

华帝股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-049

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人潘叶江、主管会计工作负责人吴刚及会计机构负责人(会计主管人员)石晓梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测及承诺之间的差异。

公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2017 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 公司债相关情况.....	18
第十节 财务报告.....	19
第十一节 备查文件目录.....	76

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华帝、华帝股份	指	华帝股份有限公司
奋进投资	指	石河子奋进股权投资普通合伙企业
百得厨卫	指	中山百得厨卫有限公司
华帝环境科技	指	中山市华帝环境科技有限公司
沈阳粤华	指	沈阳粤华厨卫有限公司
KA	指	Key Account，即重点客户，行业内主要指大型连锁家电卖场、大型商超等
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
报告期末	指	2017 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华帝股份	股票代码	002035
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华帝股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华帝股份		
公司的外文名称（如有）	VATTI CORPORATION LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	VATTI		
公司的法定代表人	潘叶江		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴刚	王钊召
联系地址	广东省中山市小榄镇工业大道南华园路1号	广东省中山市小榄镇工业大道南华园路1号
电话	0760-22839177	0760-22839622
传真	0760-22839256	0760-22839256
电子信箱	wug@vatti.com.cn	wangzz@vatti.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,707,604,194.70	2,077,027,668.74	30.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	235,795,875.95	154,492,541.72	52.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	228,881,512.29	147,119,040.68	55.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	98,700,324.86	276,919,070.89	-64.36%
基本每股收益（元/股）	0.41	0.27	51.85%
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.27	51.85%
加权平均净资产收益率	12.71%	9.78%	2.93%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,686,412,073.13	3,593,298,595.69	2.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,865,434,078.71	1,736,351,119.06	7.43%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,705,064.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,973,906.25	
减：所得税影响额	1,355,601.47	
少数股东权益影响额（税后）	-1,123.76	

合计	6,914,363.66	--
----	--------------	----

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

(一) 公司主要业务及产品、经营模式及业绩驱动因素

1、主要业务及产品

公司一直专注于厨卫领域。产品族群已覆盖灶具、热水器、吸油烟机、消毒柜、蒸箱、烤箱等，在全国各省市拥有包括专卖店、旗舰店、KA专卖店等在内的多家终端网点，以完善的产业体系为全球数亿家庭提供高品质的厨电产品与服务。

2、经营模式

公司拥有华帝、百得双自主品牌，拥有自主的研发、生产、销售等完整的产业链。

(1) 研发模式

华帝公司根据企业发展战略及产业升级的有关要求，以提升国内厨电行业技术水平和国际竞争力、促进产业技术升级、增强企业可持续发展能力为目的，坚持面向技术发展前沿和坚持面向市场需求，加强产学研合作，形成了具有特色的自主开发、联合开发、委托开发、共建创新平台、人才培养、成果孵化等模式，有效解决企业核心技术难题，加快成果转化速度。公司按照“上市一代”、“开发一代”、“储备一代”的基本思路规划产品线，同时保持“季度滚动更新”。报告期内，公司以品牌转型升级为战略目标，调整产品结构，投入大量资金致力于新产品、新技术的开发。公司不断通过产品研发、工艺提升等手段实现产品功能的升级换代，研发出具有更高技术含量的产品，提高产品可靠性。同时通过全力抓好项目创新，持续调整产品结构，积极改善增长方式等一系列措施进一步提升公司产品的质量。

(2) 采购模式

公司设立了独立的供应链管理和采购部门，建立了严格的供应商准入和供应商管理制度、管理流程，与供应商之间建立了良好的战略合作伙伴关系。同时，公司持续完善MES系统，基于协同供应链管理思想，配合供应链中各个业务环节的需求，不断实现生产各个环节的具体操作流程和供应链信息系统有机的融合，形成各个环节的无缝链接，实现整体供应链可视化，管理信息化，整体利益最大化，管理成本最小化的目的，进一步提高公司整体运行效率。报告期内，公司导入并推动公司内部与部分供应商的一体联动生产计划，减少配件库存和在制品积压，释放现金流，并拉动管理提升。

(3) 生产模式

公司设有独立完整的生产制造管理与执行部门。公司实行按需拉动式生产，生产过程实现了半自动化和自动化，在提高生产效率、控制生产成本的同时，保证了产品质量的可靠性。生产管理上已经构建“精益生产”的管理体系，通过改造生产线、优化生产组织等，对生产过程采取事前检视预防，事中快速响应决策，事后分析与改善等措施，构建“一体联动计划模式”，不断地强化公司产品质量。

(4) 销售模式

公司提倡“华帝利益共同体”的营销理念，与经销商之间建立了稳定友好的合作关系，实现线上线下营销网络稳定、持续发展。公司采取独家代理经销制，并以大区为管理单位，由总部统一战略部署及管理，开展多渠道、全覆盖的销售模式；销售货款主要采用先款后货的结算方式，有力保障公司充裕的现金流以

及防止坏账的发生。

（二）行业的发展情况及公司所处的行业地位

1、厨电智能化普及，产业格局与品牌格局趋势渐稳

纵观全球经济，行业格局的重大变化，为中国品牌带来了前所未有的机遇和挑战。中国制造业必须摆脱低技术含量、低价值产品的特点。企业要发展、做大做强，需持续科技创新。互联网、物联网、云计算和大数据的飞速发展，促使人工智能成为未来工业的核心技术。而华帝直面行业的挑战，在2015年，确立了“高端智能厨电”的品牌定位。以产品创新作为企业战略重心，创新整合多元化的技术手段，逐步把声纹识别技术、形象识别技术、智慧存储技术、云数据技术、机器人技术，运用到人工智能平台上。通过“人工智能”战略的推进，释放品牌的“智造力”，实现从“智能厨电”到“智慧厨房”的转变，引领行业发展，成为践行“中国智造”的品牌典范。

从行业消费看，随着消费升级所带来的厨电变革及消费者对于产品的更高要求迫使行业制造出更高品质的产品。消费者品牌意识提高，促使品牌集中度提高。未来行业洗牌将加速，知名度高、品质有保证的品牌将获得更大的市场份额，零散型小企业的存量将进一步萎缩，市场份额开始向品牌企业集中。而华帝的多项智慧科技成果为华帝在行业中的竞争地位保驾护航。根据中怡康的数据显示，消费者在对于未来厨房功能定位的畅想中，烹饪功能仅仅是排名第五的需求，排名前四的功能分别是审美、交流、便捷和娱乐，而且在厨房电器的购买需求上，开始从油烟机、燃气灶和消毒柜的标准三件套向洗碗机、净水、嵌入式厨电（蒸箱、烤箱、微波炉等）多元化递进。而华帝的高端智能战略布局，已从“智能厨电”全面向“智慧厨房”过渡，实现在不同使用场景下，对厨电产品的应用和管理，通过人工智能系统有序、动态、主动地完成对用户的服务。华帝推出的智能语音控制油烟机、炉头可翻转的魔碟灶等产品使华帝赢得市场份额。

2、行业规范形成，行业准入门槛提高

目前，《吸油烟机能源效率标识实施规则》和《家用燃气灶具能效限定值及能效等级》正式实施，要求按照相关标准对吸油烟机和燃气灶具进行能效分级，淘汰落后产能，提升了行业准入门槛。规模较小的厨卫电器品牌以价格手段抢占市场的空间将萎缩，行业优胜劣汰步伐加快。建立公平、合理、有序的市场竞争环境，依靠技术进步，设立技术壁垒，确立市场准入标准，已成行业技术发展趋势。而华帝一直坚持自主研发，在技术创新、工业设计等方面处于行业领导地位。公司更是行业内唯一一家同时参与燃气灶具国家标准与吸油烟机国家标准起草的主笔单位，深度参与行业标准制定，积极推进行业发展。目前，公司产品能效均符合国家标准，产品性能指标均达到国际先进水平。

3、品牌营销年轻化、多元化、娱乐化

从最初的价格竞争到品牌竞争、服务品质竞争，厨电行业的竞争已白热化。从当下的竞争态势看，厨电企业除了在战略调整、产品创新、理念转换等角度上谋求差异性突破，在营销推广的方式、途径上朝年轻化、多元化和娱乐化发展。依托于互联网的创新驱动，传统的厨电营销途径更为多元和宽泛。而在2017年上半年，华帝品牌从网剧圈、时尚圈、互联网圈、游戏圈、娱乐圈、影视圈等多途径开展营销，从线上到线下，从品牌到产品，强化产品广告，传播界面实现霸屏、KOL、时尚营销三位一体，全面传播华帝高端智能的品牌定位，建立年轻、时尚的品牌形象。通过将品牌理念借助明星的力量进行传播，帮助公司实现最大化品牌效应。通过互联网媒介的积极造势，打造品牌价值竞争力，进一步增强品牌的牵引力，持续提升市场占有率，夯实行业地位。

4、城镇化带来厨电新市场，各种零售渠道加速融合

2017年将是国家“城镇化”的关键一年，布局明显提速，农村市场对于家电产品的需求将大幅度增长，农村市场将是未来的主要着力点。互联网消费方式的风行，对传统零售模式造成一定冲击，“线上+线下+物流+服务”的模式逐渐成为主流，打造线上与线下相结合的零售模式，成为更多企业转型的新思路。未来的家电企业将不再只是硬件销售者，而是既销售硬件又销售服务，甚至以销售服务为主。2017年，电商渠道会和线下的商超、自营专卖店等渠道实现更广、更紧密的融合，将网状、星状销售模式整合，最终考量品牌

创新能力与品牌整合能力。而华帝具有行业内最全面完善的渠道结构，稳定的渠道建设能力使华帝具备足够的市场扩张和抵御风险能力，对公司的产品销售、品牌输出、服务落地提供强有力的保障。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	截止至报告期末，公司长期股权投资为 10,534,856.24 元，同比增长 38.05%，主要系本期转让中山市华帝环境科技有限公司部分股权，由全资子公司变为以联营企业以权益法核算所致。
固定资产	报告期内无重大变化
无形资产	报告期内无重大变化
在建工程	报告期内无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

1、品牌优势

华帝是目前国内唯一一家以“高端智能厨电”为定位的厨电企业，并率先确立“人工智能”的发展战略，提出“智慧+，更爱家”的品牌主张。作为厨卫行业中首家上市的厨电专业企业，经过25年的发展，大众对华帝品牌的认可度不断提高，华帝品牌影响力持续提升。公司连续5年荣登《中国500最具价值品牌》排行榜、连续5年被评为中国最有价值品牌500强。报告期内，华帝品牌入围央视频道评选和公布的首批“CCTV中国品牌榜”榜单。

同时公司凭借在燃烧领域的专业实力已相继为全运会、北京奥运会、广州亚运会、新加坡青奥会、深圳大运会、墨西哥泛美运动会、第比利斯欧洲青奥会等24个国际国内大型体育盛会研制火炬，并独家制造出“史上熄灭率最低”、“传递海拔最高”的“祥云”火炬。

华帝热水器、燃气灶均被授予“中国名牌”、燃气灶、热水器、吸油烟机、电热水器等系列产品被评为“广东家电行业最具全国影响力品牌”、中国高端厨卫产业高端领袖奖、中国高端厨卫产业最具价值品牌奖等。燃气热水器入选国家发改委《节能产品惠民工程高效节能家用燃气热水器推广目录（第一批、第三批、第四批）》；燃气灶连续十九年中国产销量第一，是中国灶具第一品牌；燃气热水器、抽油烟机分别进入全国行业三强。2016年，在“中国品牌文化与全球商业发展论坛”上，华帝作为中国优秀品牌企业应邀出席，并为联合国大使餐厅搭建智能厨房。华帝作为中国高端厨电的领导者进驻联合国，也是“中国品牌走进联合国”活动唯一一家中国厨电企业代表，更荣获联合国颁发的“国际行业影响力品牌奖”。2017年3月，华帝

作为唯一获邀的中国企业参加SMART SOUND DESIGN SOCIETY日本智能声控论坛，展现中国品牌在智能声控领域的发展以及华帝声控智能厨电产品的现状和未来。

2、产品及技术优势

公司专注产品的研发和技术创新，拥有智能语音控制、超大风量、纳米自洁、蒸水洗技术、聚能燃烧、悬浮式翻转炉头等行业高精尖技术，产品力保持行业领先。产品多次获IF大奖、红点奖等国际重量级奖项。凭借技术的领先优势和雄厚的自主创新能力，突破了多项行业瓶颈，公司技术中心系“国家认定企业技术中心”，被工信部首批授予“国家级工业设计中心”、“工业设计示范基地”称号，系全国厨卫行业和中山市唯一一家。公司拥有“广东省燃气灶具工程技术研究开发中心”、“广东省智能化节能环保燃气具企业重点实验室”和“广东省院士企业专家工作站”，同时，公司利用现有的人才和技术优势，加强与国内院校、研究机构及企业间的合作，建立产学研相结合的技术创新体系，并与华中科技大学煤燃烧国家重点实验室成立“燃气具联合实验室”、与电子科技大学成立“燃气具智能控制与数字化工程研究中心”，为企业的发展提供了强有力的技术资源保障。截止报告期，公司共拥有有效专利740项。其中，发明专利52项，实用新型专利428项，外观设计专利260项，已获专利数量高居行业前列，并将多项成果进行项目投产。

在灶具研发上，公司专注燃烧科技，用创新占据高端灶具市场。公司在全球范围内首创“聚能燃烧技术”，离子熄火保护技术、火力显示技术、高效全上进风燃烧技术、二次空气补偿燃烧技术、磁控旋钮技术余热循环发电等技术居于行业领导地位。从简陋的台式灶，到设计时尚大气的嵌入式灶；从能耗较高的大气式灶到节能环保的红外线式聚能灶；从固定炉头的难清洁的灶具到可翻转炉头的魔碟灶，华帝以技术创新推动灶具的进步，成为中国高端燃气灶具的引领者。2009年，华帝推出第一款聚能灶，成功入围国家节能推广目录，成为畅销产品。2015年，华帝推出采用可拆式聚能燃烧器的全触控高端程控灶，全触摸控制及可分离式炉头结构设计领跑行业。华帝聚能灶系列产品采用聚能燃烧技术，通过对预混、燃烧结构的创新，热效率更高，大幅度节省能源消耗，而且燃烧后产生的有害气体几乎为零，可有效的防护烹饪过程对人体造成的废气伤害。报告期内，完成研发生产并将在2017年下半年上市的魔碟灶以出色的设计先后获得2017国际设计卓越奖（IDEA）青铜奖，德国红点、IF等国际设计大奖，持续引领灶具技术发展趋势。

在吸油烟机研发上，公司拥有超清洁、加热蒸汽自动清洗技术（行业首创、领先）、直/交流变频技术、瞬时强吸技术、风量智能补偿、开关电源技术等高端技术积累。魔镜V2烟机不仅升级了魔镜一代的人机交互识别系统，还融入了智能产品的精髓，让烟机更加智能化，打破行业的传统规则，实现人机交互在厨电行业的应用突破。报告期内，公司研发出的烟机自动清洗技术—蒸水洗，有效清除油污，解决用户对烟机清洗的痛点。魔镜V2烟机获得金勾之星奖。

