

致欧家居科技股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度
及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000007202199044B

被审计单位名称：致欧家居科技股份有限公司

审 计 期 间：2021

报 告 文 号：普华永道中天审字(2021)第11059号

签字注册会计师：高建斌

注 师 编 号：310000070313

签字注册会计师：陈静

注 师 编 号：310000072928

事 务 所 名 称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23238888

事 务 所 地 址：上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

致欧家居科技股份有限公司

专项审计报告
AUDIT REPORT



普华永道中天审字(2021)第11059号

审计机构:普华永道(特殊普通合伙)[31000007]

所属协会:河南省注册会计师协会

本报告已在河南省注册会计师协会业务报备系统备案, 请以防伪验证码登录www.henicpa.org.cn首页查询报告真伪及详细信息。

致欧家居科技股份有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 8
2018 年度、2019 年度、2020 年度及 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表	
合并资产负债表	1
公司资产负债表	2
合并利润表	3
公司利润表	4
合并现金流量表	5
公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7 - 10
公司股东权益变动表	11 - 14
财务报表附注	15 - 166
财务报表补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 11059 号
(第一页, 共八页)

致欧家居科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了致欧家居科技股份有限公司(以下简称“致欧科技”)的财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了致欧科技 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于致欧科技, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11059 号
(第二页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 主营业务收入确认
- (二) 当期所得税会计处理

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 主营业务收入确认 相关会计期间: 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 参见财务报表附注二(23)和(24)“主要会计政策 - 收入”、附注二(31)(c)“重要会计政策变更 - 收入”以及附注四(35)“营业收入和营业成本”。 致欧科技从事自有品牌的家居产品的研发、设计和销售, 其收入主要通过亚马逊等电商平台开设官方网店向终端消费者销售商品(B2C 业务)或直接批发销售商品(B2B 业务)来实现。B2C 业务在商品交付给终端消费者时确认收入; B2B 业务在按照合同约定的交付方式交付时确认收入。	我们对致欧科技主营业务收入确认实施的审计程序主要包括: (1) 我们了解并评价关于主营业务收入确认的会计政策, 并分析这些会计政策是否符合业务实质和企业会计准则; (2) 了解、评价与主营业务收入相关的内部控制, 并测试包括与商品定价、订单处理、商品发货、收入确认以及销售收款相关的关键内部控制; (3) 了解、评估并测试财务系统以及与财务报告相关的业务系统的信息系统的内部控制和应用控制; (4) 测试财务系统与业务系统的对接功能; 从业务系统中提取全年交易明细记录, 将其核对至从电商平台下载的销售订单及收款记录; 将电商平台对账单中的提现金额与银行对账单中的相应收款金额进行核对;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11059 号
(第三页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 主营业务收入确认(续) 致欧科技 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的主营业务收入分别为人民币 1,594,197,165.35 元、人民币 2,322,233,316.77 元、人民币 3,967,867,883.10 元及人民币 3,198,686,925.75 元。 由于致欧科技的主营业务收入交易数量庞大, 主营业务收入确认一定程度上需要依赖电商平台的销售系统和数据, 且主营业务收入金额对财务报表具有重大影响, 我们在审计中予以重点关注并投入了大量的时间和资源, 因此, 我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。	(5) 选取主营业务收入样本, 检查交易过程中的相关单据, 包括销售订单、发货记录、电商平台对账单及资金收款凭证等; (6) 对收入进行截止性测试, 以抽样形式选取资产负债表日前后的销售收入, 核对至相关支持性文件, 评价收入是否被记录于恰当的会计期间; (7) 选取 B2B 业务样本, 对交易额及应收账款余额执行函证程序; (8) 执行其他信息系统核查程序, 包括就月度销售数据、新增终端消费者账号数据进行趋势分析; 对收件人行为、下单人行为、订单金额分组、物流情况、终端消费者地域分布、退货等源自电商平台的数据是否有异常情况进行了数据分析。 基于所实施的审计程序, 我们发现获取的审计证据可以支持致欧科技的主营业务收入确认。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11059 号
(第四页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 当期所得税会计处理 相关会计期间: 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 参见财务报表附注二(26)“主要会计政策 - 所得税”、附注二(30)(a)(v)“重要会计估计和判断 - 所得税”、附注三“税项”及附注四(50)“所得税费用”。 致欧科技从事跨境电商出口贸易业务, 其收入来源于全球多个国家及地区, 因此致欧科技的经营活动受到中国以及多个其他国家和地区的税收司法管辖。在正常的经营活动中, 部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性, 税务机关有时亦会就某些事项的税务处理提出质疑。在估计这些交易和事项的税务处理结果以及计提所得税费用时, 管理层需要评估相关司法权区的有关税务处理受到税务机关质疑的潜在风险以及通过谈判解决的可能性。	我们对致欧科技当期所得税会计处理实施的审计程序主要包括: (1) 了解并评价与当期所得税会计处理相关的内部控制, 并测试包括与识别潜在不确定因素、纳税申报、税款缴纳相关的关键内部控制; (2) 取得并复核应纳税所得额的计算表; (3) 在内部税务专家的协助下, 评估管理层按税法规定对税前利润针对收入、成本与费用的调节项目的完整性, 并识别潜在不确定因素的完整性以及计提所得税费用时作出的重大判断的合理性, 其中包括判断费用支出项目是否可以税前列支, 以及其他纳税调节项是否符合税法的规定等, 并重新计算应计提所得税费用的金额; (4) 以抽样形式检查纳税申报及税款缴纳记录, 核对至各个国家和地区的税务机关的纳税申报文件及完税凭证; (5) 评估管理层对当期所得税会计处理相关披露的充分性, 并评价其是否符合企业会计准则的规定。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11059 号
(第五页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 当期所得税会计处理(续) 致欧科技 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的当期所得税费用分别为人民币 29,765,447.89 元、人民币 34,904,637.98 元、人民币 100,839,736.65 元及人民币 46,729,230.37 元。 鉴于当期所得税会计处理涉及管理层重大判断和估计, 我们将其识别为关键审计事项。	基于所实施的审计程序, 我们发现获取的审计证据可以支持致欧科技对当期所得税会计处理的判断和估计。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11059 号
(第六页, 共八页)

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

致欧科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估致欧科技的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算致欧科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督致欧科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11059 号
(第七页, 共八页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就致欧科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11059 号
(第八页, 共八页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与治理层沟通的事项中, 我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海市
2021 年 10 月 20 日

注册会计师


高建斌(项目合伙人)



注册会计师


陈静



致欧家居科技股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日

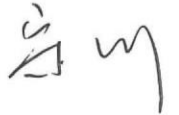
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2021年6月30日 合并	2020年12月31日 合并	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并
流动资产					
货币资金	四(1)	262,327,687.87	215,145,295.36	136,930,100.56	64,449,554.73
交易性金融资产	四(2)	18,712,684.10	100,367,315.32	62,218,418.36	—
应收账款	四(3)	178,438,052.68	114,049,712.81	64,574,497.37	29,065,420.26
预付款项	四(4)	64,907,016.06	55,485,407.66	10,421,574.85	10,185,056.42
其他应收款	四(5)	195,586,118.29	143,067,073.70	78,694,572.30	79,236,690.31
存货	四(6)	922,060,776.95	858,653,482.80	252,898,874.05	174,750,404.01
一年内到期的非流动资产	四(7)	56,710,602.74	—	—	—
其他流动资产	四(8)	75,055,863.26	108,437,193.48	13,733,190.08	39,717,309.40
流动资产合计		1,773,798,801.95	1,595,205,481.13	619,471,227.57	397,404,435.13
非流动资产					
债权投资	四(9)	147,817,609.58	122,419,356.16	—	—
固定资产	四(10)	28,586,381.52	20,211,463.41	11,545,710.00	3,938,705.05
在建工程	四(11)	299,069.12	443,896.64	1,388,233.94	—
使用权资产	四(12)	600,161,215.59	—	—	—
无形资产	四(13)	4,823,583.74	3,554,154.00	303,641.31	56,469.80
长期待摊费用	四(14)	3,186,436.08	2,970,627.91	2,571,735.96	215,996.08
递延所得税资产	四(15)	44,424,509.47	33,051,867.87	18,578,487.45	18,617,840.77
其他非流动资产	四(17)	66,668,429.65	17,177,824.66	—	—
非流动资产合计		895,967,234.75	199,829,190.65	34,387,808.66	22,829,011.70
资产总计		2,669,766,036.70	1,795,034,671.78	653,859,036.23	420,233,446.83
负债和股东权益					
流动负债					
短期借款	四(18)	199,638,676.74	32,318,768.90	—	13,726,400.00
交易性金融负债	四(19)	526,496.04	466,634.09	—	—
应付账款	四(20)	149,532,652.59	180,708,486.94	83,569,473.25	63,426,135.91
预收款项	四(21)	—	—	30,155,140.66	25,234,015.28
合同负债	四(22)	68,569,043.45	53,893,969.77	—	—
应付职工薪酬	四(23)	22,042,017.25	30,822,166.51	16,262,110.29	9,440,253.77
应交税费	四(24)	84,760,155.98	111,433,960.66	71,935,417.64	60,383,034.05
其他应付款	四(25)	68,418,538.06	71,842,701.08	21,165,080.11	26,456,013.92
一年内到期的非流动负债	四(26)	88,658,306.24	213,087.99	262,465.90	375,725.98
其他流动负债	四(27)	8,052,866.22	7,144,238.58	3,055,546.03	2,021,261.02
流动负债合计		690,198,752.57	488,844,014.52	226,405,233.88	201,062,839.93
非流动负债					
租赁负债	四(28)	533,818,996.43	—	—	—
长期应付款	四(29)	—	680,054.47	886,627.29	474,029.03
递延所得税负债	四(15)	1,793,989.26	44,996.46	18,969.50	—
非流动负债合计		535,612,985.69	725,050.93	905,596.79	474,029.03
负债合计		1,225,811,738.26	489,569,065.45	227,310,830.67	201,536,868.96
股东权益					
股本/实收资本	四(30)	361,350,000.00	361,350,000.00	30,663,480.00	29,828,649.97
资本公积	四(31)	650,589,089.34	650,589,089.34	297,107,229.24	201,626,483.45
其他综合收益	四(32)	(3,608,083.21)	(1,683,983.14)	7,556,038.51	4,026,615.82
盈余公积	四(33)	25,688,494.38	25,688,494.38	7,444,534.11	—
未分配利润/(累计亏损)	四(34)	409,934,797.93	269,522,005.75	83,776,923.70	(16,785,171.37)
归属于母公司股东权益合计		1,443,954,298.44	1,305,465,606.33	426,548,205.56	218,696,577.87
股东权益合计		1,443,954,298.44	1,305,465,606.33	426,548,205.56	218,696,577.87
负债和股东权益总计		2,669,766,036.70	1,795,034,671.78	653,859,036.23	420,233,446.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

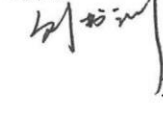
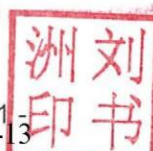
企业负责人:

宋川




主管会计工作的负责人:

刘书洲

会计机构负责人:

李晓岑




致欧家居科技股份有限公司

公司资产负债表

2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2021年6月30日 公司	2020年12月31日 公司	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
流动资产					
货币资金		8,014,787.96	85,033,657.13	32,506,012.68	12,225,880.01
交易性金融资产		5,003,578.89	100,347,260.35	62,218,418.36	—
应收账款	十四(1)	648,955,116.58	502,859,881.88	136,973,510.91	7,920,239.40
预付款项		2,185,776.79	654,905.76	54,180.00	1,049,709.92
其他应收款	十四(2)	409,142,149.23	387,504,593.66	92,207,825.04	79,911,405.58
一年内到期的非流动资产		20,603,835.62	—	—	—
其他流动资产		9,604,969.10	5,278,666.42	1,234,788.96	26,398,336.59
流动资产合计		1,103,510,214.17	1,081,678,965.20	325,194,735.95	127,505,571.50
非流动资产					
债权投资		77,181,684.93	76,481,397.26	—	—
长期股权投资	十四(3)	208,709,777.39	168,709,777.39	112,485,995.31	95,485,431.47
固定资产		1,338,456.47	858,115.13	543,376.22	441,119.52
在建工程		299,069.12	443,896.64	1,388,233.94	—
使用权资产		29,094,021.09	—	—	—
无形资产		3,989,826.58	3,408,002.69	198,085.16	—
长期待摊费用		2,297,260.04	2,311,269.69	2,571,735.96	215,996.08
递延所得税资产		5,598.01	—	—	4,908.46
其他非流动资产		66,668,429.65	17,177,824.66	—	—
非流动资产合计		389,584,123.28	269,390,283.46	117,187,426.59	96,147,455.53
资产总计		1,493,094,337.45	1,351,069,248.66	442,382,162.54	223,653,027.03
负债和股东权益					
流动负债					
应付账款		1,787,811.41	1,072,052.69	1,092,594.93	—
预收款项		—	—	7,672.15	16,696.52
合同负债		156,769.50	143,825.23	—	—
应付职工薪酬		18,571,987.73	19,144,502.24	10,111,557.72	3,169,460.43
应交税费		10,865,926.64	47,021,134.57	14,340,211.75	1,668,146.82
其他应付款		8,617,708.32	2,603,170.07	1,749,722.99	78,895.29
一年内到期的非流动负债		5,616,883.60	—	—	—
流动负债合计		45,617,087.20	69,984,684.80	27,301,759.54	4,933,199.06
非流动负债					
租赁负债		25,993,614.67	—	—	—
递延所得税负债		—	44,996.46	18,969.50	—
非流动负债合计		25,993,614.67	44,996.46	18,969.50	—
负债合计		71,610,701.87	70,029,681.26	27,320,729.04	4,933,199.06
股东权益					
股本/实收资本		361,350,000.00	361,350,000.00	30,663,480.00	29,828,649.97
资本公积		663,434,472.54	663,434,472.54	309,952,612.44	214,471,866.65
其他综合收益		—	—	—	12,282.12
盈余公积		25,688,494.38	25,688,494.38	7,444,534.11	—
未分配利润/(累计亏损)		371,010,668.66	230,566,600.48	67,000,806.95	(25,592,970.77)
股东权益合计		1,421,483,635.58	1,281,039,567.40	415,061,433.50	218,719,827.97
负债和股东权益总计		1,493,094,337.45	1,351,069,248.66	442,382,162.54	223,653,027.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：
宋川

宋川

主管会计工作的负责人：
刘书洲

刘书洲

会计机构负责人：
李晓岑

李晓岑



致欧家居科技股份有限公司

合并利润表

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	截至2021年 6月30日止 六个月期间 合并	2020年度 合并	2019年度 合并	2018年度 合并
一、营业收入	四(35) 3,199,607,061.42	3,970,992,675.87	2,325,566,308.87	1,594,676,043.14
减: 营业成本	四(35),四(41) (2,118,704,832.15)	(2,465,345,104.29)	(1,028,016,126.21)	(694,101,396.20)
税金及附加	四(36) (675,350.61)	(563,168.19)	(227,853.19)	(118,949.40)
销售费用	四(37),四(41) (703,919,849.21)	(822,969,947.14)	(999,592,061.41)	(735,234,722.27)
管理费用	四(38),四(41) (86,678,280.20)	(170,131,056.66)	(106,895,023.75)	(90,993,073.08)
研发费用	四(39),四(41) (11,573,502.29)	(12,769,337.62)	(10,429,459.62)	(4,163,237.11)
财务费用 - 净额	四(40) (42,888,918.52)	(7,154,158.72)	(5,357,191.01)	(5,360,692.45)
其中: 利息费用	(7,941,725.74)	(505,533.43)	(211,164.84)	(77,171.06)
利息收入	911,469.35	705,522.28	321,259.91	456,213.11
加: 其他收益	四(44) 2,146,029.43	2,390,848.16	1,555,229.06	396,876.47
投资收益	四(45) 6,075,782.00	6,445,358.11	1,780,380.84	619,175.02
公允价值变动收益/(损失)	四(46) 9,830,613.98	(99,318.85)	158,418.36	-
信用减值损失	四(43) (6,638,563.91)	(5,479,573.66)	(3,262,999.45)	-
资产减值损失	四(16),四(42) (69,409,612.68)	(26,788,593.76)	(31,927,118.61)	(10,235,308.97)
资产处置(损失)/收益	四(47) (988.42)	(328,849.64)	-	3,721.58
二、营业利润	177,169,588.84	468,199,773.61	143,352,503.88	55,488,436.73
加: 营业外收入	四(48) 18,566.59	13,114.08	3,030.39	267,744.98
减: 营业外支出	四(49) (14,734.75)	(2,107,059.86)	(347,912.96)	(137,493.41)
三、利润总额	177,173,420.68	466,105,827.83	143,007,621.31	55,618,688.30
减: 所得税费用	四(50) (36,760,628.50)	(85,859,710.65)	(35,013,274.25)	(13,971,565.22)
四、净利润	140,412,792.18	380,246,117.18	107,994,347.06	41,647,123.08
其中: 同一控制下业务合并中被合并 方在合并前实现的净利润	五 -	-	-	6,702,472.13
按经营持续性分类				
持续经营净利润	140,412,792.18	380,246,117.18	107,994,347.06	41,647,123.08
按所有权归属分类				
少数股东损益	-	-	-	1,008,571.58
归属于母公司股东的净利润	140,412,792.18	380,246,117.18	107,994,347.06	40,638,551.50
五、其他综合收益的税后净额	四(32) (1,924,100.07)	(9,240,021.65)	3,541,704.81	4,039,504.45
归属于母公司股东的其他综合(损失)/收 益的税后净额	(1,924,100.07)	(9,240,021.65)	3,541,704.81	4,039,504.45
将重分类进损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变 动损益	-	-	-	12,282.12
外币财务报表折算差额	(1,924,100.07)	(9,240,021.65)	3,541,704.81	4,027,222.33
六、综合收益总额	138,488,692.11	371,006,095.53	111,536,051.87	45,686,627.53
归属于母公司股东的综合收益总额	138,488,692.11	371,006,095.53	111,536,051.87	44,678,055.95
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	1,008,571.58
七、每股收益				
基本每股收益(人民币元)	四(51) 0.39	1.08	-	-
稀释每股收益(人民币元)	四(51) 0.39	1.08	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:
宋川

宋川

主管会计工作的负责人:
刘书洲

刘书洲

会计机构负责人:
李晓岑

李晓岑



致欧家居科技股份有限公司

公司利润表

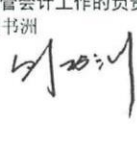
2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

