

帝欧家居集团股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月 31 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：帝欧家居集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	984,942,836.60	1,757,966,801.60
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	260,153,703.60	387,477,708.54
应收账款	2,916,157,547.21	3,341,929,799.14
应收款项融资	12,539,172.74	12,053,512.34
预付款项	157,469,118.97	165,806,917.01
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	347,284,455.92	226,304,346.90
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	1,155,985,908.59	1,272,122,782.99
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	68,160,981.90	147,261,536.46
流动资产合计	5,902,693,725.53	7,310,923,404.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00

长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	68,690,518.18	68,717,672.61
投资性房地产	17,722,375.59	16,525,836.47
固定资产	2,260,256,826.41	2,128,782,366.88
在建工程	80,531,810.67	174,176,631.50
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	126,845,289.78	127,969,248.11
无形资产	728,103,328.56	738,172,769.93
开发支出	0.00	0.00
商誉	521,370,170.16	521,370,170.16
长期待摊费用	13,974,628.06	9,436,964.28
递延所得税资产	107,014,111.56	77,655,968.72
其他非流动资产	87,312,967.51	99,766,315.25
非流动资产合计	4,011,822,026.48	3,962,573,943.91
资产总计	9,914,515,752.01	11,273,497,348.89
流动负债：		
短期借款	1,314,073,215.30	1,400,050,902.94
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	1,234,604,536.46	1,645,739,745.94
应付账款	451,377,444.76	783,903,195.75
预收款项	0.00	0.00
合同负债	145,081,052.99	208,063,474.21
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	58,889,230.16	101,904,079.96
应交税费	20,145,082.68	33,532,933.93
其他应付款	392,872,449.64	388,442,904.59
其中：应付利息	2,999,818.40	750,000.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	169,058,831.54	218,203,228.67
其他流动负债	19,060,857.43	28,087,476.60
流动负债合计	3,805,162,700.96	4,807,927,942.59

非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	472,850,607.77	467,673,675.78
应付债券	1,261,535,212.20	1,221,266,267.42
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	126,702,769.98	121,823,807.76
长期应付款	3,795,532.68	13,136,138.85
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	25,784,422.07	27,946,061.43
递延所得税负债	67,182,325.66	69,330,694.84
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,957,850,870.36	1,921,176,646.08
负债合计	5,763,013,571.32	6,729,104,588.67
所有者权益：		
股本	384,967,308.00	386,893,064.00
其他权益工具	274,086,841.52	274,103,433.91
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,260,760,876.20	2,279,729,557.72
减：库存股	68,134,302.06	20,986,950.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	72,828,652.34	72,828,652.34
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,227,435,839.15	1,552,232,797.62
归属于母公司所有者权益合计	4,151,945,215.15	4,544,800,555.59
少数股东权益	-443,034.46	-407,795.37
所有者权益合计	4,151,502,180.69	4,544,392,760.22
负债和所有者权益总计	9,914,515,752.01	11,273,497,348.89

法定代表人：刘进 主管会计工作负责人：蔡军 会计机构负责人：吴运林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	412,498,765.16	1,020,967,879.52
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	81,286,964.62	99,859,886.80
应收账款	210,861,288.66	199,899,608.16
应收款项融资	0.00	1,740,000.00
预付款项	5,513,799.07	3,957,118.85
其他应收款	410,952,762.03	114,007,242.56

其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	169,779,101.10	196,821,819.39
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	23,371,049.57	22,489,454.08
流动资产合计	1,314,263,730.21	1,659,743,009.36
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	3,157,165,402.43	2,889,696,402.43
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	66,206,250.00	66,206,250.00
投资性房地产	1,639,816.20	1,726,825.02
固定资产	138,917,109.08	145,126,243.27
在建工程	5,953,236.78	4,731,713.41
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	3,426,362.61	3,639,769.85
无形资产	36,323,803.66	36,495,893.01
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	13,041,176.07	10,290,559.45
其他非流动资产	7,143,253.59	0.00
非流动资产合计	3,429,816,410.42	3,157,913,656.44
资产总计	4,744,080,140.63	4,817,656,665.80
流动负债：		
短期借款	110,724,241.40	95,059,197.35
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	87,441,743.22	43,771,637.74
应付账款	31,902,523.73	58,203,148.53
预收款项	0.00	0.00
合同负债	33,966,452.94	48,503,281.12
应付职工薪酬	11,960,906.63	19,574,909.88
应交税费	3,301,798.37	2,536,015.22
其他应付款	128,877,483.86	54,539,513.77
其中：应付利息	2,999,818.40	0.00
应付股利	0.00	0.00

持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	747,123.78	2,022,179.46
其他流动负债	4,415,638.88	6,305,426.54
流动负债合计	413,337,912.81	330,515,309.61
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	1,261,535,212.20	1,221,266,267.42
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	1,991,256.44	1,247,274.94
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	2,797,462.64	3,039,790.10
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,266,323,931.28	1,225,553,332.46
负债合计	1,679,661,844.09	1,556,068,642.07
所有者权益：		
股本	384,967,308.00	386,893,064.00
其他权益工具	274,086,841.52	274,103,433.91
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,261,058,345.25	2,280,027,026.77
减：库存股	68,134,302.06	20,986,950.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	70,036,915.86	70,036,915.86
未分配利润	142,403,187.97	271,514,533.19
所有者权益合计	3,064,418,296.54	3,261,588,023.73
负债和所有者权益总计	4,744,080,140.63	4,817,656,665.80

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,999,307,558.72	3,129,970,035.08
其中：营业收入	1,999,307,558.72	3,129,970,035.08
利息收入		0.00
已赚保费		0.00
手续费及佣金收入		0.00
二、营业总成本	2,227,656,656.36	2,810,806,270.62
其中：营业成本	1,649,883,265.52	2,217,807,879.39
利息支出		0.00
手续费及佣金支出		0.00
退保金		0.00

赔付支出净额		0.00
提取保险责任准备金净额		0.00
保单红利支出		0.00
分保费用		0.00
税金及附加	14,042,156.94	22,200,863.88
销售费用	256,506,292.00	312,990,242.44
管理费用	102,501,314.14	90,998,495.81
研发费用	120,052,345.75	114,845,971.14
财务费用	84,671,282.01	51,962,817.96
其中：利息费用	96,129,787.01	59,376,488.30
利息收入	13,494,951.85	7,392,783.35
加：其他收益	21,141,245.08	27,381,910.53
投资收益（损失以“-”号填列）	1,841,737.50	-147,258.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-27,154.43	945,116.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-61,597,564.08	-37,448,936.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,643,455.84	-6,833,100.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-37,926.10	-633,381.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-273,672,215.51	302,428,114.66
加：营业外收入	1,124,150.49	535,167.94
减：营业外支出	775,457.09	3,709,612.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-273,323,522.11	299,253,670.23
减：所得税费用	-24,601,013.75	28,809,403.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-248,722,508.36	270,444,266.68
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-248,722,508.36	270,444,266.68
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. 归属于母公司所有者的净利润	-248,687,269.27	272,662,433.85
2. 少数股东损益	-35,239.09	-2,218,167.17
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综	0.00	0.00

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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	-248,722,508.36	270,444,266.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-248,687,269.27	272,662,433.85
归属于少数股东的综合收益总额	-35,239.09	-2,218,167.17
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.6475	0.7193
(二) 稀释每股收益	-0.6475	0.7177