在热水器研发上，公司不断以消费者为中心，抓住用户痛点，推动产品不断优化，促进热水器行业健康发展。公司自主研发“冷凝换热技术”达到国家一级能效标准、研制出燃气热水器控制器设计辅助系统和自动检测装置，水气双调、智能恒温；以及国内首套热水器综合智能测试系统，促进国内热水器行业智能控制技术的发展。凭借出色的热水器产品，荣获“2017中国热水器行业健康品牌”荣誉称号，燃气热水器全时恒温“恒芯”JSQ30-Q16JSW型号荣获“2017中国热水器行业健康型号”殊荣。

作为行业领导企业，公司全程主导、推动并起草了GB 16410—2007《家用燃气灶具》、GB/T 17713—2011《吸油烟机》标准的制订，累计完成了32项国家标准、行业标准、地方标准的编制工作。

3、渠道优势

公司以建立“华帝利益共同体”作为企业合作者利益共享、共同发展的原则。1994年，在行业内首创独家代理经销管理模式，开创厨卫行业销售新模式并引发同行业效仿。1997年，华帝首创区域保护制度，首创产品身份证制度，首创专卖店模式，建立条形码追踪制度，保护区域经销商的合法权益，并将此制度沿用至今。经过多年的经营，公司已建成了业内最完善、最深度的销售渠道，包括专卖店渠道、KA 市场渠道、房地产渠道、电子商务渠道等在内覆盖全面的多层次立体化的营销网络体系，为公司持续经营及获得竞争优势提供支持。

2017年公司深挖渠道优势，实施渠道升级发展战略。重点加快一二线城市的渠道建设，同时保持三四

线城市渠道持续下沉；整合更多线上、线下资源，实现渠道多元化。截至2017年6月30日，公司共拥有华帝品牌标准专卖店2947家，乡镇网点5672家，社区网点1175家，KA卖场店2111家，品牌旗舰店78家，拥有百得品牌专卖店970家，乡镇网点2700家，KA卖场店128家，渠道覆盖率居行业第一。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年是华帝突破性增长之年，为全面落实“三年100亿，五年做第一”的战略目标，通过对战略的深度研究，确定了成为全球高端品质厨房空间的引领者的愿景目标，实施多元化、品牌升级、国际化以及用户+的战略方针。其中，多元化战略是指公司将继续专注于厨房空间，基于厨房空间拓展相关品类。其中烟灶、燃热、橱柜是集团核心战略业务，洗碗机、微蒸烤、舒适热能为新兴培育业务。做强核心战略业务，重点发展新兴培育业务，做强做深厨房品类。品牌升级战略是指品牌向高端升级，专注聚焦中富阶层。国际化战略分两个阶段，短期内华帝将以产品国际化为核心，强化区域及客户聚焦，并积极进行品牌及资本国际化人才储备；长期将全面发力自主品牌国际化。用户+战略是指华帝将以用户为中心，通过服务+、方案+及零售+，对传统商业模式进行升级，为消费者提供更加完善、更加省心、更加贴心的消费体验。

2017年上半年，公司在整体战略框架下，紧密围绕年度目标任务，继续夯实基础管理工作，助力重点盈利产品市场份额的稳步拓展，报告期内实现营业收入2,707,604,194.70元，同比增长30.36%，其中母公司实现销售收入2,202,989,834.65元，同比增长35.70%。归属于上市公司股东的净利润235,795,875.95元，同比增长52.63%。根据中怡康零售监测报告显示（中怡康数据只覆盖KA渠道，不统计自有渠道），公司吸油烟机零售额同比增长11.3%，灶具同比增长5%，热水器同比增长13.7%；从单价上升情况来看，公司产品单价提升幅度居行业榜首。从而印证公司的品牌升级战略获得了阶段性的成果。

1、升级多元化品牌营销模式，持续提升品牌影响力

报告期内，华帝持续围绕“高端智能厨电”的品牌定位，全力打造品牌的时尚化，科技化以及国际化形象。在传统媒体上，开展与央视一套及央视六套合作，进行全天时段的电视硬广投放，并与江苏卫视等重点卫视开展综艺节目的植入合作；同时围绕目标受众人群的出行及娱乐等生活轨迹，在全国范围内的20多个重点城市的机场、高铁、高速公路、楼宇小区、城市商圈等关键位置投放LED大屏及灯箱硬广，实现品牌的最大化曝光。在互联网及移动互联网上，开展与网易新闻，今日头条，一点资讯，腾讯视频，优酷视频，爱奇艺等多平台的合作，并围绕《欢乐颂2》、《军师联盟》、《楚乔传》等多个热门IP进行品牌植入及病毒广告打造，借助高人气及高收视的节目及趣味化品牌内容提升品牌在年轻群体中的认知度及美誉度。在品牌内容上，以泛娱乐化的传播方向，在2月与新世相等公众号进行合作，推出《你的味道》系列短剧；在3月与知名服装设计师胡社光共同策划“食.尚”华帝上海时装周，以及联合网易开展味央猪合作项目；在6月开展《变形金刚.最后的骑士》整合传播项目，打通华帝线上线下传播渠道。通过与明星演艺圈，时尚圈以及国际化IP的关联合作，树立华帝品牌在目标用户群以及年轻用户群体中的时尚化，国际化及高端化的品牌印记。

2、持续构建多层次的市场渠道体系，深挖渠道优势，加大渠道资产沉淀，稳步推进公司转型升级战略

2017年，公司实施旗舰店、标准专卖店、品牌专营店等多渠道、全方位、集中性的渠道升级战略，充分释放华帝多年市场渠道的品牌优势，将华帝品牌力、产品力与高效终端形成完整的价值链，增强渠道活力和品牌高度，更加体系化、深层次地提升终端效率和品牌高度。传统渠道上，一方面，整合部分盈利能力较弱的专卖店和专柜店，全面优化升级现有标准专卖店，提升零售终端的运营能力，提高单店产出。公司开启“百城树旗，千店升级”计划，计划在100个核心城市布局品牌旗舰店，全力打造终端“一体化、智能化、体验化”的购物环境，并对旧形象门店进行千店升级改造，打破多代共存的终端局面。华帝旗舰店通过高度交互式的场景体验营销，让消费者从整体厨房生活的角度去接触产品，从而更合理地选择产品。另一方面，公司积极开拓三、四线城市市场，继续进行渠道下沉，将部分网点升级为标准专卖店并新增乡镇

专柜店，增加覆盖范围，构建公司零售终端高端形象，进一步提升公司品牌价值。报告期内，新开专卖店 318 家，鼓励经销商开大店，升级旗舰店。

同时发力 KA 渠道资产投入。报告期内，KA 单店面积 50m² 以上的门店新增 28 家。在 KA 渠道强调形象及位置的提升，全面对标竞争品牌。工程渠道方面，报告期内，成功签约了保利、海伦堡、绿地和招商地产 4 家战略客户，土巴兔、峰智和金地 3 家互联网家装渠道平台，与红星美凯龙签订住建集采战略合作协议，启动华东碧桂园项目合作，拓展工程优质代理商 8 家。电商渠道方面，继续保持高速增长，实现销售收入 5 亿元，同比增长 31.77%。

3、推动战略供应商改革，从源头提升产品工艺、品质，实现降本增效

为实现低成本、高质量、柔性生产、快速反应，报告期内，华帝和百得联合启动战略供应商改革，形成了一套全面、完整、科学的集团战略供应商评价管理体系，确保产品供应的品质、及时性和配合度，成功打破采购成本价格居高不下的僵局。同时，通过调整、淘汰、整合供应商资源，对供应链结构进行优化。通过合理选择战略供应商、建立共同的利益机制，采取有助于与供应商发展关系的举措，建立一种长期的相互支持，互利共赢、共同发展的战略联盟关系，增强买卖双方的竞争优势，降低运营风险，确保实现公司长远发展目标。

4、加大产品研发，提升工艺，优化产品结构，进一步提升产品盈利能力

报告期内，公司以“大产品”为理念，以产品为抓手，优化整体的产品开发流程，强化项目的有效管理，沉淀研发技术，有效缩短研发周期，降低研发成本。公司继续坚持将烟灶作为核心战略业务，全面升级蒸、烤、消开发平台。同时公司成立燃热供暖产品部，将厨、热进行双线运作，将热水器产品作为增量市场培育。公司着重提高高端产品占比，推动作为高增长品类的提升，实现多元化发展。同时以技术创新为基础，以解决消费者产品使用痛点为己任，加强新材料、新技术、新工艺的跨界合同和研发，力促产品结构升级优化。报告期内，申请发明专利 21 项，实用新型专利 52 项，合计申请专利 73 项。

5、优化布局，提升制造水平，实现传统制造向智能化、自动化转型升级

报告期内，制定了布局优化、自动化、模具的可制造性评估等方面的措施来推动制造升级，提升制造工艺水平；实现传统制造向智能化、自动化转型升级。通过自动化设备的更替，制造效率得到大幅提升，生产品质更加稳定。报告期内，实现灶具人均小时产出 2.56 台，同比提升 10.85%，烟机人均小时产出 2.08 台，同比提升 21.49%，热水器 2.12 台，同比提升 19.09%，产品成本有效降低。

6、提高售后服务管理能力，推进服务产品化

公司通过对市场的洞察与分析，不断拓展新的服务产品模型，在全国举行一次大规模的家电免费安检清洗服务，帮助用户排除产品使用安全隐患，解决用户家电清洗难的痛点问题，参与免费安检清洗活动并享受服务的人数达 10 万户。除此之外，公司正逐步推出延保、清洗、保养等多元化的市场服务，为消费者提供家电深度清洗和保养解决方案，实现顶级服务标准。2017 年公司服务从服务时效、服务标准、服务形象、服务品牌等多方面进行升级，实施“1 小时响应，24 小时上门”的服务机制。同时，全面升级终端服务标准及服务形象，打造全新的售后服务品牌，为消费者提供更加快速、专业的顶级售后服务。凭借优质的服务质量，荣获 2012-2017 中国家电服务业金鼎奖“优质服务好口碑大拇指奖”和“优秀企业奖”两项大奖，并成为中国家用电器服务维修协会第六届会员代表大会理事单位。

7、组织创新，重塑培养机制，实现公司和员工的互利共赢

组织创新方面，充分调动员工的积极性，注重效率，灵活运作，逐步推行事业部模式，车间、模具部实行独立核算，自计盈亏。既是受公司控制的利润中心，又是产品和市场的责任单位，对产品设计、生产制造及销售活动负有统一的组织管理职能。

人才建设方面，重塑培养机制，帮助员工成长。通过绩效改革、薪酬体系改革和职位职级体系的搭建，

充分调动公司员工的积极性，进一步提升核心团队的责任感，有效地将公司利益和员工利益捆绑，让所有华帝人，共享公司发展红利，实现公司和员工的互利共赢。

8、百得品牌持续增长，橱柜业务培育发展

2017年上半年，百得在三四线市场竞争激烈的背景下，主动求变，调整架构流程、优化人事变动、健全绩效考核机制，提升品牌策略，大力拓展市场，调整渠道和产品结构。在三四级厨电市场实现高速增长，实现营业收入583,280,823.32元，同比增长37.81%。其中，海外业务收入同比增长28%。远超中国上半年出口15%的平均增速。品类出口销量行业居前。渠道建设上，开发一级经销商38个，开发分销商362个，新开标准乡镇网点638个，新开标准专营店216家。

报告期内，华帝集成厨房完善三大生产线的改造升级，提升整改工序效率，开发一批新的主材物料，优化缩减产品线，降低损耗，提高生产效率，降低生产成本，提高市场竞争力。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,707,604,194.70	2,077,027,668.74	30.36%	主要系品牌效应影响，毛利率及销售增长所致
营业成本	1,520,708,450.81	1,210,988,290.07	25.58%	
销售费用	723,755,237.51	502,236,712.17	44.11%	主要系营业收入增长、销售渠道拓展，导致促销费用及电商运营商服务费增长所致
管理费用	167,714,140.27	164,499,354.03	1.95%	
财务费用	-13,912,737.93	-5,875,446.70	136.79%	主要系投资理财本金增加及收益增长导致利息收入增长所致
所得税费用	44,498,229.00	36,313,740.87	22.54%	
经营活动产生的现金流量净额	98,700,324.86	276,919,070.89	-64.36%	主要系报告期支付上年末到期应付票据，运输费及随销售增长购买商品增长，及广告费增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-638,232,002.91	-10,289,617.42	6,102.68%	主要系报告期支付投资理财理财产品增长所致

筹资活动产生的现金流量净额	-105,851,846.42	-154,818,566.04	-31.63%	主要系报告期分配现金红利及偿还债务较上年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-648,067,830.12	112,916,718.56	-673.93%	主要系报告期经营活动产生的现金流量净额及投资活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,707,604,194.70	100%	2,077,027,668.74	100%	30.36%
分行业					
电器机械及器材制造业	2,652,600,817.21	97.97%	2,053,043,365.35	98.85%	29.20%
其他	55,003,377.49	2.03%	23,984,303.39	1.15%	129.33%
分产品					
灶具	767,628,872.37	28.35%	552,752,616.11	26.61%	38.87%
吸油烟机	1,099,614,070.42	40.61%	869,668,446.54	41.87%	26.44%
热水器	517,065,891.64	19.10%	396,932,813.84	19.11%	30.27%
橱柜	103,631,457.23	3.83%	100,180,948.01	4.82%	3.44%
其他产品	164,660,525.55	6.08%	133,508,540.85	6.43%	23.33%
其他	55,003,377.49	2.03%	23,984,303.39	1.15%	129.33%
分地区					
华北地区	452,902,876.86	16.73%	319,603,350.01	15.39%	41.71%
东北地区	150,404,856.66	5.55%	54,423,133.61	2.62%	176.36%
华东地区	503,195,045.30	18.58%	372,884,089.40	17.95%	34.95%
华中地区	289,494,560.71	10.69%	252,273,339.91	12.15%	14.75%
华南地区	404,946,181.79	14.96%	395,634,520.72	19.05%	2.35%
西南地区	405,832,171.35	14.99%	256,339,074.35	12.34%	58.32%
其他地区	445,825,124.54	16.47%	401,885,857.35	19.35%	10.93%
其他	55,003,377.49	2.03%	23,984,303.39	1.15%	129.33%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电器机械及器材制造业	2,652,600,817.21	1,478,751,526.54	44.25%	29.20%	23.69%	2.48%
分产品						
灶具	767,628,872.37	419,017,889.24	45.41%	38.87%	36.70%	0.86%
吸油烟机	1,099,614,070.42	609,074,711.13	44.61%	26.44%	20.21%	2.87%
热水器	517,065,891.64	287,828,213.12	44.33%	30.27%	19.14%	5.19%
分地区						
华北地区	452,902,876.86	240,016,435.37	47.00%	41.71%	40.87%	0.31%
华东地区	503,195,045.30	268,986,108.95	46.54%	34.95%	35.28%	-0.14%
华中地区	289,494,560.71	152,409,606.36	47.35%	14.75%	8.89%	2.83%
华南地区	404,946,181.79	206,807,918.83	48.93%	2.35%	-8.46%	6.03%
西南地区	405,832,171.35	232,036,646.52	42.82%	58.32%	41.37%	6.85%
其他地区	445,825,124.54	295,277,785.41	33.77%	10.93%	11.30%	-0.22%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