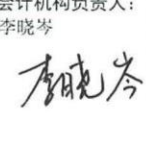
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2021年 6月30日止 六个月期间 公司	2020年度 公司	2019年度 公司	2018年度 公司
一、营业收入	十四(4)	246,898,080.31	596,984,883.28	219,697,399.35	31,305,240.89
减: 营业成本	十四(4)	(47,457,725.20)	(71,534,228.09)	(51,543,113.95)	(10,451,697.46)
税金及附加		(280,599.41)	(125,073.09)	(76,327.60)	(61,536.00)
管理费用		(18,750,339.35)	(79,400,956.03)	(36,777,917.34)	(14,306,211.13)
研发费用		(11,573,502.29)	(12,769,337.62)	(10,429,459.62)	(4,163,237.11)
财务(费用)/收入 - 净额		(7,337,138.77)	(6,067,802.00)	1,125,246.64	299,347.28
其中: 利息费用		(117,333.33)	-	-	-
利息收入		904,449.44	591,254.19	292,725.02	437,106.37
加: 其他收益		1,019,245.35	897,955.42	831,300.00	-
投资收益		2,500,401.43	4,941,349.00	1,368,487.32	619,175.02
公允价值变动收益		3,578.89	347,260.27	158,418.36	-
信用减值转回/(损失)		6,384.93	(15,328.87)	4,054.97	-
资产减值损失		-	-	-	(23,813.20)
资产处置收益		(988.42)	-	-	8,848.46
二、营业利润		165,027,397.47	433,258,722.27	124,358,088.13	3,226,116.75
加: 营业外收入		8,001.11	172,929.16	1,800.00	5,980.78
减: 营业外支出		(190.65)	(531,289.06)	(288.31)	-
三、利润总额		165,035,207.93	432,900,362.37	124,359,599.82	3,232,097.53
减: 所得税费用		(24,591,139.75)	(74,833,533.71)	(24,333,570.11)	(1,735,835.82)
四、净利润		140,444,068.18	358,066,828.66	100,026,029.71	1,496,261.71
按经营持续性分类					
持续经营净利润		140,444,068.18	358,066,828.66	100,026,029.71	1,496,261.71
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	12,282.12
将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变					
动损益		-	-	-	12,282.12
六、综合收益总额		140,444,068.18	358,066,828.66	100,026,029.71	1,508,543.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:
宋川


主管会计工作的负责人:
刘书洲


会计机构负责人:
李晓岑



致欧家居科技股份有限公司

合并现金流量表

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2021年 6月30日止 六个月期间 合并	2020年度 合并	2019年度 合并	2018年度 合并
一、经营活动(使用)/产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,794,120,297.08	3,494,769,161.30	1,844,174,772.39	1,150,706,780.24
收到的税费返还		99,031,807.24	31,864,388.19	34,120,528.69	6,398,055.94
收到其他与经营活动有关的现金	四(52)	1,405,958.88	2,877,841.57	1,203,690.30	1,799,513.84
经营活动现金流入小计		2,894,558,063.20	3,529,511,391.06	1,879,498,991.38	1,158,904,350.02
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,286,286,314.59)	(2,900,996,898.62)	(1,309,629,218.65)	(880,768,591.58)
支付给职工以及为职工支付的现金		(108,106,802.05)	(127,831,817.03)	(81,883,233.06)	(54,144,045.34)
支付的各项税费		(402,382,858.41)	(493,632,033.84)	(281,141,055.75)	(167,130,564.40)
支付其他与经营活动有关的现金	四(52)	(156,892,634.32)	(214,443,369.79)	(117,849,442.24)	(89,682,224.77)
经营活动现金流出小计		(2,953,668,609.37)	(3,736,904,119.28)	(1,790,502,949.70)	(1,191,725,426.09)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		(59,110,546.17)	(207,392,728.22)	88,996,041.68	(32,821,076.07)
二、投资活动产生/(使用)的现金流量					
收回投资收到的现金		579,670,000.08	1,323,534,981.85	693,280,000.00	181,700,000.00
取得投资收益收到的现金		4,012,032.91	4,184,420.31	1,796,757.00	619,175.02
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		3,982.30	101,987.00	-	31,724.55
投资活动现金流入小计		583,686,015.29	1,327,821,389.16	695,076,757.00	182,350,899.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(14,639,459.03)	(15,274,789.62)	(12,502,417.55)	(2,391,034.76)
投资支付的现金		(568,170,000.00)	(1,481,474,981.93)	(729,340,000.00)	(207,700,000.00)
投资活动现金流出小计		(568,809,459.03)	(1,496,749,771.55)	(741,842,417.55)	(210,091,034.76)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		876,556.26	(168,928,382.39)	(46,765,660.55)	(27,740,135.19)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	464,030,000.00	38,196,972.88	118,105,000.00
取得借款收到的现金		219,616,388.68	-	-	13,726,400.00
筹资活动现金流入小计		219,616,388.68	464,030,000.00	38,196,972.88	131,831,400.00
偿还债务支付的现金		(59,476,429.06)	-	(13,726,400.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(5,348,985.88)	(33,143,748.63)	(211,164.84)	(77,171.06)
同一控制下业务合并支付的现金净额		-	-	(1,379,143.84)	(96,188,934.81)
支付其他与筹资活动有关的现金		(64,382,892.36)	(3,232,463.92)	(557,427.19)	(528,336.42)
筹资活动现金流出小计		(129,208,307.30)	(36,376,212.55)	(15,874,135.87)	(96,794,442.29)
筹资活动产生的现金流量净额		90,408,081.38	427,653,787.45	22,322,837.01	35,036,957.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(2,957,844.02)	(5,101,273.42)	948,948.60	823,395.90
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		29,216,247.45	46,231,403.42	65,502,166.74	(24,700,857.65)
加: 期/年初现金及现金等价物余额	四(53)	176,183,124.89	129,951,721.47	64,449,554.73	89,150,412.38
六、期/年末现金及现金等价物余额	四(53)	205,399,372.34	176,183,124.89	129,951,721.47	64,449,554.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:
宋川

宋川

主管会计工作的负责人:
刘书洲

刘书洲

会计机构负责人:
李晓岑

李晓岑



致欧家居科技股份有限公司

公司现金流量表

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

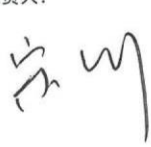
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2021年 6月30日止 六个月期间 公司	2020年度 公司	2019年度 公司	2018年度 公司
一、经营活动(使用)/产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		85,007,119.87	225,215,972.57	91,969,217.08	31,192,275.67
收到的税费返还		-	-	484.92	1,729,567.01
收到其他与经营活动有关的现金		1,251,070.68	1,394,577.26	844,962.73	443,087.14
经营活动现金流入小计		86,258,190.55	226,610,549.83	92,814,664.73	33,364,929.82
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,684,485.48)	(12,158,059.23)	(6,581,980.73)	(2,800,695.90)
支付给职工以及为职工支付的现金		(60,340,414.90)	(65,743,225.86)	(37,308,621.29)	(19,644,733.67)
支付的各项税费		(58,859,583.14)	(49,162,317.50)	(11,707,729.59)	(672,289.00)
支付其他与经营活动有关的现金		(58,390,595.44)	(319,276,348.49)	(15,575,268.61)	(82,216,015.25)
经营活动现金流出小计		(186,275,078.96)	(446,339,951.08)	(71,173,600.22)	(105,333,733.82)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		(100,016,888.41)	(219,729,401.25)	21,641,064.51	(71,968,804.00)
二、投资活动产生/(使用)的现金流量					
收回投资收到的现金		232,170,000.00	891,708,506.89	360,400,000.00	181,700,000.00
取得投资收益收到的现金		1,543,538.41	3,618,370.10	1,380,769.44	619,175.02
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		3,982.30	-	-	11,538.46
收到的其他与投资活动有关的现金		144,300,000.00	-	-	-
投资活动现金流入小计		378,017,520.71	895,326,876.99	361,780,769.44	182,330,713.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,985,566.77)	(3,765,085.66)	(4,976,477.58)	(794,255.59)
投资支付的现金		(157,170,000.00)	(1,004,648,506.97)	(396,460,000.00)	(207,700,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(40,000,000.00)	(46,000,000.00)	-	(31,069,986.46)
支付的其他与投资活动有关的现金		(150,200,000.00)	-	-	-
投资活动现金流出小计		(349,355,566.77)	(1,054,413,592.63)	(401,436,477.58)	(239,564,242.05)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		28,661,953.94	(159,086,715.64)	(39,655,708.14)	(57,233,528.57)
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	464,030,000.00	38,196,972.88	118,105,000.00
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	-	-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	464,030,000.00	38,196,972.88	118,105,000.00
偿还债务所支付的现金		(10,000,000.00)	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(4,979,118.13)	(32,638,215.20)	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		(691,355.14)	-	-	-
筹资活动现金流出小计		(15,670,473.27)	(32,638,215.20)	-	-
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(5,670,473.27)	431,391,784.80	38,196,972.88	118,105,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,538.57	(48,023.46)	97,803.42	114,974.30
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(77,018,869.17)	52,527,644.45	20,280,132.67	(10,982,358.27)
加: 期/年初现金及现金等价物余额		85,033,657.13	32,506,012.68	12,225,880.01	23,208,238.28
六、期/年末现金及现金等价物余额		8,014,787.96	85,033,657.13	32,506,012.68	12,225,880.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

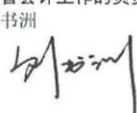
企业负责人:

宋川



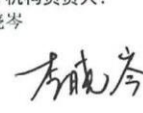

主管会计工作的负责人:

刘书洲




会计机构负责人:

李晓岑




合并股东权益变动表

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益					股东权益 合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
2020 年 12 月 31 日年末余额		361,350,000.00	650,589,089.34	(1,683,983.14)	25,688,494.38	269,522,005.75	1,305,465,606.33
会计政策变更	四(34)	-	-	-	-	-	-
2021 年 1 月 1 日期初余额		361,350,000.00	650,589,089.34	(1,683,983.14)	25,688,494.38	269,522,005.75	1,305,465,606.33
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间							
增减变动额							
综合收益总额							
净利润	四(34)	-	-	-	-	140,412,792.18	140,412,792.18
其他综合收益	四(32)	-	-	(1,924,100.07)	-	-	(1,924,100.07)
2021 年 6 月 30 日期末余额		361,350,000.00	650,589,089.34	(3,608,083.21)	25,688,494.38	409,934,797.93	1,443,954,298.44

合并股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益					股东权益 合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
2019年12月31日年末余额		30,663,480.00	297,107,229.24	7,556,038.51	7,444,534.11	83,776,923.70	426,548,205.56
2020年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	四(34)	-	-	-	-	380,246,117.18	380,246,117.18
其他综合收益	四(32)	-	-	(9,240,021.65)	-	-	(9,240,021.65)
股东投入和减少资本							
股东投入	四(30)	11,596,595.00	452,433,405.00	-	-	-	464,030,000.00
股份支付计入股东权益的金额	四(31)	-	81,381,305.24	-	-	-	81,381,305.24
利润分配							
提取盈余公积	四(33)	-	-	-	25,688,494.38	(25,688,494.38)	-
对股东的分配	四(34)	-	-	-	-	(37,500,000.00)	(37,500,000.00)
股东权益内部结转							
整体变更为股份有限公司	四(31)	149,063,540.00	(10,306,465.14)	-	(7,444,534.11)	(131,312,540.75)	-
资本公积转增股本	四(31)	170,026,385.00	(170,026,385.00)	-	-	-	-
2020年12月31日年末余额		361,350,000.00	650,589,089.34	(1,683,983.14)	25,688,494.38	269,522,005.75	1,305,465,606.33

合并股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益				股东权益 合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
2018年12月31日年末余额		29,828,649.97	201,626,483.45	4,026,615.82	-	(16,785,171.37)
会计政策变更	二(31)	-	-	(12,282.12)	-	12,282.12
2019年1月1日年初余额		29,828,649.97	201,626,483.45	4,014,333.70	-	(16,772,889.25)
2019年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	四(34)	-	-	-	-	107,994,347.06
其他综合收益	四(32)	-	-	3,541,704.81	-	-
股东投入和减少资本						3,541,704.81
股东投入	四(30)	834,830.03	37,265,842.85	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(31)	-	58,214,902.94	-	-	-
利润分配						38,100,672.88
提取盈余公积	四(33)	-	-	-	7,444,534.11	(7,444,534.11)
2019年12月31日年末余额		30,663,480.00	297,107,229.24	7,556,038.51	7,444,534.11	83,776,923.70
						426,548,205.56



致欧家居科技股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	累计亏损	
2017年12月31日年末余额		12,861,348.15	68,340,081.14	(12,888.63)	-	(51,729,822.32)	29,458,718.34
同一控制下业务合并	五	-	3,397,525.30	-	-	(3,848,289.41)	(420,193.63)
2018年1月1日年初余额		12,861,348.15	71,737,606.44	(12,888.63)	-	(55,578,111.73)	29,038,524.71
2018年度增减变动额							
综合收益总额		-	-	-	-	40,638,551.50	41,647,123.08
净利润		-	-	-	-	-	4,039,504.45
其他综合收益	四(32)	-	-	4,039,504.45	-	-	-
股东投入和减少资本							
股东投入	四(30)	16,967,301.82	101,233,998.18	-	-	-	118,201,300.00
股份支付计入股东权益的金额	四(31)	-	44,897,787.33	-	-	-	44,897,787.33
同一控制下业务合并	五	-	(16,242,908.50)	-	-	(1,845,611.14)	(19,127,661.70)
2018年12月31日年末余额		29,828,649.97	201,626,483.45	4,026,615.82	-	(16,785,171.37)	218,696,577.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:
宋川

宋川

主管会计工作的负责人:
刘书洲

刘书洲

会计机构负责人:
李晓岑

李晓岑

致欧家居科技股份有限公司

公司股东权益变动表

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年12月31日年末余额	361,350,000.00	663,434,472.54	-	25,688,494.38	230,566,600.48	1,281,039,567.40
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
2021年1月1日期初余额	361,350,000.00	663,434,472.54	-	25,688,494.38	230,566,600.48	1,281,039,567.40
截至2021年6月30日止六个月						
期间增减变动额	-	-	-	-	140,444,068.18	140,444,068.18
综合收益总额						
净利润						
2021年6月30日期末余额	361,350,000.00	663,434,472.54	-	25,688,494.38	371,010,668.66	1,421,483,635.58

公司股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额		30,663,480.00	309,952,612.44	-	7,444,534.11	67,000,806.95	415,061,433.50
2020年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	358,066,828.66	358,066,828.66
股东投入							
股份支付计入股东权益的金额	四(30)	11,596,595.00	452,433,405.00	-	-	-	464,030,000.00
利润分配	四(31)	-	81,381,305.24	-	-	-	81,381,305.24
提取盈余公积	四(33)	-	-	-	25,688,494.38	(25,688,494.38)	-
对股东的分配	四(34)	-	-	-	-	(37,500,000.00)	(37,500,000.00)
股东权益内部结转							
整体变更为股份有限公司	四(31)	149,063,540.00	(10,306,465.14)	-	(7,444,534.11)	(131,312,540.75)	-
资本公积转增股本	四(31)	170,026,385.00	(170,026,385.00)	-	-	-	-
2020年12月31日年末余额		361,350,000.00	663,434,472.54	-	25,688,494.38	230,566,600.48	1,281,039,567.40

致欧家居科技股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日年末余额	二(31)	29,828,649.97	214,471,866.65	12,282.12	-	(25,592,970.77)	218,719,827.97
会计政策变更		-	-	(12,282.12)	-	12,282.12	-
2019年1月1日年初余额		29,828,649.97	214,471,866.65	-	-	(25,580,688.65)	218,719,827.97
2019年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	100,026,029.71	100,026,029.71
股东投入和减少资本							
股东投入	四(30)	834,830.03	37,265,842.85	-	-	-	38,100,672.88
股份支付计入股东权益的金额	四(31)	-	58,214,902.94	-	-	-	58,214,902.94
利润分配							
提取盈余公积	四(33)	-	-	-	7,444,534.11	(7,444,534.11)	-
2019年12月31日年末余额		30,663,480.00	309,952,612.44	-	7,444,534.11	67,000,806.95	415,061,433.50

致欧家居科技股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年12月31日年末余额	12,861,348.15	68,340,081.14	-	-	(27,089,232.48)	54,112,196.81
2018年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	1,496,261.71	1,496,261.71
其他综合收益	-	-	12,282.12	-	-	12,282.12
股东投入和减少资本						
股东投入	16,967,301.82	101,233,998.18	-	-	-	118,201,300.00
股份支付计入股东权益的金额	-	44,897,787.33	-	-	-	44,897,787.33
2018年12月31日年末余额	29,828,649.97	214,471,866.65	12,282.12	-	(25,592,970.77)	218,719,827.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

宋川



主管会计工作的负责人:

刘书洲



会计机构负责人:

李晓岑



致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

致欧家居科技股份有限公司(以下简称“本公司”，原名郑州致欧网络科技有限公司)系于 2020 年 8 月 26 日由郑州致欧网络科技有限公司(以下简称“致欧有限”，原名郑州致欧进出口贸易有限公司)依法整体变更设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国河南省郑州市。

致欧有限是由宋川先生及其母亲张秀荣于 2010 年 1 月 8 日发起设立的有限责任公司，注册地位于中华人民共和国河南省郑州市。致欧有限成立时注册资本为 500,000.00 元，宋川和张秀荣分别出资 250,000.00 元，并已于 2010 年 1 月一次性缴足。

根据 2017 年 8 月 18 日的股东会决议和股权转让协议，张秀荣将其持有的致欧有限 245,000.00 元注册资本转让给宋川。本次转让后，致欧有限注册资本仍为 500,000.00 元，股东认缴出资情况及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额	股权比例
宋川	495,000.00	99.0000%
张秀荣	5,000.00	1.0000%
	<u>500,000.00</u>	<u>100.0000%</u>

根据 2017 年 12 月 29 日股东会决议和股权转让协议，宋川转让其持有的致欧有限 96,300.00 元注册资本，其中 27,800.00 元转让给共青城沐桥投资合伙企业(有限合伙)(原名“郑州沐桥企业管理咨询中心(有限合伙)”，以下简称“沐桥投资”)，27,800.00 元转让给共青城科赢投资合伙企业(有限合伙)(原名“郑州科赢企业管理咨询中心(有限合伙)”，以下简称“科赢投资”)，19,600.00 元转让给田琳，19,600.00 元转让给王志伟，1,500.00 元转让给张秀荣。

此外，根据当日的股东会决议，各股东约定对致欧有限进行同比例增资，新增注册资本 22,450,000.00 元，其中宋川认缴 17,901,300.00 元，沐桥投资、科赢投资分别认缴 1,247,200.00 元，田琳、王志伟分别认缴 880,400.00 元，张秀荣认缴 293,500.00 元。本次增资投资款共计 31,246,300.00 元，其中 22,450,000.00 元计入实收资本，8,796,300.00 元计入资本公积。

