠州好莱客三期 厂房自动化立体 仓库项目	35,070,463.64	8,507,692.31	18,756,097.86	-	-	27,263,790.17	77.74%	77.00%	-	-	-	自筹
惠州好莱客厂区 改造工程（多项）	11,999,697.35	3,248,806.87	6,545,011.61	4,847,958.92	-	4,945,859.56	81.62%	80.00%	-	-	-	自筹

广州好莱客创意家居股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度

货币单位：人民币元

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产、无形资产、长 期待摊费用	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	本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
惠州好莱客设备 改造工程（多项）	3,281,921.20	-	3,281,921.20	958,304.13	-	2,323,617.07	100.00%	90.00%				自筹
从化好莱客定制 家居智能生产建 设项目	230,123,685.76	21,415,527.77	98,804,525.01	458,279.45	-	119,761,773.33	52.24%	60.00%	-	-	-	募集
从化好莱客电缆 迁移改造工程	3,478,014.40	1,786,265.03	1,676,644.46	-	3,462,909.49	-	99.57%	100.00%	-	-	-	募集
设备调试工程（多 项）	150,692,500.23	41,911,452.97	108,781,047.26	60,255,169.30	-	90,437,330.93	100.00%	90.00%	-	-	-	自筹
湖北好莱客一期 厂房、宿舍、饭堂 及配套设施工程 项目	260,548,527.85	-	168,488,839.86	49,071,877.82	-	119,416,962.04	64.67%	63.00%	-	-	-	自筹
湖北好莱客一期 设备工程	8,405,540.50	-	8,364,999.96	8,364,999.96	-	-	99.52%	100.00%				自筹
合 计		284,257,424.54	488,806,939.51	144,441,980.57	3,462,909.49	625,159,473.99			-	-	-	-

科韵路 18 号楼装修工程预算数 140,851,538.04 元，其中含装修房产结转在建工程净值 104,740,030.68 元及装修费预算 36,111,507.36 元。

(3) 截至报告期末，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	86,768,100.00	7,661,636.45	186,226.42	94,615,962.87
2.本期增加金额	67,271,543.00	9,082,334.53	-	76,353,877.53
(1) 购置	67,271,543.00	9,082,334.53	-	76,353,877.53
(2) 自行开发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	154,039,643.00	16,743,970.98	186,226.42	170,969,840.40
二、累计摊销				
1.期初余额	4,083,416.92	7,016,905.42	151,556.60	11,251,878.94
2.本期增加金额	3,085,414.97	966,847.33	23,113.21	4,075,375.51
(1) 计提	3,085,414.97	966,847.33	23,113.21	4,075,375.51
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	7,168,831.89	7,983,752.75	174,669.81	15,327,254.45
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
期末账面价值	146,870,811.11	8,760,218.23	11,556.61	155,642,585.95
期初账面价值	82,684,683.08	644,731.03	34,669.82	83,364,083.93

截至报告期末，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 截至报告期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
广告费	10,619,632.03	11,811,320.78	12,802,171.58	-	9,628,781.23
装修费	15,307,254.34	14,704,323.10	11,214,145.68	-	18,797,431.76
宣传费	-	116,504.85	45,307.43	-	71,197.42
办公费	-	225,000.11	50,943.36	-	174,056.75
合 计	25,926,886.37	26,857,148.84	24,112,568.05	-	28,671,467.16

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,586,029.66	2,038,344.15	11,569,307.57	1,735,497.43
限制性股票摊销	-	-	42,159,741.67	6,323,961.25
递延收益	4,538,194.69	680,729.20	-	-
合 计	18,124,224.35	2,719,073.35	53,729,049.24	8,059,458.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧	66,498,772.41	11,358,563.30	2,954,743.37	443,211.51
合 计	66,498,772.41	11,358,563.30	2,954,743.37	443,211.51

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7.61	15,006.51
可抵扣亏损	662,941.29	527,151.37
长期股权投资减值准备	3,056,958.62	-
合 计	3,719,907.52	542,157.88

(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	期初余额
2020 年度	9,236.25	9,236.25
2021 年度	392,900.03	392,900.03
2022 年度	124,991.28	125,015.09
2023 年度	135,813.73	-
合 计	662,941.29	527,151.37