分行业中“其他”类营业收入同比增长 129.33%，主要原因系门店展柜广宣品销售增加所致。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	437,880,479.95	11.88%	478,440,100.57	16.35%	-4.47%	
应收账款	383,611,218.65	10.41%	356,638,522.36	12.19%	-1.78%	
存货	339,371,057.26	9.21%	267,820,607.86	9.15%	0.06%	
长期股权投资	10,534,856.24	0.29%	21,426,223.89	0.73%	-0.44%	
固定资产	557,940,814.01	15.14%	580,534,251.25	19.84%	-4.70%	
在建工程	11,922,482.29	0.32%	486,355.21	0.02%	0.30%	
短期借款	20,000,000.00	0.54%	20,437,265.00	0.70%	-0.16%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	26,800,000.00				12,000,000.00		38,800,000.00
上述合计	26,800,000.00				12,000,000.00		38,800,000.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	12,748,546.91	保函保证金及承兑汇票保证金、司法冻结
应收票据	58,903,585.82	银行承兑质押
合计	71,652,132.73	-

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
642,615,627.34	18,080,171.36	3,454.26%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	26,800,000.00						26,800,000.00	自有资金
股票	12,000,000.00			12,000,000.00			12,000,000.00	自有资金
合计	38,800,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	38,800,000.00	--

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中山百得厨卫有限公司	子公司	研发、生产、销售“百得”品牌灶具、热水器、吸油烟机、消毒柜、烤箱灶、电热水器等厨卫产品	80,000,000	751,710,502.08	488,139,007.93	583,280,823.32	47,694,856.45	41,171,637.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沈阳粤华厨卫有限公司	以解散注销的方式处置	有利于公司削减成本
中山市华帝环境科技有限公司	以转让部分股权的方式处置	进一步优化公司战略布局以及整体资源配置

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	40.00%	至	60.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	28,169.19	至	32,193.36
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	20,120.85		
业绩变动的的原因说明	公司“高端智能厨电”品牌效应凸显，终端渠道升级，公司内部管理加强，进一步降本增效，收入及净利润同比增长。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、面临的风险

（1）房地产市场波动的风险

公司主要从事研发、生产、销售整体厨房、厨房产品、家用电器以及企业自有资产投资业务，属于电器机械及器材制造业。由于家电行业具有明显的房地产后周期特征。所以，受国内外经济的增速放缓、房地产市场的波动等因素的影响，可能导致消费市场不景气，影响公司业务发展。

（2）原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料为不锈钢、冷轧板、铜等，原材料采购价格受供需影响，存在一定波动性，从而影响公司产品成本，进而影响产品售价。

（3）人力资源的风险

公司地处二三线城市，地理位置所带来的吸引力不如一线大城市，人员招聘尤其高端技术人员、技术人才的引进存在较大劣势，人员流动率较大。

2、应对的措施

（1）抓住市场机遇，实施“高端智能厨电”的品牌定位，巩固行业地位

在市场竞争加剧，消费升级的背景下，公司实施“高端智能厨电”的品牌定位，建立与顾客价值相匹配的品牌价值主张。通过深入了解消费者的实际需求以及市场流行趋势，快速抓住市场机会，在现有基础上继续做大做强，以技术创新带动产品创新，扩大生产规模及提升产品品质，进一步提高市场知名度，强化并巩固公司在厨卫电器产品的市场领先地位。

（2）调整产品结构，优化渠道结构，提高高端智能产品比例，增强市场竞争力

公司以品牌转型升级为战略目标，调整产品结构，优化渠道结构，提高高端智能产品比例。2017年上半年，公司共完成 46 款新品研发上市。其中，作为公司新时期侧吸烟机的突出代表，“魔镜”J688AZE、J639AZE、J628AZ 等一系列吸油烟机在语音智能、温度控制等方面的技术水平居于行业前列。另一方面，通过升级改造零售终端，采用统一的现代简约设计风格，结合“活力、创新、回馈、时尚、品质、科技”的品牌特色，打造优雅轻奢的新终端形象。同时，通过优化渠道结构，整合盈利能力较弱的专卖店和专柜店，全面优化升级现有标准专卖店，提升零售终端的运营能力，提高单店产出，提升市场份额。积极开拓三、四线城市市场，继续进行渠道下沉，将部分网点升级为标准专卖店并新增乡镇专柜店，增加覆盖范围，构

建公司零售终端高端形象，进一步提升公司品牌价值扩大品牌知名度，进而整体提高公司销售业绩。

(3) 持续完善供应链管理，缓解成本上涨压力，降本提效

公司导入并推动公司内部与部分供应商的一体联动生产计划，减少配件库存和在制品积压，释放现金流，并拉动管理提升。公司在供应链管理中已经将商流、信息流、物流、资金流进行有效的控制，实现整体价值最大化，成本最小化。另一方面，为有效地规避原材料上涨带来的不利影响，实施“以销定产”的方式，根据销售订单安排生产与原材料采购，锁定上游原材料价格波动。

(4) 股权激励、人事薪酬优化、企业文化再造多举并进缓解人力资源风险

2016年公司对核心人员实施股权激励计划，充分调动公司业务骨干的积极性,吸引和留住优秀人才,有效地将股东利益、公司利益和员工利益捆绑一起，推动公司发展。另一方面，报告期内，通过对员工进行职位职级认证，并以此为基础，以最大化激励为原则优化人员薪酬，有效提高员工积极性。报告期为增强组织凝聚力，根据公司战略规划，公司重新审视企业文化的核心价值观和行为准则，并确立了“锐意进取、用户至上、共担共赢、高效协作、工匠精神”为新华帝企业文化的核心理念。在团队文化上倡导狼性文化，践行高度协同的团队精神；在团队建设上，淡化个人存在感，凸显团队的集体价值，提升团队凝聚力。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.37%	2017 年 03 月 27 日	2017 年 03 月 28 日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-010）
2016 年度股东大会	年度股东大会	28.83%	2017 年 05 月 18 日	2017 年 05 月 19 日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公司 2016 年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-022）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告起诉公司未经其许可擅自将其注册商标相近的标识用于生产活动汇总及商品上	6,000	否	2015年3月,公司收到江苏省常州市中级人民法院签发的应诉通知书。2015年8月10日、2016年3月14日两次公开开庭审理。2016年3月,公司收到江苏省常州市中级人民法院签	江苏省高级人民法院对上诉案件作出二审判决,判决如下:驳回上诉,维持原判。原判为驳回原告全部诉讼请求。本判决为终审判决。本案对公司本期利润和期后利润没有影响。	按江苏省高级人民法院二审判决执行。	2017年05月19日	详见公司披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司关于诉讼事项终审判决结果的公告》(公告编号:2017-023)

			<p>发的《民事判决书》。</p> <p>2016 年 4 月，原告不服一审判决向江苏省高级人民法院提出上诉。</p> <p>2016 年 6 月 21 日，本案在江苏省高级人民法院二审开庭审理。</p> <p>2017 年 5 月，公司收到江苏省高级人民法院的</p> <p>（2016）苏民终 621 号《民事判决书》，此判决为终审判决。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司于2016年12月16日召开第六届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。截止至2017年2月24日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了对公司原激励对象限制性股票的回购过户手续及注销事宜，本次回购注销限制性股票合计3万股，回购价格为8.62元/股。详情见公司于2017年2月27日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公司关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2017-004）。

公司于2017年6月2日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期可解锁的议案》。详情见公司于2017年6月3日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公司第六届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2017-029）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
潘浩标	公司董事	公司出售子公司股权	公司向潘浩标先生转让中山市华帝环境科技有限公司34.792325%的股权	按评估价值定价	178.82	227.51	227.51	现金支付	48.69	2017年08月21日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公司关于转让全资子公司中山市华帝环境科技有限公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2017-029）

											2017-04 5)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				报告期内，因转让中山市华帝环境科技有限公司共计 54.121425% 股权，公司合并报表确认投资收益 757,397.08 元，中山市华帝环境科技有限公司将不再纳入公司合并报表范围。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司与中山市华诺电器有限公司的关联交易详见公司披露于巨潮资讯网（www.cnifo.com.cn）上的《公司关于补充确认关联交易及2017年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2017-032）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
公司关于补充确认关联交易及 2017 年度日常关联交易预计的公告	2017 年 06 月 12 日	巨潮资讯网

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂无开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,089,773	12.13%			25,164,632	-2,148,718	23,015,914	67,105,687	11.53%
3、其他内资持股	44,089,773	12.13%			25,164,632	-2,148,718	23,015,914	67,105,687	11.53%
境内自然人持股	44,089,773	12.13%			25,164,632	-2,148,718	23,015,914	67,105,687	11.53%
二、无限售条件股份	319,511,529	87.86%			192,996,149	2,148,718	195,144,867	514,656,396	88.47%
1、人民币普通股	319,511,529	87.86%			192,996,149	2,148,718	195,144,867	514,656,396	88.47%
三、股份总数	363,601,302	100.00%			218,160,781		218,160,781	581,762,083	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本期股份变动的原因如下：

1、有限售条件股份中境内自然人持股变动的原因：

（1）有限售条件股份中境内自然人持股减少2,148,718股的原因：根据《公司法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规，①2017年1月3日，公司高管吴刚先生高管股份年度解锁187,500股。②2017年2月23日，公司上届董事关锡源先生、黄启均先生高管锁定股分别减少888,947股、1,072,271股。变动后有限售条件股从期初的44,089,773股减少2,148,718股至41,941,055股。

（2）有限售条件股份中境内自然人持股增加25,164,632股的原因：按照公司2016年度股东大会审议通过的2016年度利润分配实施方案，以公司总股本363,601,302.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6股。故有限售条件股从41,941,055股增加25,164,632股至67,105,687股。

2、无限售条件人民币普通股变动的原因：

（1）根据以上（1）的原因，无限售条件人民币普通股相应合计增加2,148,718股。变动后从期初的319,511,529股增加至321,660,247股。

(2) 根据以上 (2) 的原因, 无限售条件人民币普通股从 321,660,247 股增加 192,996,149 股至 514,656,396 股。

3、股份总数变动的的原因: 根据以上第一点 (2) 的原因, 公司股份总数从期初的 363,601,302 股增加 218,160,781 股至 581,762,083 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2017年4月25日, 公司第六届董事会第十次会议审议通过《2016年度利润分配预案》;

2017年5月18日, 公司2016年度股东大会审议通过《2016年度利润分配预案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内实施2016年度权益分派方案, 股权登记日为: 2017年6月8日, 除权除息日为: 2017年6月9日, 公司总股本从363,601,302股增至581,762,083股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

财务指标	2016年度/2016年12月31日		2017年1-3月份/2017年3月31日	
	变动前	变动后	变动前	变动后
基本每股收益 (元/股)	0.91	0.57	0.21	0.13
稀释每股收益 (元/股)	0.91	0.57	0.21	0.13
归属于公司普通股股东的每股净资产 (元/股)	4.78	2.98	4.99	3.12

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位: 股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
关锡源	888,947	888,947		0	离任高管锁定股	2017年2月23日
黄启均	1,072,271	1,072,271		0	离任高管锁定股	2017年2月23日
黄文枝	1,837,594		1,102,557	2,940,151	离任高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
李家康	974,247		584,548	1,558,795	离任高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售

吴刚	1,107,972	187,500	552,284	1,472,756	高管锁定股及股权激励限售股	按照高管股份管理的相关规定解除限售及公司《限制性股票管理办法》解除限售
潘叶江	27,163,199		16,297,918	43,461,117	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
杨建辉	7,055,543		4,233,325	11,288,868	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
潘垣枝	1,200,000		720,000	1,920,000	股权激励限售股	按照公司《限制性股票管理办法》解除限售
付韶春	500,000		300,000	800,000	股权激励限售股	按照公司《限制性股票管理办法》解除限售
何伟坚	400,000		240,000	640,000	股权激励限售股	按照公司《限制性股票管理办法》解除限售
韩伟	330,000		198,000	528,000	股权激励限售股	按照公司《限制性股票管理办法》解除限售
其他	1,560,000		936,000	2,496,000	股权激励限售股	按照公司《限制性股票管理办法》解除限售
合计	44,089,773	2,148,718	25,164,632	67,105,687	--	--

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,603		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

石河子奋进股权投资合伙企业	境内非国有法人	13.86%	80,640,000	30,240,000		80,640,000	质押	43,968,000
潘叶江	境内自然人	9.96%	57,948,157	21,730,559	43,461,117	14,487,040	质押	12,060,000
招商银行股份有限公司——富国低碳环保混合型证券投资基金	其他	4.98%	28,958,889	17,014,475		28,958,889		
中国工商银行——汇添富成长焦点混合型证券投资基金	其他	3.35%	19,503,012	8,203,054		19,503,012		
米林县联动投资有限公司	境内非国有法人	3.34%	19,458,870	7,297,076		19,458,870		
杨建辉	境内自然人	2.59%	15,051,825	5,644,434	11,288,868	3,762,957	质押	6,400,000
中国工商银行股份有限公司——富国新兴产业股票型证券投资基金	其他	2.26%	13,125,516	7,620,332		13,125,516		
中国银行股份有限公司——嘉实研究精选混合型证券投资基金	其他	1.63%	9,453,661	3,545,123		9,453,661		
潘权枝	境内自然人	1.43%	8,345,544	3,129,579		8,345,544		
中国工商银行股份有限公司——汇添富民营活力混合型证券投资基金	其他	1.43%	8,323,501	3,321,313		8,323,501		
上述股东关联关系或一致行动的说明	潘叶江先生为公司董事长、实际控制人，持有公司股份，且持有奋进投资的财产份额，为奋进投资的执行事务合伙人。与股东潘权枝先生为父子关系。除前述之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

石河子奋进股权投资普通合伙企 业	80,640,000	人民币普通股	80,640,000
招商银行股份有限公司——富国 低碳环保混合型证券投资基金	28,958,889	人民币普通股	28,958,889
中国工商银行——汇添富成长焦 点混合型证券投资基金	19,503,012	人民币普通股	19,503,012
米林县联动投资有限公司	19,458,870	人民币普通股	19,458,870
潘叶江	14,487,040	人民币普通股	14,487,040
中国工商银行股份有限公司—— 富国新兴产业股票型证券投资基 金	13,125,516	人民币普通股	13,125,516
中国银行股份有限公司——嘉实 研究精选混合型证券投资基金	9,453,661	人民币普通股	9,453,661
潘权枝	8,345,544	人民币普通股	8,345,544
中国工商银行股份有限公司—— 汇添富民营活力混合型证券投资 基金	8,323,501	人民币普通股	8,323,501
中国工商银行股份有限公司—— 景顺长城精选蓝筹混合型证券投 资基金	8,000,029	人民币普通股	8,000,029
前 10 名无限售条件普通股股东之 间，以及前 10 名无限售条件普通 股股东和前 10 名普通股股东之间 关联关系或一致行动的说明	潘叶江先生为公司董事长、实际控制人，持有公司股份，且持有奋进投资的财产份额，为奋进投资的执行事务合伙人。与股东潘权枝先生为父子关系。除前述之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
潘叶江	董事长	现任	36,217,598	21,730,559		57,948,157			
潘垣枝	董事、总裁	现任	1,200,000	720,000		1,920,000	1,200,000		1,920,000
潘浩标	董事	现任							
杨建辉	董事	现任	9,407,391	5,644,434		15,051,825			
李洪峰	独立董事	现任							
王雪峰	独立董事	现任							
赵述强	独立董事	现任							
黄玉梅	监事会主席	现任							
黄丽珍	监事	现任							
陈惠芬	监事	现任							
吴刚	副总裁、董事会秘书	现任	1,227,296	736,378		1,963,674	750,000		1,200,000
何伟坚	副总裁	现任	400,000	240,000		640,000	400,000		640,000
韩伟	副总裁	现任	330,000	198,000		528,000	330,000		528,000
石晓梅	财务总监	现任	200,000	120,000		320,000	200,000		320,000
付韶春	副总裁	离任	500,000	300,000		800,000	500,000		800,000
合计	--	--	49,482,285	29,689,371	0	79,171,656	3,380,000	0	5,408,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩伟	副总裁	聘任	2017年03月08日	
付韶春	副总裁	解聘	2017年08月04日	因个人身体原因