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘进 主管会计工作负责人：蔡军 会计机构负责人：吴运林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	333,342,793.79	335,442,115.06
减：营业成本	244,750,208.64	233,577,767.00
税金及附加	2,486,308.65	2,738,530.71
销售费用	44,069,675.89	64,815,521.07
管理费用	41,998,239.95	24,058,088.08
研发费用	6,504,291.96	6,683,141.96
财务费用	39,305,624.70	1,556,509.30
其中：利息费用	45,976,799.36	1,896,469.40
利息收入	6,812,436.82	370,264.89
加：其他收益	12,039,924.98	13,058,582.44
投资收益（损失以“－”号填列）	1,841,737.50	84,004,785.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	959,612.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,616,330.57	-3,711,584.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-62,191.86	-2,609,583.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-55,568,415.95	93,714,368.33
加：营业外收入	2,361.56	23,939.47
减：营业外支出	186,218.25	266,913.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-55,752,272.64	93,471,393.93
减：所得税费用	-2,750,616.62	-2,997,750.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,001,656.02	96,469,144.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,001,656.02	96,469,144.60
（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	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-53,001,656.02	96,469,144.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,692,517,277.32	3,065,358,781.43
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00
向中央银行借款净增加额		0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00
收到再保业务现金净额		0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00
拆入资金净增加额		0.00
回购业务资金净增加额		0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00
收到的税费返还	77,878,022.29	12,375,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	86,218,589.96	262,704,431.49
经营活动现金流入小计	2,856,613,889.57	3,340,438,212.92
购买商品、接受劳务支付的现金	2,405,546,483.23	2,262,572,627.67
客户贷款及垫款净增加额		0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00
拆出资金净增加额		0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00
支付保单红利的现金		0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	341,495,580.40	328,182,797.49
支付的各项税费	78,189,819.03	154,759,596.12
支付其他与经营活动有关的现金	389,423,913.95	654,834,566.20
经营活动现金流出小计	3,214,655,796.61	3,400,349,587.48
经营活动产生的现金流量净额	-358,041,907.04	-59,911,374.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	1,841,737.50	1,444,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	597,500.00	322,455.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	2,439,237.50	1,766,955.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,574,194.39	212,508,137.33
投资支付的现金	0.00	200,000.00
质押贷款净增加额		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	1,224,410.35
投资活动现金流出小计	150,574,194.39	213,932,547.68
投资活动产生的现金流量净额	-148,134,956.89	-212,165,592.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,053,991,145.98	987,544,850.14
收到其他与筹资活动有关的现金	140,040,491.40	3,020,529.63
筹资活动现金流入小计	1,194,031,637.38	990,565,379.77
偿还债务支付的现金	927,266,545.80	698,837,392.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,599,441.41	115,275,016.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	259,629,566.20	69,317,375.91
筹资活动现金流出小计	1,302,495,553.41	883,429,784.29
筹资活动产生的现金流量净额	-108,463,916.03	107,135,595.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-375,477.33	273,368.02
五、现金及现金等价物净增加额	-615,016,257.29	-164,668,003.74
加：期初现金及现金等价物余额	1,414,664,133.56	548,847,350.03
六、期末现金及现金等价物余额	799,647,876.27	384,179,346.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	335,563,007.71	307,916,168.10
收到的税费返还	11,721,600.00	12,375,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14,715,072.69	4,206,002.15
经营活动现金流入小计	361,999,680.40	324,497,170.25
购买商品、接受劳务支付的现金	249,291,261.82	282,048,044.51
支付给职工以及为职工支付的现金	55,380,663.51	66,071,174.24
支付的各项税费	15,628,336.11	16,703,483.08
支付其他与经营活动有关的现金	149,661,346.16	61,189,845.01
经营活动现金流出小计	469,961,607.60	426,012,546.84
经营活动产生的现金流量净额	-107,961,927.20	-101,515,376.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	1,841,737.50	84,004,785.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	415.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	161,435,890.26	127,477,348.96
投资活动现金流入小计	163,277,627.76	211,482,548.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,042,090.45	28,049,441.14
投资支付的现金	267,469,000.00	1,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	270,088,720.45	20,070,868.44
投资活动现金流出小计	543,599,810.90	49,870,309.58
投资活动产生的现金流量净额	-380,322,183.14	161,612,239.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	60,000,000.00	29,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	40,491.40	0.00
筹资活动现金流入小计	60,040,491.40	29,000,000.00
偿还债务支付的现金	29,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,363,486.64	78,326,428.26
支付其他与筹资活动有关的现金	107,230,060.90	24,723,558.17
筹资活动现金流出小计	215,593,547.54	103,049,986.43
筹资活动产生的现金流量净额	-155,553,056.14	-74,049,986.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	-37.05
五、现金及现金等价物净增加额	-643,837,166.48	-13,953,160.66
加：期初现金及现金等价物余额	1,005,427,497.39	40,360,895.48
六、期末现金及现金等价物余额	361,590,330.91	26,407,734.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	386,893,064.00			274,103,433.91	2,279,729,557.72	20,986,950.00			72,828,652.34		1,552,232,797.62		4,544,800,559.9	-40,779.37	4,544,392,760.22
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	386,893,064.00	0.00	0.00	274,103,433.91	2,279,729,557.72	20,986,950.00	0.00	0.00	72,828,652.34	0.00	1,552,232,797.62	0.00	4,544,800,559.9	-40,779.37	4,544,392,760.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,925,756.00	0.00	0.00	-16,592,329.9	-18,968,615.2	47,147,352.06	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,479,958.47	0.00	-39,285,340.44	-35,239.09	-39,285,579.53
（一）综合											-24		-24	-35	-24

收益总额											8,687,269.27		8,687,269.27	,239.09	8,722,508.36
(二) 所有者投入和减少资本	-1,925,756.00	0.00	0.00	-16,592.39	-18,968,681.52	47,147,352.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-68,058,381.97	0.00	-68,058,381.97
1. 所有者投入的普通股	6,744.00				85,768.48								92,512.48		92,512.48
2. 其他权益工具持有者投入资本				-16,592.39									-16,592.39		-16,592.39
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,932,500.00				-19,054,450.00	-20,986,950.00							0.00		0.00
4. 其他						68,134,302.06							-68,134,302.06		-68,134,302.06
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-76,109,689.20	0.00	-76,109,689.20	0.00	-76,109,689.20
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者的分配											-76,109,689.20		-76,109,689.20		-76,109,689.20
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额													0.00		0.00

结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	384,967,308.00	0.00	0.00	274,086,841.52	2,260,760,876.20	68,134,302.06	0.00	0.00	72,828,652.34	0.00	1,227,435,839.15	0.00	4,151,945,215.5	-44,303,46	4,151,502,189

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	388,905,564.00				2,328,545,570.76	92,646,636.69			63,985,971.26		1,568,756,338.51		4,257,546,807.84	-8,339,295.24	4,249,207,512.60
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	388,905,564.00	0.00	0.00	0.00	2,328,545,570.76	92,646,636.69	0.00	0.00	63,985,971.26	0.00	1,568,756,338.51	0.00	4,257,546,807.84	-8,339,295.24	4,249,207,512.60
三、本期增	-2,	0.0	0.0	0.0	-7,	-22	0.0	0.0	0.0	0.0	195	0.0	208	1,1	209

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	012 ,50 0.0 0	0	0	0	253 ,43 8.0 4	,23 8,2 90. 99	0	0	0	0	,28 7,7 80. 06	0	,26 0,1 33. 01	32, 603 .61	,39 2,7 36. 62
(一) 综合 收益总额											272 ,66 2,4 33. 85		272 ,66 2,4 33. 85	-2, 218 ,16 7.1 4	270 ,44 4,2 66. 71
(二) 所有 者投入和减 少资本	-2, 012 ,50 0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	-7, 253 ,43 8.0 4	-22 ,23 8,2 90. 99	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	12, 972 ,35 2.9 5	3,3 55, 610 .45	16, 327 ,96 3.4 0
1. 所有者投 入的普通股	-2, 012 ,50 0.0 0				-19 ,84 3,2 50. 00								-21 ,85 5,7 50. 00		-21 ,85 5,7 50. 00
2. 其他权益 工具持有者 投入资本													0.0 0		0.0 0
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额					13, 052 ,60 2.3 1	-22 ,23 8,2 90. 99							35, 290 ,89 3.3 0		35, 290 ,89 3.3 0
4. 其他					-46 2,7 90. 35								-46 2,7 90. 35	3,3 55, 610 .45	2,8 92, 820 .10
(三) 利润 分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	-77 ,37 4,6 53. 79	0.0 0	-77 ,37 4,6 53. 79	-4, 839 .70	-77 ,37 9,4 93. 49
1. 提取盈余 公积													0.0 0		0.0 0
2. 提取一般 风险准备													0.0 0		0.0 0
3. 对所有 者(或股 东)的 分配											-77 ,37 4,6 53. 79		-77 ,37 4,6 53. 79	-4, 839 .70	-77 ,37 9,4 93. 49
4. 其他													0.0 0		0.0 0
(四) 所有 者权益内部 结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公积 转增资本 (或股本)													0.0 0		0.0 0
2. 盈余公积 转增资本													0.0 0		0.0 0

(或股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损													0.0 0		0.0 0
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益													0.0 0		0.0 0
5. 其他综合 收益结转留 存收益													0.0 0		0.0 0
6. 其他													0.0 0		0.0 0
(五) 专项 储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提取													0.0 0		0.0 0
2. 本期使用													0.0 0		0.0 0
(六) 其他													0.0 0		0.0 0
四、本期期 末余额	386 ,89 3,0 64. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	2,3 21, 292 ,13 ,2.7 2	70, 408 ,34 5.7 0	0.0 0	0.0 0	63, 985 ,97 1.2 6	0.0 0	1,7 64, 044 ,11 8.5 7	0.0 0	4,4 65, 806 ,94 0.8 5	-7, 206 ,69 1.6 3	4,4 58, 600 ,24 9.2 2

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	386,8 93,06 4.00			274,1 03,43 3.91	2,280 ,027, 026.7 7	20,98 6,950 .00			70,03 6,915 .86	271,5 14,53 3.19		3,261 ,588, 023.7 3
加：会 计政策变更												0.00
前 期差错更正												0.00
其 他												0.00
二、本年期 初余额	386,8 93,06 4.00	0.00	0.00	274,1 03,43 3.91	2,280 ,027, 026.7 7	20,98 6,950 .00	0.00	0.00	70,03 6,915 .86	271,5 14,53 3.19	0.00	3,261 ,588, 023.7 3
三、本期增 减变动金额	-1,92 5,756	0.00	0.00	-16,5 92.39	-18,9 68,68	47,14 7,352	0.00	0.00	0.00	-129, 111,3	0.00	-197, 169,7

(减少以“—”号填列)	.00				1.52	.06				45.22		27.19
(一) 综合收益总额										-53,001,656.02		-53,001,656.02
(二) 所有者投入和减少资本	-1,925,756.00	0.00	0.00	-16,592.39	-18,968,681.52	47,147,352.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-68,058,381.97
1. 所有者投入的普通股	6,744.00				85,768.48							92,512.48
2. 其他权益工具持有者投入资本				-16,592.39								-16,592.39
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,932,500.00				-19,054,450.00	-20,986,950.00						0.00
4. 其他						68,134,302.06						-68,134,302.06
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-76,109,689.20	0.00	-76,109,689.20
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-76,109,689.20		-76,109,689.20
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00

2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	384,967,308.00	0.00	0.00	274,086,841.52	2,261,058,345.25	68,134,302.06	0.00	0.00	70,036,915.86	142,403,187.97	0.00	3,064,418,296.54

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	388,905,564.00				2,332,003,119.83	92,646,636.69			61,194,234.78	268,727,287.27		2,958,183,569.19
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	388,905,564.00	0.00	0.00	0.00	2,332,003,119.83	92,646,636.69	0.00	0.00	61,194,234.78	268,727,287.27	0.00	2,958,183,569.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,012,500.00	0.00	0.00	0.00	-6,790,647.69	-22,238,290.99	0.00	0.00	0.00	19,094,490.81	0.00	32,529,634.11
（一）综合收益总额										96,469,144.60		96,469,144.60
（二）所有者投入和减少资本	-2,012,500.00	0.00	0.00	0.00	-6,790,647.69	-22,238,290.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,435,143.30
1. 所有者投入的普通股	-2,012,500.00				-19,843,250.00							-21,855,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,052,602.31	-22,238,290.99						35,290,893.30
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-77,374,653.79	0.00	-77,374,653.79
1. 提取盈余												0.00

公积												
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-77,374,653.79		-77,374,653.79
3. 其他												0.00
(四) 所有者 权益内部 结转												0.00
1. 资本公积 转增资本 (或股本)												0.00
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												0.00
3. 盈余公积 弥补亏损												0.00
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												0.00
5. 其他综合 收益结转留 存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项 储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期 末余额	386,893,064.00	0.00	0.00	0.00	2,325,212,472.14	70,408,345.70	0.00	0.00	61,194,234.78	287,821,778.08	0.00	2,990,713,203.30