2017 年 12 月，致欧有限收到增资投资款 15,175,000.00 元，其中 12,361,348.15 元计入实收资本，2,813,651.85 元计入资本公积。2018 年 1 月及 5 月，致欧有限共收到增资投资款 15,975,000.00 元，其中 9,992,351.85 元计入实收资本，5,982,648.15 元计入资本公积。2019 年 8 月，致欧有限收到增资投资款 96,300.00 元。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本次转让及增资后，致欧有限注册资本为 22,950,000.00 元，各股东认缴出资情况及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额	股权比例
宋川	18,300,000.00	79.7386%
沐桥投资	1,275,000.00	5.5555%
科赢投资	1,275,000.00	5.5555%
田琳	900,000.00	3.9216%
王志伟	900,000.00	3.9216%
张秀荣	300,000.00	1.3072%
	22,950,000.00	100.0000%

根据 2018 年 5 月 10 日、10 月 10 日的股东会决议和 5 月 31 日签署的增资协议约定，致欧有限新增注册资本 7,050,000.00 元，其中安克创新科技股份有限公司(以下简称“安克创新”)认缴 3,000,000.00 元，珠海和谐博时一号投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“和谐博时”)认缴 1,500,000.00 元，郑州泽骞企业管理咨询中心(有限合伙)(以下简称“泽骞咨询”)及郑州语昂企业管理咨询中心(有限合伙)(以下简称“语昂咨询”)分别认缴 1,275,000.00 元。本次增资投资款共计 106,130,672.88 元，其中 7,050,000.00 元计入实收资本，99,080,672.88 元计入资本公积。

2018 年 1 月、5 月、8 月及 9 月，致欧有限共收到增资投资款 102,130,000.00 元，其中 6,878,649.97 元计入实收资本，95,251,350.03 元计入资本公积。2019 年 8 月，致欧有限共收到增资投资款 4,000,672.88 元，其中 171,350.03 元计入实收资本，3,829,322.85 元计入资本公积。

本次增资后，致欧有限注册资本为 30,000,000.00 元，各股东认缴出资情况及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额	股权比例
宋川	18,300,000.00	61.0000%
安克创新	3,000,000.00	10.0000%
和谐博时	1,500,000.00	5.0000%
沐桥投资	1,275,000.00	4.2500%
科赢投资	1,275,000.00	4.2500%
泽骞咨询	1,275,000.00	4.2500%
语昂咨询	1,275,000.00	4.2500%
田琳	900,000.00	3.0000%
王志伟	900,000.00	3.0000%
张秀荣	300,000.00	1.0000%
	30,000,000.00	100.0000%

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据 2019 年 12 月 25 日的股东会决议、董事会决议及增资协议的约定，致欧有限新增注册资本 936,460.00 元，其中苏州宜仲创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“苏州宜仲”)认缴 663,480.00 元，天津德辉管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津德辉”)认缴 272,980.00 元。本次增资投资款共计 48,130,000.00 元，其中 936,460.00 元计入实收资本，47,193,540.00 元计入资本公积。

此外，根据当日的股东会决议、董事会决议和股权转让协议，泽蹇咨询、沐桥投资分别向苏州宜仲转让其持有的致欧有限 77,341.00 元注册资本，股权转让的现金对价均为 3,975,000.00 元；科赢投资、语昂咨询分别向天津德辉转让其持有的致欧有限 77,341.00 元注册资本，股权转让的现金对价均为 3,975,000.00 元。宋川转让其持有的致欧有限 345,750.00 元注册资本，其中 309,365.00 元注册资本转让给苏州宜仲，36,385.00 元注册资本转让给天津德辉，股权转让的现金对价分别为 15,900,000.00 元及 1,870,000.00 元。

2019 年 10 月，致欧有限收到增资投资款 34,100,000.00 元，其中 663,480.00 元计入实收资本，33,436,520.00 元计入资本公积。2020 年 1 月，致欧有限收到增资投资款 14,030,000.00 元，其中 272,980.00 元计入实收资本，13,757,020.00 元计入资本公积。

本次增资和转让后，致欧有限注册资本为 30,936,460.00 元，各股东认缴出资情况及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额	股权比例
宋川	17,954,250.00	58.0357%
安克创新	3,000,000.00	9.6973%
和谐博时	1,500,000.00	4.8486%
沐桥投资	1,197,659.00	3.8714%
科赢投资	1,197,659.00	3.8714%
泽蹇咨询	1,197,659.00	3.8714%
语昂咨询	1,197,659.00	3.8714%
苏州宜仲	1,127,527.00	3.6447%
田琳	900,000.00	2.9092%
王志伟	900,000.00	2.9092%
天津德辉	464,047.00	1.5000%
张秀荣	300,000.00	0.9697%
合计	30,936,460.00	100.0000%

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据于 2020 年 7 月 31 日召开的郑州致欧网络科技有限公司股东会暨郑州致欧网络科技有限公司第二次发起人会议(以下简称“股东会及发起人会议”)审议通过的《就郑州致欧网络科技有限公司整体变更为股份有限公司事宜》(以下简称“整体变更议案”),致欧有限整体变更为股份有限公司,变更前后股东结构以及出资比例保持不变,变更后总股本为 180,000,000.00 元,每股面值为人民币 1.00 元。于 2020 年 8 月 26 日,本公司取得股份有限公司营业执照,统一社会信用代码为 91410103699968081C。

本次股份制改造后,本公司股本为 180,000,000.00 元,各股东认缴出资情况及股权比例如下:

股东名称	认缴出资额	股权比例
宋川	104,464,603.00	58.0357%
安克创新	17,455,132.00	9.6973%
和谐博时	8,727,566.00	4.8486%
沐桥投资	6,968,432.00	3.8714%
科赢投资	6,968,432.00	3.8714%
泽赛咨询	6,968,432.00	3.8714%
语昂咨询	6,968,432.00	3.8714%
苏州宜仲	6,560,378.00	3.6447%
田琳	5,236,540.00	2.9092%
王志伟	5,236,540.00	2.9092%
天津德辉	2,700,000.00	1.5000%
张秀荣	1,745,513.00	0.9697%
合计	180,000,000.00	100.0000%

根据 2020 年 9 月 25 日的董事会决议、10 月 12 日的增资协议及 10 月 13 日的股东大会决议的约定,本公司新增股本 9,973,615.00 元,其中苏州宜仲认缴 2,374,670.00 元,前海股权投资基金(有限合伙)(以下简称“前海基金”)认缴 1,187,335.00 元,中原前海股权投资基金(有限合伙)(以下简称“中原前海”)认缴 1,662,270.00 元,珠海富邦凯瑞管理咨询企业(有限合伙)(以下简称“富邦凯瑞”)认缴 4,749,340.00 元。本次增资投资款共计 420,000,000.00 元,其中 9,973,615.00 元计入股本,410,026,385.00 元计入资本公积。

本次增资投资款已于 2020 年 10 月全额缴入。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本次增资后，本公司股本为 189,973,615.00 元，各股东认缴出资情况及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额	股权比例
宋川	104,464,603.00	54.9890%
安克创新	17,455,132.00	9.1882%
和谐博时	8,727,566.00	4.5941%
沐桥投资	6,968,432.00	3.6681%
科赢投资	6,968,432.00	3.6681%
泽赛咨询	6,968,432.00	3.6681%
语昂咨询	6,968,432.00	3.6681%
苏州宜仲	8,935,048.00	4.7033%
田琳	5,236,540.00	2.7565%
王志伟	5,236,540.00	2.7565%
富邦凯瑞	4,749,340.00	2.5000%
天津德辉	2,700,000.00	1.4212%
中原前海	1,662,270.00	0.8750%
前海基金	1,187,335.00	0.6250%
张秀荣	1,745,513.00	0.9188%
合计	189,973,615.00	100.0000%

根据 2020 年 11 月 9 日的董事会决议及 11 月 25 日的股东大会决议的约定，本公司以 2020 年 10 月 31 日的股本人民币 189,973,615.00 元作为基数，将部分股本溢价产生的资本公积计人民币 170,026,385.00 元按各股东持股比例转增股本。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本次转增后，本公司股本为 360,000,000.00 元，各股东认缴出资情况及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额	股权比例
宋川	197,960,422.00	54.9890%
安克创新	33,077,475.00	9.1882%
和谐博时	16,538,737.00	4.5941%
沐桥投资	13,205,179.00	3.6681%
科赢投资	13,205,179.00	3.6681%
泽赛咨询	13,205,179.00	3.6681%
语昂咨询	13,205,179.00	3.6681%
苏州宜仲	16,931,916.00	4.7033%
田琳	9,923,243.00	2.7565%
王志伟	9,923,243.00	2.7565%
富邦凯瑞	8,999,999.00	2.5000%
天津德辉	5,116,500.00	1.4212%
中原前海	3,150,002.00	0.8750%
前海基金	2,250,000.00	0.6250%
张秀荣	3,307,747.00	0.9188%
合计	360,000,000.00	100.0000%

根据 2020 年 11 月 30 日的董事会决议、12 月 17 日的股东大会决议及同日的增资协议的约定，本公司新增股本 1,350,000.00 元，由服务贸易创新发展引导基金(有限合伙)(以下简称“服贸基金”)全额认缴。本次增资投资款共计 30,000,000.00 元，其中 1,350,000.00 元计入实收资本，28,650,000.00 元计入资本公积。

本次增资投资款已于 2020 年 12 月全额缴入。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司的股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例
宋川	197,960,422.00	54.7835%
安克创新	33,077,475.00	9.1539%
和谐博时	16,538,737.00	4.5769%
沐桥投资	13,205,179.00	3.6544%
科赢投资	13,205,179.00	3.6544%
泽骞咨询	13,205,179.00	3.6544%
语昂咨询	13,205,179.00	3.6544%
苏州宜仲	16,931,916.00	4.6857%
田琳	9,923,243.00	2.7462%
王志伟	9,923,243.00	2.7462%
富邦凯瑞	8,999,999.00	2.4907%
天津德辉	5,116,500.00	1.4159%
中原前海	3,150,002.00	0.8717%
前海基金	2,250,000.00	0.6227%
张秀荣	3,307,747.00	0.9154%
服贸基金	1,350,000.00	0.3736%
合计	361,350,000.00	100.0000%

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司经批准的经营范围为家居、家具产品的研发、设计、销售；计算机软硬件技术开发、技术咨询；销售：办公用品、电子产品、日用百货、服装、服饰、橱窗展示道具；从事货物及技术的进出口业务；房屋租赁。本公司的实际主营业务为提供技术服务及代运营服务。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营活动为自有品牌家具系列、家居系列、庭院系列、宠物系列等家居类产品的研发、设计和销售。

报告期内纳入合并范围的主要子公司详见附注五及附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 10 月 20 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具减值(附注二(9)、(10))、存货的跌价准备(附注二(12))、收入的确认时点(附注二(23)、(24))、所得税(附注二(26))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的重要会计估计及其关键假设详见附注二(30)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止的六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本公司之位于香港、美国、德国、日本等境外子公司分别以美元、欧元或日元为其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和其他非流动资产等。本集团将自资产负债表日一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

应收账款组合一	应收关联方组合
应收账款组合二	除上述组合以外的应收账款
其他应收款组合一	应收关联方组合
其他应收款组合二	应收平台暂存款组合
其他应收款组合三	应收押金和保证金组合
其他应收款组合四	应收员工备用金组合

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 金融工具(适用于 2018 年度)

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注二(11))。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(适用于 2018 年度)(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团的金融资产主要为应收账款、其他应收款及列示于其他流动资产的可供出售金融资产等。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(适用于 2018 年度)(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(适用于 2018 年度)(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(适用于 2018 年度)(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(11) 应收款项(适用于 2018 年度)

应收款项包括应收账款和其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 5,000,000.00 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 应收款项(适用于 2018 年度)(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

应收关联方组合	关联方应收款项
押金、保证金及在途资金组合	押金、保证金及在途资金等信用风险较低的应收款项
账龄组合	以账龄作为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的方法如下：

应收关联方组合	经测试未发生减值，不计提坏账准备
押金、保证金及在途资金组合	经测试未发生减值，不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

账龄组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	计提比例
1 年以内(含，下同)	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

(c) 单项金额虽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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 存货

(a) 分类

存货包括库存商品、在途存货和发出商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品成本包括存货采购成本以及按系统的方法分配的关税、运费及清关费等。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(13) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为为初始投资成本。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括机器设备、运输工具、电子设备及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输工具	3-9 年	0-5%	11.33%-33.33%
电子设备及办公设备	3-9 年	0-5%	11.33%-33.33%
机器设备	3-15 年	0-5%	6.67%-33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 固定资产的处置

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

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括软件采购成本、安装成本以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入无形资产并自当月起开始计提摊销。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 无形资产

无形资产包括商标及外购软件，以成本计量，按预计使用年限 5-15 年平均摊销。

(a) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(b) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为产品设计及工艺改进而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对产品及工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 产品及工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准产品及工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明产品及工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行产品及工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 产品及工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益年限分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资及长期待摊费用等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会/股东会批准的当期，确认为负债。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。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。

本集团的股权激励计划为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，以授予职工的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。

本公司向子公司的职工授予以其自身权益工具结算的股份支付，接受服务的子公司没有结算义务，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付进行会计处理，本公司按照授予日权益工具的公允价值确认为对接受服务子公司的长期股权投资，同时确认资本公积。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团以股份支付授予日临近期间的外部投资者入股价格，或以收益法对企业股东的全部权益的评估价值为基础，确定授予日权益工具的公允价值。

(23) 收入(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

本集团的商品销售主要分为在亚马逊等电商平台开设官方网店向终端消费者销售商品(“B2C 业务”)和直接批发销售商品(“B2B 业务”)两种业务模式，其中：

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入(自 2020 年 1 月 1 日起适用)(续)

(a) 销售商品(续)

(i) B2C 业务

客户通过电商平台下单，电商平台负责将货物配送给客户或者本集团委托物流公司配送交货给客户，在商品交付给终端消费者时，商品控制权转移给客户，本集团于此时确认收入。客户在购买商品后一定期限内有权退货，本集团根据销售商品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

(ii) B2B 业务

客户通过电商平台或直接向本集团下单，本集团委托物流公司配送交货给客户或将货物报关并装运离港。在按照合同或订单约定的交货方式交付时，商品主要控制权转移给客户，本集团于此时确认收入。

(24) 收入(适用于 2018 年度、2019 年度)

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2)不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本集团的商品销售主要分为在亚马逊等电商平台开设官方网店向终端消费者销售商品(“B2C 业务”)和直接批发销售商品(“B2B 业务”)两种业务模式，其中：

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入(适用于 2018 年度、2019 年度)(续)

(a) 销售商品(续)

(i) B2C 业务

客户通过电商平台下单，电商平台负责将货物配送给客户或者本集团委托物流公司配送交货给客户，在商品交付给终端消费者时，商品主要风险和报酬转移给客户，本集团于此时确认收入。

(ii) B2B 业务

客户通过电商平台或直接向本集团下单，本集团委托物流公司配送交货给客户或将货物报关并装运离港。在按照合同或订单约定的交货方式交付时，商品主要风险和报酬转移给客户，本集团于此时确认收入。

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴、税费减免等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 所得税

(a) 当期所得税

当期所得税是指按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应交纳给税务机关的所得税金额，即应交所得税，当期所得税以适用的税收法规为基础计算确定。

本集团在确定当期所得税时，对于当期发生的交易或事项，会计处理与税收处理不同的，在会计利润的基础上按照适用税收法规的规定进行调整，计算出当期应纳税所得额，按照应纳税所得额与适用所得税税率计算确定当期应交所得税。

本集团将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

(b) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确认相应的递延所得税资产。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。于资产负债表日，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。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用)(续)

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(28) 租赁(适用于 2018、2019、2020 年度)

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 租赁(适用于 2018、2019、2020 年度)(续)

(b) 融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(29) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。本集团根据内部组织形式、管理要求及内部报告制度，未划分不同的经营分部。因此，本集团只有一个经营分部，未披露分部信息。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团选取适当的经济指标，按不同的经济场景及权重进行分析。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间未发生重大变化。

(ii) 应收款项减值准备(适用于 2018 年度)

本集团管理层在评估应收款项的可回收性的基础上计提减值准备。此评估是基于客户的信用历史和目前的市场条件判断得出。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计的合理性。

(iii) 存货跌价准备

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。评估存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(iv) 股权激励工具的公允价值

本集团以股份支付授予日临近期间的外部投资者入股价格或评估模型确定的企业股东的全部权益的评估价值为基础确定股权激励工具授予日的公允价值。使用评估模型确定公允价值需要管理层对本集团未来现金流量作出预测，同时，评估模型所使用的参数也需要管理层作出估计及假设。这些估计及假设的变化可能影响本集团对股权激励工具于授予日的公允价值以及应确认的股份支付成本的确定。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，税务机关有时亦会就某些事项的税务处理提出质疑。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断，其中包括判断费用支出项目是否可以税前列支以及其纳税调节项是否符合税法的规定等，以评估相关司法权区的有关税务处理受到税务机关质疑的潜在风险以及通过谈判解决的可能性。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本公司为技术先进型服务企业。技术先进型服务企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交技术先进型服务企业认定申请。根据以往年度技术先进型服务企业到期后重新认定的历史经验以及本公司的实际情况，本集团认为本公司于未来年度能够持续取得技术先进型服务企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本公司于技术先进型服务企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

(vi) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税按资产负债表日已生效的税率(和税法)确定，预期在相关递延所得税资产或递延所得税负债转回时实现。本公司在很可能存在未来应纳税所得额可用来抵扣暂时性差异和可抵扣亏损时，确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更

- (a) 财政部于 2019 年颁布了《修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)。本集团已采用上述通知和修订后的准则编制本财务报表。采用修订后的非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团财务报表无影响，一般企业报表格式的修改对本集团财务报表的影响列示如下：

- (i) 对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	29,065,420.26	22,354,468.40
	应收票据及应收账款	(29,065,420.26)	(22,354,468.40)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	(63,426,135.91)	(222,213,869.86)
	应付票据及应付账款	63,426,135.91	222,213,869.86

- (ii) 对公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收款项票据项目。	应收账款	7,920,239.40	2,373,879.13
	应收票据及应收账款	(7,920,239.40)	(2,373,879.13)
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	-	(1,994,964.89)
	应付票据及应付账款	-	1,994,964.89

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团和本公司均没有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。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	64,449,554.73	货币资金	摊余成本	64,449,554.73
应收账款	摊余成本	29,065,420.26	应收账款	摊余成本	29,065,420.26
其他应收款	摊余成本	79,236,690.31	其他应收款	摊余成本	79,236,690.31
其他流动资产-大额存单	摊余成本	14,700,000.00	其他流动资产-大额存单	摊余成本	14,700,000.00
可供出售金融资产 (列示于其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,316,376.16	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	11,316,376.16