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：华帝股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	437,880,479.95	1,109,768,111.50
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	422,685,214.74	376,661,507.45
应收账款	383,611,218.65	264,310,235.42
预付款项	58,269,288.38	33,979,040.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,165,013.68	22,705,838.27
买入返售金融资产		
存货	339,371,057.26	369,811,252.74

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	964,541,362.53	368,813,628.33
流动资产合计	2,623,523,635.19	2,546,049,614.66
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	124,336,056.61	100,336,056.61
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,534,856.24	7,631,051.98
投资性房地产		
固定资产	557,940,814.01	567,919,825.71
在建工程	11,922,482.29	10,223,378.44
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	125,331,242.85	130,387,998.28
开发支出		
商誉	103,751,692.39	103,751,692.39
长期待摊费用	60,044,578.55	63,016,610.07
递延所得税资产	20,698,426.24	18,857,393.89
其他非流动资产	48,328,288.76	45,124,973.66
非流动资产合计	1,062,888,437.94	1,047,248,981.03
资产总计	3,686,412,073.13	3,593,298,595.69
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	16,093,840.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	74,739,335.58	167,810,065.54

应付账款	561,215,424.94	540,098,823.54
预收款项	200,536,391.40	274,396,944.24
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	54,820,675.23	90,531,111.44
应交税费	43,161,223.46	42,286,622.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	86,809,869.36	81,160,216.10
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	696,144,993.47	569,429,850.80
流动负债合计	1,737,427,913.44	1,781,807,474.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,986,926.00	16,786,928.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,986,926.00	16,786,928.00
负债合计	1,753,414,839.44	1,798,594,402.23
所有者权益：		
股本	581,762,083.00	363,601,302.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	218,605,518.65	434,398,825.35
减：库存股	42,739,800.00	42,739,800.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	186,265,078.70	186,265,078.70
一般风险准备		
未分配利润	921,541,198.36	794,825,713.01
归属于母公司所有者权益合计	1,865,434,078.71	1,736,351,119.06
少数股东权益	67,563,154.98	58,353,074.40
所有者权益合计	1,932,997,233.69	1,794,704,193.46
负债和所有者权益总计	3,686,412,073.13	3,593,298,595.69

法定代表人：潘叶江

主管会计工作负责人：吴刚

会计机构负责人：石晓梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	270,775,146.74	781,879,893.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	363,062,372.88	303,116,719.94
应收账款	406,987,206.51	278,045,947.82
预付款项	38,941,365.72	28,984,353.39
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,101,359.55	9,765,299.87
存货	201,493,131.54	219,602,215.72
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	528,000,000.00	145,000,000.00
流动资产合计	1,817,360,582.94	1,766,394,430.70

非流动资产：		
可供出售金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	691,694,856.24	693,930,651.98
投资性房地产		
固定资产	379,718,619.27	391,901,799.68
在建工程	7,351,300.23	1,426,001.40
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	54,796,441.23	56,882,067.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	49,855,658.03	49,310,927.82
递延所得税资产	23,179,231.19	21,958,142.03
其他非流动资产	5,422,416.00	1,585,728.00
非流动资产合计	1,262,018,522.19	1,266,995,318.10
资产总计	3,079,379,105.13	3,033,389,748.80
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,982,930.91	144,405,050.42
应付账款	377,341,097.38	371,991,280.08
预收款项	154,868,409.38	220,848,768.67
应付职工薪酬	35,147,584.46	66,710,266.54
应交税费	38,776,173.53	33,418,994.81
应付利息		
应付股利		
其他应付款	52,116,818.11	52,308,355.64
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	669,208,526.95	539,626,183.58
流动负债合计	1,388,441,540.72	1,429,308,899.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,453,600.00	15,053,600.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,453,600.00	15,053,600.00
负债合计	1,402,895,140.72	1,444,362,499.74
所有者权益：		
股本	581,762,083.00	363,601,302.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	232,356,292.17	448,149,598.87
减：库存股	42,739,800.00	42,739,800.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	156,662,840.62	156,662,840.62
未分配利润	748,442,548.62	663,353,307.57
所有者权益合计	1,676,483,964.41	1,589,027,249.06
负债和所有者权益总计	3,079,379,105.13	3,033,389,748.80

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	2,707,604,194.70	2,077,027,668.74
其中：营业收入	2,707,604,194.70	2,077,027,668.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,434,103,598.40	1,890,316,810.02
其中：营业成本	1,520,708,450.81	1,210,988,290.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,384,771.63	15,135,904.03
销售费用	723,755,237.51	502,236,712.17
管理费用	167,714,140.27	164,499,354.03
财务费用	-13,912,737.93	-5,875,446.70
资产减值损失	13,453,736.11	3,331,996.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,314,779.86	1,110,068.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	3,419,968.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	281,235,344.16	187,820,927.49
加：营业外收入	12,411,646.45	10,352,895.02
其中：非流动资产处置利得	27,107.69	9,400.00
减：营业外支出	4,142,805.08	1,677,773.09
其中：非流动资产处置损失	2,732,172.57	364,725.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	289,504,185.53	196,496,049.42
减：所得税费用	44,498,229.00	36,313,740.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	245,005,956.53	160,182,308.55

归属于母公司所有者的净利润	235,795,875.95	154,492,541.72
少数股东损益	9,210,080.58	5,689,766.83
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		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	245,005,956.53	160,182,308.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	235,795,875.95	154,492,541.72
归属于少数股东的综合收益总额	9,210,080.58	5,689,766.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.41	0.27
（二）稀释每股收益	0.41	0.27

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：潘叶江

主管会计工作负责人：吴刚

会计机构负责人：石晓梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,202,989,834.65	1,623,409,793.50
减：营业成本	1,201,911,517.24	934,475,024.28
税金及附加	17,181,145.54	11,348,120.05
销售费用	647,772,414.28	412,209,499.66
管理费用	117,118,296.42	111,217,011.25
财务费用	-10,607,451.23	-3,062,438.69
资产减值损失	9,521,482.41	3,583,710.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,496,795.74	1,085,985.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	2,482,366.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	220,078,000.25	154,724,851.31
加：营业外收入	10,285,578.89	9,307,903.64
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,218,422.32	1,229,667.40
其中：非流动资产处置损失	2,514,730.56	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	227,145,156.82	162,803,087.55
减：所得税费用	32,975,525.17	27,584,539.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	194,169,631.65	135,218,547.60
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	194,169,631.65	135,218,547.60
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,797,788,640.20	1,562,754,027.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,922,353.97	46,532,202.61

经营活动现金流入小计	1,837,710,994.17	1,609,286,229.72
购买商品、接受劳务支付的现金	944,843,166.73	667,958,773.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	211,940,808.14	208,164,101.14
支付的各项税费	211,104,797.59	167,561,713.73
支付其他与经营活动有关的现金	371,121,896.85	288,682,570.64
经营活动现金流出小计	1,739,010,669.31	1,332,367,158.83
经营活动产生的现金流量净额	98,700,324.86	276,919,070.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	831,679.86	1,899,940.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	442,720.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-7,183,545.04	
收到其他与投资活动有关的现金	10,292,769.61	5,890,613.55
投资活动现金流入小计	4,383,624.43	7,790,553.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,074,680.46	18,080,171.36
投资支付的现金	32,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	588,540,946.88	
投资活动现金流出小计	642,615,627.34	18,080,171.36
投资活动产生的现金流量净额	-638,232,002.91	-10,289,617.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00

取得借款收到的现金	25,559,840.00	20,437,265.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,559,840.00	20,487,265.00
偿还债务支付的现金	21,653,680.00	31,258,024.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,291,379.44	143,778,574.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	466,626.98	269,232.66
筹资活动现金流出小计	131,411,686.42	175,305,831.04
筹资活动产生的现金流量净额	-105,851,846.42	-154,818,566.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,684,305.65	1,105,831.13
五、现金及现金等价物净增加额	-648,067,830.12	112,916,718.56
加：期初现金及现金等价物余额	1,073,199,763.16	355,511,939.37
六、期末现金及现金等价物余额	425,131,933.04	468,428,657.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,239,947,495.31	1,092,779,471.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	34,876,895.19	35,406,567.82
经营活动现金流入小计	1,274,824,390.50	1,128,186,039.62
购买商品、接受劳务支付的现金	674,131,459.51	472,159,421.63
支付给职工以及为职工支付的现金	112,905,522.84	113,863,931.51
支付的各项税费	176,788,797.60	135,755,371.32
支付其他与经营活动有关的现金	301,602,762.35	196,886,349.29
经营活动现金流出小计	1,265,428,542.30	918,665,073.75
经营活动产生的现金流量净额	9,395,848.20	209,520,965.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		1,875,856.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	368,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-40,946.88	
收到其他与投资活动有关的现金	6,373,521.72	225,940,673.80
投资活动现金流入小计	6,701,374.84	227,816,530.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,448,505.70	12,298,680.50
投资支付的现金		200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	383,000,000.00	
投资活动现金流出小计	397,448,505.70	212,298,680.50
投资活动产生的现金流量净额	-390,747,130.86	15,517,850.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,080,390.60	143,544,520.80
支付其他与筹资活动有关的现金	466,626.98	269,232.66
筹资活动现金流出小计	109,547,017.58	143,813,753.46
筹资活动产生的现金流量净额	-109,547,017.58	-143,813,753.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-490,898,300.24	81,225,062.41
加：期初现金及现金等价物余额	752,333,050.46	196,659,725.41
六、期末现金及现金等价物余额	261,434,750.22	277,884,787.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	363,601,302.00				434,398,825.35	42,739,800.00			186,265,078.70		794,825,713.01	58,353,074.40	1,794,704,193.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	363,601,302.00				434,398,825.35	42,739,800.00			186,265,078.70		794,825,713.01	58,353,074.40	1,794,704,193.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	218,160,781.00				-215,793,306.70						126,715,485.35	9,210,080.58	138,293,040.23
（一）综合收益总额											235,795,875.95	9,210,080.58	245,005,956.53
（二）所有者投入和减少资本					2,367,474.30								2,367,474.30
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,367,474.30								
4. 其他													
（三）利润分配											-109,080,390.60		-109,080,390.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配												-109,08 0,390.6 0	-109,08 0,390.6 0
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转	218,16 0,781. 00				-218,16 0,781.0 0								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	218,16 0,781. 00				-218,16 0,781.0 0								
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	581,76 2,083. 00				218,605 ,518.65	42,739, 800.00			186,265 ,078.70		921,541 ,198.36	67,563, 154.98	1,932,9 97,233. 69

上年金额

单位：元

项目	上期												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			
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	358,86 1,302. 00				370,502 ,345.29				157,069 ,117.00		640,044 ,578.55	44,349, 463.17	1,570,8 26,806. 01	
加：会计政策 变更														
前期差 错更正														
同一控														

制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	358,861,302.00			370,502,345.29				157,069,117.00		640,044,578.55	44,349,463.17	1,570,826,806.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,740,000.00			63,896,480.06	42,739,800.00			29,195,961.70		154,781,134.46	14,003,611.23	223,877,387.45
(一)综合收益总额										327,521,616.96	13,953,611.23	341,475,228.19
(二)所有者投入和减少资本	4,740,000.00			63,896,480.06	42,739,800.00						50,000.00	25,946,680.06
1. 股东投入的普通股	4,740,000.00			37,999,800.00							50,000.00	42,789,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				25,896,680.06								25,896,680.06
4. 其他					42,739,800.00							-42,739,800.00
(三)利润分配								29,195,961.70		-172,740,482.50		-143,544,520.80
1. 提取盈余公积								29,195,961.70		-29,195,961.70		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-143,544,520.80		-143,544,520.80
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补												

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	363,601,302.00				434,398,825.35	42,739,800.00			186,265,078.70		794,825,713.01	58,353,074.40	1,794,704,193.46

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	363,601,302.00				448,149,598.87	42,739,800.00			156,662,840.62	663,353,307.57	1,589,027,249.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	363,601,302.00				448,149,598.87	42,739,800.00			156,662,840.62	663,353,307.57	1,589,027,249.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	218,160,781.00				-215,793,306.70					85,089,241.05	87,456,715.35
(一) 综合收益总额										194,169,631.65	194,169,631.65
(二) 所有者投入和减少资本					2,367,474.30						2,367,474.30
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入					2,367,474.30						2,367,474.30

所有者权益的金 额					.30						.30
4. 其他											
(三) 利润分配										-109,080,390.60	-109,080,390.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-109,080,390.60	-109,080,390.60
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转	218,160,781.00				-218,160,781.00						
1. 资本公积转增 资本（或股本）	218,160,781.00				-218,160,781.00						
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	581,762,083.00				232,356,292.17	42,739,800.00			156,662,840.62	748,442,548.62	1,676,483,964.41

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	358,861,302.00				384,253,118.81				133,186,005.92	595,606,316.08	1,471,906,742.81
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											

其他											
二、本年期初余额	358,861,302.00				384,253,118.81				133,186,005.92	595,606,316.08	1,471,906,742.81
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	4,740,000.00				63,896,480.06	42,739,800.00			23,476,834.70	67,746,991.49	117,120,506.25
(一)综合收益总额										234,768,346.99	234,768,346.99
(二)所有者投入和减少资本	4,740,000.00				63,896,480.06	42,739,800.00					25,896,680.06
1. 股东投入的普通股	4,740,000.00				37,999,800.00						42,739,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,896,680.06						25,896,680.06
4. 其他						42,739,800.00					-42,739,800.00
(三)利润分配									23,476,834.70	-167,021,355.50	-143,544,520.80
1. 提取盈余公积									23,476,834.70	-23,476,834.70	
2. 对所有者(或股东)的分配										-143,544,520.80	-143,544,520.80
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	363,601, 302.00				448,149,5 98.87	42,739,80 0.00			156,662,8 40.62	663,353 ,307.57	1,589,027 ,249.06