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期资产预付款	39,167,411.70	17,242,661.39
合 计	39,167,411.70	17,242,661.39

14、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	253,525,187.46	169,735,988.09
合 计	253,525,187.46	169,735,988.09

14.1、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	249,873,685.78	168,809,115.94
1-2年	3,110,002.74	735,138.11
2-3年	350,714.90	138,289.84
3年以上	190,784.04	53,444.20
合 计	253,525,187.46	169,735,988.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东电白建设集团有限公司	1,685,000.00	未支付的质保金

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	107,423,683.39	92,933,817.71
1-2 年	452,107.45	662,911.18
2-3 年	287,332.41	181,278.90
3 年以上	165,548.27	-
合 计	108,328,671.52	93,778,007.79

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	25,577,698.52	368,322,912.08	358,287,527.73	35,613,082.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	20,525,889.58	20,525,889.58	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	25,577,698.52	388,848,801.66	378,813,417.31	35,613,082.87

(2) 短期薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,091,473.52	322,988,266.66	313,077,035.32	35,002,704.86
2、职工福利费	-	21,924,786.35	21,924,786.35	-
3、社会保险费	-	15,019,683.91	15,019,683.91	-
其中：医疗保险费	-	12,997,922.37	12,997,922.37	-

广州好莱客创意家居股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度

货币单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
工伤保险费	-	847,910.14	847,910.14	-
生育保险费	-	1,173,851.40	1,173,851.40	-
4、住房公积金	486,225.00	6,833,315.01	6,709,162.00	610,378.01
5、工会经费和职工教育经费	-	1,122,988.17	1,122,988.17	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	433,871.98	433,871.98	-
合 计	25,577,698.52	368,322,912.08	358,287,527.73	35,613,082.87

(3) 设定提存计划明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险	-	20,066,211.40	20,066,211.40	-
2、失业保险费	-	459,678.18	459,678.18	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	20,525,889.58	20,525,889.58	-

17、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
增值税	17,525,436.00	27,136,583.05
企业所得税	31,086,621.81	16,679,126.75
个人所得税	880,068.23	1,157,761.08
城市维护建设税	1,164,043.05	1,898,711.37
教育费附加	527,284.79	814,097.49
地方教育附加	350,576.78	542,731.66
印花税	203,282.62	141,902.20

项 目	期末余额	期初余额
房产税	1,876,939.51	1,834,195.42
土地使用税	1,325,331.45	617,178.33
环境保护税	873.60	-
合 计	54,940,457.84	50,822,287.35

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	84,771,257.15	101,294,947.46
合 计	84,771,257.15	101,294,947.46

18.1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	44,547,642.00	66,299,730.00
保证金	38,411,666.46	30,056,144.22
其他	1,811,948.69	4,939,073.24
合 计	84,771,257.15	101,294,947.46

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	12,676,542.00	未完成回购
广州协安建设工程有限公司	1,000,000.00	工程未完成，未退还保证金
广东省第一建筑工程有限公司	1,000,000.00	工程未完成，未退还保证金
合 计	14,676,542.00	

19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	47,311.31	78,262.69
合 计	47,311.31	78,262.69

20、递延收益

(1) 递延收益按种类列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,896,340.55	8,118,600.00	3,207,097.75	18,807,842.80	与资产相关的政府补助
合 计	13,896,340.55	8,118,600.00	3,207,097.75	18,807,842.80	

(2) 涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年度广东省粤港共性技术招标项目资金	700,875.00	-	-	94,500.00	-	606,375.00	与资产相关
2015 年鼓励工业企业转型升级和扩大生产奖励资金	-	2,300,000.00	-	100,239.09	-	2,199,760.91	与资产相关
2016 年鼓励工业企业转型升级和扩大生产奖励资金	-	2,370,000.00	-	31,566.22	-	2,338,433.78	与资产相关
2017 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金	13,195,465.55	3,448,600.00	-	2,980,792.44	-	13,663,273.11	与资产相关
合 计	13,896,340.55	8,118,600.00	-	3,207,097.75	-	18,807,842.80	

21、股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	318,118,286.00	2,235,000.00	-	-	-274,000.00	1,961,000.00	320,079,286.00