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司名称 帝欧家居集团股份有限公司
2. 统一社会信用代码 915120002068726561
3. 类型 股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)
4. 住所 四川省成都东部新区贾家街道工业开发区
5. 法定代表人 刘进
6. 注册资本 38,689.3064 万人民币
7. 成立日期 1994 年 3 月 14 日
8. 营业期限 1994 年 3 月 14 日至 2050 年 12 月 20 日
9. 经营范围

制造、销售：卫浴产品、水暖材料、建材，相关产品出口及相关原材料进口；纸箱加工与制造；洁具产品的安装、维修及售后服务、咨询服务；设计、制造、销售、安装：家具、橱柜，以及提供售后服务；门、窗、地板、墙板、吊顶及

其他装饰材料的制造、销售及安装。（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）（涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外）

10.登记机关 成都市市场监督管理局

帝欧家居集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由刘进、陈伟、吴志雄共同控制，于 2016 年 5 月在深圳证券交易所上市，所属行业为家居建材行业。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

名称	关系
成都亚克力板业有限公司（以下简称“亚克力板业”）	子公司
四川帝亚尔特建设工程有限公司（以下简称“帝亚尔特”）	亚克力板业子公司
重庆帝王洁具有限公司（以下简称“重庆帝王”）	子公司
广东帝旭卫生洁具有限公司（以下简称“广东帝旭”）	子公司
四川爱帝唯网络科技有限公司（以下简称“爱帝唯”）	子公司
四川帝欧家居有限公司（以下简称“四川帝欧”）	子公司
佛山欧神诺陶瓷有限公司（以下简称“欧神诺”）	子公司
景德镇欧神诺陶瓷有限公司（以下“景德镇欧神诺”）	欧神诺子公司
佛山欧神诺云商科技有限公司（以下“欧神诺云商”）	欧神诺子公司
广西欧神诺陶瓷有限公司（以下“广西欧神诺”）	欧神诺子公司
广西欧神诺建材科技有限公司（以下“广西建材”）	广西陶瓷子公司
四川欧神诺陶瓷有限公司（以下“四川欧神诺”）	欧神诺子公司
杭州欧神诺云商科技有限公司（以下“杭州科技”）	欧神诺子公司
天津欧神诺建材有限公司（以下“天津建材”）	欧神诺子公司
沈阳欧神诺陶瓷有限公司（以下“沈阳欧神诺”）	欧神诺子公司
山东欧神诺建材有限公司（以下“山东建材”）	欧神诺子公司
云南欧神诺建材有限责任公司（以下“云南建材”）	欧神诺子公司
陕西欧神诺建材有限公司（以下“陕西建材”）	欧神诺子公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，公司不存在可能导致对公司自报告年末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、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

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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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) 同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

(2) 非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

(3) 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。

6、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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

2) 处置子公司：

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

3) 购买子公司少数股权：

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：

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人类型等。相关金融工具的组合及信用风险特征如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合	银行承兑汇票、商业承兑汇票

合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项
低信用风险组合	出口退税、代垫款项及备用金
其他组合	除上述组合以外的应收款项

对于划分为组合的应收票据，本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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用风险损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本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，按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用风险损失率，计算预期信用损失。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

详见财务报告第五项重要会计政策及会计估计中“金融工具”会计政策。

12、应收账款

详见财务报告第五项重要会计政策及会计估计中“金融工具”会计政策。

13、应收款项融资

详见财务报告第五项重要会计政策及会计估计中“金融工具”会计政策。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见财务报告第五项重要会计政策及会计估计中“金融工具”会计政策。

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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。

(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。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告第五项重要会计政策及会计估计中“金融工具”会计政策“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

(1) 合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

(2) 与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、债权投资

详见财务报告第五项重要会计政策及会计估计中“金融工具”会计政策。

19、其他债权投资

详见财务报告第五项重要会计政策及会计估计中“金融工具”会计政策。

20、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,是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。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,按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的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。

(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,除非投资符合持有待售的条件。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,同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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。

22、固定资产

(1) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
运输设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

23、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

24、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(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。

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。

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。

(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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

25、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

-租赁负债的初始计量金额；

-在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

-本公司发生的初始直接费用；

-本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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	按 50 年或剩余使用年限	出让合同约定
专利权	10 年	预计可使用年限
软件	3 至 10 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产为商标权。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

1) 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。

2) 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。

27、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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、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。

29、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

31、租赁负债

(1) 在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

-当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

-当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

32、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

33、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

34、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，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、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。

35、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

-客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

-客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

-本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

-本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

-本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

-本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

-本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

-客户已接受该商品或服务。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

经销商销售模式：产品发出并已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

直营销售模式：产品发出并已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

工程客户销售模式：完成交货、产品经验收合格并取得结算权利时确认收入。

36、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或非货币性资产，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。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(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：

-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。

-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。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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;

-既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

-纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

-递延所得税资产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。

38、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。

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) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号), 规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。上述规定对本公司财务报表无显著影响。	公司于 2022 年 8 月 30 日召开第五届董事会第二次会议及第五届监事会第二次会议, 审议通过了该会计政策变更事项。	该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

41、其他

(1) 分部报告

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

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	13%、9%、6%

	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	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9%、15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
亚克力板业	15%
帝亚尔特	25%
重庆帝王	15%
广东帝旭	25%
爱帝唯	25%
四川帝欧	20%
欧神诺	15%
景德镇欧神诺	15%
欧神诺云商	15%
广西欧神诺	9%
广西建材	25%
四川欧神诺	25%
杭州科技	25%
天津建材	25%
沈阳欧神诺	25%
山东建材	25%
云南建材	25%
陕西建材	25%

2、税收优惠

(1) 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号）和国家税务总局《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》（国家税务总局公告2016年第33号）文，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。

(2) 企业所得税优惠

1) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）文件规定，公司、亚克力板业及重庆帝王享受西部大开发企业所得税优惠政策，2022年度按15%税率计缴企业所得税。

2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63号）等文件规定，欧神诺持有证书编号为GR202044000671高新技术企业证书，2020年1月1日至2022年12月31日享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策；景德镇欧神诺持有证书编号为GR202136000046高新技术企业证书，2021年11月3日至2024年11月2日享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策；欧神诺云商持有证书编号为GR202144000918高新技术企业证书，2021年12月20日至2024年12月19日享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策。

3) 根据《关于新办工业企业有关税收优惠政策问题的通知》（文件桂国税函〔2014〕56号）等文件规定，从2013年1月1日起，在广西投资新办的法人工业企业，从其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给予5年免征地方分享部分的企业所得税优惠；在国家级贫困县新办符合国家鼓励类条件的法人工业企业，从取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给予免征5年、减半征收5年地方分享部分的企业所得税优惠。广西欧神诺2022年度按9%税率计缴企业所得税。

4) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）等文件规定，四川家居2022年度按2.5%税率计缴企业所得税。

5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。2022 年度，享受该加计扣除的公司包含：母公司、亚克力板业、欧神诺、景德镇陶瓷、广西陶瓷。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	232,641.76	218,029.96
银行存款	777,563,452.12	1,414,446,103.60
其他货币资金	207,146,742.72	343,302,668.04
合计	984,942,836.60	1,757,966,801.60
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	185,294,960.33	343,302,668.04

其他说明

公司其他货币资金流动性受限制，主要包括银行承兑汇票保证金及其他保证金，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除，明细如下：

1、银行承兑汇票保证金 140,004,615.42 元；2、其他保证金 45,290,344.91 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	260,153,703.60	387,477,708.54
合计	260,153,703.60	387,477,708.54

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	186,665,726.92	56.78%	67,155,102.39	35.98%	119,510,624.53	269,000,412.86	56.85%	83,690,476.84	31.11%	185,309,936.02
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	142,063,716.23	43.22%	1,420,637.16	1.00%	140,643,079.07	204,209,871.23	43.15%	2,042,098.71	1.00%	202,167,772.52

票据										
其中：										
合计	328,729,443.15	100.00%	68,575,739.55	20.86%	260,153,703.60	473,210,284.09	100.00%	85,732,575.55	18.12%	387,477,708.54

按单项计提坏账准备：67,155,102.39

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	120,624,467.22	42,218,563.56	35.00%	出现债务违约,预期信用损失较高
第二名	49,636,566.82	17,372,798.41	35.00%	出现债务违约,预期信用损失较高
第三名	7,925,610.86	4,596,061.74	57.99%	出现债务违约,预期信用损失较高
第四名	7,800,000.00	2,730,000.00	35.00%	出现债务违约,预期信用损失较高
第五名	526,340.34	184,219.12	35.00%	出现债务违约,预期信用损失较高
第六名	152,741.68	53,459.56	35.00%	出现债务违约,预期信用损失较高
合计	186,665,726.92	67,155,102.39		

按组合计提坏账准备：1,420,637.16

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	142,063,716.23	1,420,637.16	1.00%
合计	142,063,716.23	1,420,637.16	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	83,690,476.84	27,991,467.60	0.00	1,980,974.88	-42,545,867.17	67,155,102.39
按组合计提	2,042,098.71	-621,461.55	0.00	0.00	0.00	1,420,637.16
合计	85,732,575.55	27,370,006.05	0.00	1,980,974.88	-42,545,867.17	68,575,739.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		44,783,174.41
合计		44,783,174.41

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	110,577,195.42
合计	110,577,195.42

其他说明：

本期因出票人未履约转入应收账款，同时，将已计提的单项坏账准备一并转入应收账款坏账准备。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
商业承兑票据	1,980,974.88

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

本期核销的应收票据金额为以应收票据抵房，转销了相应已计提的坏账准备金额。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	525,732,175.36	15.76%	236,150,622.31	44.92%	289,581,553.05	382,058,781.37	10.32%	165,415,426.51	43.30%	216,643,354.86