三、公司基本情况

1、公司简介

公司名称：华帝股份有限公司

注册地址：广东省中山市小榄镇工业大道南华园路1号

总部地址：广东省中山市小榄镇工业大道南华园路1号

营业期限：长期

股本：人民币581,762,083.00元

法定代表人：潘叶江

2、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电气机械及器材制造业

公司经营范围：生产、批发、零售：燃气具系列产品，太阳能及类似能源器具，家庭厨房用品，家用电器、橱柜、烟雾净化器、净水器、卫浴及配件；家用电器的修理，自产产品的售后服务；商业营业用房、办公用房、工业用房出租；企业自有资产投资，投资办实业，企业投资管理咨询；家用电器及厨卫系列产品的技术研发、技术推广服务；经营货物和技术进出口业务（法律、行政法规禁止经营的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

3、公司历史沿革

华帝股份有限公司（原名中山华帝燃具股份有限公司，以下简称本公司）是经广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]1008号文及广东省人民政府粤办函[2001]673号文批准，由中山华帝燃具有限公司整体变更设立。于2001年11月30日在中山市工商行政管理局登记注册，领取440000000004576号企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币5365万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]132号文核准，由主承销商华欧国际证券有限责任公司代理公司采用全部向二级市场投资者定价配售的方式于2004年8月17号首次向社会公众发行人民币普通股2,500万股，每股面值1元，每股发行价为人民币8.00元，社会公众股股东均以货币资金出资。上述股本已经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2004)第103号验资报告验证。

2005年4月18日，公司召开2004年度股东大会并审议通过了2004年度分红派息方案，方案规定：以公司2004年度末总股本78,650,000股为基数，向全体股东每10股股份派现金股利4元（含税），合计派发现金股利31,460,000元；同时，用资本公积金向全体股东以每10股股份转增4股的比例转增股本。本次股利分配后公司总股本由78,650,000股增加为110,110,000股，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2005)第024号验资报告验证，公司注册资本总额变更为11,011万元。

2005年10月24日，公司召开股权分置改革相关股东会议并审议通过了《中山华帝燃具股份有限公司股权分置改革方案》。方案规定，公司的非流通股股东为使其所持股份获得上市流通权，以2005年10月12日公司总股本11,011万股为基数，向流通股股东安排对价1,155万股股票，即流通股股东持有的每10股流通股将获得非流通股股东安排对价3.3股股份。方案实施后，公司所有股份均为流通股，其中：无限售条件的股份为4,655万股，占公司总股本的42.28%；有限售条件的股份为6,356万股，占公司总股本的57.72%。

2006年5月10日，公司召开2005年度股东大会并审议通过了2005年度利润分配方案，方案规定：以公

司2005年度末总股本110,110,000股为基数，向全体股东每10股股份派现金股利2元（含税），合计派发现金股利22,022,000元；同时，用资本公积金向全体股东以每10股股份转增2股的比例转增股本。本次股利分配后公司总股本由110,110,000股增加为132,132,000股，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2006)第YA1-006号验资报告验证。

2007年5月17日，公司根据第二届董事会第十三次会议及2006年度股东大会决议，以2006年度末总股本132,132,000股为基数，用未分配利润向全体股东以每10股股份送红股1股，用资本公积金向全体股东以每10股股份转增2股的比例转增股本，变更后的注册资本为人民币171,771,600.00元，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2007)第YA1-005号验资报告验证。

2010年5月13日，公司根据2009年度股东大会决议，以2009年度末总股本171,771,600股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派1元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，变更后的注册资本为人民币223,303,080.00元，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2011）第YA1-006号验资报告验证。

2012年4月7日，根据公司2011年年度股东大会决议，以公司2011年度末总股本223,303,080股为基数，向全体股东每10股送红股1股，派2.00元人民币现金（含税），变更后的注册资本为人民币245,633,388元，并经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字[2012]01020105号验资报告验证。

2012年12月13日，根据公司2012年第二次临时股东大会决议审议及中国证券监督管理委员会（证监许可【2012】1624号）《关于核准中山华帝燃具股份有限公司向中山奋进投资有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向中山奋进投资有限公司发行42,000,000.00股，购买其持有的中山百得厨卫有限公司100%股权，变更后注册资本为人民币287,633,388.00元，并经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2012】第01020255号验资报告验证。

2013年9月12日，根据公司2012年第二次临时股东大会决议审议及中国证券监督管理委员会（证监许可【2012】1624号）《关于核准中山华帝燃具股份有限公司向中山奋进投资有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向特定投资者定向发行股份11,417,697.00股募集配套资金，变更后注册资本为人民币299,051,085.00元，并经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2013】第01020008号验字报告验证。

2014年4月29日，根据公司2013年度股东大会决议，以公司2013年度末总股本299,051,085股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股。变更后注册资本为人民币358,861,302.00元。

2016年4月16日，公司第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议审议通过了审议并通过了《关于<华帝股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，本次激励计划拟授予的限制性股票数量为485万股；确定首次授予对象潘恒枝、吴刚、付韶春、何伟坚等18名高级管理人员以及中层管理人员、核心技术骨干440万股，预留45万股，授予价格为9.02元/股；

2016年5月26日，公司第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，确定公司在分配2015年权益分派实施后，需对公司限制性股票授予价格作出相应的调整，经调整后，公司限制性股票激励计划的授予价格由9.02元/股调整为8.62元/股，由于原激励对象朱霆因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的全部共计8万股限制性股票，调整后首次授予限制性股票的总数由440.00万股调整为432.00万股。本次限制性股票的授予对象由18人调整为17人。本次增资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年8月31日出具了《关于华帝股份有限公司的验资报告》（CHW证验字[2016]0085号）审验，变更后的注册资本为人民币363,181,302.00元、累计股本为人民币363,181,302.00元；

2016年10月28日分别召开第六届董事会第七次会议和第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。将预留限制性股票授出，授权日为2016年10月28日，其中授予3名激励对象45万股限制性股票，授予价格为12.80元/股。本次授予的限制性股票激励于2016年12月28日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记；2016年12月16日，公司第六届董事会第八次会议、第六届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销公司部分限制性股票的议案》，公司限制性股票激励

计划的激励对象彭辉因个人原因已离职，不具备本次限制性股票激励计划激励对象资格，对其已获授但尚未解锁的限制性股票合计3万股进行回购注销的处理，回购价格为8.62元/股，该注销部分限制性股票于2017年2月24日已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份注销事宜。上述授予预留限制性股票增加注册资本450,000.00元以及由于回购离职人员限制性股票而减少注册资本30000.00元，经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年12月20日出具CAC证验字【2016】0140号《验字报告》对进行审验，本次变更后公司的注册资本由363,181,302.00元变更为363,601,302.00元，实收资本363,601,302.00元。

2017年5月18日，根据公司2016年度股东大会决议，以公司2017年4月25日总股本363,601,302股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金；同时以资本公积向全体股东每10股转增6股。变更后注册资本为人民币581,762,083.00元。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司第六届董事会第十四次会议于2017年8月18日批准报出。

本公司将中山百得厨卫有限公司、中山炫能燃气科技股份有限公司、中山市华帝集成厨房有限公司、广东德乾投资管理有限公司、杭州粤迪厨卫有限公司、中山华帝南京厨卫有限公司、上海粤华厨卫有限公司、中山市正盟厨卫电器有限公司、中山华帝电子科技有限公司等9家子公司纳入本期合并财务报表范围。本期合并财务报表范围减少子公司沈阳粤华厨卫有限公司和中山市华帝环境科技有限公司。详见“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见相关章节各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

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

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予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，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

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买

资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

（1）金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量标准

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有

者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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：

③终止确认部分的账面价值；

④终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产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) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将期末 300 万元以上（含 300 万元）的应收账款和其他应收款，以及关联方余额达到公司最近一期经审计净资产的 0.5% 以上的应收账款及其他应收款定义为单项金额重大</p>
-------------------------	--

	的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项按照 10%的比例单独计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类：

本公司存货分为：原材料、包装物、在产品、产成品、低值易耗品等种类。

(2) 存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用

一次摊销法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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;为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价值为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制,资产负债表日,对存货进行全面盘点,盘盈、盘亏结果,在期末结账前处理完毕。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售:(1)公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议;(2)公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;(3)该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准:

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业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企业合并中形成的长期股权投资

1) 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益/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,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面

值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2) 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(3) 后续计量及损益确认方法

①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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；处置后的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，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(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	20-50	10	1.8-4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他	年限平均法	5	10	18

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

(1) 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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构建或生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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继续资本化。

(4) 借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而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应当作为财务费用，计入当期损益。

19、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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

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，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2) 对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	48	权证
商标权	5	预计受益期
专利权	5	预计受益期
软件	5	预计受益期

3) 无形资产减值测试：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

22、长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公

允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

(2) 摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(3) 摊销年限：

项目	摊销年限（年）	依据
模具	5	预计受益期
租入固定资产改良	5	租赁期限与租赁资产尚可使用年限孰短
装修、改造工程	3	预计受益期

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

② 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计

划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

26、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入

①确认和计量原则：

- 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- 2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

②具体收入确认时点及计量方法

本公司以商品发出，客户或客户代理人核对签收，开具增值税发票作为收入确认时点。

(2) 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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本公司承担的与租赁相关的费用时，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本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、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
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》，自2017年6月12日起实施。		执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前，本公司将取得的与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本及损失的，计入递延收益，待成本或损失实际发生时转入营业外收入，用于补偿已经发生的成本及损失的，计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%
教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%

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
华帝股份有限公司	15%
中山百得厨卫有限公司	15%
中山炫能燃气科技股份有限公司	15%
中山市华帝集成厨房有限公司	25%
广东德乾投资管理有限公司	25%
杭州粤迪厨卫有限公司	25%
上海粤华厨卫有限公司	25%
中山市正盟厨卫电器有限公司	25%
中山华帝电子科技有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 本公司于2014年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，下发编号为GR201444001497的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司据此享受10%的税收优惠，按15%的税率计算和缴纳企业所得税。

(2) 本公司子公司中山炫能燃气科技股份有限公司于2014年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，下发编号为GF201444000079的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司据此享受10%的税收优惠，按15%的税率计算和缴纳企业所得税。

(3) 本公司子公司中山百得厨卫有限公司于2014年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，下发编号为GR201444001431的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司据此享受10%的税收优惠，按15%的税率计算和缴纳企业所得税。

(4) 本公司子公司中山华帝电子科技有限公司于2016年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，下发编号为GR201644007116的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司据此享受10%的税收优惠，按15%的税率计算和缴纳企业所得税。

(5) 其余子公司按25%的税率计算和缴纳企业所得税。

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	73,949.22	137,095.82
银行存款	313,367,721.28	794,219,530.68
其他货币资金	124,438,809.45	315,411,485.00
合计	437,880,479.95	1,109,768,111.50

其他说明

期末使用受限的货币资金12,748,546.91元，主要系保函保证金及承兑汇票保证金，明细如下：

项 目	受限金额	受限原因
银承保证金	5,468,881.48	银行承兑保证金
司法冻结	4,600,000.00	法律诉讼冻结
保函保证金	2,679,665.43	银行保函保证金
合 计	12,748,546.91	

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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
银行承兑票据	270,445,375.29	270,210,715.15
商业承兑票据	152,239,839.45	106,450,792.30
合计	422,685,214.74	376,661,507.45

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 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
银行承兑票据	620,429,430.38	
合计	620,429,430.38	

(4) 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
----	-----------

其他说明

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	292,272,667.82	62.04%	29,227,266.78	10.00%	263,045,401.04	194,954,557.81	56.86%	19,495,455.78	10.00%	175,459,102.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,916,888.07	27.58%	9,351,070.46	7.20%	120,565,817.61	97,463,038.67	28.43%	8,611,905.28	8.84%	88,851,133.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,912,063.47	10.38%	48,912,063.47	100.00%		50,423,316.49	14.71%	50,423,316.49	100.00%	0.00
合计	471,101,619.36	100.00%	87,490,400.71		383,611,218.65	342,840,912.97	100.00%	78,530,677.55		264,310,235.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
印度 Bajoria Appliances Pvt. L	20,567,239.29	2,056,723.93	10.00%	
河北省-石家庄冀创森迪机电设备有限公司	4,253,700.00	425,370.00	10.00%	
智利 CTI S.A.	4,067,356.53	406,735.65	10.00%	
俄罗斯 HANSA LTD	3,850,851.50	385,085.15	10.00%	
越南 Electrolux Vietnam Ltd	3,526,609.97	352,661.00	10.00%	
上海惠盈电器有限公司	3,079,792.25	307,979.23	10.00%	
百安居(中国)投资有限公司 ZB99	3,295,691.52	329,569.15	10.00%	
天津市华帝燃具销售有限公司	3,453,581.69	345,358.17	10.00%	
广州市新电星销售有限公司	3,615,392.06	361,539.21	10.00%	
北京华帝燃具销售有限公司	12,570,255.71	1,257,025.57	10.00%	
湖南聚能贸易有限公司	7,430,659.16	743,065.92	10.00%	
无锡达训厨卫有限公司	11,919,120.49	1,191,912.05	10.00%	
杭州天资商贸有限公司	9,487,085.37	948,708.54	10.00%	
沈阳欣昊商贸有限公司	15,615,655.44	1,561,565.54	10.00%	
中山华帝南京厨卫有限公司	12,631,544.13	1,263,154.41	10.00%	
任丘市农业局	15,311,700.00	1,531,170.00	10.00%	
北京京东世纪贸易有限公司	14,322,185.42	1,432,218.54	10.00%	
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	58,389,714.61	5,838,971.46	10.00%	
江苏京东信息技术有限公司	3,572,057.96	357,205.80	10.00%	
正盟专卖店	10,634,084.94	1,063,408.49	10.00%	
上海粤华厨卫有限公司 天猫华帝热水器旗舰店	10,108,912.01	1,010,891.20	10.00%	

深圳市优品汇电子商务有限公司(华帝 b 店)	3,338,876.86	333,887.68	10.00%	
一次性客户(华帝旗舰店)	29,020,179.78	2,902,017.98	10.00%	
广州恒大材料设备有限公司	28,210,421.13	2,821,042.11	10.00%	
合计	292,272,667.82	29,227,266.78	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	107,315,129.90	5,365,756.50	5.00%
1 至 2 年	13,281,363.28	1,328,136.33	10.00%
2 至 3 年	5,895,530.16	1,179,106.03	20.00%
3 至 4 年	2,172,099.84	651,629.96	30.00%
4 至 5 年	852,646.51	426,323.26	50.00%
5 年以上	400,118.38	400,118.38	100.00%
合计	129,916,888.07	9,351,070.46	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,959,723.16 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	58,389,714.61	12.39	5,838,971.50
广州恒大材料设备有限公司	28,210,421.13	5.99	2,821,042.10
印度Bajoria Appliances Pvt. L	20,567,239.29	4.37	2,056,723.90
沈阳欣昊商贸有限公司	15,615,655.44	3.31	1,561,565.50
任丘市农业局	15,311,700.00	3.25	1,531,170.00
合 计	138,094,730.47	29.31	13,809,473.00

(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：

6、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	53,751,976.84	92.25%	28,352,069.78	83.44%
1 至 2 年	3,548,053.25	6.09%	5,462,880.70	16.08%
2 至 3 年	969,258.29	1.66%	164,090.47	0.48%
合计	58,269,288.38	--	33,979,040.95	--