于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	12,225,880.01	货币资金	摊余成本	12,225,880.01
应收账款	摊余成本	7,920,239.40	应收账款	摊余成本	7,920,239.40
其他应收款	摊余成本	79,911,405.58	其他应收款	摊余成本	79,911,405.58
其他流动资产-大额存单	摊余成本	14,700,000.00	其他流动资产-大额存单	摊余成本	14,700,000.00
可供出售金融资产 (列示于其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,316,376.16	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	11,316,376.16

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 3

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日		64,449,554.73	12,225,880.01
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		108,302,110.57	87,831,644.98
重新计量：预期信用损失合计		-	-
2019 年 1 月 1 日		108,302,110.57	87,831,644.98
其他流动资产-大额存单			
2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日		14,700,000.00	14,700,000.00
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		187,451,665.30	114,757,524.99

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收账款和其他应收款报表项目。

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融资产			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	i)	11,316,376.16	11,316,376.16
2019 年 1 月 1 日		11,316,376.16	11,316,376.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 (新金融工具准则)		11,316,376.16	11,316,376.16

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
可供出售金融资产(含其他流动资产)			
2018 年 12 月 31 日		11,316,376.16	11,316,376.16
减：转出至以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产(新金融工具准则)	i)	(11,316,376.16)	(11,316,376.16)
2019 年 1 月 1 日		—	—
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计(新金融工具准则)		-	-

- i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有非保本浮动收益的短期理财产品账面价值为 11,316,376.16 元。本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将此理财产品从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。相应地，本集团及本公司将累计计入其他综合收益的金额 12,282.12 元转出至期初留存收益。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准则 计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产-				
应收账款减值准备	(1,437,317.04)	-	-	(1,437,317.04)
其他应收款减值准备	(2,213,486.68)	-	-	(2,213,486.68)
合计	<u>(3,650,803.72)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,650,803.72)</u>

于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准则 计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产-				
应收账款减值准备	(363.06)	-	-	(363.06)
其他应收款减值准备	(35,646.93)	-	-	(35,646.93)
合计	<u>(36,009.99)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(36,009.99)</u>

(c) 收入

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)，本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度和 2018 年度的比较财务报表未重列。本集团因执行新收入准则对 2020 年年初留存收益无影响，对其他报表项目的影响列示如下：

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(c) 收入(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 2020 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将预收款项重分类至合同负债。	合同负债	(30,155,140.66)	(7,672.15)
	预收款项	30,155,140.66	7,672.15
因执行新收入准则，本集团及本公司将预期因销售退回而将退还的金额计入其他流动负债，将预期退回商品于销售时的账面价值扣除相关成本后的余额计入其他流动资产。	其他流动资产	3,486,079.31	-
	其他流动负债	(3,486,079.31)	-

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日	
	合并	公司
其他流动资产	3,537,941.48	-
预收款项	53,893,969.77	143,825.23
合同负债	(53,893,969.77)	(143,825.23)
其他流动负债	(3,537,941.48)	-

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度	
	合并	公司
营业成本	669,013,343.06	-
销售费用	(669,013,343.06)	-

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(d) 租赁

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)及《企业会计准则实施问答》, 本集团及本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则, 根据相关规定, 本集团及本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初各财务报表相关项目金额, 2020 年度、2019 年度及 2018 年度的比较财务报表未重列。

于 2021 年 1 月 1 日, 本集团及本公司在计量租赁负债时, 对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率, 所采用的增量借款利率的加权平均值为 2.50%-4.75%。

(i)	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
			2021 年 1 月 1 日	
			合并	公司
	对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同, 本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法:	使用权资产	361,971,023.79	28,382,462.55
		租赁负债	(325,739,909.02)	(27,118,846.99)
		其他应付款	11,962,964.89	1,752,256.23
		一年内到期的非流动		
		负债-租赁负债	(48,194,079.66)	(3,015,871.79)
	剩余租赁期超过 12 个月的, 本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债, 以与租赁负债相等的金额确认使用权资产的账面价值等, 并根据预付租金进行必要调整。剩余租赁期不超过 12 个月的, 本集团及本公司采用简化方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 对财务报表无显著影响。对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同, 本集团及本公司采用简化方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 对财务报表无显著影响。			
	因执行新租赁准则, 除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外, 其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。			
	因执行新租赁准则, 本集团及本公司将原计入固定资产的融资租入固定资产重分类至使用权资产项目, 并将原计入长期应付款的应付融资租赁款重分类至租赁负债。	使用权资产	1,408,395.53	-
		固定资产	(1,408,395.53)	-
		长期应付款	680,054.47	-
		租赁负债	(680,054.47)	-

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一年内到期的非流动		
负债-长期应付款	213,087.99	-
一年内到期的非流动		
负债-租赁负债	(213,087.99)	-

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(d) 租赁(续)

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	合并	公司
于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	549,004,788.13	42,244,197.75
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	376,820,786.18	33,324,443.99
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	893,142.46	-
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	(2,374,503.56)	-
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值	(512,293.94)	-
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负 债)(附注二(31)(d)(i))	<u>374,827,131.14</u>	<u>33,324,443.99</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税 (a)	应纳税所得额	15%、16.5%及 25%等
增值税 (b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的 进项后的余额计算)	17%、16%、13%、9%及 6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
境外间接税	根据不同国家与地区的法规要求采用适 用税率计缴	

(a) 本集团不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率			
	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
致欧家居科技股份有限公司	15%	15%	15%	25%
郑州领未网络科技有限公司 (以下简称“郑州领未”)	25%	25%	25%	25%
东莞致欧家居科技有限公司 (以下简称“东莞致欧”)	20%	20%	不适用	不适用
ZIEL International Co., Ltd. (以下简称“致欧国际”)	纳税所得额 200 万 港币以内适用 8.25%，200 万港 币以上适用 16.5%	纳税所得额 200 万 港币以内适用 8.25%，200 万港 币以上适用 16.5%	纳税所得额 200 万 港币以内适用 8.25%，200 万港 币以上适用 16.5%	纳税所得额 200 万 港币以内适用 8.25%，200 万 港币以上适用 16.5%
EUZIEL International GmbH (以下简称“EUZIEL”)	32.98%	32.98%	32.98%	32.98%
Ameziel INC. (以下简称 “Ameziel”)	州所得税：适用各 州的所得税率； 联邦所得税： 21%	州所得税：适用各 州的所得税率； 联邦所得税： 21%	州所得税：适用各 州的所得税率； 联邦所得税： 21%	州所得税：适用各 州的所得税率； 联邦所得税： 21%
ZIELJP 株式会社(以下简称 “ZIELJP”)	纳税所得额 800 万 日元以内法人税 率适用 15%， 800 万日元以上 适用 23.2%，另 有地方法人税、 事业税、地方法 人特别税等。	纳税所得额 800 万 日元以内法人税 率适用 15%， 800 万日元以上 适用 23.2%，另 有地方法人税、 事业税、地方法 人特别税等。	纳税所得额 800 万 日元以内法人税 率适用 15%， 800 万日元以上 适用 23.2%，另 有地方法人税、 事业税、地方法 人特别税等。	纳税所得额 800 万 日元以内法人税 率适用 15%， 800 万日元以上 适用 23.2%，另 有地方法人税、 事业税、地方法 人特别税等。
FURNOLIC CO. LTD(以下 简称“FURNOLIC”)	19%	不适用	不适用	不适用

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018] 32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团在中国境内的商品销售收入适用的增值税税率为 16%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 17%。

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团在中国境内的商品销售收入适用的增值税税率为 13%。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间本集团的出口退税率为 13% (2018 年 5 月 1 日前：17%、15%、13%、9%等；2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日：16%、13%、10%；2019 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日：13%、10%)，并按“免、退”方法计算出口退(免)税。

(2) 税收优惠

(a) 本公司于 2019 年 12 月 27 日取得由河南省科学技术厅、河南省商务厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局及河南省发展和改革委员会联合颁发的《技术先进型服务企业证书》(证书编号为 20194101030002)，该证书的有效期为 2019 年至 2021 年三年。根据《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税[2017] 79 号)有关规定，本公司截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间适用的企业所得税税率为 15%，2020 年度及 2019 年度为 15%，2018 年度为 25%。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	30,530.77	21,250.01	31,356.11	20,674.61
银行存款	205,368,841.57	176,161,874.88	129,920,365.36	64,428,880.12
其他货币资金(a)	56,928,315.53	38,962,170.47	6,978,379.09	-
	<u>262,327,687.87</u>	<u>215,145,295.36</u>	<u>136,930,100.56</u>	<u>64,449,554.73</u>
其中：存放在境外的款项(b)	<u>131,989,566.62</u>	<u>107,502,286.90</u>	<u>80,502,868.56</u>	<u>40,512,357.08</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金为本公司的子公司 Ameziel 向美国银行申请开具的一年期信用证所存入的保证金及孳息 1,000,312.36 美元，折合人民币 6,978,379.09 元。

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金包括本公司的子公司 Ameziel 向美国银行申请开具的一年期信用证所存入的保证金及孳息 3,500,749.00 美元，折合人民币 22,842,037.15 元；以及本公司的子公司郑州领未与中信银行股份有限公司(“中信银行”)郑州分行签订的远期外汇买卖合约的交易保证金 16,120,133.32 元。

于 2021 年 6 月 30 日，其他货币资金包括本公司的子公司 Ameziel 向美国银行申请开具的一年期信用证所存入的保证金及孳息 3,500,809.35 美元，折合人民币 22,615,578.48 元；本公司的子公司郑州领未与中信银行郑州分行签订的远期外汇买卖合约的交易保证金 25,021,651.25 元；以及本公司的子公司郑州领未与招商银行股份有限公司(“招商银行”)郑州分行签订的远期外汇买卖合约的交易保证金 9,291,085.80 元。

- (b) 存放在境外的资金汇回未有受到限制的情形。

(2) 交易性金融资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行理财产品(a)				
-成本	8,500,000.00	100,000,000.08	62,060,000.00	—
-公允价值变动	6,084.11	347,260.27	158,418.36	—
未到期远期外汇合约(b)	10,206,599.99	20,054.97	-	—
	<u>18,712,684.10</u>	<u>100,367,315.32</u>	<u>62,218,418.36</u>	<u>—</u>

- (a) 银行理财产品为本集团购买的浮动收益型理财产品，预期年化收益率为 2.90%至 3.45% (2020 年度：1.95%至 3.85%、2019 年度：2.60%至 3.90%)。

- (b) 未到期远期外汇合约为本公司的子公司郑州领未与中信银行郑州分行及招商银行郑州分行分别签订的远期外汇买卖合约。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	187,829,529.14	120,052,329.27	67,973,155.19	30,502,737.30
减：坏账准备	<u>(9,391,476.46)</u>	<u>(6,002,616.46)</u>	<u>(3,398,657.82)</u>	<u>(1,437,317.04)</u>
	<u>178,438,052.68</u>	<u>114,049,712.81</u>	<u>64,574,497.37</u>	<u>29,065,420.26</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	<u>187,829,529.14</u>	<u>120,052,329.27</u>	<u>67,973,155.19</u>	<u>30,502,737.30</u>

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>179,812,233.50</u>	<u>(8,990,611.68)</u>	<u>95.73%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>107,955,373.52</u>	<u>(5,397,768.68)</u>	<u>89.92%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>65,574,439.74</u>	<u>(3,278,721.99)</u>	<u>96.47%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>29,573,109.73</u>	<u>(1,390,835.67)</u>	<u>96.95%</u>

(c) 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(9,391,476.46)</u>	<u>(6,002,616.46)</u>	<u>(3,398,657.82)</u>	<u>(1,437,317.04)</u>

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在已逾期但未减值的应收账款。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收销售款：

	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	<u>187,829,529.14</u>	<u>100.00%</u>	5.00%	<u>(9,391,476.46)</u>

(iii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收销售款：

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	<u>120,052,329.27</u>	<u>100.00%</u>	5.00%	<u>(6,002,616.46)</u>

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(iv) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收销售款：

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	67,973,155.19	100.00%	5.00%	(3,398,657.82)

(v) 于 2018 年 12 月 31 日，应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	占总额比例	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-
按账龄组合计提	28,746,341.00	94.24%	(1,437,317.04)
按应收关联方组合计提	1,756,396.30	5.76%	-
单项金额虽不重大但单独计提的坏账准备	-	-	-
	30,502,737.30	100.00%	(1,437,317.04)

(vi) 于 2018 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例	金额
一年以内	28,746,341.00	5.00%	(1,437,317.04)

(vii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(viii) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间计提的坏账准备金额为 3,595,887.75 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

2020 年度计提的坏账准备金额为 2,607,259.94 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

2019 年度计提的坏账准备金额为 1,943,237.20 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

2018 年度计提的坏账准备金额为 346,710.23 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

(e) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团无实际核销的应收账款。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	64,907,016.06	100.00%	55,485,407.66	100.00%	10,421,574.85	100.00%	10,185,056.42	100.00%

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，预付账款的账龄均在一年以内，主要为预付商品采购款，及预付运输、报关等服务费。

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	33,406,614.36	51.47%

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>18,866,623.36</u>	<u>34.00%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,357,790.92</u>	<u>22.62%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>5,061,857.20</u>	<u>49.70%</u>

(5) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收平台暂存款	182,666,474.19	126,992,743.84	70,434,283.31	43,253,735.45
应收押金和保证金	20,695,133.15	21,279,596.53	11,056,916.81	4,454,375.95
应收员工备用金	1,101,898.42	849,256.85	498,289.21	546,858.09
应收在途资金	-	-	-	28,372,002.84
其他	327,401.22	355,889.21	264,963.70	4,823,204.66
	<u>204,790,906.98</u>	<u>149,477,486.43</u>	<u>82,254,453.03</u>	<u>81,450,176.99</u>
减：坏账准备	<u>(9,204,788.69)</u>	<u>(6,410,412.73)</u>	<u>(3,559,880.73)</u>	<u>(2,213,486.68)</u>
	<u>195,586,118.29</u>	<u>143,067,073.70</u>	<u>78,694,572.30</u>	<u>79,236,690.31</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	200,967,553.80	140,103,280.18	79,085,646.27	81,353,876.99
一到二年	2,684,476.22	7,241,059.40	3,168,806.76	96,300.00
二到三年	1,090,823.51	2,133,146.85	-	-
三年以上	48,053.45	-	-	-
	<u>204,790,906.98</u>	<u>149,477,486.43</u>	<u>82,254,453.03</u>	<u>81,450,176.99</u>

(b) 损失准备及账面余额变动表：

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	81,450,176.99	(2,213,486.68)
会计政策变更	-	-
2019 年 1 月 1 日	81,450,176.99	(2,213,486.68)
本年增加	1,423,007,689.95	(1,319,762.25)
本年减少	(1,423,121,045.08)	-
外币报表折算差异	917,631.17	(26,631.80)
2019 年 12 月 31 日	82,254,453.03	(3,559,880.73)
本年增加	2,491,741,308.02	(2,872,313.72)
本年减少	(2,423,929,135.79)	-
外币报表折算差异	(589,138.83)	21,781.72
2020 年 12 月 31 日	149,477,486.43	(6,410,412.73)
本期增加	2,264,650,861.53	(3,042,676.16)
本期减少	(2,204,300,289.30)	-
外币报表折算差异	(5,037,151.68)	248,300.20
2021 年 6 月 30 日	<u>204,790,906.98</u>	<u>(9,204,788.69)</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

(i) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	坏账准备	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	坏账准备	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	坏账准备
应收平台暂存款：	182,666,474.19	5.00%	(9,133,323.71)	126,992,743.84	5.00%	(6,350,155.43)	70,434,283.31	5.00%	(3,521,718.08)
押金和保证金组合：	20,695,133.15	-	-	21,279,596.53	-	-	11,056,916.81	-	-
员工备用金组合：	1,101,898.42	5.00%	(55,094.92)	849,256.85	5.00%	(42,462.84)	498,289.21	5.00%	(24,914.46)
其他：	327,401.22	5.00%	(16,370.06)	355,889.21	5.00%	(17,794.46)	264,963.70	5.00%	(13,248.19)
	<u>204,790,906.98</u>		<u>(9,204,788.69)</u>	<u>149,477,486.43</u>		<u>(6,410,412.73)</u>	<u>82,254,453.03</u>		<u>(3,559,880.73)</u>

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团其他应收款及相应坏账准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	占总额比例	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-
按账龄组合计提	44,173,434.17	54.24%	(2,213,486.68)
按押金、保证金及在途资金组合计提	32,730,078.81	40.18%	-
按应收关联方组合计提	4,546,664.01	5.58%	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-
	81,450,176.99	100.00%	(2,213,486.68)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例	金额
一年以内	44,077,134.17	5.00%	(2,203,856.68)
一到两年	96,300.00	10.00%	(9,630.00)
	44,173,434.17	—	(2,213,486.68)

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间计提的坏账准备金额为 3,042,676.16 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

2020 年度计提的坏账准备金额为 2,872,313.72 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

2019 年度计提的坏账准备金额为 1,319,762.25 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

2018 年度计提的坏账准备金额为 1,719,149.42 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