股本本期变更情况参见本附注一-1

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	890,511,519.64	59,563,976.45	3,594,240.00	946,481,256.09
其他资本公积	17,298,976.25	17,672,071.45	34,971,047.70	-
合 计	907,810,495.89	77,236,047.90	38,565,287.70	946,481,256.09

资本溢价（股本溢价）本期增加是本期授予的 223.5 万股限制性股票股本溢价增加 29,636,100.00 元,限制性股票解锁所对应的其他资本公积结转股本溢价增加 15,598,613.99 元;因限制性股票计划终止,限制性股票所对应的其他资本公积结转股本溢价增加 14,329,262.46 元所致。本期减少是公司回购注销限制性股票冲减股本溢价 3,594,240.00 元所致。

其他资本公积本期增加是公司本期确认的股份支付费用计入资本公积增加 15,420,010.09 元,限制性股票解锁部分抵减应交所得税计入资本公积增加 2,252,061.36 元所致;本期减少是限制性股票解锁所对应的其他资本公积结转股本溢价减少 15,598,613.99 元,因限制性股票计划终止,限制性股票所对应的其他资本公积结转股本溢价减少 14,329,262.46 元;因限制性股票计划终止,回购股票而冲减上期因计提递延所得税资产计入资本公积 5,043,171.25 元所致。

23、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权回购义务	66,299,730.00	99,295,140.18	30,037,845.00	135,557,025.18
合 计	66,299,730.00	99,295,140.18	30,037,845.00	135,557,025.18

库存股本期增加是本期新授予限制性股票新增回购义务而增加库存股 31,871,100.00 元，以集中竞价交易方式回购公司股份增加库存股 67,424,040.18 元所致；本期减少是限制性股票解锁减少库存股 26,158,080.00 元，回购注销限制性股票减少库存股 3,868,240.00 元，公司因发放现金股利，解锁限制性股票持有者所获得的现金股利作为利润分配而相应减少回购义务，减少库存股 11,525.00 元所致。

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,984,289.83	27,785,416.36	-	137,769,706.19
合 计	109,984,289.83	27,785,416.36	-	137,769,706.19

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	789,090,198.80	550,874,196.96
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	789,090,198.80	550,874,196.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	382,235,676.91	347,998,430.85
其他	2,205,275.00	-
减：提取法定盈余公积	27,785,416.36	33,607,829.01
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	104,405,831.24	76,174,600.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,041,339,903.11	789,090,198.80

其他 2,205,275.00 元是限制性股票获取可撤销的现金股利时冲减库存股，本期回购而同时调增库存股及未分配利润所致。

本期发放的普通股股利总金额为 104,435,171.24 元，其中 29,340.00 元为股利发放时已知未能解锁需回购的限制性股票对应的可撤销现金股利，发放时冲减回购义务，而不减少利润分配，故发放普通股股利影响利润分配金额为 104,405,831.24 元。

26、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,090,048,135.56	1,243,253,070.94	1,831,369,317.71	1,105,667,357.01
其他业务	42,638,891.35	45,710,480.64	31,878,284.62	43,191,289.01
合 计	2,132,687,026.91	1,288,963,551.58	1,863,247,602.33	1,148,858,646.02

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,807,608.75	9,911,092.62
教育费附加	3,834,816.86	4,291,851.11
地方教育附加	2,550,157.58	2,861,230.08
印花税	1,671,495.02	1,265,018.68
车船使用税	8,776.92	7,025.76
房产税	2,622,430.01	2,619,906.98
土地使用税	2,062,509.76	857,178.33
环境保护税	3,436.96	-
合 计	21,561,231.86	21,813,303.56

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,035,649.31	59,561,424.12
租赁及管理费	21,742,090.43	18,403,459.93
宣传广告费	116,584,330.30	86,263,073.67
装饰装修费用	41,690,160.28	7,251,899.72

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	22,846,585.74	21,985,206.81
办公费用	28,074,398.99	19,852,340.51
其他	7,381,140.55	6,103,067.59
合 计	314,354,355.60	219,420,472.35

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,447,649.43	20,519,388.89
办公费用	25,130,913.53	19,916,884.82
限制性股票激励费用摊销	12,827,326.09	12,166,510.00
其他	13,844,702.56	7,468,951.27
合 计	86,250,591.61	60,071,734.98