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

单位名称	金额	占预付款项总额比例%
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	16,773,933.85	28.79
深圳北鱼信息科技有限公司	8,000,000.00	13.73
重庆京东海嘉电子商务有限公司	5,857,908.32	10.05
北京芸知众文化传媒有限公司	1,600,000.00	2.75

SOMIPRESS SRL	1,528,915.82	2.62
合 计	33,760,757.99	57.94

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

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：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(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
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单						6,742.4	26.35%	674,244.2	10.00%	6,068,198.2

独计提坏账准备的其他应收款						42.47		5		2
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,386,523.81	100.00%	2,221,510.13	11.46%	17,165,013.68	18,847,760.58	73.65%	2,210,120.53	11.73%	16,637,640.05
合计	19,386,523.81	100.00%	2,221,510.13	11.46%	17,165,013.68	25,590,203.05	100.00%	2,884,364.78	11.27%	22,705,838.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,557,832.78	727,891.64	5.00%
1 至 2 年	1,240,413.84	124,041.38	10.00%
2 至 3 年	542,908.23	108,581.65	20.00%
3 至 4 年	1,999,105.00	599,731.50	30.00%
4 至 5 年	770,000.00	385,000.00	50.00%
5 年以上	276,263.96	276,263.96	100.00%
合计	19,386,523.81	2,221,510.13	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 662,854.65 元。

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

(3) 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:

(4) 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
员工借款	5,435,030.74	5,003,209.74
保证金及押金	3,055,835.27	6,152,767.59
单位往来	1,904,923.85	6,237,857.43
出口退税	1.99	3,692,444.46
其他	8,990,731.96	4,503,923.83
合计	19,386,523.81	25,590,203.05

(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
潘浩标	其他	2,275,070.00	1 年以内	11.74%	113,753.50
收土地利息款	其他	1,279,425.59	1 年以内	6.60%	63,971.28
陆刚	员工借款	832,026.00	1 年以内	4.29%	41,601.30
洪卫一	其他	783,636.00	1 年以内	4.04%	39,181.80
罗国恩	押金	550,000.00	3-4 年	2.84%	165,000.00
合计	--	5,720,157.59	--	29.51%	423,507.88

(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：

10、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,618,487.00	2,368,992.29	52,249,494.71	49,234,640.66	2,368,992.29	46,865,648.37
在产品	18,319,617.39	146,421.61	18,173,195.78	18,634,931.50	146,421.61	18,488,509.89
库存商品	163,088,121.55	6,647,119.07	156,441,002.48	141,430,331.86	4,266,839.24	137,163,492.62
周转材料	791,202.39		791,202.39	1,527,088.41		1,527,088.41
低值易耗品	891,466.79	39,476.12	851,990.67	1,198,620.59	39,476.12	1,159,144.47
包装物	2,121,746.74	322,506.87	1,799,239.87	1,462,562.65	322,506.87	1,140,055.78
发出商品	109,064,931.36		109,064,931.36	163,467,313.20		163,467,313.20
合计	348,895,573.22	9,524,515.96	339,371,057.26	376,955,488.87	7,144,236.13	369,811,252.74

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	2,368,992.29					2,368,992.29
在产品	146,421.61					146,421.61
库存商品	4,266,839.24	2,380,279.83				6,647,119.07
低值易耗品	39,476.12					39,476.12
包装物	322,506.87					322,506.87
合计	7,144,236.13	2,380,279.83				9,524,515.96

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	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：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待扣税金	9,041,362.53	1,813,628.33
银行理财产品	955,500,000.00	367,000,000.00
合计	964,541,362.53	368,813,628.33

其他说明：

其他流动资产期末余额比期初余额增加161.53%，主要系购买的银行理财产品增加影响所致。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	127,336,056.61	3,000,000.00	124,336,056.61	103,336,056.61	3,000,000.00	100,336,056.61

按公允价值计量的	38,800,000.00		38,800,000.00	26,800,000.00		26,800,000.00
按成本计量的	88,536,056.61	3,000,000.00	85,536,056.61	76,536,056.61	3,000,000.00	73,536,056.61
合计	127,336,056.61	3,000,000.00	124,336,056.61	103,336,056.61	3,000,000.00	100,336,056.61

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）	4,940,556.61			4,940,556.61					1.35%	
江苏力博士机械股份有限公司	15,295,500.00			15,295,500.00	3,000,000.00			3,000,000.00	3.00%	
中山厚福应用技术有限公司	6,300,000.00			6,300,000.00					3.00%	
深圳市中企工联保家电服务有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00					10.72%	
中山金融投资控股有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					5.00%	
合计	76,536,056.61	12,000,000.00		88,536,056.61	3,000,000.00			3,000,000.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中山市公用小额贷款有限责任公司	5,501,527.13			188,849.89						5,690,377.02	
中山市华诺电器有限公司	2,129,524.85			208,981.88						2,338,506.73	
中山市华帝环境科技有限公司	5,139,600.00		2,781,602.92	147,975.41						2,505,972.49	
小计	12,770,651.98		2,781,602.92	545,807.18						10,534,856.24	
合计	12,770,651.98		2,781,602.92	545,807.18						10,534,856.24	

其他说明

1、因本公司在中山市公用小额贷款有限责任公司董事会中派有代表，并享有实质性的参与决策权，对中山市公用小额贷款有限责任公司具有重大影响，因此采用权益法核算。

2、中山市华诺电器有限公司由华帝股份与何伯荣投资设立，注册资本为1000万元，华帝以货币资金出资200万元，占注册资本20%，公司对中山华诺电器有限公司具有重大影响，因此采用权益法核算。

3、公司决定以2016年12月31日为资产评估日，转让54.121425%股权，转让后公司持有中山市华帝环境科技有限公司45.878575%股权，转让价款为3,539,000.00元，转让投资收益为757,397.08元。经中山市华帝环境科技有限公司股东一致同意对其进行增资，增资后公司持有中山市华帝环境科技有限公司30%的股权。从2017年1月1日起按新的持股比例对中山市华帝环境科技有限公司享有权益。公司对中山市华帝环境科技有限公司由控制变成重大影响，由合并范围变更为权益法核算。

18、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

(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

19、固定资产

(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	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	554,927,891.06	181,740,531.01	12,985,867.61	92,641,931.73	842,296,221.41
2.本期增加金额	7,387,302.76	5,194,848.03	623,964.11	1,054,520.74	14,260,635.64
(1) 购置	7,387,302.76	5,194,848.03	623,964.11	1,054,520.74	14,260,635.64
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,437,797.83	13,049,799.80	1,229,253.18	13,412,797.43	31,129,648.24
(1) 处置或报废	3,437,797.83	13,049,799.80	1,229,253.18	13,412,797.43	31,129,648.24
4.期末余额	558,877,395.99	173,885,579.24	12,380,578.54	80,283,655.04	825,427,208.81
二、累计折旧					
1.期初余额	108,868,407.54	91,636,271.23	6,627,110.17	66,349,085.79	273,480,874.73
2.本期增加金额	7,904,359.02	7,354,204.35	565,997.07	4,517,626.63	20,342,187.07
(1) 计提	7,904,359.02	7,354,204.35	565,997.07	4,517,626.63	20,342,187.07
3.本期减少金额	3,094,018.04	11,299,590.99	765,798.42	11,985,642.28	27,145,049.73
(1) 处置或报废	3,094,018.04	11,299,590.99	765,798.42	11,985,642.28	27,145,049.73

4.期末余额	113,678,748.52	87,690,884.59	6,427,308.82	58,881,070.14	266,678,012.07
三、减值准备					
1.期初余额		6,534.61		888,986.36	895,520.97
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额				87,138.24	87,138.24
(1) 处置或报废					
4.期末余额	0.00	6,534.61	0.00	801,848.12	808,382.73
四、账面价值					
1.期末账面价值	445,198,647.47	86,188,160.04	5,953,269.72	20,600,736.78	557,940,814.01
2.期初账面价值	446,059,483.52	90,097,725.17	6,358,757.44	25,403,859.58	567,919,825.71

(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) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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
----	------	------------

其他说明

期末无暂时闲置的固定资产。

期末无通过融资租赁租入的固定资产。

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

20、在建工程

(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
锻压机床				1,854,000.00		1,854,000.00
待调试设备/模具	9,436,622.65		9,436,622.65	3,146,480.61		3,146,480.61
实验室装修	363,062.06		363,062.06	200,724.10		200,724.10
办公室改造工程	2,122,797.58		2,122,797.58	5,022,173.73		5,022,173.73
合计	11,922,482.29		11,922,482.29	10,223,378.44		10,223,378.44

(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
锻压机床		1,854,000.00		1,854,000.00								其他
待调试设备/模具		3,146,480.61	6,435,954.01		145,811.97	9,436,622.65						其他
实验室装修		200,724.10	301,523.60	139,185.64		363,062.06						其他
办公室改造工程		5,022,173.73	4,487,926.61	7,387,302.76		2,122,797.58						其他
合计		10,223,378.44	11,225,404.22	9,380,488.40	145,811.97	11,922,482.29	--	--				--

(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

本期计提在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、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

24、油气资产

适用 不适用

25、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	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	144,532,241.73	10,497,744.50		34,510,049.43	1,191,773.55	
2.本期增加 金额						
(1) 购置						
(2) 内部 研发						

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	1,850,337.19		1,060,827.61	
(1) 处置					
4.期末余额	144,532,241.73	8,647,407.31		33,449,221.82	1,191,773.55
二、累计摊销					
1.期初余额	26,394,319.05	5,124,866.97		27,632,851.36	1,191,773.55
2.本期增加金额	1,539,591.53	319,180.86		1,766,376.49	
(1) 计提	1,539,591.53	319,180.86		1,766,376.49	
3.本期减少金额		740,134.88		739,423.37	
(1) 处置		740,134.88		739,423.37	
4.期末余额	27,933,910.58	4,703,912.95		28,659,804.48	1,191,773.55
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	116,598,331.15	3,943,494.36		4,789,417.34	
2.期初账面价值	118,137,922.68	5,372,877.53		6,877,198.07	

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。

(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：

期末无未办妥产权证书的土地使用权

26、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、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
中山百得厨卫有 限公司	103,751,692.39			103,751,692.39

(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
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

期末对包含商誉的资产组采用未来现金流量法进行减值测试，不存在减值迹象。

28、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
模具	29,150,800.32	3,434,392.27	6,030,414.84		26,554,777.75
租入固定资产改良 支出	82,063.02		37,558.62		44,504.40

办公室装修	12,855,795.64	814,728.30	1,553,226.70	4,593,296.26	7,524,000.98
门店终端支持费用	20,927,951.09	9,814,607.70		4,821,263.37	25,921,295.42
合计	63,016,610.07	14,063,728.27	7,621,200.16	9,414,559.63	60,044,578.55

其他说明

29、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
资产减值准备	91,598,448.28	13,517,603.29	90,907,768.78	12,535,572.12
内部交易未实现利润	12,326,615.00	1,848,992.25	8,967,414.73	1,345,112.21
股权激励	35,545,538.03	5,331,830.70	33,178,063.73	4,976,709.56
合计	139,470,601.31	20,698,426.24	133,053,247.24	18,857,393.89

(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

(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		20,698,426.24		18,857,393.89

(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	109,887,895.77	104,370,679.08
合计	109,887,895.77	104,370,679.08

(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
2017	25,502,892.15	26,959,966.89	
2018	24,691,492.63	24,691,492.63	
2019	23,013,461.26	28,245,819.26	
2020	4,644,600.89	8,928,597.37	
2021	18,530,415.91	15,544,802.93	
2022	13,505,032.93		
合计	109,887,895.77	104,370,679.08	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府借款	41,000,000.00	41,000,000.00
预付的资产购买款	7,328,288.76	217,860.00
待抵扣进项税		3,907,113.66
合计	48,328,288.76	45,124,973.66

其他说明：

31、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	20,000,000.00	10,336,130.00
抵押借款		5,757,710.00
合计	20,000,000.00	16,093,840.00

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：

本公司无已逾期未偿还的短期借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	74,739,335.58	167,810,065.54
合计	74,739,335.58	167,810,065.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、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	543,827,147.17	490,847,603.17
1 至 2 年	17,388,277.77	49,251,220.37
合计	561,215,424.94	540,098,823.54

(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：

- 1、期末数中无超过1年未支付的重要款项。
- 2、期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、期末无应付关联方款项。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	172,220,312.24	245,661,787.38
1-2 年	28,316,079.16	28,735,156.86
合计	200,536,391.40	274,396,944.24

(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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

- 1、期末数中无超过1年未结转的重要款项。
- 2、本账户期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、本报告期末无预收关联方款项：

37、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	83,348,823.74	162,322,261.66	195,457,143.75	50,213,941.65
二、离职后福利-设定提存计划	184,703.70	12,437,404.63	12,578,258.52	43,849.81
三、辞退福利	6,997,584.00		2,434,700.23	4,562,883.77
合计	90,531,111.44	174,759,666.29	210,470,102.50	54,820,675.23

(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	81,068,023.56	151,700,024.78	183,154,861.24	49,613,187.10
2、职工福利费	918,300.00	4,562,126.02	5,262,126.02	218,300.00
3、社会保险费	78,470.64	2,927,138.56	2,938,781.35	66,827.85
其中：医疗保险费	62,776.52	1,951,350.78	1,960,870.90	53,256.40
工伤保险费	7,847.06	427,091.65	427,936.80	7,001.91
生育保险费	7,847.06	548,696.13	549,973.65	6,569.54
4、住房公积金	478,052.60	1,655,463.80	2,093,636.80	39,879.60
5、工会经费和职工教育经费	278,739.62	1,477,508.50	1,480,501.02	275,747.10
6、短期带薪缺勤	527,237.32		527,237.32	
合计	83,348,823.74	162,322,261.66	195,457,143.75	50,213,941.65

(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	169,009.57	11,825,462.64	11,971,490.35	22,981.86
2、失业保险费	15,694.13	611,941.99	606,768.17	20,867.95
合计	184,703.70	12,437,404.63	12,578,258.52	43,849.81

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,523,965.24	17,939,024.97
企业所得税	26,790,949.70	18,833,269.78
城市维护建设税	712,727.34	1,035,769.24
土地使用税	130,818.82	261,451.96
房产税	966,994.39	1,857,755.84
堤围费		1,049.17
教育附加	712,715.07	1,035,574.21

代扣代缴个人所得税	1,209,507.62	1,227,189.71
其他	113,545.28	95,537.69
合计	43,161,223.46	42,286,622.57

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

41、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
保证金及押金	27,416,506.34	27,176,436.57
单位往来款	1,335,183.55	3,040,508.30
个人往来款	444,978.42	2,488.46
其他	57,613,201.05	50,940,782.77
合计	86,809,869.36	81,160,216.10

(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

- 1、期末无账龄超过1年的重要其他应付款
- 2、其他应付款期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末无欠关联方款项。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电费	2,480,935.04	1,531,846.15
市场推广费	395,483,564.15	363,878,556.99
广告费用	86,881,649.72	79,084,878.33
其他营销费用	211,298,844.56	124,934,569.33
合计	696,144,993.47	569,429,850.80