的应收账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,809,701,558.20	84.24%	183,125,564.04	6.52%	2,626,575,994.16	3,321,259,039.69	89.68%	195,972,595.41	5.90%	3,125,286,444.28
其中:										
组合 1: 合并报表范围内关联方组合										
组合 2: 其他组合	2,809,701,558.20	84.24%	183,125,564.04	6.52%	2,626,575,994.16	3,321,259,039.69	89.68%	195,972,595.41	5.90%	3,125,286,444.28
合计	3,335,433,733.56	100.00%	419,276,186.35	12.57%	2,916,157,547.21	3,703,317,821.06	100.00%	361,388,021.92	9.76%	3,341,929,799.14

按单项计提坏账准备: 236,150,622.31

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	83,489,889.94	29,221,461.48	35.00%	出现债务违约,预期信用损失较高
第二名	74,120,761.80	25,942,266.65	35.00%	出现债务违约,预期信用损失较高
第三名	74,458,614.19	26,060,514.97	35.00%	出现债务违约,预期信用损失较高
第四名	70,314,330.24	24,610,015.58	35.00%	出现债务违约,预期信用损失较高
第五名	63,515,761.26	43,413,022.83	68.35%	出现债务违约,预期信用损失较高
第六名	59,533,460.71	34,523,453.91	57.99%	出现债务违约,预期信用损失较高
第七名	44,026,154.88	19,952,653.39	45.32%	出现债务违约,预期信用损失较高
第八名	25,653,965.03	17,465,219.40	68.08%	出现债务违约,预期信用损失较高
第九名	12,201,352.62	4,270,473.41	35.00%	出现债务违约,预期信用损失较高
第十名	7,263,311.29	2,542,158.95	35.00%	出现债务违约,预期信用损失较高
第十一名	6,990,798.85	4,550,310.97	65.09%	出现债务违约,预期信用损失较高
第十二名	1,708,908.85	1,708,908.85	100.00%	预计无法偿还
第十三名	1,290,883.77	1,290,883.77	100.00%	预计无法偿还
第十四名	939,450.63	374,746.85	39.89%	出现债务违约,预期信用损失较高
第十五名	224,531.30	224,531.30	100.00%	债务人已破产
合计	525,732,175.36	236,150,622.31		

按组合计提坏账准备: 183,125,564.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,329,040,131.11	116,452,006.65	5.00%
1 至 2 年	420,088,986.55	42,008,898.77	10.00%
2 至 3 年	45,148,238.15	13,544,471.57	30.00%
3 至 4 年	8,608,030.90	4,304,015.56	50.00%
4 至 5 年	5,477,526.96	5,477,526.96	100.00%
5 年以上	1,338,644.53	1,338,644.53	100.00%
合计	2,809,701,558.20	183,125,564.04	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,559,364,139.80
1 至 2 年	642,957,427.93
2 至 3 年	111,718,134.33
3 年以上	21,394,031.50
3 至 4 年	11,415,045.82
4 至 5 年	7,457,275.14
5 年以上	2,521,710.54
合计	3,335,433,733.56

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	165,415,426.51	36,381,047.85	5,049,088.11	236,847.53	39,640,083.59	236,150,622.31
按组合计提	195,972,595.41	-12,835,405.17		11,626.20	0.00	183,125,564.04
合计	361,388,021.92	23,545,642.68	5,049,088.11	248,473.73	39,640,083.59	419,276,186.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

按单项计提的坏账准备中，“其他转入”39,640,083.59 元，为应收票据逾期转入应收账款相应转入的坏账准备，及因应收账款抵房相应转出到“其他应收款”坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	248,473.73

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期核销的应收账款金额 236,847.53 元，为以应收账款抵房，转销了相应的坏账准备计提金额。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	709,420,818.39	21.27%	40,072,109.79
第二名	582,834,545.61	17.47%	29,141,727.27
第三名	70,436,339.12	2.11%	24,652,718.69
第四名	54,207,891.31	1.63%	6,964,023.31
第五名	43,596,341.93	1.31%	25,281,518.68
合计	1,460,495,936.36	43.79%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,539,172.74	12,053,512.34
合计	12,539,172.74	12,053,512.34

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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—银行承兑汇票	12,053,512.34	31,504,292.97	31,018,632.57		12,539,172.74	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	148,579,588.39	94.35%	158,956,159.49	95.87%
1 至 2 年	8,889,530.58	5.65%	6,850,757.52	4.13%
合计	157,469,118.97		165,806,917.01	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 64,530,815.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例 40.98%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	347,284,455.92	226,304,346.90
合计	347,284,455.92	226,304,346.90

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	303,304,949.77	204,488,092.00
备用金	12,989,612.88	5,183,137.37
其他	67,970,560.06	39,701,778.28
抵房款	44,134,193.15	39,409,412.15
合计	428,399,315.86	288,782,419.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额			62,478,072.90	62,478,072.90
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			15,731,003.46	15,731,003.46
本期转回			0.00	0.00
本期转销				0.00

本期核销				0.00
其他变动			2,905,783.58	2,905,783.58
2022年6月30日余额			81,114,859.94	81,114,859.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	247,636,736.90
1至2年	161,055,416.75
2至3年	16,346,477.66
3年以上	3,360,684.55
3至4年	1,293,579.82
4至5年	750,196.87
5年以上	1,316,907.86
合计	428,399,315.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	49,962,725.32	5,069,047.24	0.00	0.00	2,905,783.58	57,937,556.14
按组合计提	12,515,347.58	10,661,956.22	0.00	0.00	0.00	23,177,303.80
合计	62,478,072.90	15,731,003.46	0.00	0.00	2,905,783.58	81,114,859.94

按单项计提的其他应收款坏账准备中，其他转入 2,905,783.58 元为应收票据和应收账款与客户签订抵房协议尚未办理网签时，将应收票据和应收账款转入其他应收款、同时将相应的应收票据坏账准备和应收账款坏账准备转入其他应收款坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	150,000,000.00	1年以内, 1-2年	35.01%	10,000,000.00
第二名	保证金	50,000,000.00	1-2年	11.67%	22,660,000.00
第三名	保证金	45,000,000.00	1年以内	10.50%	2,250,000.00
第四名	以房抵债	39,409,412.15	1年以上	9.20%	22,853,518.11
第五名	保证金	25,708,778.58	1-2年以上	6.00%	1,285,438.93
合计		310,118,190.73		72.39%	59,048,957.04

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	228,630,726.26	457,544.34	228,173,181.92	310,013,252.14	1,558,968.17	308,454,283.97
在产品	115,392,484.17	60,395.57	115,332,088.60	78,799,150.51	82,073.86	78,717,076.65
库存商品	664,346,673.99	19,189,073.29	645,157,600.70	619,086,481.46	19,985,689.86	599,100,791.60

周转材料	0.00	0.00	0.00			0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00			0.00
合同履约成本	24,298,350.09	0.00	24,298,350.09	34,857,598.27	0.00	34,857,598.27
发出商品	144,070,627.97	1,045,940.69	143,024,687.28	267,591,684.17	16,598,651.67	250,993,032.50
合计	1,176,738,862.48	20,752,953.89	1,155,985,908.59	1,310,348,166.55	38,225,383.56	1,272,122,782.99

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,558,968.17	-461,690.61		639,733.22		457,544.34
在产品	82,073.86	-9,846.81		11,831.48		60,395.57
库存商品	19,985,689.86	6,221,215.51		7,017,832.08		19,189,073.29
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本	0.00					0.00
发出商品	16,598,651.67	893,777.75		16,446,488.73		1,045,940.69
合计	38,225,383.56	6,643,455.84		24,115,885.51	0.00	20,752,953.89

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额	本期发生额	本期摊销金额	期末余额
运输费用	24,622,521.57	60,082,610.04	70,080,824.13	14,624,307.48
安装费	10,235,076.70	7,731,484.26	8,292,518.35	9,674,042.61
合计	34,857,598.27	67,814,094.30	78,373,342.48	24,298,350.09

8、合同资产

单位：元

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
合计			0.00			0.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	57,869,481.79	129,901,862.38
预缴企业所得税	10,291,500.11	17,359,674.08
合计	68,160,981.90	147,261,536.46

其他说明：

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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											
二、联营企业											

其他说明

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,690,518.18	68,717,672.61
合计	68,690,518.18	68,717,672.61

其他说明：

14、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,451,614.06			19,451,614.06
2. 本期增加金额	1,678,446.49	0.00	0.00	1,678,446.49
(1) 外购	1,678,446.49			1,678,446.49
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00			0.00
(3) 企业合并增加	0.00			0.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,130,060.55	0.00	0.00	21,130,060.55
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,925,777.59			2,925,777.59
2. 本期增加金额	481,907.37	0.00	0.00	481,907.37
(1) 计提或摊销	481,907.37			481,907.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,407,684.96	0.00	0.00	3,407,684.96

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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,722,375.59			17,722,375.59
2. 期初账面价值	16,525,836.47			16,525,836.47

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无未办妥产权证书的投资性房地产。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,259,825,731.90	2,128,736,633.18
固定资产清理	431,094.51	45,733.70
合计	2,260,256,826.41	2,128,782,366.88

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,349,467,149.39	1,230,277,707.84	27,013,750.14	23,411,885.29	23,091,989.88	2,653,262,482.54
2. 本期增加金额	56,508,686.66	185,375,327.74	2,206,403.97	1,234,112.54	288,110.26	245,612,641.17
(1)	6,374,403.65	43,529,740.90	2,206,403.97	1,234,112.54	0.00	53,344,661.06