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,530,274.98	16,941,010.29
限制性股票激励费用摊销	2,592,684.00	-
材料费	11,628,330.16	14,371,976.09
折旧与摊销	2,061,095.29	2,138,733.39
其他	6,599,779.29	3,916,939.06
合 计	53,412,163.72	37,368,658.83

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	6,507,025.22	3,373,666.37
手续费	418,456.43	623,044.78
其他	510,480.83	183,051.17
合 计	-5,578,087.96	-2,567,570.42

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,330,107.75	1,012,837.03
二、存货跌价损失	858,553.71	-
三、长期股权投资减值损失	3,056,958.62	-
合 计	5,245,620.08	1,012,837.03

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州开发区 2017 年第一批知识产权资助	-	9,000.00	与收益相关
广州市 2016 年企业研发机构建设专项项目资金	-	500,000.00	与收益相关
广东省 2016 年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第一批）	-	1,456,900.00	与收益相关
2016 年广州市企业研发经费投入后补助资金	-	1,908,000.00	与收益相关
2016 年企业研发机构建设专项项目配套资助	-	250,000.00	与收益相关
2017 年度专利资助资金	-	15,000.00	与收益相关
2017 年广州市第二批专利工作专项资金（专项发展资金）	-	400,000.00	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定受理补贴	-	200,000.00	与收益相关
广东省知识产权工作专项资金项目库项目配套资助	-	200,000.00	与收益相关
2016 年度瞪羚专项资金	-	500,000.00	与收益相关
2017 年升级科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）	-	1,175,100.00	与收益相关
2017 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金	2,980,792.44	4,167,434.45	与资产相关
2013 年度广东省粤港共性技术招标项目资金	94,500.00	94,500.00	与资产相关
2017 年度瞪羚专项资金	500,000.00	-	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年广东省工程技术研究中心项目资助	450,000.00	-	与收益相关
市工信委中国制造 2025 专项扶持资金	2,000,000.00	-	与收益相关
个税手续费返还	528,316.41	-	与收益相关
2015 年鼓励工业企业转型升级和扩大生产奖励	100,239.09	-	与资产相关
2016 年鼓励工业企业转型升级和扩大生产奖励	31,566.22	-	与资产相关
黄埔区 2017 年度按比例安排残疾人就业年审工作先进单位	3,000.00	-	与收益相关
黄埔区 2017 年度按比例安排残疾人就业年审工作先进个人	1,000.00	-	与收益相关
2018 年工程技术研究中心经费资助	100,000.00	-	与收益相关
2017 年度博罗县专利资助资金	6,000.00	-	与收益相关
广东省 2017 年第一批高新技术企业培育库入库企业及奖补项目计划	300,000.00	-	与收益相关
2018 年市级科技专项资金	100,000.00	-	与收益相关
合 计	7,195,414.16	10,875,934.45	

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资	-1,682,198.23	-911,177.23
理财产品投资收益	38,267,585.70	23,500,688.26
合 计	36,585,387.47	22,589,511.03

35、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-946,204.97	-
合 计	-946,204.97	-

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	-	9,648.95	-
其中：固定资产报废利得	-	9,648.95	-
政府补助	50,682,543.00	1,460,000.00	50,682,543.00
业绩补偿款	2,500,000.00	-	2,500,000.00
其他	1,112,517.85	805,371.49	1,112,517.85
合 计	54,295,060.85	2,275,020.44	54,295,060.85

(2) 计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上市再融资奖励	-	500,000.00	与收益相关
2018 年度广州市黄埔区广州开发区质量强区奖励（资助）	-	200,000.00	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过奖励资金（区级）	-	700,000.00	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过奖励	-	60,000.00	与收益相关
2016 年鼓励工业企业转型升级和扩大生产奖励办法的通知	5,220,000.00	-	与收益相关
广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知	120,000.00	-	与收益相关
2018 年度广州市黄埔区广州开发区质量强区专项资金(第一批)奖励(资助)的通知	200,000.00	-	与收益相关
汉川市产业扶持资金	45,142,543.00	-	与收益相关
合 计	50,682,543.00	1,460,000.00	与收益相关