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

47、长期应付款

(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
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、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：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	16,786,928.00		800,002.00	15,986,926.00	政府补助
合计	16,786,928.00		800,002.00	15,986,926.00	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"燃气灶生产自动化提升技术改造项目"专项资金	7,453,600.00				7,453,600.00	与收益相关
"市科技发展专项资金和科学事						与收益相关

业费项目"						
"中山市 2014 年工业发展专项资金优势传统产业升级项目资助款"	500,000.00				500,000.00	与收益相关
企业生产系统物流及生产线提升技术改造项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
基于管腔浸没式冷凝换热技术的燃气热水器研发及产业化应用						与收益相关
广东省科技计划（第四批）-省创新型中小企业院线提升计划项目	600,000.00			600,000.00	0.00	与收益相关
华帝与 CBD 高端厨卫电产品工业设计国际合作项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
2016 年省级企业转型升级方向一企业技术中心专题扶持款	1,733,328.00			200,002.00	1,533,326.00	与收益相关
合计	16,786,928.00			800,002.00	15,986,926.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	363,601,302.00			218,160,781.00		218,160,781.00	581,762,083.00

其他说明：

54、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

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：

其他说明：

55、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）	408,591,937.44		218,160,781.00	190,431,156.44
其他资本公积	25,806,887.91	2,367,474.30		28,174,362.21
合计	434,398,825.35	2,367,474.30	218,160,781.00	218,605,518.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
发行限制性股票而确认的回购义务	42,739,800.00			42,739,800.00
合计	42,739,800.00			42,739,800.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	186,265,078.70			186,265,078.70
合计	186,265,078.70			186,265,078.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	794,825,713.01	640,044,578.55
调整后期初未分配利润	794,825,713.01	640,044,578.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	235,795,875.95	327,521,616.96
减：提取法定盈余公积		29,195,961.70
应付普通股股利	109,080,390.60	143,544,520.80
期末未分配利润	921,541,198.36	794,825,713.01

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。

61、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	2,652,600,817.21	1,478,751,526.54	2,053,043,365.35	1,195,554,089.01
其他业务	55,003,377.49	41,956,924.27	23,984,303.39	15,434,201.06

合计	2,707,604,194.70	1,520,708,450.81	2,077,027,668.74	1,210,988,290.07
----	------------------	------------------	------------------	------------------

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,316,576.49	7,533,472.42
教育费附加	8,315,546.44	7,524,456.36
房产税	3,713,203.46	
土地使用税	733,559.05	
车船使用税	24,085.88	
印花税	915,072.10	
营业税		77,975.25
残疾人就业保障金	360,000.00	
堤围费	6,728.21	
合计	22,384,771.63	15,135,904.03

其他说明：

自2016年5月1日全面实行“营改增”后城建税、土地使用税、房产税等税金在在“税金及附加”中核算，本期税金及附加增加系按照新规定相应调整所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,011,332.42	61,464,435.86
业务宣传费	216,235,514.14	184,244,717.49
折旧摊销费	978,712.59	1,415,544.67
差旅费	17,724,455.61	17,734,338.20
租赁费	6,459,264.92	4,391,282.08
办公费	986,066.00	1,042,832.87
运输费	27,695,227.23	14,062,555.52
物料消耗	3,769,271.65	2,956,722.66
促销费	251,789,139.15	124,859,825.09
业务招待费	9,162,141.08	6,038,966.37
邮电费	2,074,574.83	3,156,988.17
销售服务费	114,115,424.33	68,177,395.60

其他费用	15,754,113.56	12,691,107.59
合计	723,755,237.51	502,236,712.17

其他说明：

促销费、销售服务费增加主要系：本期销售额增加以及大力开发电商渠道致返利以及佣金费用增加所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,161,195.47	1,708,043.51
物料消耗	1,746,403.58	1,193,489.05
无形资产、长期待摊费用摊销	3,612,194.68	4,833,125.02
邮电通讯费	488,173.18	499,662.32
招待费	4,430,684.62	3,181,071.49
差旅费	1,810,260.79	1,771,938.82
职工薪酬	39,076,064.04	48,447,718.34
运输装卸费	1,801,049.18	1,935,600.55
咨询服务费	2,763,909.45	3,278,946.53
折旧费	5,759,786.54	6,173,405.36
租赁费	3,888,445.41	8,176,142.33
水电费	1,852,149.84	1,242,920.88
检测费	35,396.29	45,656.84
税费		6,153,727.15
研发费用	75,893,697.27	55,725,056.20
保险费	584,507.23	558,221.73
其他费用	20,442,748.40	19,574,627.91
股权激励	2,367,474.30	
合计	167,714,140.27	164,499,354.03

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	276,637.14	4,540,986.08

减：利息收入	18,601,751.11	9,161,683.03
汇兑损失	3,317,213.11	
减：汇兑收益		1,888,206.26
手续费	1,095,162.93	633,456.51
合计	-13,912,737.93	-5,875,446.70

其他说明：

本期利息收入主要来自于公司购买的保本型银行理财产品和保本型证券公司理财产品。

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,073,456.28	3,331,996.42
二、存货跌价损失	2,380,279.83	
合计	13,453,736.11	3,331,996.42

其他说明：

67、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

其他说明：

68、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	545,807.18	1,085,985.08
处置长期股权投资产生的投资收益	3,626,485.92	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	142,486.76	24,083.69
合计	4,314,779.86	1,110,068.77

其他说明：

69、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
中山市财政局(2017-85 号文)-高品补助	9,000.00	

财政局付 2014 年高新技术企业资助经费及高新技术产品资助经费	506,000.00	
收到中山市商务促进投保出口信用保险补贴	181,600.00	
确认递延收益-2016 年省级企业转型升级方向一企业技术中心专题扶持款	200,002.00	
横栏镇经济发展和科技信息局专利奖励项目资金	40,000.00	
财政局补贴	1,000.00	
广东省工业设计协会工业设计大赛银奖奖金	9,366.00	
中山市财政局知识产权资助专项资金	80,000.00	
中山市人民政府 2015 年科学技术奖奖金	20,000.00	
2017 年广东省工业和信息化发展专项资金支持生产服务业发展项目补助资金	1,300,000.00	
中山市财政局知识产权资助专项资金	100,000.00	
中山市财政局知识产权资助专项资金	50,000.00	
中山市科学技术局 2016 年高新技术企业及高新技术产品经费补贴	9,000.00	
中山市科学技术局 2014 年科学发展专项资金和科学事业费用补助	300,000.00	
广东省工业设计协会工业设计大赛奖金	13,000.00	
中山市财政局 2016 年度失业补助	1,000.00	
广东省科技计划（第四批）-省创新型企业院线提升计划项目	600,000.00	
合计	3,419,968.00	

70、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
非流动资产处置利得合计	27,107.69	9,400.00	
其中：固定资产处置利得	27,107.69	9,400.00	
合计	12,411,646.45	10,352,895.02	

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：

71、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
非流动资产处置损失合计	2,732,172.57	364,725.93	2,732,172.57
其中：固定资产处置损失	2,718,269.01	364,725.93	2,718,269.01
无形资产处置损失	13,903.56		13,903.56
对外捐赠	1,185,000.00	300,000.00	1,185,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	46,798.87	589.70	46,798.87
其他	178,833.64	1,012,457.46	178,833.64
合计	4,142,805.08	1,677,773.09	4,142,805.08

其他说明：

72、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	46,339,261.35	36,283,153.50
递延所得税费用	-1,841,032.35	30,587.37
合计	44,498,229.00	36,313,740.87

(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	289,504,185.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,425,627.83
子公司适用不同税率的影响	563,516.05
调整以前期间所得税的影响	1,648,540.00
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	2,090,402.72

所得税费用	44,498,229.00
-------	---------------

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、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
利息收入	4,122,826.15	1,641,147.22
政府补助及奖励款	2,619,966.00	3,632,262.00
往来款及其他	33,179,561.82	41,258,793.39
合计	39,922,353.97	46,532,202.61

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
广告宣传费	105,780,773.76	76,634,378.15
促销及销售服务费	59,125,444.83	40,335,951.32
业务招待费	13,932,103.87	5,961,975.03
差旅费	15,437,770.21	14,019,234.26
运输费	31,015,928.01	9,089,403.70
办公费	1,625,546.18	2,569,481.79
咨询服务费	4,699,037.17	3,891,357.30
租赁费	6,210,980.72	10,228,807.27
新产品开发费	45,536,218.36	38,817,534.27
其他费用及往来	87,758,093.74	87,134,447.55
合计	371,121,896.85	288,682,570.64

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
银行理财产品收益	10,292,769.61	5,890,613.55
合计	10,292,769.61	5,890,613.55

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
购买银行理财产品	588,540,946.88	
合计	588,540,946.88	

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
年度利润分配手续费	466,626.98	269,232.66
合计	466,626.98	269,232.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、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	245,005,956.53	160,182,308.55
加：资产减值准备	13,453,736.11	3,331,996.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,342,187.07	22,037,003.80
无形资产摊销	3,625,148.88	4,181,597.20

长期待摊费用摊销	17,035,759.79	13,469,694.29
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）	2,705,064.88	355,325.93
财务费用（收益以“-”号填列）	-13,912,737.93	-5,875,446.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,314,779.86	-1,110,068.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,841,032.35	30,587.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,440,195.48	8,472,299.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-137,030,057.43	-71,756,276.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-76,850,063.19	143,058,684.32
其他	40,946.88	541,365.11
经营活动产生的现金流量净额	98,700,324.86	276,919,070.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	425,131,933.04	468,428,657.93
减：现金的期初余额	1,073,199,763.16	355,511,939.37
现金及现金等价物净增加额	-648,067,830.12	112,916,718.56

(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	425,131,933.04	1,073,199,763.16
其中：库存现金	73,949.22	137,095.82
可随时用于支付的银行存款	313,367,721.28	794,219,530.68
可随时用于支付的其他货币资金	111,690,262.54	278,843,136.66
三、期末现金及现金等价物余额	425,131,933.04	1,073,199,763.16

其他说明：

76、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：

77、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	12,748,546.91	保函保证金及承兑汇票保证金、司法冻结
应收票据	58,903,585.82	银行承兑质押
合计	71,652,132.73	--

其他说明：

78、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

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

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、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	
------	--

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

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

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

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中山市华帝环境科技有限公司	3,539,000.00	54.12%	转让	2017年01月01日	根据签订协议确定	757,397.08	45.88%	2,357,975.24	300,000.02	642,024.78	按评估价值确定	

其他说明：

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：

本期合并范围减少的子公司：

公司决定，对全资子公司沈阳粤华厨卫有限公司进行注销登记；公司以2016年9月1日为基准日开始清算，企业清算期间为2016年9月1日至2016年9月15日。2017年2月已完成注销登记，本报告期合并范围不包括沈阳粤华厨卫有限公司。

公司决定，对全资子公司中山市华帝环境科技有限公司转让部分股权，以2016年12月31日为资产评估日确认转让价格，完成股权转让后公司持有中山市华帝环境科技有限公司45.878575%股权；经中山市华帝环境科技有限公司股东一致同意，对其进行增资，增资后公司持有中山市华帝环境科技有限公司30%股权，截止至2017年8月10日前，公司已收到股权转让款及中山市华帝环境科技有限公司已收到增资款。本报告期合并范围不包括中山市华帝环境科技有限公司。

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	
中山市华帝集成	中山市	中山市小榄镇工	设计、开发、生	100.00%		100

厨房有限公司		业大道南华园路 1 号之三	产、销售、安装： 板式橱柜、板式 整体卫浴及其配 套产品（含拉篮、 吊挂件、抽屉导 轨、橱柜五金功 能件、浴室柜五 金功能件），五 金制品。销售：家 用电器、燃气具、 餐具。经营货物 及技术进出口业务			
中山炫能燃气科 技股份有限公司	中山市	广东省中山市小 榄镇泰丰工业区 裕成一路 8 号 C 栋	燃气节能技术及 产品开发；生产、 销售：家用电器、 燃气用具；家用 电器及厨卫系列 产品的技术研 发、技术推广服 务；经营货物和 技术进出口业务	56.00%		56
中山市正盟厨卫 电器有限公司	中山市	中山市小榄镇工 业大道南华园路 1 号之三	生产、销售：燃 气具，太阳能设 备，家庭厨房用 品、空气净化器、 烟雾净化器、家 用电器及配件	100.00%		100
广东德乾投资管 理有限公司	中山市	广东省中山市东 苑南路 101 号大 东裕贸联大厦南 塔 1 号 1007-1008 室	投资办实业，企 业管理咨询	100.00%		100
上海粤华厨卫有 限公司	上海市	上海市闵行区吴 中路 1059 号第六 幢第四层 4004 室	家用电器、电子 产品、卫生洁具、 日用百货、水处 理设备、机电设 备、灯具、家具、 计算机、软件及 辅助设备、电子 元器件、数码产 品、家居用品、 通讯设备及相关	100.00%		100

			产品（除卫星通讯地面接收装置）的销售，从事货物及技术的进出口业务。			
杭州粤迪厨卫有限公司	杭州市	拱墅区小兜弄 15 号 3 号楼四楼 408 室	厨房用具、太阳能设备、家用电器、五金交电的销售；投资管理；其他无需报经审批的一切合法项目。	100.00%		100
中山华帝电子科技有限公司	中山市	中山市小榄镇华成路 7 号	研发、生产、加工、销售：家用电器及配件（不含金属表面处理、线路板生产及塑料加工）、电子产品、开关、日用电器电机设备及其配件、照明器具、五金制品（不含电镀工序）。	40.00%		100
中山百得厨卫有限公司	中山市	中山市横栏镇富庆一路 2 号	生产、销售：燃气具、灶具、热水器、吸油烟机、消毒柜、烤箱灶、电热水器等厨卫产品、五金塑料电器、五金制品；经营本企业自产品及技术进出口业务，经营本企业自产品生产所需的原材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务；厨卫产品科学研究、技术开发、设计、推广及技术咨询；商	100.00%		100

			品流通信息咨询 服务。			
--	--	--	----------------	--	--	--

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
中山炫能燃气科技股份 有限公司	44.00%	3,645,662.22		45,342,657.50
中山华帝电子科技有限 公司	60.00%	5,563,075.16		22,171,734.81

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
中山炫 能燃气 科技股 份有限 公司	124,035, 828.09	6,455,99 7.00	130,491, 825.09	27,440,3 30.78		27,440,3 30.78	108,090, 395.41	6,849,08 0.89	114,939, 476.30	20,173,5 77.95		20,173,5 77.95
中山华 帝电子 科技有 限公司	73,568,2 05.50	3,746,13 2.67	77,314,3 38.17	40,361,4 46.82		40,361,4 46.82	62,070,0 41.65	4,047,79 9.56	66,117,8 41.21	38,436,7 41.79		38,436,7 41.79

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
中山炫能燃	36,688,855.3	8,285,595.96	8,285,595.96	3,227,965.81	27,773,667.4	6,435,471.21	6,435,471.21	14,105,307.0