购置						
(2) 在建工程转入	50,134,283.01	141,845,586.84	0.00	0.00	288,110.26	192,267,980.11
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	143,422.30	2,644,285.04	505,712.23	174,987.36	0.00	3,468,406.93
(1) 处置或报废	143,422.30	2,644,285.04	505,712.23	174,987.36	0.00	3,468,406.93
4. 期末余额	1,405,832,413.75	1,413,008,750.54	28,714,441.88	24,471,010.47	23,380,100.14	2,895,406,716.78
二、累计折旧						
1. 期初余额	255,182,416.16	233,401,128.24	10,503,894.46	11,942,912.26	13,495,498.24	524,525,849.36
2. 本期增加金额	39,018,417.41	68,563,707.31	2,247,364.53	1,844,005.69	1,447,645.13	113,121,140.07
(1) 计提	39,018,417.41	68,563,707.31	2,247,364.53	1,844,005.69	1,447,645.13	113,121,140.07
3. 本期减少金额	11,609.26	1,752,048.72	191,175.54	111,171.03	0.00	2,066,004.55
(1) 处置或报废	11,609.26	1,752,048.72	191,175.54	111,171.03	0.00	2,066,004.55
4. 期末余额	294,189,224.31	300,212,786.83	12,560,083.45	13,675,746.92	14,943,143.37	635,580,984.88
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						
1. 期末账面价值	1,111,643,189.44	1,112,795,963.71	16,154,358.43	10,795,263.55	8,436,956.77	2,259,825,731.90
2. 期初账面价值	1,094,284,733.23	996,876,579.60	16,509,855.68	11,468,973.03	9,596,491.64	2,128,736,633.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	136,285,343.97	尚在办理过程中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	431,094.51	45,733.70
合计	431,094.51	45,733.70

其他说明：

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	80,531,810.67	174,176,631.50
合计	80,531,810.67	174,176,631.50

(1) 在建工程情况

单位：元

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
欧神诺八组年产 5000 万平方 高端墙地砖智 能化生产线 (节能减排、 节水)项目二 期	41,305,472.2 2		41,305,472.2 2	157,258,778. 00		157,258,778. 00
两组年产 1300 万m ² 高端陶瓷 地砖智能化生 产线项目	32,718,893.4 3		32,718,893.4 3	11,657,476.7 1		11,657,476.7 1

软件产品	4,530,566.30		4,530,566.30	4,100,942.74		4,100,942.74
重庆二期陶瓷项目	101,029.82		101,029.82	101,029.82		101,029.82
卫浴生产线模具	1,347,249.56		1,347,249.56			
其他	528,599.34		528,599.34	1,058,404.23		1,058,404.23
合计	80,531,810.67		80,531,810.67	174,176,631.50		174,176,631.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
两组年产1300万m ² 高端陶瓷地砖智能化生产线项目	366,092,300.00	11,657,476.71	21,761,665.65	700,248.93		32,718,893.43	17.75%	17.75%				募股资金
欧神诺八组年产5000万平方高端墙地砖智能化生产线（节能减排、节水）项目二期	800,876,700.00	157,258,778.00	75,520,554.14	190,805,951.02	667,908.90	41,305,472.22	64.69%	75%	3,761,581.63			募股资金
合计	1,166,969,000.00	168,916,254.71	97,282,219.79	191,506,199.95	667,908.90	74,024,365.65			3,761,581.63			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

17、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**18、使用权资产**

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	141,131,130.71	141,131,130.71
2. 本期增加金额	9,630,531.90	9,630,531.90
(1) 新增租赁	9,630,531.90	9,630,531.90
3. 本期减少金额	3,966,812.50	3,966,812.50
(1) 处置	3,966,812.50	3,966,812.50
4. 期末余额	146,794,850.11	146,794,850.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,161,882.60	13,161,882.60
2. 本期增加金额	9,554,776.31	9,554,776.31
(1) 计提	9,554,776.31	9,554,776.31
3. 本期减少金额	2,767,098.58	2,767,098.58
(1) 处置	2,767,098.58	2,767,098.58
4. 期末余额	19,949,560.33	19,949,560.33
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	126,845,289.78	126,845,289.78
2. 期初账面价值	127,969,248.11	127,969,248.11

其他说明：

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	551,098,919.24	46,255,215.09		201,054,900.00	28,891,958.24	827,300,992.57
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	1,294,122.96	1,294,122.96
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	1,294,122.96	1,294,122.96
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	551,098,919.24	46,255,215.09	0.00	201,054,900.00	30,186,081.20	828,595,115.53
二、累计摊销						
1. 期初余额	56,225,161.38	18,417,180.38		427,662.94	14,058,217.94	89,128,222.64
2. 本期增加金额	6,648,249.56	2,312,664.78	0.00	0.00	2,402,649.99	11,363,564.33
(1) 计提	6,648,249.56	2,312,664.78	0.00	0.00	2,402,649.99	11,363,564.33
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	62,873,410.94	20,729,845.16	0.00	427,662.94	16,460,867.93	100,491,786.97

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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	488,225,508.30	25,525,369.93	0.00	200,627,237.06	13,725,213.27	728,103,328.56
2. 期初账面价值	494,873,757.86	27,838,034.71	0.00	200,627,237.06	14,833,740.30	738,172,769.93

本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 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
佛山欧神诺陶瓷有限公司	521,370,170.16					521,370,170.16
合计	521,370,170.16	0.00	0.00	0.00	0.00	521,370,170.16

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司购买欧神诺股权形成商誉 521,370,170.16 元。由于欧神诺主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日所确认的资产组组合一致，其商誉减值测试时以欧神诺相关资产及业务作为资产组进行测试。

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流确定，在评估基准日的可回收价值进行评估，估值采用收益法。估值时，依据管理层批准的 5 年期财务预算，采用未来现金流量折现方法计算，超过 5 年期的未来现金流采用估计的永续年增长率进行预测。根据评估结果，未发现包含商誉的资产组的可回收金额低于其账面价值，商誉未发生减值。

根据评估结果，未发现包含商誉的资产组的可回收金额低于其账面价值，商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	9,436,964.28	4,592,673.77	55,009.99	0.00	13,974,628.06
合计	9,436,964.28	4,592,673.77	55,009.99		13,974,628.06

其他说明

22、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

单位：元

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
可抵扣亏损	162,930,224.85	23,505,706.75		
坏账准备	568,835,077.24	78,667,296.50	506,885,679.09	70,136,504.12
存货跌价准备	18,345,679.39	2,664,724.50	35,728,803.24	5,275,595.28
递延收益	5,715,475.36	857,321.31	6,165,378.74	924,806.82
限制性股权支付成本	0.00	0.00		
其他非流动金融资产公允价值变动	8,793,750.00	1,319,062.50	8,793,750.00	1,319,062.50
合计	764,620,206.84	107,014,111.56	557,573,611.07	77,655,968.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	586,068,005.40	67,182,325.66	625,213,071.01	69,330,694.84
合计	586,068,005.40	67,182,325.66	625,213,071.01	69,330,694.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		107,014,111.56		77,655,968.72
递延所得税负债		67,182,325.66		69,330,694.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	104,262,981.72	38,897,298.20
合计	104,262,981.72	38,897,298.20

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	475,983.44	475,983.44	
2024 年	8,374,372.56	8,374,372.56	
2025 年	3,424,213.25	3,424,213.25	
2026 年	26,558,079.08	26,622,728.95	
2027 年	65,430,333.39		
合计	104,262,981.72	38,897,298.20	

其他说明

23、其他非流动资产

单位：元

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
预付长期资产款	80,169,713.92	0.00	80,169,713.92	99,766,315.25		99,766,315.25
应收款项抵房	7,143,253.59	0.00	7,143,253.59			
合计	87,312,967.51	0.00	87,312,967.51	99,766,315.25		99,766,315.25

其他说明：

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	28,034,443.42	64,735,060.73
抵押借款	426,450,737.36	404,757,332.46

保证借款	700,061,722.52	536,630,847.63
信用借款	110,724,241.40	79,000,000.00
商业承兑汇票贴现	46,405,178.17	313,328,057.16
短期借款应付利息	2,396,892.43	1,599,604.96
合计	1,314,073,215.30	1,400,050,902.94

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	827,163,174.37	1,271,142,680.07
银行承兑汇票	407,441,362.09	374,597,065.87
合计	1,234,604,536.46	1,645,739,745.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	438,292,197.91	771,708,888.12
1 年以上	13,085,246.85	12,194,307.63
合计	451,377,444.76	783,903,195.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计	0.00	0.00
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	140,616,650.29	202,147,481.22
1 年以上	4,464,402.70	5,915,992.99
合计	145,081,052.99	208,063,474.21

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	101,898,790.33	295,020,538.73	338,193,803.34	58,725,525.72
二、离职后福利-设定提存计划	5,289.63	22,819,100.42	22,660,685.61	163,704.44
三、辞退福利		2,186,192.73	2,186,192.73	0.00
合计	101,904,079.96	320,025,831.88	363,040,681.68	58,889,230.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	101,015,868.35	270,117,599.40	313,016,221.33	58,117,246.42
2、职工福利费		5,856,966.51	5,856,966.51	0.00
3、社会保险费	521,929.56	11,695,236.98	12,015,848.98	201,317.56
其中：医疗保险费	425,266.11	10,870,131.79	11,204,608.95	90,788.95
工伤保险费	87,171.11	813,959.01	800,093.85	101,036.27
生育保险费	9,492.34	11,146.18	11,146.18	9,492.34
4、住房公积金	132,623.00	5,767,762.83	5,745,493.75	154,892.08

5、工会经费和职工教育经费	228,369.42	1,582,973.01	1,559,272.77	252,069.66
合计	101,898,790.33	295,020,538.73	338,193,803.34	58,725,525.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,701.94	22,239,855.19	22,077,047.61	166,509.52
2、失业保险费	1,587.69	579,245.23	583,638.00	-2,805.08
合计	5,289.63	22,819,100.42	22,660,685.61	163,704.44

其他说明

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,216,448.28	19,109,773.82
消费税	0.00	
企业所得税	1,059,933.00	7,994,345.29
个人所得税	1,061,084.64	1,609,483.41
城市维护建设税	394,289.30	1,279,554.34
教育费附加	168,634.09	566,470.43
地方教育附加	112,422.68	377,646.96
土地使用税	1,338,123.66	1,140,738.60
房产税	1,357,324.08	454,927.82
印花税	278,612.03	664,787.50
环境保护税	158,210.92	237,726.85
车辆购置税	0.00	97,478.91
合计	20,145,082.68	33,532,933.93

其他说明

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,999,818.40	750,000.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	389,872,631.24	387,692,904.59
合计	392,872,449.64	388,442,904.59