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期发生额非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	2,762,368.62	3,628,284.54	2,762,368.62
其中：固定资产报废损失	2,762,368.62	3,628,284.54	2,762,368.62
对外捐赠	86,465.74	300,000.00	86,465.74
其他支出	1,115,788.64	1,547,797.69	1,115,788.64
合 计	3,964,623.00	5,476,082.23	3,964,623.00

38、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	68,194,392.15	59,205,613.72
递延所得税费用	11,212,565.87	329,859.10
合 计	79,406,958.02	59,535,472.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	461,642,634.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,246,395.24
子公司适用不同税率的影响	4,836,548.10
调整以前期间所得税的影响	234,657.91
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,552,980.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4.76
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	27,162.97
加计扣除的影响	-5,718,688.02
其他影响	227,906.25
所得税费用	79,406,958.02

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到押金/保证金	7,389,088.30	-
收到利息收入	6,509,096.45	3,381,063.63
收到政府补助款	62,789,459.41	8,074,000.00
其他	1,330,432.26	1,755,038.18
合 计	78,018,076.42	13,210,101.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	263,174,265.65	179,823,269.36
押金/保证金	3,276,382.40	3,536,287.56
支付的捐赠支出	86,465.74	300,000.00
其他	3,507,442.05	4,746,490.24
合 计	270,044,555.84	188,406,047.16

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付与投资有关的税金	-	1,881,274.32
合 计	-	1,881,274.32

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	-	17,362,900.00
合 计	-	17,362,900.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中介费用	600,000.00	1,842,100.00
回购公众股	67,424,040.18	-
回购限制性股票	25,218,968.00	-
合 计	93,243,008.18	1,842,100.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	382,235,676.91	347,998,430.85
加：资产减值准备	5,245,620.08	1,012,837.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,044,682.20	37,821,588.83
无形资产摊销	4,075,375.51	2,373,673.80
长期待摊费用摊销	24,112,568.05	9,807,397.70
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）	946,204.97	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,762,368.62	3,618,635.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	510,480.83	183,051.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,585,387.47	-22,589,511.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,340,385.33	463,903.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,915,351.79	-134,044.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,402,202.99	426,880.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,973,989.39	6,441,011.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,909,722.53	14,471,195.09

广州好莱客创意家居股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度

货币单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	8,033,200.03	1,460,771.93
经营活动产生的现金流量净额	472,170,057.00	403,355,821.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	458,479,717.24	475,408,243.24
减：现金的期初余额	475,408,243.24	256,411,713.89
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	-16,928,526.00	218,996,529.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	458,479,717.24	475,408,243.24
其中：库存现金	40,149.17	94,470.78
可随时用于支付的银行存款	439,751,121.54	472,993,034.22
可随时用于支付的其他货币资金	18,688,446.53	2,320,738.24
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	458,479,717.24	475,408,243.24
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	-	-

本期发生额现金流量表中现金的期末余额为 458,479,717.24 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表货币资金期末余额为 459,111,226.24 元，差额 631,509.00 元，系现金流量表中现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的支付宝保证金 631,509.00 元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

名 称	2018 年 12 月 31 日净资产	2018 年度 净利润	合并范围 变动方式
宁波好莱客柯乐芙门业有限公司	-	-	注销子公司
湖北好莱客门窗有限责任公司 (以下简称“湖北门窗”)	-	-	新设孙公司
瀚隆门窗(杭州)有限责任公司	-	-	湖北门窗新设子公司

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子 公 司 名 称	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例		取得 方式
				直接	间接	
惠州好莱客集成家居有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00%	-	设立
广州从化好莱客家居有限公司	广州	广州	制造业	100.00%	-	设立
广东定家网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00%	-	设立
深圳前海好莱客投资有限公司	深圳	深圳	商务服务业	100.00%	-	设立
湖北好莱客创意家居有限公司	汉川	汉川	制造业	100.00%	-	设立
宁波好莱客柯乐芙门业有限公司	宁波	宁波	制造业	60.00%	-	设立
湖北好莱客门窗有限责任公司	汉川	汉川	制造业	-	100.00%	设立
瀚隆门窗(杭州)有限责任公司	杭州	杭州	制造业	-	59.997%	设立