(d) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	电商平台余额	77,926,489.43	一年以内	38.05%	(3,896,324.47)
公司 2	电商平台余额	72,234,053.56	一年以内	35.27%	(3,611,702.68)
公司 3	电商平台余额	9,784,104.17	一年以内	4.78%	(489,205.21)
公司 4	电商平台余额	8,521,417.31	一年以内	4.16%	(426,070.87)
公司 5	租赁押金	5,542,542.26	二到三年	2.71%	-
		<u>174,008,606.73</u>		<u>84.97%</u>	<u>(8,423,303.23)</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	电商平台余额	75,738,809.50	一年以内	50.67%	(3,786,940.48)
公司 2	电商平台余额	7,198,949.35	一年以内	4.82%	(359,947.47)
公司 3	电商平台余额	6,919,196.57	一年以内	4.63%	(345,959.83)
公司 4	电商平台余额	5,881,490.40	一年以内	3.93%	(294,074.52)
公司 5	租赁押金	5,786,851.98	一到两年	3.87%	-
		<u>101,525,297.80</u>		<u>67.92%</u>	<u>(4,786,922.30)</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	电商平台余额	40,710,009.11	一年以内	49.49%	(2,035,500.46)
公司 2	电商平台余额	7,521,720.90	一年以内	9.14%	(376,086.05)
公司 3	租赁押金	5,635,618.17	一年以内	6.85%	-
公司 4	电商平台押金	3,845,548.70	一年以内	4.68%	-
公司 5	电商平台余额	3,584,904.67	一年以内	4.36%	(179,245.23)
		<u>61,297,801.55</u>		<u>74.52%</u>	<u>(2,590,831.74)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	电商平台余额	33,861,027.26	一年以内	41.57%	(1,693,051.36)
公司 2	应收在途资金	28,372,002.84	一年以内	34.83%	-
公司 3	电商平台余额	4,552,772.44	一年以内	5.59%	(227,638.62)
公司 4	电商平台余额	2,165,217.29	一年以内	2.66%	(108,260.86)
公司 5	租赁押金	1,735,069.42	一年以内	2.13%	-
		<u>70,686,089.25</u>		<u>86.78%</u>	<u>(2,028,950.84)</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途存货	225,457,042.12	(5,394,372.31)	220,062,669.81
库存商品	681,443,543.47	(28,016,134.49)	653,427,408.98
发出商品	48,570,698.16	-	48,570,698.16
	<u>955,471,283.75</u>	<u>(33,410,506.80)</u>	<u>922,060,776.95</u>
2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途存货	463,817,852.07	(5,905,046.10)	457,912,805.97
库存商品	373,323,932.01	(7,666,470.16)	365,657,461.85
发出商品	35,083,214.98	-	35,083,214.98
	<u>872,224,999.06</u>	<u>(13,571,516.26)</u>	<u>858,653,482.80</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途存货	101,875,373.57	(5,642,883.67)	96,232,489.90
库存商品	137,052,330.96	(2,911,506.88)	134,140,824.08
发出商品	22,525,560.07	-	22,525,560.07
	<u>261,453,264.60</u>	<u>(8,554,390.55)</u>	<u>252,898,874.05</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途存货	76,543,662.35	(5,409,722.08)	71,133,940.27
库存商品	91,687,144.40	(2,760,822.77)	88,926,321.63
发出商品	14,690,142.11	-	14,690,142.11
	<u>182,920,948.86</u>	<u>(8,170,544.85)</u>	<u>174,750,404.01</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 计提(附注四(42))	本期减少 转销	外币报表折算差异	2021 年 6 月 30 日
在途商品	(5,905,046.10)	(15,743,618.45)	16,168,053.52	86,238.72	(5,394,372.31)
库存商品	(7,666,470.16)	(53,665,994.23)	33,135,019.12	181,310.78	(28,016,134.49)
	<u>(13,571,516.26)</u>	<u>(69,409,612.68)</u>	<u>49,303,072.64</u>	<u>267,549.50</u>	<u>(33,410,506.80)</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加 计提(附注四(42))	本年减少 转销	外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日
在途商品	(5,642,883.67)	(6,188,121.64)	5,609,926.33	316,032.88	(5,905,046.10)
库存商品	(2,911,506.88)	(20,600,472.12)	15,442,611.68	402,897.16	(7,666,470.16)
	<u>(8,554,390.55)</u>	<u>(26,788,593.76)</u>	<u>21,052,538.01</u>	<u>718,930.04</u>	<u>(13,571,516.26)</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下(续):

	2018 年 12 月 31 日	本年增加 计提(附注四(42))	本年减少 转销	外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日
在途商品	(5,409,722.08)	(5,579,423.82)	5,379,959.14	(33,696.91)	(5,642,883.67)
库存商品	(2,760,822.77)	(26,347,694.79)	26,223,416.65	(26,405.97)	(2,911,506.88)
	<u>(8,170,544.85)</u>	<u>(31,927,118.61)</u>	<u>31,603,375.79</u>	<u>(60,102.88)</u>	<u>(8,554,390.55)</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加 计提(附注四(42))	本年减少 转销	外币报表折算差异	2018 年 12 月 31 日
在途商品	-	(5,411,856.55)	-	2,134.47	(5,409,722.08)
库存商品	(2,665,458.89)	(2,757,592.77)	2,653,781.40	8,447.49	(2,760,822.77)
	<u>(2,665,458.89)</u>	<u>(8,169,449.32)</u>	<u>2,653,781.40</u>	<u>10,581.96</u>	<u>(8,170,544.85)</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
发出商品	产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额。	出售或报废
库存商品	产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额。	出售或报废

(7) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行大额存单-本金	55,000,000.00	-	-	—
银行大额存单-利息	1,710,602.74	-	-	—
减：债权投资减值准备	-	-	-	—
	<u>56,710,602.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>—</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本集团重要的于一年内到期的债权投资列示如下：

	面值	票面利率	实际利率	到期日
中信银行大额存单(a)	20,000,000.00	2.900%	2.900%	2022 年 6 月 16 日
中信银行大额存单(b)	<u>35,000,000.00</u>	2.900%	2.900%	2022 年 5 月 29 日
	<u>55,000,000.00</u>			

- (a) 本公司在中信银行存入的人民币 20,000,000.00 元大额存单，系用于为本公司的子公司致欧国际于 2021 年 2 月 5 日与中信银行广州花园支行签订外币流动资金贷款合同提供质押担保(附注四(18)(v))。
- (b) 本公司的子公司郑州领未在中信银行存入的人民币 35,000,000.00 元的大额存单，系用于为郑州领未于 2020 年 12 月 9 日与中信银行郑州分行支行签订最高额权利质押合同及综合授信合同提供质押担保，获得综合授信额度，于 2021 年 6 月 30 日，郑州领未在该额度下与中信银行郑州分行签订了外币流动资金贷款合同（附注四(18)(ii)）。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收出口退税	47,231,447.07	76,482,612.39	10,498,498.86	12,969,795.82
预交所得税	11,324,636.51	21,333,900.29	1,122,911.05	19,359.29
上市中介费	6,547,534.07	2,976,513.19	-	-
待抵扣进项税额	5,841,220.60	4,106,226.13	2,111,780.17	711,778.13
应收退货成本	4,111,025.01	3,537,941.48	—	—
银行大额存单(a)	-	-	-	14,700,000.00
可供出售金融资产(b)				
-成本	—	—	—	11,300,000.00
-公允价值变动	—	—	—	16,376.16
	<u>75,055,863.26</u>	<u>108,437,193.48</u>	<u>13,733,190.08</u>	<u>39,717,309.40</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，银行大额存单人民币 14,700,000.00 元为本公司存入上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行(“浦发银行”)的一年期大额存单，年利率为 2.25%。于 2018 年 11 月 6 日，本公司与浦发银行签署《开立保函/备用信用证业务协议书》，将此一年期大额存单质押予浦发银行，作为子公司致欧国际向浦发银行借入 2,000,000 美元(折合人民币 13,726,400.00 元)短期借款的担保(附注四(18))。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，可供出售金融资产为非保本浮动收益的银行理财产品，预期年化收益率为 3.70%至 3.80%。

于 2018 年 12 月 31 日，可供出售金融资产未发生减值。

(9) 债权投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行大额存单-本金	145,000,000.00	120,000,000.00	-	—
银行大额存单-利息	2,817,609.58	2,419,356.16	-	—
减：债权投资减值准备	-	-	-	—
	<u>147,817,609.58</u>	<u>122,419,356.16</u>	<u>-</u>	<u>—</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本集团重要的债权投资列示如下：

	面值	票面利率	实际利率	到期日
中原银行大额存单(b)	40,000,000.00	3.500%	3.500%	2024 年 6 月 25 日
中信银行大额存单(c)	35,000,000.00	2.900%	2.900%	2022 年 7 月 7 日
平安银行大额存单	20,000,000.00	4.050%	4.050%	2023 年 3 月 5 日
平安银行大额存单(d)	20,000,000.00	3.700%	3.700%	2024 年 7 月 5 日
中原银行大额存单(b)	20,000,000.00	3.850%	3.850%	2024 年 5 月 27 日
中信银行大额存单(a)	10,000,000.00	4.125%	4.125%	2023 年 3 月 11 日
	<u>145,000,000.00</u>			

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 债权投资(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团重要的债权投资列示如下：

	面值	票面利率	实际利率	到期日
中信银行大额存单	35,000,000.00	2.900%	2.900%	2022 年 7 月 7 日
中信银行大额存单(a)	35,000,000.00	2.900%	2.900%	2022 年 5 月 29 日
平安银行大额存单	20,000,000.00	4.050%	4.050%	2023 年 3 月 5 日
中信银行大额存单	20,000,000.00	2.900%	2.900%	2022 年 6 月 16 日
中信银行大额存单(a)	10,000,000.00	4.125%	4.125%	2023 年 3 月 11 日
	<u>120,000,000.00</u>			

- (a) 于 2020 年 12 月 9 日及 2020 年 10 月 22 日，本公司的子公司郑州领未与中信银行股份有限公司郑州分行签订最高额权利质押合同和综合授信合同(附注四(18)(a)(iii))，分别以郑州领未持有的人民币 35,000,000.00 元(附注四(7)(b))及 10,000,000.00 元的大额存单为担保提供等金额的综合授信，用于开具银行信用证业务。
- (b) 本公司的子公司郑州领未在中原银行存入人民币 20,000,000.00 元及 40,000,000.00 元的大额存单，系用于为本公司的子公司郑州领未分别于 2021 年 6 月 3 日和 2021 年 6 月 24 日与中原银行股份有限公司签订的出口代付业务总协议提供质押担保(附注四(18)(a)(vii)及附注四(18)(a)(viii))。
- (c) 本公司在中信银行存入的人民币 35,000,000.00 元的大额存单，系用于为本公司的子公司致欧国际于 2021 年 2 月 5 日与中信银行广州花园支行签订外币流动资金贷款合同提供质押担保(附注四(18)(a)(v))。
- (d) 本公司在平安银行存入的人民币 20,000,000.00 元的大额存单，系用于为本公司的子公司致欧国际于 2021 年 5 月 20 日与平安银行股份有限公司郑州分行签订 NRA 贷款合同提供质押担保(附注四(18)(a)(iv))。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	10,293,622.60	12,862,895.81	1,469,554.58	24,626,072.99
会计政策变更	-	(2,803,074.32)	-	(2,803,074.32)
2021 年 1 月 1 日	10,293,622.60	10,059,821.49	1,469,554.58	21,822,998.67
本期增加				
购置	6,147,455.93	5,190,540.89	847,964.23	12,185,961.05
本期减少				
处置及报废	-	-	(11,538.46)	(11,538.46)
外币报表折算的影响	(425,247.28)	(363,462.53)	(8,809.10)	(797,518.91)
2021 年 6 月 30 日	16,015,831.25	14,886,899.85	2,297,171.25	33,199,902.35
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	(1,369,511.19)	(2,653,103.48)	(391,994.91)	(4,414,609.58)
会计政策变更	-	1,394,678.79	-	1,394,678.79
2021 年 1 月 1 日	(1,369,511.19)	(1,258,424.69)	(391,994.91)	(3,019,930.79)
本期增加				
计提	(712,244.62)	(823,914.50)	(165,049.29)	(1,701,208.41)
本期减少				
处置及报废	-	-	6,567.74	6,567.74
外币报表折算的影响	56,246.59	41,686.60	3,117.44	101,050.63
2021 年 6 月 30 日	(2,025,509.22)	(2,040,652.59)	(547,359.02)	(4,613,520.83)
账面价值				
2021 年 6 月 30 日	13,990,322.03	12,846,247.26	1,749,812.23	28,586,381.52
2020 年 12 月 31 日	8,924,111.41	10,209,792.33	1,077,559.67	20,211,463.41

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	合计
原价				
2019 年 12 月 31 日	6,994,231.23	6,011,366.71	804,782.94	13,810,380.88
本年增加				
购置	3,681,443.63	6,888,590.51	677,488.12	11,247,522.26
本年减少				
处置及报废	(461,597.99)	(29,757.91)	(6,019.25)	(497,375.15)
外币报表折算的影响	79,545.73	(7,303.50)	(6,697.23)	65,545.00
2020 年 12 月 31 日	10,293,622.60	12,862,895.81	1,469,554.58	24,626,072.99

累计折旧				
2019 年 12 月 31 日	(421,827.29)	(1,640,181.91)	(202,661.68)	(2,264,670.88)
本年增加				
计提	(972,140.31)	(1,022,829.45)	(201,424.41)	(2,196,394.17)
本年减少				
处置及报废	30,792.83	29,750.04	5,995.64	66,538.51
外币报表折算的影响	(6,336.42)	(19,842.16)	6,095.54	(20,083.04)
2020 年 12 月 31 日	(1,369,511.19)	(2,653,103.48)	(391,994.91)	(4,414,609.58)

账面价值				
2020 年 12 月 31 日	8,924,111.41	10,209,792.33	1,077,559.67	20,211,463.41
2019 年 12 月 31 日	6,572,403.94	4,371,184.80	602,121.26	11,545,710.00

	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	合计
原价				
2018 年 12 月 31 日	909,981.17	3,881,119.74	474,458.79	5,265,559.70
本年增加				
购置	6,012,706.27	2,092,706.60	326,412.08	8,431,824.95
外币报表折算的影响	71,543.79	37,540.37	3,912.07	112,996.23
2019 年 12 月 31 日	6,994,231.23	6,011,366.71	804,782.94	13,810,380.88

累计折旧				
2018 年 12 月 31 日	(203,396.10)	(1,052,357.02)	(71,101.53)	(1,326,854.65)
本年增加				
计提	(218,319.61)	(587,737.68)	(130,777.34)	(936,834.63)
外币报表折算的影响	(111.58)	(87.21)	(782.81)	(981.60)
2019 年 12 月 31 日	(421,827.29)	(1,640,181.91)	(202,661.68)	(2,264,670.88)

账面价值				
2019 年 12 月 31 日	6,572,403.94	4,371,184.80	602,121.26	11,545,710.00
2018 年 12 月 31 日	706,585.07	2,828,762.72	403,357.26	3,938,705.05

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	合计
原价				
2017 年 12 月 31 日	681,682.43	2,157,092.35	341,626.11	3,180,400.89
本年增加				
购置	253,777.20	1,769,973.34	339,189.87	2,362,940.41
本年减少				
处置及报废	(32,036.26)	(73,762.53)	(208,952.83)	(314,751.62)
外币报表折算的影响	6,557.80	27,816.58	2,595.64	36,970.02
2018 年 12 月 31 日	909,981.17	3,881,119.74	474,458.79	5,265,559.70
累计折旧				
2017 年 12 月 31 日	(155,862.02)	(748,442.06)	(172,260.25)	(1,076,564.33)
本年增加				
计提	(70,402.61)	(354,142.66)	(101,148.99)	(525,694.26)
本年减少				
处置及报废	23,826.98	58,922.74	203,998.93	286,748.65
外币报表折算的影响	(958.45)	(8,695.04)	(1,691.22)	(11,344.71)
2018 年 12 月 31 日	(203,396.10)	(1,052,357.02)	(71,101.53)	(1,326,854.65)
账面价值				
2018 年 12 月 31 日	706,585.07	2,828,762.72	403,357.26	3,938,705.05
2017 年 12 月 31 日	525,820.41	1,408,650.29	169,365.86	2,103,836.56

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产计提的折旧金额为 1,701,208.41 元，其中计入销售费用及管理费用的金额分别为 1,494,891.29 元及 206,317.12 元。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 2,196,394.17 元，其中计入销售费用及管理费用的金额分别为 1,994,969.76 元及 201,424.41 元。

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 936,834.63 元，其中计入销售费用及管理费用的金额分别为 806,057.29 元及 130,777.34 元。

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 525,694.26 元，其中计入销售费用及管理费用的金额分别为 424,545.27 元及 101,148.99 元。

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无作为抵押物的固定资产。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 融资租入的固定资产

于 2021 年 1 月 1 日，原融资租入的固定资产转入使用权资产进行后续核算。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值 1,408,395.53 元(原价 2,803,074.32 元)的固定资产系融资租入(2019 年 12 月 31 日，账面价值 1,762,543.75 元，原价 2,729,897.49 元；2018 年 12 月 31 日，账面价值 1,218,465.97 元，原价 1,870,731.89 元)(附注十)。分析如下：

	运输工具
原价	
2019 年 12 月 31 日	2,729,897.49
本年增加	-
外币报表折算的影响	73,176.83
2020 年 12 月 31 日	<u>2,803,074.32</u>
累计折旧	
2019 年 12 月 31 日	(967,353.74)
本年计提	(393,917.06)
外币报表折算的影响	(33,407.99)
2020 年 12 月 31 日	<u>(1,394,678.79)</u>
账面价值	
2020 年 12 月 31 日	<u>1,408,395.53</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>1,762,543.75</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 融资租入的固定资产(续)

运输工具

原价

2018 年 12 月 31 日	1,870,731.89
本年增加	856,765.37
外币报表折算的影响	2,400.23
2019 年 12 月 31 日	<u>2,729,897.49</u>

累计折旧

2018 年 12 月 31 日	(652,265.92)
本年计提	(314,072.17)
外币报表折算的影响	(1,015.65)
2019 年 12 月 31 日	<u>(967,353.74)</u>

账面价值

2019 年 12 月 31 日	<u>1,762,543.75</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>1,218,465.97</u>

运输工具

原价

2017 年 12 月 31 日	1,444,375.74
本年增加	418,877.99
外币报表折算的影响	7,478.16
2018 年 12 月 31 日	<u>1,870,731.89</u>

累计折旧

2017 年 12 月 31 日	(447,429.06)
本年计提	(202,668.69)
外币报表折算的影响	(2,168.17)
2018 年 12 月 31 日	<u>(652,265.92)</u>

账面价值

2018 年 12 月 31 日	<u>1,218,465.97</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>996,946.68</u>

- (b) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团均无未办妥产权证书的固定资产，或暂时闲置的固定资产。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

于2018年12月31日，本集团无在建工程。

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件系统	299,069.12	-	299,069.12	443,896.64	-	443,896.64	1,388,233.94	-	1,388,233.94

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入无形资产 附注四(13)	2021 年 6 月 30 日	工程投入占预算 的比例	工程进度
						2021 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
北森人才管理平台	546,000.01	273,000.00	273,000.01	(546,000.01)	-	100.00%	100.00%
SRM管理系统	427,241.61	170,896.64	128,172.48	-	299,069.12	70.00%	70.00%
BI系统	230,088.49	-	230,088.49	(230,088.49)	-	100.00%	100.00%
	<u>1,203,330.11</u>	<u>443,896.64</u>	<u>631,260.98</u>	<u>(776,088.50)</u>	<u>299,069.12</u>		
工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入无形资产 附注四(13)	2020 年 12 月 31 日	工程投入占预算 的比例	工程进度
						2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
SAP系统使用权	3,216,083.00	1,388,233.94	1,827,849.05	(3,216,082.99)	-	100.00%	100.00%
北森人才管理平台	336,716.81	-	273,000.00	-	273,000.00	81.08%	81.08%
契约锁私有云平台	113,274.34	-	113,274.34	(113,274.34)	-	100.00%	100.00%
SRM管理系统	427,241.61	-	170,896.64	-	170,896.64	40.00%	40.00%
	<u>4,093,315.76</u>	<u>1,388,233.94</u>	<u>2,385,020.03</u>	<u>(3,329,357.33)</u>	<u>443,896.64</u>		