气科技股份 有限公司	6				7			8
中山华帝电 子科技有限 公司	57,813,578.9 9	9,271,791.93	9,271,791.93	12,782,679.1 4	37,644,633.0 9	4,763,599.17	4,763,599.17	12,009,357.5 5

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

--	--

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	
中山市公用小额 贷款有限责任公 司	中山市	中山市东区中山 思路 88 号尚峰金 融商务中心 5 座 12 层 01 卡	办理各项小额贷 款、其他经批准 的业务	10.00%		权益法
中山市华诺电器 有限公司	中山市	中山市小榄镇工 业大道中 25 号 B 栋之 1	生产、批发、零 售：燃气具系列 产品、家庭厨房 用品、家用电器， 家用清洁卫生电 器器具、家用电热 电力器具、洗碗 机、消毒柜、蒸 箱、烤箱、卫浴	20.00%		权益法

			及配件, 家用电器器具专用配件, 非电力家用电器, 家用电器的维修, 自产产品的售后服务。家用电器及厨卫系列产品的技术研发、技术推广服务, 经营货物和技术进出口业务。			
中山市华帝环境科技有限公司	中山市	中山市小榄镇华成路 7 号一期厂房第二、六层	研发、生产、加工、销售: 空气净化器、净水设备、五金制品(不含电镀)、家用电器。(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。)	30.00%		权益法

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:

因本公司在中山市公用小额贷款有限责任公司董事会中派有代表, 并享有实质性的参与决策权, 对中山市公用小额贷款有限责任公司具有重大影响, 因此采用权益法核算。

2016年7月, 本公司与自然人何伯荣签订《投资协议》成立中山市华诺电器有限公司, 注册资本人民币1000.00万元, 本公司出资200.00万元, 占注册资本的20.00%, 自然人何伯荣出资800.00万元, 占注册资本80.00%, 对中山华诺电器有限公司具有重大影响; 中山市华诺电器有限公司于2016年7月10日成立, 取得统一社会信用代码: 91442000MA4URKDH5Y; 截止2016年12月31日, 本公司已实际出资200.00万元;

本公司与潘浩标、洪卫一、资向阳、曾志娟、熊乔峰、李军签订《关于中山市华帝环境科技有限公司之投资协议》, 决定以2016年12月31日为资产评估日, 本公司转让54.121425%股权, 转让后公司持有中山市华帝环境科技有限公司45.878575%股权, 转让价款为3,539,000.00元, 转让投资收益为757,397.08元。经中山市华帝环境科技有限公司股东一致同意对其进行增资, 增资后公司持有中山市华帝环境科技有限公司30%的股权。从2017年1月1日起按新的持股比例对中山市华帝环境科技有限公司享有权益。公司对中山市华帝环境科技有限公司由控制变成重大影响, 由合并范围变更为权益法核算。

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

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				
		中山市公用小额贷款有限责任公司	中山市华诺电器有限公司	中山市华诺电器有限公司	中山市华帝环境科技有限公司	中山市华帝环境科技有限公司
流动资产	54,117,611.95	56,254,270.03	25,125,468.59	28,509,205.37	12,536,586.26	12,126,726.35
非流动资产	4,543,458.18	3,128,501.54	3,255,458.10	3,255,458.10	838,708.80	902,097.00
资产合计	58,661,070.13	59,382,771.57	28,380,926.69	31,764,663.47	13,375,295.06	13,028,823.35
流动负债	835,206.35	3,445,406.73	16,026,170.56	20,361,566.10	12,014,427.54	12,161,207.21
负债合计	835,206.35	3,445,406.73	16,026,170.56	20,361,566.10	12,014,427.54	12,161,207.21
归属于母公司股东权益	57,825,863.78	55,937,364.84	12,354,756.13	11,403,097.37	1,360,867.52	867,616.14
按持股比例计算的净资产份额	5,782,586.38	5,593,736.48	2,470,951.23	2,280,619.47	408,260.26	
营业收入	1,073,876.20	18,410,002.53	30,226,291.36		14,981,050.53	
净利润	1,888,498.94	10,859,850.76	1,044,909.42		493,251.38	
综合收益总额	1,888,498.94	10,859,850.76	1,044,909.42		493,251.38	

其他说明

根据中山市公用小额贷款有限责任公司2016年12月19日举行的2016年第7次临时会议决议，同意解散中山市公用小额贷款有限责任公司，清算基准日为2016年12月31日，清算组成员为黄焕明、梁翠玲、王振宇、任琪生、吴刚、徐化群，由黄焕明担任组长。根据中山市公用小额贷款有限责任公司2016年财务报表经广东正中珠江会计师事务所审计并出具的广会审字【2017】Z17002450018号审计报告，经审计后中山市公用小额贷款有限责任公司净资产为55,937,364.84元，按照公司持股比例10%计算，公司对中山市公用小额贷款有限责任公司的投资不因其清算而存在减值迹象。

(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认的损失	本期未确认的损失（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**

本公司的主要金融工具包括股权投资、可供出售金融资产、应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性。以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导

致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

3、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，包括外汇风险和利率风险。

（1）外汇风险，是指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。外币金融资产和负债占总资产比重较小，2014年度及2013年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

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	--	--	--	--
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
石河子奋进股权投资普通合伙企业	新疆石河子开发区北四东路 37 号 2-72 室	(国家法律、行政法规有专项审批的项目除外)从事对非上市企业的股权投资,通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。	7500 万	13.86%	13.86%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是潘叶江。

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。

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九。

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
---------	-------------

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
中山市华诺电器有限公司	采购商品	21,796,795.43	80,000,000.00	否	

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

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
关键管理人员报酬	2,077,200.00	1,745,038.00

(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

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

本公司本期无需披露的关联方承诺事项。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司限制性股票激励计划首次授予激励对象的授予日为 2016 年 5 月 26 日，授予数量 429 万份，授予价格为 8.62 元，有效期为自限制性股票首次授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止最长不超过 5 年，锁定期为自授予之日起 12 个月；解锁期为自首次授予日起的满 36 个月内，若达到计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，分别自首次授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 40%、30%、30%；预留限制性股票的授予日为 2016 年 10 月 28 日，授予预留部分期权数量 45 万，授予价格为 12.8 元/股，锁定期为自本次授予日起 12 个月，锁定期后若达到计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，分别自该部分授予日起 12 个月后且首次授予日起 24 个月后、首次授予日起 36 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 40%、30%、30%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0.00

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票的业绩考核目标：第一个解锁期以 2015 年为基数，公司 2016 年净利润增长率不低于 25%，营业收入增长率不低于 15%；第二个解锁期以 2015 年为基数，公司 2017 年净利润不低于 60%，营业收入增长不低于 38%；第三个解锁期以 2015 年为基数，公司 2018 年净利润增长率不低于 100%，营业收入增长率不低于 65%。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,979,204.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,367,474.30

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0.00
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0.00

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

2016年4月16日，公司第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议审议通过了审议并通过了《关于〈华帝股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，本次激励计划拟授予的限制性股票数量为485万股；确定首次授予对象潘恒枝、吴刚、付韶春、何伟坚等18名高级管理人员以及中层管理人员、核心技术骨干440万股，预留45万股，授予价格为9.02元/股；

2016年5月26日，公司第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，确定公司在分配2015年权益分派实施后，需对公司限制性股票授予价格作出相应的调整，经调整后，公司限制性股票激励计划的授予价格由9.02元/股调整为8.62元/股，由于原激励对象朱霆因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的全部共计8万股限制性股票，调整后首次授予限制性股票的总数由440.00万股调整为432.00万股。本次限制性股票的授予对象由18人调整为17人。本次授予的限制性股票激励于2016年9月6日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记；

2016年10月28日分别召开第六届董事会第七次会议和第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。将预留限制性股票授出，授权日为2016年10月28日，其中授予3名激励对象45万股限制性股票，授予价格为12.80元/股。本次授予的限制性股票激励于2016年12月28日中

国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记；

2016年12月16日，公司第六届董事会第八次会议、第六届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销公司部分限制性股票的议案》，公司限制性股票激励计划的激励对象彭辉因个人原因已离职，不具备本次限制性股票激励计划激励对象资格，对其已获授但尚未解锁的限制性股票合计3万股进行回购注销的处理，回购价格为8.62元/股，该注销部分限制性股票于2017年2月24日已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份注销事宜。

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

公司不存在需要披露的承诺及重要或有事项。

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	384,373,901.35	74.82%	38,437,390.14	10.00%	345,936,511.21	262,615,348.44	69.97%	26,261,534.84	10.00%	236,353,813.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,873,787.05	13.02%	5,823,091.75	8.71%	61,050,695.30	46,006,148.65	12.26%	4,314,014.43	9.38%	41,692,134.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	62,504,063.25	12.16%	62,504,063.25	100.00%	0.00	66,725,513.65	17.77%	66,725,513.65	100.00%	0.00
合计	513,751,751.65	100.00%	106,764,545.14		406,987,206.51	375,347,010.74	100.00%	97,301,062.92		278,045,947.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
百安居(中国)投资有限公司 ZB99	3,295,691.52	329,569.15	10.00%	
天津市华帝燃具销售有	3,453,581.69	345,358.17	10.00%	

限公司				
广州市新电星销售有限公司	3,615,392.06	361,539.21	10.00%	
北京华帝燃具销售有限公司	12,570,255.71	1,257,025.57	10.00%	
湖南聚能贸易有限公司	7,430,659.16	743,065.92	10.00%	
无锡达训厨卫有限公司	11,919,120.49	1,191,912.05	10.00%	
杭州天资商贸有限公司	9,487,085.37	948,708.54	10.00%	
沈阳欣昊商贸有限公司	15,615,655.44	1,561,565.54	10.00%	
中山华帝南京厨卫有限公司	12,631,544.13	1,263,154.41	10.00%	
任丘市农业局	15,311,700.00	1,531,170.00	10.00%	
北京京东世纪贸易有限公司	14,322,185.42	1,432,218.54	10.00%	
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	58,389,714.61	5,838,971.46	10.00%	
江苏京东信息技术有限公司	3,572,057.96	357,205.80	10.00%	
正盟专卖店	10,634,084.94	1,063,408.49	10.00%	
上海粤华厨卫有限公司 天猫华帝热水器旗舰店	10,108,912.01	1,010,891.20	10.00%	
深圳市优品汇电子商务有限公司(华帝 b 店)	3,338,876.86	333,887.69	10.00%	
一次性客户(华帝旗舰店)	29,020,179.78	2,902,017.98	10.00%	
广州恒大材料设备有限公司	28,210,421.13	2,821,042.11	10.00%	
上海粤华厨卫有限公司	131,446,783.07	13,144,678.31	10.00%	
合计	384,373,901.35	38,437,390.14	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	50,314,106.15	2,515,705.31	5.00%
1 至 2 年	7,759,715.61	775,971.56	10.00%
2 至 3 年	5,591,868.85	1,118,373.77	20.00%

3 至 4 年	1,955,331.55	586,599.47	30.00%
4 至 5 年	852,646.51	426,323.26	50.00%
5 年以上	400,118.38	400,118.38	100.00%
合计	66,873,787.05	5,823,091.75	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,463,482.22 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
上海粤华厨卫有限公司	131,447,569.07	25.59	13,144,756.91
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	58,389,714.61	11.37	5,838,971.46
中山华帝南京厨卫有限公司	34,103,940.39	6.64	34,103,940.39
广州恒大材料设备有限公司	28,210,421.13	5.49	2,821,042.11
沈阳欣昊商贸有限公司	15,615,655.44	3.04	1,561,565.54
合计	267,767,300.64	52.13	57,470,276.41

(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

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						3,050,000.00	27.59%	305,000.00	10.00%	2,745,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,586,585.67	100.00%	1,485,226.12	15.49%	8,101,359.55	8,003,749.97	72.41%	983,450.10	12.29%	7,020,299.87
合计	9,586,585.67	100.00%	1,485,226.12	15.49%	8,101,359.55	11,053,749.97	100.00%	1,288,450.10	11.66%	9,765,299.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,824,153.10	291,207.66	5.00%
1 至 2 年	1,366,904.57	136,690.46	10.00%
2 至 3 年	40,000.00	8,000.00	20.00%
3 至 4 年	1,316,000.00	394,800.00	30.00%
4 至 5 年	770,000.00	385,000.00	50.00%
5 年以上	269,528.00	269,528.00	100.00%
合计	9,586,585.67	1,485,226.12	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 196,776.02 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

(3) 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：

(4) 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
员工借款	3,468,072.50	4,149,736.80
保证金及押金	814,220.00	814,220.00
单位往来	1,598,528.00	4,423,028.00
其他	3,705,765.17	1,666,765.17
合计	9,586,585.67	11,053,749.97

(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
潘浩标	其他	2,275,070.00	1 年以内	23.73%	113,753.50
陆刚	员工借款	832,026.00	1 年以内	8.68%	41,601.30

洪卫一	其他	783,636.00	1 年以内	8.17%	39,181.80
罗国恩	押金	550,000.00	3-4 年	5.74%	165,000.00
李永强	员工借款	500,000.00	1 年以内	5.22%	25,000.00
合计	--	4,940,732.00	--		384,536.60

(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	684,160,000.00	3,000,000.00	681,160,000.00	693,099,600.00	6,800,000.00	686,299,600.00
对联营、合营企业投资	10,534,856.24		10,534,856.24	7,631,051.98		7,631,051.98
合计	694,694,856.24	3,000,000.00	691,694,856.24	700,730,651.98	6,800,000.00	693,930,651.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市华帝集成厨房有限公司	31,880,000.00			31,880,000.00		
中山炫能燃气科技股份有限公司	7,280,000.00			7,280,000.00		
中山市正盟厨卫电器有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广东德乾投资管理有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		

上海粤华厨卫有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州粤迪厨卫有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
中山华帝电子科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
沈阳粤华厨卫有限公司	3,800,000.00		3,800,000.00			
中山百得厨卫有限公司	380,000,000.00			380,000,000.00		
中山市华帝环境科技有限公司	5,139,600.00		5,139,600.00			
合计	693,099,600.00		8,939,600.00	684,160,000.00		3,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中山市公用小额贷款有限责任公司	5,501,527.12			188,849.89						5,690,377.01	
中山市华诺电器有限公司	2,129,524.86			208,981.88						2,338,506.74	
中山市华帝环境科技有限公司		2,357,997.08		147,975.41						2,505,972.49	
小计	7,631,051.98	2,357,997.08		545,807.18						10,534,856.24	
合计	7,631,051.98	2,357,997.08		545,807.18						10,534,856.24	

(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	2,148,419,211.89	1,161,429,505.63	1,602,629,449.70	921,323,814.68
其他业务	54,570,622.76	40,482,011.61	20,780,343.80	13,151,209.60
合计	2,202,989,834.65	1,201,911,517.24	1,623,409,793.50	934,475,024.28

其他说明：

5、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	545,807.18	1,085,985.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,042,602.92	
合计	-2,496,795.74	1,085,985.08

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	-2,705,064.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,973,906.25	
减：所得税影响额	1,355,601.47	
少数股东权益影响额	-1,123.76	
合计	6,914,363.66	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

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利润	12.71%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.34%	0.3934	0.3934

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

第十一节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。