宁波好莱客柯乐芙门业有限公司于 2018 年 5 月 28 日已完成工商注销手续。

湖北好莱客门窗有限责任公司于 2018 年 12 月 13 日注册成立，为湖北好莱客创意家居有限公司直接持股 100% 的子公司。截止报告期末，湖北好莱客门窗有限责任公司尚未正式营业。

瀚隆门窗(杭州)有限责任公司于 2018 年 12 月 28 日注册成立，为湖北好莱客门窗有限责任公司直接持股 59.997% 的子公司。截止报告期末，瀚隆门窗(杭州)有限责任公司尚未正式营业。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

公司无重要的合营企业和联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	354,774.35	1,300,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数：		
—净利润	-945,225.65	-
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-945,225.65	-
联营企业：		
投资账面价值合计	10,148,559.54	13,942,490.74
下列各项按持股比例计算的合计数：		
—净利润	-736,972.58	-911,177.23
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-736,972.58	-911,177.23

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他流动资产中的理财产品、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他流动资产中的理财产品等。公司通过制定和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用风险敞口，将信用风险控制在此限定的范围内。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行，公司通过密切监控银行账户余额的变动等方式，规避商业银行的信用风险。

公司面临卖场代收客户款、公司对部分经销商客户提供信用额度形成应收账款未及时返还导致的信用风险。在签订新合同之前，公司会对新卖场及经销商客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已合作的卖场、经销商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。在监控卖场、经销商客户的信用风险时，按照卖场的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的卖场、经销商客户会放在重点关注名单里，并且加强对账频率，加大催收力度。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。截止报告期末，应收账款账面价值为 13,790,647.30 元，占资产总额的 0.48%。

公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级较高。鉴于交易对方的信用评级良好，公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。截止报告期末，其他流动资产-理财产品账面价值为 840,000,000.00 元，占资产总额的 29.19%。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

2、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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

无。

(2) 外汇风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 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满足经营需要。

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：

科 目	期末余额		期初余额	
	1 年以内	1 年以上	1 年以内	1 年以上
应付账款	253,525,187.46	-	169,735,988.09	-
其他应付款	84,771,257.15	-	61,584,822.46	39,710,125.00
合 计	338,296,444.61	-	231,320,810.55	39,710,125.00

截止报告期末，未来 1 年以内需要偿还的各项应付款余额为 338,296,444.61 元。与此同时，公司货币资金期末余额为 459,111,226.24 元，流动性风险较小。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：沈汉标和王妙玉（沈汉标和王妙玉系夫妻关系）。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营企业，联营企业情况详见本附注“五-7、长期股权投资”。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东好太太科技集团股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
深圳市欧盛自动化有限公司	控股股东、实际控制人具有重大影响或持股5%以上的其他企业
王义坤	王妙玉之兄

直接或间接持有公司5%以上股份自然人股东、公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员，亦为公司的关联自然人。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京创想明天科技有限公司	软件开发	2,678,113.21	1,603,773.59
广东好太太科技集团股份有限公司	房屋租赁	1,587,295.04	-
广东好太太科技集团股份有限公司	采购商品	1,825,459.07	-
深圳市欧盛自动化有限公司	建筑工程	1,746,551.72	-

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
王义坤	整体衣柜及配套家具/设计服务	81,684.32	303,815.48

注：王义坤为直接持有公司 5% 以上股份的股东王妙玉关系密切的家庭成员。

(2) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,400,336.89	4,748,582.45

6、关联方应收应付款项

项目名称	关 联 方	期末余额	期初余额
其他应收款	广东好太太科技集团股份有限公司	290,613.40	-
应付账款	北京创想明天科技有限公司	149,528.30	-
应付账款	广东好太太科技集团股份有限公司	73,285.30	-
应付账款	深圳市欧盛自动化有限公司	733,551.72	-
预收款项	王义坤	4,637.05	90,207.71

十、股份支付

1、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	限制性股票 189.75 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	471.85 万股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2、以权益结算的股份支付情况（单位：元）

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model)
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,011,010.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,420,010.09

3、股份支付的修改、终止情况

公司于 2018 年 10 月 29 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于终止实施 2016 年及 2017 年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。经公司董事会审慎研究，决定拟终止实施 2016 年及 2017 年限制性股票激励计划，并回购注销 161 人已授予但尚未解锁的全部限制性股票（共计 4,718,500 股）。2018 年 11 月 14 日，2018 年第五次临时股东大会决议通过此项议案。截止报告期末，该回购注销事项尚未完成。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 经营租赁