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入无形资产 附注四(13)	2019 年 12 月 31 日	工程投入占预算的 比例	工程进度
						2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
SAP系统使用权	3,216,083.00	-	1,388,233.94	-	1,388,233.94	43.17%	43.17%

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(b) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团在建工程中无借款费用资本化金额。

(c) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无减值的在建工程。

(12) 使用权资产

	房屋及建筑物	运输工具	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	361,971,023.79	1,408,395.53	363,379,419.32
2021 年 1 月 1 日	361,971,023.79	1,408,395.53	363,379,419.32
本期增加			
新增租赁合同	291,351,782.01	1,366,705.43	292,718,487.44
外币报表折算差异	(12,719,911.08)	(61,932.87)	(12,781,843.95)
2021 年 6 月 30 日	640,602,894.72	2,713,168.09	643,316,062.81
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
本期增加			
计提	(43,127,989.24)	(337,363.36)	(43,465,352.60)
外币报表折算差异	307,429.00	3,076.38	310,505.38
2021 年 6 月 30 日	(42,820,560.24)	(334,286.98)	(43,154,847.22)
账面价值			
2021 年 6 月 30 日	597,782,334.48	2,378,881.11	600,161,215.59
2020 年 12 月 31 日	—	—	—

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

原价	商标	外购软件	合计
2020 年 12 月 31 日	173,340.00	3,553,876.71	3,727,216.71
本期增加			
购置	-	707,964.60	707,964.60
在建工程转入(附注四(11))	-	776,088.50	776,088.50
外币报表折算的影响	(7,318.10)	-	(7,318.10)
2021 年 6 月 30 日	166,021.90	5,037,929.81	5,203,951.71
累计摊销			
2020 年 12 月 31 日	(27,188.69)	(145,874.02)	(173,062.71)
本期增加			
计提	(8,410.37)	(200,164.32)	(208,574.69)
外币报表折算的影响	1,269.43	-	1,269.43
2021 年 6 月 30 日	(34,329.63)	(346,038.34)	(380,367.97)
账面价值			
2021 年 6 月 30 日	131,692.27	4,691,891.47	4,823,583.74
2020 年 12 月 31 日	146,151.31	3,408,002.69	3,554,154.00

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

	商标	外购软件	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	115,864.79	220,094.60	335,959.39
本年增加			
购置	53,307.73	4,424.78	57,732.51
在建工程转入(附注四(11))	-	3,329,357.33	3,329,357.33
外币报表折算的影响	4,167.48	-	4,167.48
2020 年 12 月 31 日	173,340.00	3,553,876.71	3,727,216.71

累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	(10,308.64)	(22,009.44)	(32,318.08)
本年增加			
计提	(16,279.51)	(123,864.58)	(140,144.09)
外币报表折算的影响	(600.54)	-	(600.54)
2020 年 12 月 31 日	(27,188.69)	(145,874.02)	(173,062.71)

账面价值			
2020 年 12 月 31 日	146,151.31	3,408,002.69	3,554,154.00
2019 年 12 月 31 日	105,556.15	198,085.16	303,641.31

	商标	外购软件	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	57,285.29	-	57,285.29
本年增加			
购置	58,134.39	220,094.60	278,228.99
外币报表折算的影响	445.11	-	445.11
2019 年 12 月 31 日	115,864.79	220,094.60	335,959.39

累计摊销			
2018 年 12 月 31 日	(815.49)	-	(815.49)
本年增加			
计提	(9,387.11)	(22,009.44)	(31,396.55)
外币报表折算的影响	(106.04)	-	(106.04)
2019 年 12 月 31 日	(10,308.64)	(22,009.44)	(32,318.08)

账面价值			
2019 年 12 月 31 日	105,556.15	198,085.16	303,641.31
2018 年 12 月 31 日	56,469.80	-	56,469.80

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

商标

原价

2017 年 12 月 31 日	-
本年增加	
购置	57,433.10
外币报表折算的影响	(147.81)
2018 年 12 月 31 日	57,285.29

累计摊销

2017 年 12 月 31 日	-
本年增加	
计提	(817.15)
外币报表折算的影响	1.66
2018 年 12 月 31 日	(815.49)

账面价值

2018 年 12 月 31 日	56,469.80
2017 年 12 月 31 日	-

截至2021年6月30日止六个月期间无形资产的摊销金额为208,574.69元，2020年度无形资产的摊销金额为140,144.09元，2019年度无形资产的摊销金额为31,396.55元，2018年度无形资产的摊销金额为817.15元，全部计入管理费用。

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无作为抵押物的无形资产。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2021 年 6 月 30 日
经营租入固定资产/使用权资产资产改良	2,956,476.97	1,114,272.40	(891,388.75)	3,179,360.62
其他	14,150.94	-	(7,075.48)	7,075.46
	<u>2,970,627.91</u>	<u>1,114,272.40</u>	<u>(898,464.23)</u>	<u>3,186,436.08</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产资产改良	2,543,434.07	1,584,514.82	(1,171,471.92)	2,956,476.97
其他	28,301.89	-	(14,150.95)	14,150.94
	<u>2,571,735.96</u>	<u>1,584,514.82</u>	<u>(1,185,622.87)</u>	<u>2,970,627.91</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
经营租入固定资产资产改良	173,543.25	3,260,895.04	(891,004.22)	2,543,434.07
其他	42,452.83	-	(14,150.94)	28,301.89
	<u>215,996.08</u>	<u>3,260,895.04</u>	<u>(905,155.16)</u>	<u>2,571,735.96</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2018 年 12 月 31 日
经营租入固定资产资产改良	-	347,086.41	(173,543.16)	173,543.25
其他	-	42,452.83	-	42,452.83
	<u>-</u>	<u>389,539.24</u>	<u>(173,543.16)</u>	<u>215,996.08</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止长期待摊费用的摊销金额为 898,464.23 元，2020 年度长期待摊费用的摊销金额为 1,185,622.87 元，2019 年度长期待摊费用的摊销金额为 905,155.16 元，2018 年度长期待摊费用的摊销金额为 173,543.16 元，全部计入管理费用。

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值及损失准备	52,006,771.95	14,119,721.20	25,984,545.45	7,707,024.35	15,512,929.10	4,662,667.36	11,821,348.57	3,616,504.85
存货相关的时间性差异	14,361,477.38	3,505,636.63	18,039,422.30	5,051,038.22	7,690,515.35	2,153,344.27	3,021,687.06	846,072.32
抵销内部未实现利润	40,085,339.54	12,880,173.48	60,658,739.75	19,091,384.19	33,672,767.03	11,067,028.17	41,054,496.42	13,374,205.59
预提费用	8,713,228.20	2,126,899.00	3,594,470.19	1,006,451.65	340,729.05	95,404.13	-	-
预提退货	3,941,841.21	1,144,475.55	3,606,297.10	1,112,517.38	3,055,546.03	948,161.45	2,021,261.02	625,736.64
交易性金融负债	526,496.04	131,624.01	466,634.09	116,658.52	-	-	—	—
可抵扣亏损	55,318,412.31	13,079,081.78	-	-	-	-	1,517,855.37	500,588.70
	<u>174,953,566.63</u>	<u>46,987,611.65</u>	<u>112,350,108.88</u>	<u>34,085,074.31</u>	<u>60,272,486.56</u>	<u>18,926,605.38</u>	<u>59,436,648.44</u>	<u>18,963,108.10</u>
其中：								
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		44,185,477.62		31,017,126.83		15,661,582.76		15,406,506.15
预计于 1 年后转回的金额		<u>2,802,134.03</u>		<u>3,067,947.48</u>		<u>3,265,022.62</u>		<u>3,556,601.95</u>
		<u>46,987,611.65</u>		<u>34,085,074.31</u>		<u>18,926,605.38</u>		<u>18,963,108.10</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	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
交易性金融资产/可供出 售金融资产的公允价 值变动	10,212,684.10	2,552,813.13	367,315.24	57,102.78	158,418.36	23,762.75	16,376.16	4,094.04
固定资产税会差异	8,591,801.47	1,804,278.31	4,862,381.51	1,021,100.12	1,634,879.45	343,324.68	1,624,634.88	341,173.29
	<u>18,804,485.57</u>	<u>4,357,091.44</u>	<u>5,229,696.75</u>	<u>1,078,202.90</u>	<u>1,793,297.81</u>	<u>367,087.43</u>	<u>1,641,011.04</u>	<u>345,267.33</u>
其中：								
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		2,659,623.14		151,950.19		29,585.51		52,200.76
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,697,468.30</u>		<u>926,252.71</u>		<u>337,501.92</u>		<u>293,066.57</u>
		<u>4,357,091.44</u>		<u>1,078,202.90</u>		<u>367,087.43</u>		<u>345,267.33</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(2,563,102.18)	44,424,509.47	(1,033,206.44)	33,051,867.87	(348,117.93)	18,578,487.45	(345,267.33)	18,617,840.77
递延所得税负债	(2,563,102.18)	1,793,989.26	(1,033,206.44)	44,996.46	(348,117.93)	18,969.50	(345,267.33)	-

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值及损失准备

(a) 资产减值准备

	2020 年 12 月 31 日	本期增加 (附注四(42))	本期减少	外币报表折算	2021 年 6 月 30 日
			转回 转销		
存货跌价准备(附注四(6))	13,571,516.26	69,409,612.68	- (49,303,072.64)	(267,549.50)	33,410,506.80
	2019 年 12 月 31 日	本年增加 (附注四(42))	本年减少	外币报表折算	2020 年 12 月 31 日
			转回 转销		
存货跌价准备(附注四(6))	8,554,390.55	26,788,593.76	- (21,052,538.01)	(718,930.04)	13,571,516.26

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值及损失准备(续)

(a) 资产减值准备(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加 (附注四(42))	本年减少		外币报表折算	2019 年 12 月 31 日
			转回	转销		
存货跌价准备(附注四(6))	8,170,544.85	31,927,118.61	-	(31,603,375.79)	60,102.88	8,554,390.55
	<u>8,170,544.85</u>	<u>31,927,118.61</u>	<u>-</u>	<u>(31,603,375.79)</u>	<u>60,102.88</u>	<u>8,554,390.55</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加 (附注四(42))	本年减少		外币报表折算	2018 年 12 月 31 日
			转回	转销		
应收账款坏账准备(附注四(3))	1,085,261.48	346,710.23	-	-	5,345.33	1,437,317.04
其他应收款坏账准备(附注四(5))	505,411.12	1,719,149.42	-	-	(11,073.86)	2,213,486.68
	<u>1,590,672.60</u>	<u>2,065,859.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,728.53)</u>	<u>3,650,803.72</u>
存货跌价准备(附注四(6))	2,665,458.89	8,169,449.32	-	(2,653,781.40)	(10,581.96)	8,170,544.85
	<u>4,256,131.49</u>	<u>10,235,308.97</u>	<u>-</u>	<u>(2,653,781.40)</u>	<u>(16,310.49)</u>	<u>11,821,348.57</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值及损失准备(续)

(b) 信用减值准备

		2020 年 12 月 31 日	本期增加 (附注四(43))	本期减少		外币报表折算	2021 年 6 月 30 日		
				转回	转销				
应收账款坏账准备(附注四(3))		6,002,616.46	3,595,887.75	-	-	(207,027.75)	9,391,476.46		
其他应收款坏账准备(附注四(5))		6,410,412.73	3,042,676.16	-	-	(248,300.20)	9,204,788.69		
		12,413,029.19	6,638,563.91	-	-	(455,327.95)	18,596,265.15		
		2019 年 12 月 31 日	本年增加 (附注四(43))	本年减少		外币报表折算	2020 年 12 月 31 日		
				转回	转销				
应收账款坏账准备(附注四(3))		3,398,657.82	2,607,259.94	-	-	(3,301.30)	6,002,616.46		
其他应收款坏账准备(附注四(5))		3,559,880.73	2,872,313.72	-	-	(21,781.72)	6,410,412.73		
		6,958,538.55	5,479,573.66	-	-	(25,083.02)	12,413,029.19		
		2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本年增加 (附注四(43))	本年减少		外币报表折算	2019 年 12 月 31 日
						转回	转销		
应收账款坏账准备(附注四(3))		1,437,317.04	-	1,437,317.04	1,943,237.20	-	-	18,103.58	3,398,657.82
其他应收款坏账准备(附注四(5))		2,213,486.68	-	2,213,486.68	1,319,762.25	-	-	26,631.80	3,559,880.73
		3,650,803.72	-	3,650,803.72	3,262,999.45	-	-	44,735.38	6,958,538.55

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他非流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保函保证金-本金(a)	65,896,520.00	17,050,000.00	-	-
保函保证金-利息	771,909.65	127,824.66	-	-
	<u>66,668,429.65</u>	<u>17,177,824.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- (a) 于 2020 年 8 月 19 日，本公司于中国银行河南省分行营业部存入人民币 9,600,000.00 元三年期保证金存款，为子公司 EUZIEL 开立经营性租赁保函提供质押担保。保证金存款期限为自 2020 年 8 月 19 日至 2023 年 8 月 19 日，年利率为 3.6%。

于 2020 年 12 月 7 日，本公司于中国银行河南省分行营业部存入人民币 7,450,000.00 元三年期保证金存款，为子公司 EUZIEL 开立经营性租赁保函提供质押担保。保证金存款期限为自 2020 年 12 月 7 日至 2023 年 12 月 7 日，年利率为 3.6%。

于 2021 年 1 月 11 日，本公司于中国银行河南省分行营业部存入人民币 5,660,000.00 元三年期保证金存款，为子公司 EUZIEL 开立经营性租赁保函提供质押担保。保证金存款期限为自 2021 年 1 月 11 日至 2024 年 1 月 11 日，年利率为 3.6%。

于 2021 年 4 月 2 日，本公司于中国银行河南省分行营业部存入人民币 15,100,000.00 元三年期保证金存款，为子公司 EUZIEL 开立经营性租赁保函提供质押担保。保证金存款期限为自 2021 年 4 月 2 日至 2024 年 4 月 2 日，年利率为 3.6%。

于 2021 年 5 月 31 日，本公司于中国工商银行郑州自贸试验区分行存入人民币 28,086,520.00 元三年期保证金存款，为本公司的子公司 Ameziel 开立备用信用证提供质押担保。保证金存款期限为自 2021 年 5 月 31 日至 2024 年 5 月 31 日，年利率为 3.85%。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款(a)	162,051,382.11	32,318,768.90	-	13,726,400.00
保证借款(b)	37,431,794.00	-	-	-
应付利息	155,500.63	-	-	-
	<u>199,638,676.74</u>	<u>32,318,768.90</u>	<u>-</u>	<u>13,726,400.00</u>

(a) 于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的质押借款余额包括：

(i) 于2018年11月6日，本公司的子公司致欧国际向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借入2,000,000.00美元(折合人民币13,726,400.00元)，用于日常经营资金周转。借款期限自2018年11月8日至2019年11月8日，年利率为4.5%，并由本公司以人民币14,700,000.00元的一年期大额存单作为质押担保(附注四(8))。致欧国际于2019年4月3日提前归还本息。

(ii) 于 2020 年 12 月 9 日，本公司的子公司郑州领未与中信银行郑州分行签订最高额权利质押合同及综合授信合同，以郑州领未持有的人民币 35,000,000.00 元的大额存单(附注四(7)(b))为担保提供等金额的综合授信，担保期和综合授信期间为 2020 年 12 月 9 日至 2021 年 10 月 22 日。于 2020 年 12 月 31 日，该额度下开立的信用证共计 31,874,432.00 元，于 2020 年 12 月 31 日，未使用的综合授信额度为人民币 3,125,568.00 元。于 2020 年 12 月 31 日，郑州领未于该额度下已开立未到期信用证中，合计 17,019,494.30 元的信用证信用期限为 2020 年 12 月 10 日至 2021 年 6 月 8 日，年利率为 2.8%，合计 14,854,937.70 元的信用证信用期限为 2020 年 12 月 24 日至 2021 年 6 月 28 日，年利率为 2.65%。郑州领未已按期偿还该额度下开具的信用证。

于 2021 年 6 月 30 日，郑州领未在该额度下与中信银行郑州分行签订了外币流动资金借款合同，借入美元 5,100,000.00 元(折合人民币 32,946,510.00 元)。借款期限为 2021 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 30 日，年利率为 1.75%。

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款(续)

(iii) 于 2020 年 10 月 22 日，本公司的子公司郑州领未与中信银行郑州分行签订最高额权利质押合同及综合授信合同，以郑州领未持有的人民币 10,000,000.00 元的大额存单为担保提供等金额的综合授信(附注四(9)(a))，担保期和综合授信期间为 2020 年 10 月 22 日至 2021 年 10 月 22 日。于 2020 年 12 月 31 日，该额度下开立的信用证共计 444,336.90 元，未使用的综合授信额度为人民币 9,555,663.10 元。于 2020 年 12 月 31 日，郑州领未于该额度下已开立未到期信用证中合计 444,336.90 元的信用证信用期限为 2020 年 10 月 23 日至 2021 年 4 月 23 日，年利率为 3.1%。郑州领未已按期偿还该额度下开具的信用证。于 2021 年 6 月 30 日，该额度下开立的信用证共计 7,024,447.59 元，信用证信用期限为 2021 年 3 月 29 日至 2021 年 9 月 27 日，年利率为 3.35%，未使用的综合授信额度为人民币 2,975,552.41 元。

(iv) 于 2021 年 1 月 20 日，本公司以持有的共计人民币 20,000,000.00 元的大额存单(附注四(9)(d))作为质押物与平安银行股份有限公司郑州分行签订质押担保合同，本公司的子公司致欧国际与平安银行股份有限公司郑州分行签订 NRA 综合授信额度合同，向致欧国际提供欧元 5,000,000.00 元的综合授信额度，综合授信期间为 2021 年 1 月 20 日至 2022 年 1 月 19 日。于报告期间，致欧国际在本授信额度下共计借入如下借款：

于 2021 年 1 月 20 日，致欧国际借入欧元 1,100,000.00 元(折合人民币 8,578,830.08 元)。借款期限自 2021 年 1 月 20 日至 2022 年 1 月 19 日，年利率为 1.95%。致欧国际于 2021 年 6 月 10 日提前归还本息。

于 2021 年 1 月 26 日，致欧国际借入欧元 1,100,000.00 元(折合人民币 8,578,830.08 元)。借款期限自 2021 年 1 月 26 日至 2022 年 1 月 19 日，年利率为 1.95%。致欧国际于 2021 年 6 月 10 日提前归还本息。

于 2021 年 5 月 20 日，致欧国际借入欧元 1,250,000.00 元(折合人民币 9,607,783.73 元)。借款期限自 2021 年 5 月 20 日至 2022 年 5 月 19 日，年利率为 0.90%。

于 2021 年 6 月 10 日，致欧国际借入欧元 950,000.00 元(折合人民币 7,301,915.63 元)。借款期限自 2021 年 6 月 10 日至 2022 年 5 月 19 日，年利率为 0.90%。