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	2,999,818.40	750,000.00

合计	2,999,818.40	750,000.00
----	--------------	------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	0.00	20,986,950.00
质保金及保证金	170,363,598.32	152,759,296.83
设备款及工程款	197,470,102.91	182,035,253.77
预提费用	2,937,839.14	15,141,588.20
其他	19,101,090.87	16,769,815.79
合计	389,872,631.24	387,692,904.59

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	140,075,775.29	189,447,389.23
一年内到期的应付债券	0.00	
一年内到期的长期应付款	17,278,149.36	16,917,870.09
一年内到期的租赁负债	10,804,069.10	10,792,784.95
长期借款应付利息	900,837.79	1,045,184.40
合计	169,058,831.54	218,203,228.67

其他说明：

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业承兑汇票	298,896.12	1,432,627.21
待转增值税销项税	18,761,961.31	26,654,849.39
合计	19,060,857.43	28,087,476.60

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	472,850,607.77	467,673,675.78
合计	472,850,607.77	467,673,675.78

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

35、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,261,535,212.20	1,221,266,267.42
合计	1,261,535,212.20	1,221,266,267.42

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
帝欧转债 127047	1,500,000.00	2021-10-25	2021/10/25至 2027-10-24	1,500,000.00	1,221,266,267.42		2,249,984.10	42,595,009.87		76,080.99	1,261,535,212.20
合计				1,500,000.00	1,221,266,267.42	0.00	2,249,984.10	42,595,009.87	0.00	76,080.99	1,261,535,212.20

		000,00	266,26		984.10	,009.8		.99	535,21
		0.00	7.42			7			2.20

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]513号《关于核准帝欧家居股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于2021年10月21日发行面值总额为人民币15亿元的可转换公司债券，债券每张面值为人民币100元，发行数量为1,500万张，期限为6年。本次发行的可转换公司债券简称“帝欧转债”，债券代码“127047”。债券票面年利率第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.6%、第五年2.0%、第六年2.5%；每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2022年4月29日至2027年10月24日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	191,984,120.07	184,033,099.91
租赁负债-未确认融资费用	-65,281,350.09	-62,209,292.15
合计	126,702,769.98	121,823,807.76

其他说明：

37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,795,532.68	13,136,138.85
合计	3,795,532.68	13,136,138.85

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,834,275.82	13,399,963.76
其中：未实现融资费用	-38,743.14	-263,824.91

其他说明：

欧神诺以售后回租方式转让专利许可权，取得融资租赁款 5,000 万元，租赁期为 2020 年 8 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额：

剩余租赁期	期末余额
一年以内	
1-2 年	3,834,275.82
2-3 年	
3 年以上	
合计	3,834,275.82

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

38、递延收益

单位：元

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	27,946,061.43	0.00	2,161,639.36	25,784,422.07	
合计	27,946,061.43		2,161,639.36	25,784,422.07	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
技术改造 资金	1,224,000 .00			153,000.0 0			1,071,000 .00	与资产相 关
小巨人资 金	400,000.0 0			49,999.98			350,000.0 2	与资产相 关
《关于拨 付帝欧家 居股份有 限公司 “帝王建 材产业园 项目”基 础设施配 套费奖励 资金的通 知》	1,415,790 .10			39,327.48			1,376,462 .62	与资产相 关
成都市中 小企业成 长工程补 助资金	122,500.0 0			17,500.00			105,000.0 0	与资产相 关
加装低氮	63,000.00			9,000.00			54,000.00	与资产相

燃烧装置项目奖励								关
重庆市工业化和信息化专项资金	800,416.69			42,499.98			757,916.71	与资产相关
梧州市工业高质量发展专项资金	13,436,893.33			889,285.00			12,547,608.33	与资产相关
利用工业废渣生产环保型装饰材料装修材料技术改造项目补贴款	1,718,750.00			312,500.00			1,406,250.00	与资产相关
陶瓷墙地砖分级分色高速在线视觉	250,000.00						250,000.00	与资产相关
2015 年应用型科技研发专项资金	693,000.00			66,000.00			627,000.00	与资产相关
2013 年广东省差别电价电费收入项目补贴款	450,000.00			100,000.00			350,000.00	与资产相关
景德镇道路施工工程补贴款	740,088.64			54,152.84			685,935.80	与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金	451,500.00			32,250.00			419,250.00	与资产相关
2015 年区级技术改造专项资金	85,206.00			35,701.00			49,505.00	与资产相关
2013 年省节能循环经济专项资金	94,916.67			33,500.00			61,416.67	与资产相关
2021 年省级工业发展专项扶持资金	2,200,000.00			126,923.08			2,073,076.92	与资产相关
2021 年自治区“千企技改”工程项目补助资金	3,800,000.00			200,000.00			3,600,000.00	与资产相关
合计	27,946,061.43	0.00	0.00	2,161,639.36	0.00	0.00	25,784,422.07	

其他说明：

39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	386,893,064.00				-1,925,756.00	-1,925,756.00	384,967,308.00

其他说明：

报告期内，因回购注销 2020 年限制性股票数量为 1,932,500 股，减少股本的金额为 1,932,500 元；因帝欧转债持有人行使转换权计入股本的金额为 6,744.00 元。

40、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成本	15,000,000.00	274,103,433.91			908.00	16,592.39	14,999,092.00	274,086,841.52
合计	15,000,000.00	274,103,433.91			908.00	16,592.39	14,999,092.00	274,086,841.52

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

因帝欧转债持有人行使转换权，本期减少发行在外的帝欧转债 908 张，减少其他权益工具账面价值 16,592.39 元。

其他说明：

41、资本公积

单位：元

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）	2,204,990,792.71	85,768.48	19,054,450.00	2,186,022,111.19
其他资本公积	75,036,234.06			75,036,234.06
合计	2,279,729,557.72	85,768.48	19,054,450.00	2,260,760,876.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股本溢价本期增加：报告期内，可转换公司债券持有人行使转换权，转换日债券价值及权益部分公允价值与股票面值之间的差额 85,768.48 元增加股本溢价。

2) 股本溢价本期减少: 《2020 年限制性股票激励计划》第二个解锁条件未达成和回购离职员工限制性股票, 减少 19,054,450.00 元。

42、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	20,986,950.00		20,986,950.00	0.00
股票回购		68,134,302.06		68,134,302.06
合计	20,986,950.00	68,134,302.06	20,986,950.00	68,134,302.06

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

限制性股票回购义务本期减少: 《2020 年限制性股票激励计划》第二个解锁条件未达成和回购离职员工限制性股票, 减少 20,986,950.00 元。

股票回购: 公司于 2021 年 11 月 1 日公司召开第四届董事会第二十六次会议, 审议通过了《关于回购部分社会公众股份方案的议案》, 本次回购资金总额不低于人民币 10,000 万元(含)且不超过人民币 20,000 万元(含), 回购股份价格不超过人民币 20.68 元/股, 具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准; 回购股份实施期限为自公司董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。报告期内, 公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股票 7,392,700 股, 其中最高成交价为 12.62 元/股, 最低成交价为 8.53 元/股, 成交总金额为人民币 68,134,302.06 元。

43、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,828,652.34			72,828,652.34
合计	72,828,652.34			72,828,652.34

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

44、未分配利润

单位: 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,552,232,797.62	1,568,756,338.51
调整后期初未分配利润	1,552,232,797.62	1,568,756,338.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-248,687,269.27	272,662,433.85
应付普通股股利	76,109,689.20	77,374,653.79
期末未分配利润	1,227,435,839.15	1,764,044,118.57

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更, 影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

45、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,985,420,823.40	1,647,260,750.87	3,111,371,990.13	2,209,868,150.39
其他业务	13,886,735.32	2,622,514.65	18,598,044.95	7,939,729.00
合计	1,999,307,558.72	1,649,883,265.52	3,129,970,035.08	2,217,807,879.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	1,615,445,612.28	330,928,740.84	52,933,205.60	1,999,307,558.72
其中：				
陶瓷墙地砖	1,605,891,926.61			1,605,891,926.61
卫浴产品		326,818,128.81		326,818,128.81
亚克力板			52,710,767.98	52,710,767.98
其他	9,553,685.67	4,110,612.03	222,437.62	13,886,735.32
按经营地区分类	1,615,445,612.28	330,928,740.84	52,933,205.60	1,999,307,558.72
其中：				
东北	23,425,567.55	8,770,997.35	6,081,068.03	38,277,632.93
华北	186,521,364.04	23,350,546.92	12,100,809.39	221,972,720.35
华东	545,822,139.65	70,793,478.29	9,621,408.19	626,237,026.13
华南	311,007,299.67	21,268,544.04	9,286,161.10	341,562,004.81
华中	301,960,624.92	34,339,231.65	29,153.63	336,329,010.20
西北	60,323,490.28	27,090,411.98	175,254.48	87,589,156.74
西南	185,255,068.80	145,315,530.62	15,169,289.57	345,739,888.99
外贸	1,130,057.36	0.00	470,061.21	1,600,118.57
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,615,445,612.28	330,928,740.84	52,933,205.60	1,999,307,558.72

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 145,081,052.99 元，其中，145,081,052.99 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

46、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	
城市维护建设税	1,891,482.38	6,449,989.32
教育费附加	844,012.49	3,160,480.01
资源税	0.00	
房产税	4,649,706.79	4,117,811.47
土地使用税	4,343,411.02	4,319,011.18
车船使用税	1,941.12	3,961.12
印花税	1,387,871.13	1,516,052.24
地方教育附加	562,063.28	2,106,986.64
环境保护税	262,804.36	526,571.90
其他	98,864.37	
合计	14,042,156.94	22,200,863.88

其他说明：

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程服务费	122,862,470.92	133,801,589.84
职工薪酬	68,534,647.45	81,737,677.36
推广费用	20,812,557.06	31,168,618.19
差旅费	16,670,828.76	20,095,594.93
业务招待费	6,830,085.10	4,169,517.78
办公费	3,555,061.92	4,617,196.58
物料消耗	3,533,459.40	2,462,590.32
租赁费	3,329,505.75	10,595,055.26
会务费	1,995,515.87	1,314,563.36
交通费	1,537,397.63	2,221,496.66
物流费用	1,368,077.78	9,222,550.67
折旧与摊销	741,900.50	900,939.08
其他	4,734,783.86	10,682,852.41
合计	256,506,292.00	312,990,242.44