项 目	期末余额
已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响（单项合同金额为 500 万元以上）	25,031,830.45
合 计	25,031,830.45

(2) 资本性承诺

项 目	期末余额
已签订的正在或准备履行的大额发包合同、固定资产采购合同及财务影响（单项合同金额为 1000 万元以上）	302,698,499.01
合 计	302,698,499.01

(3) 其他大额合同

项 目	期末余额
已签订的正在或准备履行的广告合同及财务影响（单项合同金额为 500 万元以上）	30,696,500.00
已签订的正在或准备履行的技术服务合同及财务影响（单项合同金额为 500 万元以上）	17,000,000.00
合 计	47,696,500.00

2、或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	114,861,854.51
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据公司 2019 年 4 月 12 日召开第三届董事会第二十一次会议，会议审议通过《关于公司 2018 年度利润分配的预案》：公司拟以实施 2018 年度分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.71 元（含税），合计派发现金红利 114,861,854.51 元，剩余未分配利润 817,085,344.83 元结转以后年度分配。公司 2018 年度不进行资本公积转增股本。该利润分配方案尚需待股东大会审议批准后实施。

2、股权转让

根据 2019 年 4 月公司与曾育周签订《股权转让协议》，公司将其所持广东靓美客住宅产业有限公司 6.93% 的股权按 325.912 万元转让对价转让给曾育周。本次股权转让后，公司对广东靓美客住宅产业有限公司持有的股权比例下降至 3%，同时沈汉标不再任董事。公司对广东靓美客住宅产业有限公司的投资不再是重大影响。

3、战略合作

公司与齐屹科技（开曼）有限公司（以下简称“齐屹科技”）于 2019 年 4 月 8 日签订《战略合作协议》，双方就交叉持股、共同投资合资公司事宜达成战略合作意向。齐屹科技拟以等值约 HKD 80,000,000.00 元（大写：港币捌仟万元）或等值人民币资金，向公司的现有股东购买已发行流通的公司股份；公司拟以等值约 HKD 80,000,000.00 元（大写：港币

捌仟万元)资金,向齐屹科技的现有股东购买已发行的齐屹科技股份。双方充分利用各自资源、发挥自身优势,在中国境内设立合资公司。合资公司从好莱客采购定制家居产品,通过新设品牌独立运营,并通过齐屹科技合作的装修公司渠道网络销售。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

公司主要从事板式全屋定制家居及其配套家具的设计、研发、生产和销售,为消费者提供全屋定制家居的整体解决方案。鉴于公司主营业务单一,因此,管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果,无需列示分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	104,191,927.52	66,153,432.83
合 计	104,191,927.52	66,153,432.83

1.1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		6,265,875.47	5.63%	6,265,875.47	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	14,143,863.32	12.70%	869,276.18	6.15%	13,274,587.14
	合并范围内关联方组合	90,917,340.38	81.67%	-	-	90,917,340.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合 计		111,327,079.17	100.00%	7,135,151.65	6.41%	104,191,927.52
类 别		期初余额				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		6,265,875.47	8.61%	6,265,875.47	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	7,584,841.11	10.42%	375,469.73	4.95%	7,209,371.38
	合并范围内关联方组合	58,944,061.45	80.97%	-	-	58,944,061.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合 计		72,794,778.03	100.00%	6,641,345.20	9.12%	66,153,432.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京信诺贸易有限公司	6,265,875.47	6,265,875.47	100.00%	款项收回存在重大不确定性
合计	6,265,875.47	6,265,875.47	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,965,803.44	259,316.07	2%
1-2 年	165,594.19	16,559.42	10%
2-3 年	838,130.00	419,065.00	50%
3 年以上	174,335.69	174,335.69	100%
合 计	14,143,863.32	869,276.18	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 493,806.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 99,980,847.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 89.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,325,349.76 元。

(5) 截至报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	340,000.00	927,640.79
应收股利	-	-
其他应收款	10,691,729.65	4,863,140.60
合 计	11,031,729.65	5,790,781.39