于 2021 年 6 月 30 日未使用的综合授信额度为欧元 2,800,000.00 元。

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款(续)

- (v) 于 2021 年 2 月 5 日，本公司的子公司致欧国际与中信银行广州花园支行签订外币流动资金借款合同，本公司于 2021 年 2 月 2 日以人民币 35,000,000.00 元(附注四(9)(c))和 20,000,000.00 元大额存单(附注四(7)(a))为质押担保，于 2021 年 2 月 5 日取得 55,000,000 元保函授信额度，保函授信期限为 2021 年 2 月 5 日至 2022 年 1 月 11 日，并以该保函为上述贷款做质押担保。于 2021 年 2 月 8 日，致欧国际借入欧元 6,270,000.00 元(折合人民币 48,192,643.16 元)，借款期限为 2021 年 2 月 8 日至 2022 年 1 月 26 日，年利率为 0.50%。
- (vi) 于 2021 年 1 月 27 日，本公司与招商银行股份有限公司郑州分行签订授信协议，并与本公司实际控制人宋川签订了最高额不可撤销担保书，由宋川提供人民币 10,000,000.00 元的连带责任保证。综合授信期间为 2021 年 2 月 3 日至 2022 年 2 月 2 日。于 2021 年 2 月 9 日，本公司借入人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 2 月 9 日至 2021 年 5 月 9 日，借款利率为 4.80%，该借款本公司已于 2021 年 5 月 8 日偿还。
- (vii) 于 2021 年 6 月 3 日，郑州领未与中原银行股份有限公司签订出口代付业务总协议及最高额权利质押合同，以郑州领未持有的共计人民币 20,000,000.00 元的大额存单(附注四(9)(b))为上限提供担保，担保期间为 2021 年 6 月 3 日至 2022 年 3 月 26 日。于 2021 年 6 月 8 日，郑州领未向中原银行借入美元 2,970,000.00 元(折合人民币 19,186,497.00 元)，借款期限为 2021 年 6 月 8 日至 2021 年 12 月 3 日，年利率为 0.70%。
- (viii) 于 2021 年 6 月 24 日，郑州领未与中原银行股份有限公司签订出口代付业务总协议及最高额权利质押合同，以郑州领未持有的共计人民币 40,000,000.00 元的大额存单(附注四(9)(b))为上限提供担保，担保期间为 2021 年 6 月 24 日至 2022 年 2 月 3 日。于 2021 年 6 月 30 日，郑州领未向中原银行借入美元 5,850,000.00 元(折合人民币 37,791,585.00 元)，借款期限为 2021 年 6 月 30 日至 2021 年 12 月 27 日，年利率为 0.70%。

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款(续)

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团的保证借款余额包括：

(i) 于 2021 年 3 月 26 日，郑州领未与中原银行股份有限公司签订出口代付业务总协议，以 2021 年 2 月 20 日本公司的实际控制人宋川及 2021 年 2 月 23 日本公司分别与中原银行签订的最高额保证合同中约定的人民币 40,000,000.00 元为上限提供担保，担保期间为 2021 年 3 月 26 日至 2024 年 3 月 26 日。该协议下，郑州领未共计借入如下借款：

于 2021 年 4 月 15 日，郑州领未向中原银行借入欧元 3,210,000.00 元(折合人民币 24,672,702.00 元)，借款期限为 2021 年 4 月 15 日至 2021 年 10 月 12 日，年利率为 0.50%；

于 2021 年 4 月 29 日，郑州领未向中原银行借入欧元 1,660,000.00 元(折合人民币 12,759,092.00 元)，借款期限为 2021 年 4 月 29 日至 2021 年 10 月 26 日，年利率为 0.30%。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 交易性金融负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未到期远期外汇合约	526,496.04	466,634.09	-	—

未到期远期外汇合约为本公司的子公司郑州领未与中信银行郑州分行及招商银行郑州分行分别签订的远期外汇买卖合约。

(20) 应付账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付商品采购款	93,505,607.54	134,605,927.56	75,221,339.31	55,944,144.33
应付物流费	37,250,256.93	30,337,050.99	4,640,725.72	6,165,175.17
应付报关清关款	16,709,323.36	12,168,619.83	3,191,707.85	939,978.83
应付卸货费	1,976,061.31	3,596,888.56	515,700.37	324,933.62
其他	91,403.45	-	-	51,903.96
	149,532,652.59	180,708,486.94	83,569,473.25	63,426,135.91

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团应付账款账龄均在一年以内。

(21) 预收款项

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	-	-	30,155,140.66	25,234,015.28

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团预收款项账龄均在一年以内。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 合同负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	<u>68,569,043.45</u>	<u>53,893,969.77</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

于 2020 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为 30,155,140.66 元，全部于 2020 年转入营业收入。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团合同负债的余额为 53,893,969.77 元，全部于 2021 年转入营业收入。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团合同负债的余额为 68,569,043.45 元，预计 1 年内转入营业收入。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	22,042,017.25	30,822,166.51	16,262,110.29	9,440,253.77
应付设定提存计划(b)	-	-	-	-
	<u>22,042,017.25</u>	<u>30,822,166.51</u>	<u>16,262,110.29</u>	<u>9,440,253.77</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	外币报表折算的影响	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	30,610,746.12	86,123,118.84	(94,695,788.67)	3,940.96	22,042,017.25
职工福利费	-	3,106,737.61	(3,106,737.61)	-	-
社会保险费	211,420.39	2,524,702.83	(2,740,010.35)	3,887.13	-
其中：医疗保险费	211,420.39	2,289,818.29	(2,505,125.81)	3,887.13	-
工伤保险费	-	42,217.33	(42,217.33)	-	-
生育保险费	-	192,667.21	(192,667.21)	-	-
住房公积金	-	2,123,883.37	(2,123,883.37)	-	-
工会经费和职工教育经费	-	892,800.78	(892,800.78)	-	-
	<u>30,822,166.51</u>	<u>94,771,243.43</u>	<u>(103,559,220.78)</u>	<u>7,828.09</u>	<u>22,042,017.25</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年支付	外币报表折算的影响	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	16,249,787.12	128,046,077.24	(113,655,131.44)	(29,986.80)	30,610,746.12
职工福利费	-	1,664,760.70	(1,664,760.70)	-	-
社会保险费	12,323.17	3,223,209.02	(3,028,144.77)	4,032.97	211,420.39
其中：医疗保险费	12,323.17	2,977,678.49	(2,782,614.24)	4,032.97	211,420.39
工伤保险费	-	31,805.65	(31,805.65)	-	-
生育保险费	-	213,724.88	(213,724.88)	-	-
住房公积金	-	2,778,335.20	(2,778,335.20)	-	-
工会经费和职工教育经费	-	1,653,391.01	(1,653,391.01)	-	-
	<u>16,262,110.29</u>	<u>137,365,773.17</u>	<u>(122,779,763.12)</u>	<u>(25,953.83)</u>	<u>30,822,166.51</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年支付	外币报表折算的影响	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,349,850.97	76,223,811.78	(69,326,764.92)	2,889.29	16,249,787.12
职工福利费	8,222.50	1,934,805.20	(1,943,027.70)	-	-
社会保险费	82,180.30	2,705,024.63	(2,773,748.13)	(1,133.63)	12,323.17
其中：医疗保险费	82,180.30	2,480,214.75	(2,548,938.25)	(1,133.63)	12,323.17
工伤保险费	-	28,531.83	(28,531.83)	-	-
生育保险费	-	196,278.05	(196,278.05)	-	-
住房公积金	-	2,054,064.00	(2,054,064.00)	-	-
工会经费和职工教育经费	-	517,189.29	(517,189.29)	-	-
	<u>9,440,253.77</u>	<u>83,434,894.90</u>	<u>(76,614,794.04)</u>	<u>1,755.66</u>	<u>16,262,110.29</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年支付	外币报表折算的影响	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,093,950.06	50,293,467.16	(45,034,269.25)	(3,297.00)	9,349,850.97
职工福利费	-	1,347,389.34	(1,339,166.84)	-	8,222.50
社会保险费	19,243.05	1,956,203.81	(1,893,139.80)	(126.76)	82,180.30
其中：医疗保险费	19,243.05	1,752,535.02	(1,689,471.01)	(126.76)	82,180.30
工伤保险费	-	48,310.07	(48,310.07)	-	-
生育保险费	-	155,358.72	(155,358.72)	-	-
住房公积金	-	1,300,747.00	(1,300,747.00)	-	-
工会经费和职工教育经费	-	327,805.98	(327,805.98)	-	-
	<u>4,113,193.11</u>	<u>55,225,613.29</u>	<u>(49,895,128.87)</u>	<u>(3,423.76)</u>	<u>9,440,253.77</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险	-	4,296,118.01	(4,296,118.01)	-
失业保险费	-	251,463.26	(251,463.26)	-
	-	4,547,581.27	(4,547,581.27)	-
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年支付	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	4,699,991.94	(4,699,991.94)	-
失业保险费	-	352,061.97	(352,061.97)	-
	-	5,052,053.91	(5,052,053.91)	-
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年支付	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	4,908,146.72	(4,908,146.72)	-
失业保险费	-	360,292.30	(360,292.30)	-
	-	5,268,439.02	(5,268,439.02)	-
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年支付	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	3,836,466.01	(3,836,466.01)	-
失业保险费	-	412,450.46	(412,450.46)	-
	-	4,248,916.47	(4,248,916.47)	-

(24) 应交税费

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交境外间接税	42,365,113.86	56,544,749.35	38,451,023.88	21,230,551.76
应交企业所得税	41,743,867.17	48,598,322.16	32,782,686.08	38,922,178.53
应交个人所得税	639,773.02	6,290,229.68	656,892.08	230,303.76
其他	11,401.93	659.47	44,815.60	-
	84,760,155.98	111,433,960.66	71,935,417.64	60,383,034.05

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付仓储及物流费	57,269,787.21	45,770,055.42	12,983,615.28	9,422,210.81
应付租赁费	-	11,962,964.89	2,696,560.91	390,908.66
应付广告费	7,137,832.51	8,078,925.67	3,052,770.92	17,257.07
应付平台服务费	315,713.71	898,246.79	399,422.53	-
应付关联方(附注七(5)(c))	-	-	-	15,562,384.54
其他	3,695,204.63	5,132,508.31	2,032,710.47	1,063,252.84
	<u>68,418,538.06</u>	<u>71,842,701.08</u>	<u>21,165,080.11</u>	<u>26,456,013.92</u>

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，其他应付款的账龄均在一年以内。

(26) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注四(29))	-	213,087.99	262,465.90	375,725.98
一年内到期的租赁负债 (附注四(28))	<u>88,658,306.24</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>88,658,306.24</u>	<u>213,087.99</u>	<u>262,465.90</u>	<u>375,725.98</u>

(27) 其他流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预提退货款	<u>8,052,866.22</u>	<u>7,144,238.58</u>	<u>3,055,546.03</u>	<u>2,021,261.02</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 租赁负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁负债	622,477,302.67	—	—	—
减：一年内到期的非流动负 债 (附注四(26))	(88,658,306.24)	—	—	—
	<u>533,818,996.43</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(a) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金为 134,450.00 元，均为一年内支付。

(29) 长期应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
融资租赁应付款	-	893,142.46	1,149,093.19	849,755.01
减：一年内到期的长期 应付款(附注四(26))	-	(213,087.99)	(262,465.90)	(375,725.98)
	<u>-</u>	<u>680,054.47</u>	<u>886,627.29</u>	<u>474,029.03</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 股本/实收资本

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			2021 年 6 月 30 日
人民币普通股	361,350,000.00		-		361,350,000.00
		本年增减变动			
	2019 年 12 月 31 日	投入资本(a)	整体变更为 股份有限公司(b)	资本公积转增股本 (附注一,附注四(31))	2020 年 12 月 31 日
实收资本/人民币普通股	30,663,480.00	11,596,595.00	149,063,540.00	170,026,385.00	361,350,000.00
		2018 年 12 月 31 日		投入资本(a)	2019 年 12 月 31 日
实收资本		29,828,649.97		834,830.03	30,663,480.00
		2017 年 12 月 31 日		投入资本(a)	2018 年 12 月 31 日
实收资本		12,861,348.15		16,967,301.82	29,828,649.97

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 股本/实收资本(续)

(a) 于 2018 年度，投资者投入实收资本共计人民币 16,967,301.82 元。其中，和谐博时、安克创新实缴注册资本人民币 1,328,649.97 元及 3,000,000.00 元，泽蹇咨询、语昂咨询、沐桥投资、科赢投资分别实缴注册资本 1,275,000.00 元、1,275,000.00 元、1,247,200.00 元及 831,466.67 元，王志伟、田琳、张秀荣分别实缴注册资本 586,933.33 元、228,251.85 元及 293,500.00 元，宋川缴纳注册资本 6,901,300.00 元。

于 2019 年度，投资者投入实收资本共计人民币 834,830.03 元。其中，和谐博时实缴注册资本人民币 171,350.03 元，苏州宜仲实缴注册资本人民币 663,480.00 元。

于 2020 年度，投资者投入实收资本共计人民币 11,596,595.00 元。其中，天津德辉实缴注册资本人民币 272,980.00 元，前海基金、中原前海、富邦凯瑞及苏州宜仲分别实缴股本人民币 1,187,335.00 元、1,662,270.00 元、4,749,340.00 及 2,374,670.00 元，服贸基金实缴股本人民币 1,350,000.00 元。

于 2020 年 7 月 31 日，根据股东会及发起人会议决议及整体变更议案，致欧有限整体变更为股份有限公司，变更前后股东结构以及出资比例保持不变，本公司经审计的截至 2020 年 5 月 31 日的账面净资产 493,403,167.31 元整体折股，其中 180,000,000.00 元折合为股本，股本总额共计 180,000,000 股，每股面值人民币 1 元，差额部分计入资本公积。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 资本公积

资本溢价

2020 年 12 月 31 日	650,589,089.34
本期变动	-
2021 年 6 月 30 日	<u>650,589,089.34</u>
2019 年 12 月 31 日	297,107,229.24
本年变动	
股东投入的资本	452,433,405.00
股份支付(a)(附注四(41))	81,381,305.24
整体变更为股份有限公司	(10,306,465.14)
资本公积转增股本(附注一、附注四(30))	<u>(170,026,385.00)</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>650,589,089.34</u>
2018 年 12 月 31 日	201,626,483.45
本年变动	
股东投入的资本	37,265,842.85
股份支付(a)(附注四(41))	<u>58,214,902.94</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>297,107,229.24</u>
2017 年 12 月 31 日	68,340,081.14
同一控制下业务合并(附注五)	<u>3,397,525.30</u>
2018 年 1 月 1 日	71,737,606.44
本年变动	
股东投入的资本	101,233,998.18
股份支付(a)(附注四(41))	44,897,787.33
同一控制下业务合并(附注五)	<u>(16,242,908.50)</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>201,626,483.45</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 资本公积(续)

(a) 股份支付

(i) 概要

以权益结算的股份支付

2017年12月，田琳、王志伟作为创始员工低价向本公司增资合计180万注册资本。根据2017年10月18日股东会审议通过的《郑州致欧网络科技有限公司股权激励管理办法》，本公司于2017年12月、2018年5月、2019年4月及2020年6月向本公司及其子公司的在职高层、中层高级管理人员、核心岗位员工及其他有突出贡献的员工(“激励对象”)授予激励股权。激励股权主要来源于员工持股平台沐桥投资、科赢投资、泽蹇咨询及语昂咨询持有的本公司的股权。

本公司授予员工的股份为授予后立即可行权的股权，不设服务期、等待期或锁定期。

本集团采用授予日的激励股权单位公允价值与员工入股价之间的差额确认对应的股份支付的公允价值。本集团历次授予激励股权的员工入股价为每单位3.00元或3.02元。

(ii) 截至2021年6月30日，本公司向激励对象累计授出如下股份：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期/年初授予的激励股权份数	6,914,418.00	6,596,018.00	5,229,611.00	2,845,403.00
本期/年授予的激励股权份数	-	318,400.00	1,366,407.00	2,384,208.00
期/年末发行在外的激励股权份数	<u>6,914,418.00</u>	<u>6,914,418.00</u>	<u>6,596,018.00</u>	<u>5,229,611.00</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 资本公积(续)

(a) 股份支付(续)

(iii) 授予日激励股权公允价值的确定方法

对于 2017 年 12 月与 2018 年 5 月完成的股份授予，本公司以第三方(安克创新与和谐博时)入股价格为基础确定激励股权于授予日的公允价值，为 21.83 元/注册资本。

对于 2019 年 4 月完成的股份授予，本公司采用收益法对本公司股东的全部权益进行评估，其中使用的包括折现率及未来盈利预测等关键假设是基于本公司的最佳估计，关键参数如下：

预测收入增长率	9.96% - 19.71%
预测永续期开始年度	2025 年
折现率	14.89%

经评估确定，该次授予的激励股权于授予日的公允价值为 45.62 元/注册资本。

对于 2020 年 6 月完成的股份授予，本公司以第三方(前海基金、中原前海、富邦凯瑞和苏州宜仲)入股价格确定激励股权于授予日的公允价值，为 258.59 元/注册资本。

(iv) 股份支付确认的费用金额如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
销售费用	-	13,184,844.95	17,672,907.97	-
管理费用	-	67,429,676.64	38,063,785.38	44,897,787.33
研发费用	-	766,783.65	2,478,209.59	-
合计	-	81,381,305.24	58,214,902.94	44,897,787.33

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			截至2021年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益						
	2020年12月31日	税后归属于母 公司	2021年6月30 日	所得税前发生 额	减：其他综合收益本 年转出	减：所得税 费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益										
外币财务报表折算差额	(1,683,983.14)	(1,924,100.07)	(3,608,083.21)	(1,924,100.07)	-	-	(1,924,100.07)	-		
	(1,683,983.14)	(1,924,100.07)	(3,608,083.21)	(1,924,100.07)	-	-	(1,924,100.07)	-		
	资产负债表其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益						
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	2020年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合收 益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益										
外币财务报表折算差额	7,556,038.51	(9,240,021.65)	(1,683,983.14)	(9,240,021.65)	-	-	(9,240,021.65)	-		
	7,556,038.51	(9,240,021.65)	(1,683,983.14)	(9,240,021.65)	-	-	(9,240,021.65)	-		
	资产负债表其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益						
	2018年 12月31日	会计政策 变更 (附注二(31)) (附注四(34))	2019年 1月1日	税后归属于 母公司	2019年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益										
可供出售金融资产公允价值 变动损益	12,282.12	(12,282.12)	—	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	4,014,333.70	-	4,014,333.70	3,541,704.81	7,556,038.51	3,541,704.81	-	-	3,541,704.81	-
	4,026,615.82	(12,282.12)	4,014,333.70	3,541,704.81	7,556,038.51	3,541,704.81	-	-	3,541,704.81	-