其他说明：

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,946,843.70	41,939,013.81
停工损失	26,659,327.85	
股份支付费用	0.00	13,052,602.34
折旧与摊销	12,154,191.93	12,098,481.98
中介服务费	9,381,936.40	9,751,166.93
办公费	4,691,791.65	4,212,312.78
租赁费	2,980,815.37	1,430,837.26
差旅费	2,479,876.82	1,892,061.30
交通费	1,441,407.12	1,472,917.93
业务招待费	1,278,029.75	2,353,687.49
其他	2,487,093.55	2,795,413.99
合计	102,501,314.14	90,998,495.81

其他说明

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
陶瓷产品	92,766,848.24	88,434,141.25
网络平台	17,170,793.93	17,378,648.58
卫浴产品	6,824,388.15	8,693,902.22
亚克力板产品	3,290,315.43	339,279.09
合计	120,052,345.75	114,845,971.14

其他说明

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	96,129,787.01	59,376,488.30
减：利息收入	13,494,951.85	7,392,783.35
汇兑损益	375,477.33	-273,330.97
其他	1,660,969.52	252,443.98
合计	84,671,282.01	51,962,817.96

其他说明

51、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	11,721,600.00	12,375,000.00
政府补助	9,419,645.08	15,006,910.53
合计	21,141,245.08	27,381,910.53

52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	0.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-1,591,758.10
其他非流动金融资产投资收益	1,841,737.50	1,444,500.00
合计	1,841,737.50	-147,258.10

其他说明

53、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产	-27,154.43	945,116.43
合计	-27,154.43	945,116.43

其他说明：

54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-15,731,003.46	-13,980,244.42
应收票据坏账损失	-27,370,006.05	-79,801.34
应收账款坏账损失	-18,496,554.57	-23,388,891.05
合计	-61,597,564.08	-37,448,936.81

其他说明

55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,643,455.84	-6,833,100.71
合计	-6,643,455.84	-6,833,100.71

其他说明：

56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-37,926.10	-633,381.14

57、营业外收入

单位：元

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	714,159.30	122,234.52	714,159.30
其他	409,991.19	412,933.42	409,991.19

合计	1,124,150.49	535,167.94	1,124,150.49
----	--------------	------------	--------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

58、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	155,000.00	316,000.00	155,000.00
非流动资产毁损报废损失	271,701.58	3,051,164.57	271,701.58
其他	348,755.51	342,447.80	348,755.51
合计	775,457.09	3,709,612.37	775,457.09

其他说明：

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,905,498.27	38,898,229.95
递延所得税费用	-31,506,512.02	-10,088,826.40
合计	-24,601,013.75	28,809,403.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-273,323,522.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,998,528.32
子公司适用不同税率的影响	-686,520.25
调整以前期间所得税的影响	8,753,145.03
非应税收入的影响	-276,260.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,292.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,572.35
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	10,123,944.03
税法规定的额外可扣除费用	-1,597,513.36
所得税费用	-24,601,013.75

其他说明：

60、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助—其他政府补助	7,195,619.13	16,232,248.09
利息收入	13,343,718.81	7,392,783.35
其他营业外收入	2,093,614.61	342,938.40
代垫款项及备用金等其他	18,627,599.53	238,736,461.65
收到退回保证金	44,958,037.88	
合计	86,218,589.96	262,704,431.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用等	104,236,271.37	450,333,493.18
银行手续费	1,320,634.34	2,043,019.63
其他营业外支出	537,172.18	3,624,879.39
其他往来	283,329,836.06	198,833,174.00
合计	389,423,913.95	654,834,566.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	1,224,410.35
合计	0.00	1,224,410.35

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回三个月内不能支付的履约保证金	140,040,491.40	3,020,529.63
合计	140,040,491.40	3,020,529.63

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三个月内不能支付的履约保证金	0.00	21,855,750.00
限制性股票回购	89,906,247.21	1,867,808.17
发债费用	0.00	1,000,000.00
票据贴现还款净增加	162,786,680.93	44,593,817.74
当期租赁支付的现金	6,936,638.06	
合计	259,629,566.20	69,317,375.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-248,722,508.36	270,444,266.68
加：资产减值准备	68,241,019.92	44,282,037.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,603,047.44	86,754,611.83
使用权资产折旧	9,554,776.31	4,653,042.44
无形资产摊销	11,363,564.33	11,255,025.69
长期待摊费用摊销	55,009.99	2,578,132.59
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）	-404,531.62	3,562,311.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	27,154.43	945,116.43
财务费用（收益以“-”号填列）	96,505,264.34	59,103,157.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,841,737.50	147,258.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,358,142.84	-7,447,938.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,148,369.18	-2,004,427.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	109,493,418.56	-19,641,984.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	444,672,180.41	-768,946,233.18
经营性应付项目的增加（减少以	-929,082,053.27	254,404,249.28

“一”号填列)		
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-358,041,907.04	-59,911,374.56
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	799,647,876.27	384,179,346.29
减: 现金的期初余额	1,414,664,133.56	548,847,350.03
加: 现金等价物的期末余额	0.00	
减: 现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-615,016,257.29	-164,668,003.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	799,647,876.27	1,414,664,133.56
其中: 库存现金	232,641.76	218,029.96
可随时用于支付的银行存款	799,415,234.51	1,414,446,103.60
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	799,647,876.27	1,414,664,133.56

其他说明:

62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	185,294,960.33	银行承兑汇票保证金等，流动性受限制
应收票据	0.00	
存货	0.00	
固定资产	739,510,956.38	借款抵押
无形资产	167,574,851.13	借款抵押
合计	1,092,380,767.84	

其他说明：

64、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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			24,161.04
其中：美元	3,600.00	6.7114	24,161.04
欧元			
港币			
应收账款			1,631,068.69
其中：美元	243,029.58	6.7114	1,631,068.69
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

65、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助“见附注-递延收益”		递延收益	2,161,639.36
与收益相关的政府补助“见附注-其他收益”	9,419,645.08	其他收益	9,419,645.08

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

66、其他

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
--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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
亚克力板业	四川成都	四川成都	制造业	100.00%	0.00%	设立
帝亚尔特	四川成都	四川成都	工程	0.00%	100.00%	设立
重庆帝王	重庆	重庆	制造业	100.00%	0.00%	设立
广东帝旭	广东鹤山	广东鹤山	制造业	100.00%	0.00%	设立
爱帝唯	四川成都	四川成都	服务业	100.00%	0.00%	设立
四川帝欧	四川成都	四川成都	制造业	100.00%	0.00%	设立
欧神诺	广东佛山	广东佛山	制造业	99.99%	0.00%	非同一控制下合并
景德镇欧神诺	江西景德镇	江西景德镇	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
欧神诺云商	广东佛山	广东佛山	商业	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
广西欧神诺	广西梧州	广西梧州	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
广西建材	广西梧州	广西梧州	商业	0.00%	100.00%	设立
四川欧神诺	四川成都	四川成都	商业	0.00%	100.00%	设立
杭州科技	浙江杭州	浙江杭州	商业	0.00%	70.00%	设立
天津建材	天津	天津	商业	0.00%	100.00%	设立
沈阳欧神诺	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业	0.00%	100.00%	设立
山东建材	山东临沂	山东临沂	商业	0.00%	100.00%	设立
云南建材	云南昆明	云南昆明	商业	0.00%	100.00%	设立
陕西建材	陕西西安	陕西西安	商业	0.00%	100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
欧神诺	0.01%	-35,239.09	0.00	-443,034.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
欧神诺	4,781,524.54	3,054,912.87	7,836,437.41	3,640,111.59	634,100.15	4,274,211.74	5,516,851.41	3,005,150.88	8,522,002.29	4,341,787.23	693,734.96	5,035,522.19

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
欧神诺	1,616,204,059.37	-191,723,521.76	-191,723,521.76	-251,896,165.62	2,743,857,979.98	266,057,724.09	266,057,724.09	41,580,976.10

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	----------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 2,762.50 万元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	2022 年 6 月期末余额			
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款		1,314,073,215.30		1,314,073,215.30
应付票据		1,234,604,536.46		1,234,604,536.46
应付账款		451,377,444.76		451,377,444.76
其他应付款		392,872,449.64		392,872,449.64
一年内到期的非流动负债		169,058,831.54		169,058,831.54
长期借款			472,850,607.77	472,850,607.77
应付债券			1,261,535,212.20	1,261,535,212.20
长期应付款			3,795,532.68	3,795,532.68
租赁负债			126,702,769.98	126,702,769.98
合计		3,561,986,477.70	1,864,884,122.63	5,426,870,600.33

（三）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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

本公司的利率风险主要产生于长短期借款。于 2022 年 6 月 30 日，本公司长短期借款按固定利率合同及浮动利率合同列示：

项目	2022 年 6 月 30 日
固定利率合同	965,161,918.51
浮动利率合同	959,440,787.42
合计	1,924,602,705.93

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 8,550,124.69 元。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

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。本公司出口业务占比较少，汇率波动对本公司影响有限。

3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于其他非流动金融资产，由于目前该权益工具尚无活跃市场价格，对本公司影响有限。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）应收款项融资		12,539,172.74		12,539,172.74
（七）其他非流动金融资产			68,690,518.18	68,690,518.18
持续以公允价值计量的资产总额		12,539,172.74	68,690,518.18	81,229,690.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终由刘进、陈伟、吴志雄控制。

本企业最终控制方是刘进、陈伟、吴志雄。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都精蓉商贸有限公司	刘进之妻弟李廷瑶持股 51%，李廷瑶任执行董事。
重庆南帆建材有限责任公司	吴志雄之弟吴静和弟媳左建均分别持股 80%和 10%，吴静任执行董事兼经理。
成都伟永盛科技有限公司	陈伟之子陈蒙持股 99.6%，陈蒙任执行董事兼经理。