2.1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		2,758,867.09	17.18%	2,758,867.09	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	10,019,521.10	62.39%	2,608,491.45	26.03%	7,411,029.65
	合并范围内关联方组合	3,280,700.00	20.43%	-	-	3,280,700.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合 计		16,059,088.19	100.00%	5,367,358.54	33.42%	10,691,729.65
类 别		期初余额				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		2,758,867.09	28.89%	2,758,867.09	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		6,790,958.34	71.11%	1,927,817.74	28.39%	4,863,140.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合 计		9,549,825.43	100.00%	4,686,684.83	49.08%	4,863,140.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宋志华	2,758,867.09	2,758,867.09	100.00%	款项收回存在重大不确定性
合 计	2,758,867.09	2,758,867.09		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,414,750.91	108,295.01	2%
1-2 年	1,599,090.00	159,909.00	10%
2-3 年	1,330,785.50	665,392.75	50%
3 年以上	1,674,894.69	1,674,894.69	100%
合 计	10,019,521.10	2,608,491.45	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 680,673.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	期末余额	期初余额
并表方往来款	3,280,700.00	-
转让款	2,758,867.09	2,758,867.09
押金/保证金	6,363,989.70	4,796,807.30
备用金	5,328.00	38,495.00
往来款	256,395.64	1,000,000.00
业绩补偿款	2,500,000.00	-
其他	893,807.76	955,656.04
合 计	16,059,088.19	9,549,825.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
瀚隆门窗（杭州）有限责任公司	并表方往来款	3,280,700.00	1年以内	20.43%	-
宋志华	转让款	2,758,867.09	3年以上	17.18%	2,758,867.09
王振宇、占莉	业绩补偿款	2,500,000.00	1年以内	15.57%	50,000.00
广州市正佳物业管理有限公司	押金/保证金	1,299,347.40	1-2年、2-3年	8.09%	601,113.30
广州东站天汇城有限公司	押金/保证金	444,110.00	1年以内、1-2年	2.77%	44,011.00
合计		10,283,024.49		64.04%	3,453,991.39

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,054,304,656.58	-	1,054,304,656.58	754,304,656.58	-	754,304,656.58
对联营企业投资	13,205,518.16	3,056,958.62	10,148,559.54	13,942,490.74	-	13,942,490.74
合计	1,067,510,174.74	3,056,958.62	1,064,453,216.12	768,247,147.32	-	768,247,147.32

广州好莱客创意家居股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度

货币单位：人民币元

对子公司投资：

被 投 资 单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州好莱客集成家居有限公司	198,000,000.00	-	-	198,000,000.00	-	-
广州从化好莱客家居有限公司	544,904,656.58	-	-	544,904,656.58	-	-
广东定家网络科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳前海好莱客投资有限公司	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-
湖北好莱客创意家居有限公司	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-
合 计	754,304,656.58	300,000,000.00	-	1,054,304,656.58	-	-

对联营企业投资：

被 投 资 单 位	期初余额	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
一、联营企业											
北京创想明天科技有限公司	10,197,981.46	-	-	108,977.16	-	-	-	-3,056,958.62	-	7,250,000.00	3,056,958.62
广东靓美客住宅产业有限公司	3,744,509.28	-	-	-845,949.74	-	-	-	-	-	2,898,559.54	-
合 计	13,942,490.74	-	-	-736,972.58	-	-	-	-3,056,958.62	-	10,148,559.54	3,056,958.62

4、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,120,839,341.30	1,383,210,638.91	1,831,369,317.71	1,133,217,299.59
其他业务	37,552,032.91	45,710,480.64	27,570,184.75	43,191,289.01
合 计	2,158,391,374.21	1,428,921,119.55	1,858,939,502.46	1,176,408,588.60

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资	-736,972.58	-911,177.23
理财产品投资收益	24,405,478.77	19,445,132.71
合 计	23,668,506.19	18,533,955.48

十五、补充资料

1、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	-3,708,573.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	57,349,640.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	38,267,585.70	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	

项 目	金 额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,410,263.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	20,048,302.65	
少数股东权益影响额	-	
合 计	74,270,613.68	

2、净资产收益率及每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产收益率	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.38%	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.00%	0.98	0.98