成都志达通科技有限公司	吴志雄持股 91.30%，吴志雄任执行董事。
四川省宝兴县闽兴实业有限公司	刘进及其子刘亚峰通过成都兴海发科技有限公司间接持股 7%，陈伟之子陈蒙通过成都伟永盛科技有限公司间接持股 23%，吴志雄通过成都志达通科技有限公司间接持股 21%。
简阳市湖畔农牧有限责任公司	刘进之子刘亚峰持股 36.35%，吴志雄之妻罗晶持股 27.27%，陈伟之子陈蒙持股 18.19%。
成都市春天湖畔度假村有限责任公司	简阳市湖畔农牧有限责任公司持股 55%。
四川域上环境工程有限公司	刘进之子刘亚峰控制并为执行董事兼总经理。
四川小犇建材有限公司	刘进先生之子刘亚峰持股 100%。
重庆胜锋旅游开发有限公司	陈伟之子陈蒙持股 30%，陈蒙任副董事长。
成都保碧帝欧企业管理合伙企业（有限合伙）	刘进、鲍杰军、陈伟、吴志雄分别持股 20%以上。
景德镇御景园房地产开发有限公司	鲍杰军持股 15%，任董事。
湖南源创高科工业技术有限公司	鲍杰军担任董事。
广东创高幕墙门窗工程有限公司	鲍杰军持股 19%，任董事；陈家旺持股 15%。
广东创高家居科技有限公司	陈家旺持股 20%，任董事长；鲍杰军任董事。
佛山市赣商投资有限公司	鲍杰军为实际控制人。
长沙源景企业管理合伙企业（有限合伙）	鲍杰军为实际控制人。
成都行思远信息技术有限公司	公司监事张幸配偶王飞为实际控制人。

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都行思远信息技术有限公司	采购软件	79,207.92	200,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都精蓉商贸有限公司	销售商品	3,886,949.24	5,998,070.30
四川小犇建材有限公司	销售商品	453,514.85	
重庆南帆建材有限公司	销售商品	354,448.82	1,894,564.67
四川域上环境工程有限公司	销售商品	448,189.38	1,234,504.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都精蓉商贸有限公司	6,706,870.96	335,343.55	4,591,207.98	229,560.40
应收账款	四川域上环境工程有限公司	1,378,381.08	96,279.72	1,138,213.26	56,910.66
应收账款	重庆南帆建材有限公司			1,279,487.51	63,974.38
应收账款	四川小犇建材有限公司	388,514.28	20,473.24		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	重庆南帆建材有限公司	213,061.54	
预收账款	成都精蓉商贸有限公司	433,279.31	
预收款项	四川小犇建材有限公司		6,121.50

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

本期公司将融创地产旗下-天津鑫宏远创建筑装修工程有限公司重庆分公司应收票据金额 8,254,062.01 元,应收账款金额 986,864.70 元,应收利息 120,149.29 元进行抵房,并办理网签备案。上述应收款项已计提坏账准备 2,217,822.41 元,公司以应收款项账面价值 7,143,253.59 元确认应收债权的公允价值。

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部,分别为:陶瓷墙地砖、卫浴产品、亚克力板。由于每个分部需要不同的市场略,本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动,定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	陶瓷墙地砖	卫浴产品	亚克力板	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,605,891,926.61	326,818,128.81	52,710,767.98		1,985,420,823.40
主营业务成本	1,357,768,518.99	244,491,349.36	45,000,882.53		1,647,260,750.87

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,849,257.75	10.70%	9,808,030.97	39.47%	15,041,226.78	6,313,283.53	2.96%	2,813,958.77	0.45%	3,499,324.76
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	207,304,724.36	89.30%	11,484,662.48	5.54%	195,820,061.88	207,003,790.98	97.04%	10,603,507.58	0.05%	196,400,283.40
其中：										
组合 1：合并报表范围内关联方组合	23,087,074.47	9.94%	0.00	0.00%	23,087,074.47	19,845,454.66	9.30%	0.00	0.00%	19,845,454.66
组合 2：其他组合	184,217,649.89	79.35%	11,484,662.48	6.23%	172,732,987.41	187,158,336.32	87.74%	10,603,507.58	5.67%	176,554,828.74
合计	232,153,982.11	100.00%	21,292,693.45	9.17%	210,861,288.66	213,317,074.51	100.00%	13,417,466.35	6.29%	199,899,608.16

按单项计提坏账准备：9,808,030.97

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	23,140,348.90	8,099,122.12	35.00%	出现债务违约，预期信用损失较高
第二名	1,708,908.85	1,708,908.85	100.00%	预计无法收回
合计	24,849,257.75	9,808,030.97		

按组合计提坏账准备：合并报表范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并报表范围内关联方组合	23,087,074.47	0.00	0.00%
合计	23,087,074.47	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	159,041,251.24	7,952,062.56	5.00%
1 至 2 年	22,175,495.41	2,217,549.54	10.00%
2 至 3 年	2,133,057.36	639,917.21	30.00%
3 至 4 年	385,425.42	192,712.71	50.00%
4 至 5 年	482,420.46	482,420.46	100.00%
合计	184,217,649.89	11,484,662.48	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低信用风险组合	出口退税、代垫款项及备用金	在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项	
其他组合	除上述组合以外的应收款项	以应收款项的账龄作为信用风险特征

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	203,313,411.16
1 至 2 年	24,130,758.86
2 至 3 年	2,133,057.36
3 年以上	2,576,754.73
3 至 4 年	385,425.42
4 至 5 年	2,191,329.31
合计	232,153,982.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	2,813,958.77	4,175,121.35	236,847.53		3,055,798.38	9,808,030.97

按组合计提	10,603,507.58	881,154.90				11,484,662.48
合计	13,417,466.35	5,056,276.25	236,847.53	0.00	3,055,798.38	21,292,693.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

1、本期核销的坏账准备 236,847.53 元，为应收账款抵房转出、同时转销已计提的坏账准备；

2、本期其他转入的坏账准备 3,055,798.38 元，为应收票据逾期转回应收账款、同时将其已计提应收票据坏账准备转入应收账款坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	236,847.53

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期实际核销的应收账款 236,847.53 元，为应收账款抵房转出、同时将已计提坏账准备核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	14,721,532.45	6.34%	5,152,536.36
第二名	10,612,051.78	4.57%	530,602.59
第三名	8,017,998.04	3.45%	400,899.90
第四名	6,992,296.80	3.01%	367,096.13
第五名	6,597,064.15	2.84%	329,853.21
合计	46,940,943.22	20.21%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	410,952,762.03	114,007,242.56
合计	410,952,762.03	114,007,242.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	113,785,254.82	13,551,946.82
备用金	662,071.50	749,273.15
其他	310,319,097.75	108,260,607.82
合计	424,766,424.07	122,561,827.79

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额			8,554,585.23	8,554,585.23
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			5,259,076.81	5,259,076.81
2022 年 6 月 30 日余额			13,813,662.04	13,813,662.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	413,799,291.23
1 至 2 年	10,372,082.84
2 至 3 年	131,400.00
3 年以上	463,650.00
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	460,650.00
合计	424,766,424.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	8,323,900.00					8,323,900.00
按组合计提	230,685.23	5,259,076.81				5,489,762.04
合计	8,554,585.23	5,259,076.81	0.00	0.00	0.00	13,813,662.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	子公司往来	242,000,000.00	1 年以内	56.97%	
第二名	保证金	100,000,000.00	1 年以内	23.54%	5,000,000.00
第三名	子公司往来	55,500,000.00	1 年以内	13.07%	0.00
第四名	保证金	10,000,000.00	1 至 2 年	2.35%	8,000,000.00
第五名	子公司往来	10,000,000.00	1 年以内	2.35%	
合计		417,500,000.00		98.28%	13,000,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	3,157,165,40 2.43		3,157,165,40 2.43	2,889,696,40 2.43		2,889,696,40 2.43
合计	3,157,165,40	0.00	3,157,165,40	2,889,696,40	0.00	2,889,696,40

	2.43		2.43	2.43		2.43
--	------	--	------	------	--	------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
欧神诺	2,770,660,318.97	267,469,000.00				3,038,129,318.97	
重庆帝王	75,000,000.00					75,000,000.00	
亚克力板业	41,386,083.46					41,386,083.46	
爱帝唯	1,750,000.00					1,750,000.00	
四川帝欧	900,000.00					900,000.00	
合计	2,889,696,402.43	267,469,000.00				3,157,165,402.43	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,612,274.46	243,861,313.03	330,256,337.38	232,086,524.78
其他业务	9,730,519.33	888,895.61	5,185,777.68	1,491,242.22
合计	333,342,793.79	244,750,208.64	335,442,115.06	233,577,767.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型		333,342,793.79	333,342,793.79
其中：			
卫浴产品		323,612,274.46	323,612,274.46
其他		9,730,519.33	9,730,519.33

按经营地区分类		333,342,793.79		333,342,793.79
其中:				
东北		8,513,075.95		8,513,075.95
华北		22,793,353.08		22,793,353.08
华东		67,172,904.29		67,172,904.29
华南		27,731,033.58		27,731,033.58
华中		33,654,639.82		33,654,639.82
西北		26,680,133.86		26,680,133.86
西南		146,797,653.21		146,797,653.21
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计		333,342,793.79		333,342,793.79

与履约义务相关的信息:

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 33,966,452.94 元,其中,33,966,452.94 元预计将于 2022 年度确认收入,0.00 元预计将于 2023 年度确认收入,0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		82,560,285.03
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,841,737.50	1,444,500.00
合计	1,841,737.50	84,004,785.03

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	404,531.62	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	9,419,645.08	请详见“合并财务报表项目注释-其他收益”除增值税退税以外部分。
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	-27,154.43	
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	1,841,737.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,049,088.11	为年初已按单项计提坏账准备的应收账款,本报告期收回部分货款、转回相应已计提坏账准备。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,764.32	
减:所得税影响额	2,035,784.87	
少数股东权益影响额	5,599.84	
合计	14,552,698.85	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额(元)	原因
增值税退税	11,721,600.00	公司增值税退税与公司日常经营活动相关,且具有持续性,因此把该项目作为经常性损益项目。

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净	-5.65%	-0.6475	-0.6475

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.98%	-0.6853	-0.6853

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他