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后归属于 母公司	2018年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合收 益本年转出 (附注四(45))	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变 动损益	-	12,282.12	12,282.12	584,805.97	(568,429.81)	(4,094.04)	12,282.12	-
外币财务报表折算差额	(12,888.63)	4,027,222.33	4,014,333.70	4,027,222.33	-	-	4,027,222.33	-
	(12,888.63)	4,039,504.45	4,026,615.82	4,612,028.30	(568,429.81)	(4,094.04)	4,039,504.45	-

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本期提取(附注四(34))		2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>25,688,494.38</u>	<u>-</u>		<u>25,688,494.38</u>
	2019 年 12 月 31 日	整体变更为 股份有限公司	本年提取 (附注四(34))	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>7,444,534.11</u>	<u>(7,444,534.11)</u>	<u>25,688,494.38</u>	<u>25,688,494.38</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年提取(附注四(34))		2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	-	7,444,534.11		7,444,534.11

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，2020 年度按照本公司股改日后至 12 月 31 日净利润的 10%提取法定盈余公积金 25,688,494.38 元。2019 年度按照本公司净利润弥补累计亏损后的 10%提取法定盈余公积金 7,444,534.11 元。于 2018 年 12 月 31 日，本公司为累积亏损，未计提盈余公积。

(34) 未分配利润/(累计亏损)

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期/年初未分配利润/(累计亏损)(调整前)	269,522,005.75	83,776,923.70	(16,785,171.37)	(51,729,822.32)
同一控制下业务合并(附注五)	-	-	-	(3,848,289.41)
会计政策变更(a)	-	-	12,282.12	-
期/年初未分配利润/(累计亏损)(调整后)	269,522,005.75	83,776,923.70	(16,772,889.25)	(55,578,111.73)
加：本期/年归属于母公司股东的净利润	140,412,792.18	380,246,117.18	107,994,347.06	40,638,551.50
减：提取法定盈余公积(附注四(33))	-	(25,688,494.38)	(7,444,534.11)	-
利润分配(b)	-	(37,500,000.00)	-	-
整体变更为股份有限公司	-	(131,312,540.75)	-	-
同一控制下业务合并(附注五)	-	-	-	(1,845,611.14)
期/年末未分配利润/(累计亏损)	409,934,797.93	269,522,005.75	83,776,923.70	(16,785,171.37)

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 未分配利润/(累计亏损)(续)

(a) 2019 年度，由于首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初未分配利润 12,282.12 元(附注二(31))。

(b) 根据本公司于 2020 年 5 月 29 日的股东会决议，本公司向全体股东分配现金股利，共计 37,500,000.00 元。

(35) 营业收入和营业成本

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	3,198,686,925.75	3,967,867,883.10	2,322,233,316.77	1,594,197,165.35
其他业务收入	920,135.67	3,124,792.77	3,332,992.10	478,877.79
	<u>3,199,607,061.42</u>	<u>3,970,992,675.87</u>	<u>2,325,566,308.87</u>	<u>1,594,676,043.14</u>
	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务成本	2,118,671,393.59	2,463,314,551.35	1,026,063,777.56	693,759,483.36
其他业务成本	33,438.56	2,030,552.94	1,952,348.65	341,912.84
	<u>2,118,704,832.15</u>	<u>2,465,345,104.29</u>	<u>1,028,016,126.21</u>	<u>694,101,396.20</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
B2C 业务	2,634,110,730.06	1,718,502,555.94	3,290,650,595.02	1,992,340,072.65	2,020,117,428.87	827,480,260.04	1,505,884,585.49	629,688,934.99
B2B 业务	564,576,195.69	400,168,837.65	677,217,288.08	470,974,478.70	302,115,887.90	198,583,517.52	88,312,579.86	64,070,548.37
	<u>3,198,686,925.75</u>	<u>2,118,671,393.59</u>	<u>3,967,867,883.10</u>	<u>2,463,314,551.35</u>	<u>2,322,233,316.77</u>	<u>1,026,063,777.56</u>	<u>1,594,197,165.35</u>	<u>693,759,483.36</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	321,731.37	33,438.56	2,273,034.75	2,030,552.94	2,249,043.95	1,952,348.65	381,528.25	341,912.84
其他	598,404.30	-	851,758.02	-	1,083,948.15	-	97,349.54	-
	<u>920,135.67</u>	<u>33,438.56</u>	<u>3,124,792.77</u>	<u>2,030,552.94</u>	<u>3,332,992.10</u>	<u>1,952,348.65</u>	<u>478,877.79</u>	<u>341,912.84</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 税金及附加

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018 年度
印花税	674,169.90	549,582.20	227,508.20	118,949.40
其他	1,180.71	13,585.99	344.99	-
	<u>675,350.61</u>	<u>563,168.19</u>	<u>227,853.19</u>	<u>118,949.40</u>

(37) 销售费用

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
电商平台交易费	438,052,623.92	544,994,792.08	340,058,203.75	254,651,197.39
仓储费	103,758,183.35	71,018,270.83	49,159,726.79	54,181,963.57
广告费	70,956,237.59	80,522,668.80	64,451,421.18	46,990,079.85
职工薪酬	45,993,290.41	74,495,081.90	45,903,009.26	29,887,776.15
使用权资产折旧费	36,907,455.36	—	—	—
租赁费	5,100,948.90	32,977,455.31	11,388,403.23	7,442,744.21
折旧与摊销	1,494,891.29	1,994,969.76	806,057.29	424,545.27
差旅费	169,525.57	340,035.27	341,490.43	245,139.05
运输费	-	-	466,710,759.44	339,382,999.53
股份支付(附注四(31))	-	13,184,844.95	17,672,907.97	-
其他	1,486,692.82	3,441,828.24	3,100,082.07	2,028,277.25
	<u>703,919,849.21</u>	<u>822,969,947.14</u>	<u>999,592,061.41</u>	<u>735,234,722.27</u>

(38) 管理费用

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	43,199,352.01	57,373,444.03	35,264,289.73	25,445,148.65
办公费	9,356,204.84	9,525,461.92	4,476,954.11	1,928,557.76
使用权资产折旧费	6,557,897.24	—	—	—
专业服务费	4,250,555.68	7,868,057.96	5,589,810.92	2,965,225.73
差旅费	2,991,464.11	4,410,203.45	3,667,427.29	3,067,805.65
水电费	1,470,119.45	4,469,264.09	3,348,816.19	1,718,742.22
折旧与摊销	1,313,356.04	1,527,191.37	1,067,329.05	275,509.30
业务招待费	866,453.19	756,795.67	270,989.80	130,194.77
租赁费	77,954.10	6,481,516.77	5,761,862.34	2,638,210.70
股份支付(附注四(31))	-	67,429,676.64	38,063,785.38	44,897,787.33
其他	16,594,923.54	10,289,444.76	9,383,758.94	7,925,890.97
	<u>86,678,280.20</u>	<u>170,131,056.66</u>	<u>106,895,023.75</u>	<u>90,993,073.08</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 研发费用

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	10,126,182.28	10,549,301.15	7,536,034.93	4,141,604.96
股份支付(附注四(31))	-	766,783.65	2,478,209.59	-
其他	1,447,320.01	1,453,252.82	415,215.10	21,632.15
	<u>11,573,502.29</u>	<u>12,769,337.62</u>	<u>10,429,459.62</u>	<u>4,163,237.11</u>

(40) 财务费用-净额

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
借款利息支出	642,701.71	505,533.43	211,164.84	77,171.06
加：租赁负债利息支出	7,299,024.03	-	-	-
利息费用	<u>7,941,725.74</u>	<u>505,533.43</u>	<u>211,164.84</u>	<u>77,171.06</u>
减：利息收入	(911,469.35)	(705,522.28)	(321,259.91)	(456,213.11)
汇兑损失-净额	32,905,977.29	4,142,291.34	3,225,333.45	3,843,233.75
手续费	<u>2,952,684.84</u>	<u>3,211,856.23</u>	<u>2,241,952.63</u>	<u>1,896,500.75</u>
	<u>42,888,918.52</u>	<u>7,154,158.72</u>	<u>5,357,191.01</u>	<u>5,360,692.45</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
外购存货成本	1,558,956,517.52	1,794,301,208.29	1,026,063,777.56	693,759,483.36
运输费	559,714,876.07	669,013,343.06	466,710,759.44	339,382,999.53
电商平台交易费	438,052,623.92	544,994,792.08	340,058,203.75	254,651,197.39
仓储费	103,758,183.35	71,018,270.83	49,159,726.79	54,181,963.57
职工薪酬	99,318,824.70	142,417,827.08	88,703,333.92	59,474,529.76
广告费	70,956,237.59	80,522,668.80	64,451,421.18	46,990,079.85
使用权资产折旧费	43,465,352.60	—	—	—
办公费	9,356,204.84	9,525,461.92	4,476,954.11	1,928,557.76
租赁费	5,212,341.56	41,489,525.02	19,102,614.22	10,422,867.75
专业服务费	4,250,555.68	7,868,057.96	5,589,810.92	2,965,225.73
差旅费	3,160,989.68	4,750,238.72	4,008,917.72	3,312,944.70
折旧与摊销	2,808,247.33	3,522,161.13	1,873,386.34	700,054.57
水电费	1,470,119.45	4,469,264.09	3,348,816.19	1,718,742.22
股份支付(附注四(31))	-	81,381,305.24	58,214,902.94	44,897,787.33
其他	20,395,389.56	15,941,321.49	13,170,045.91	10,105,995.14
	<u>2,920,876,463.85</u>	<u>3,471,215,445.71</u>	<u>2,144,932,670.99</u>	<u>1,524,492,428.66</u>

- (i) 如附注二(27)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间金额为 5,212,341.56 元。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资产减值损失

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
存货跌价损失 (附注四(6)、四(16))	69,409,612.68	26,788,593.76	31,927,118.61	8,169,449.32
应收账款坏账损失 (附注四(16))	—	—	—	346,710.23
其他应收款坏账损失 (附注四(16))	—	—	—	1,719,149.42
	<u>69,409,612.68</u>	<u>26,788,593.76</u>	<u>31,927,118.61</u>	<u>10,235,308.97</u>

(43) 信用减值损失

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失 (附注四(3))	3,595,887.75	2,607,259.94	1,943,237.20	—
其他应收款坏账损失 (附注四(5))	3,042,676.16	2,872,313.72	1,319,762.25	—
	<u>6,638,563.91</u>	<u>5,479,573.66</u>	<u>3,262,999.45</u>	<u>—</u>

(44) 其他收益

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
薪资保护计划补助	1,026,021.50	-	-	-	与收益相关
个人所得税手续费返还	485,807.93	17,508.70	-	-	与收益相关
以工代训补贴	244,200.00	828,000.00	-	-	与收益相关
郑州市企业研发费用补助专项资金	230,000.00	-	-	-	与收益相关
郑州市奖励资金	160,000.00	-	-	-	与收益相关
外经贸发展专项资金	-	656,000.00	-	-	与收益相关
外贸中小企业开拓市场项目资金	-	327,100.00	-	-	与收益相关
郑州市对外开放专项资金项目	-	150,000.00	-	-	与收益相关
稳岗补贴	-	138,421.17	79,400.00	-	与收益相关
科技金融资助专项经费	-	130,000.00	-	-	与收益相关
河南自由贸易试验区和跨境电子商务综合试验区省级专项资金	-	40,000.00	800,000.00	-	与收益相关
境外增值税税收优惠	-	-	675,829.06	396,876.47	与收益相关
其他	-	103,818.29	-	-	
	<u>2,146,029.43</u>	<u>2,390,848.16</u>	<u>1,555,229.06</u>	<u>396,876.47</u>	

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 投资收益

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
远期外汇合约收益	2,674,053.20	-	-	-
大额存单利息收入	2,108,856.16	2,419,356.16	280,862.29	50,745.21
理财产品赎回收益	1,292,872.64	4,026,001.95	1,499,518.55	568,429.81
	<u>6,075,782.00</u>	<u>6,445,358.11</u>	<u>1,780,380.84</u>	<u>619,175.02</u>

(46) 公允价值变动收益/(损失)

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020 年度	2019年度	2018年度
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产 -				
未到期远期外汇合约	10,351,025.91	20,054.97	-	-
浮动收益理财产品	6,084.11	347,260.27	158,418.36	—
	<u>10,357,110.02</u>	<u>367,315.24</u>	<u>158,418.36</u>	<u>—</u>
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债 -				
未到期远期外汇合约	(526,496.04)	(466,634.09)	-	-
	<u>9,830,613.98</u>	<u>(99,318.85)</u>	<u>158,418.36</u>	<u>-</u>

(47) 资产处置(损失)/收益

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置(损失)/收益	<u>(988.42)</u>	<u>(328,849.64)</u>	<u>-</u>	<u>3,721.58</u>

(48) 营业外收入

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
无需支付的款项	564.99	-	-	136,390.77
其他	18,001.60	13,114.08	3,030.39	131,354.21
	<u>18,566.59</u>	<u>13,114.08</u>	<u>3,030.39</u>	<u>267,744.98</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业外支出

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
存货损失	-	1,473,862.77	-	-
捐赠支出	-	399,888.11	-	-
赔偿款	-	214,725.66	8,400.00	52,146.51
其他	14,734.75	18,583.32	339,512.96	85,346.90
	<u>14,734.75</u>	<u>2,107,059.86</u>	<u>347,912.96</u>	<u>137,493.41</u>

(50) 所得税费用

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计 算的当期所得税	46,729,230.37	100,839,736.65	34,904,637.98	29,765,447.89
递延所得税	(9,968,601.87)	(14,980,026.00)	108,636.27	(15,793,882.67)
	<u>36,760,628.50</u>	<u>85,859,710.65</u>	<u>35,013,274.25</u>	<u>13,971,565.22</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	177,173,420.68	466,105,827.83	143,007,621.31	55,618,688.30
按适用税率计算的所 得税费用	26,576,013.10	69,915,874.17	21,451,143.20	13,904,672.08
子公司税率差异	8,445,764.58	3,431,887.48	2,998,797.39	(12,917,738.71)
税率变动的影响	18.77	-	3,601.00	-
研发费用加计扣除	(266,512.07)	(808,363.85)	(490,936.15)	(480,181.18)
不得扣除的成本、费用 和损失	1,273,235.62	13,309,976.83	11,061,973.81	13,389,867.64
以前年度汇算清缴差异	749,264.88	28,363.30	-	87,196.71
残疾人员工资加计扣除	(17,156.38)	(18,027.28)	(11,305.00)	(12,251.32)
所得税费用	<u>36,760,628.50</u>	<u>85,859,710.65</u>	<u>35,013,274.25</u>	<u>13,971,565.22</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度
归属于母公司股东的合并净利润	140,412,792.18	380,246,117.18
本公司发行在外普通股的加权平均数	361,350,000.00	351,665,905.83
基本每股收益(人民币元)	<u>0.39</u>	<u>1.08</u>
其中：		
- 持续经营基本每股收益：	0.39	1.08

本公司于 2020 年正式变更为股份有限公司并于 2020 年 11 月以资本公积转增股本，在计算 2020 年度本公司发行在外普通股加权平均数时，视同股份制改造及资本公积转增增加的股本在 2020 年 1 月 1 日已发行。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间本公司不存在具有稀释性的潜在普通股。因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
收到的政府补助 (附注四(44))	1,120,007.93	2,287,029.87	879,400.00	-
银行存款利息收入	267,384.36	577,697.62	321,259.91	456,213.11
其他	18,566.59	13,114.08	3,030.39	1,343,300.73
	<u>1,405,958.88</u>	<u>2,877,841.57</u>	<u>1,203,690.30</u>	<u>1,799,513.84</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
广告费	71,897,330.75	75,496,514.05	61,415,907.33	46,972,822.78
保函保证金	28,086,520.00	17,050,000.00	-	-
押金保证金	17,381,681.68	42,206,471.10	13,580,919.95	3,386,911.50
办公费	10,370,285.25	9,525,461.92	4,476,954.11	1,928,557.76
专业服务费	4,539,492.09	7,868,057.96	5,589,810.92	2,965,225.73
银行手续费	2,952,684.84	3,211,856.23	2,142,044.07	1,896,500.75
差旅费	2,908,348.11	4,750,238.72	4,008,917.72	3,312,944.70
水电费	1,470,119.45	4,469,264.09	3,348,816.19	1,718,742.22
租赁费	-	32,223,121.04	16,796,961.97	10,031,959.09
其他	17,286,172.15	17,642,384.68	6,489,109.98	17,468,560.24
	<u>156,892,634.32</u>	<u>214,443,369.79</u>	<u>117,849,442.24</u>	<u>89,682,224.77</u>

(c) 支付其他与筹资活动有关的现金

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
偿还租赁负债支 付的金额	39,372,280.27	—	—	—
支付租赁保证金	22,639,591.21	-	-	-
IPO 申报费用	2,371,020.88	2,976,513.19	-	-
其他	-	255,950.73	557,427.19	528,336.42
	<u>64,382,892.36</u>	<u>3,232,463.92</u>	<u>557,427.19</u>	<u>528,336.42</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 67,224,213.04 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
净利润	140,412,792.18	380,246,117.18	107,994,347.06	41,647,123.08
加/减：资产减值准备的计提	69,409,612.68	26,788,593.76	31,927,118.61	10,235,308.97
信用减值准备的计提	6,638,563.91	5,479,573.66	3,262,999.45	—
使用权资产折旧费	43,465,352.60	—	—	—
固定资产折旧	1,701,208.41	2,196,394.17	936,834.63	525,694.26
无形资产摊销	208,574.69	140,144.09	31,396.55	817.15
长期待摊费用摊销	898,464.23	1,185,622.87	905,155.16	173,543.16
股份支付费用	-	81,381,305.24	58,214,902.94	44,897,787.33
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失/(收益)	988.42	328,849.64	-	(3,721.58)
公允价值变动(收益)/损失	(9,830,613.98)	99,318.85	(158,418.36)	-
财务费用	7,941,725.74	505,533.43	211,164.84	77,171.06
投资收益	(6,075,782.00)	(6,445,358.11)	(1,780,380.84)	(619,175.02)
递延所得税资产(增加)/减少	(11,372,641.60)	(14,473,380.42)	39,353.32	(15,767,908.85)
递延所得税负债增加	1,748,992.80	26,026.96	18,969.50	-
存货的增加	(83,246,284.69)	(610,771,734.46)	(78,532,315.74)	(23,688,661.91)
经营性应收项目的增加	(227,423,730.90)	(230,197,850.96)	(78,078,112.96)	(98,613,288.43)
经营性应付项目的(减少)/增加	6,412,231.34	156,118,115.88	44,003,027.52	8,314,234.71
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(59,110,546.17)</u>	<u>(207,392,728.22)</u>	<u>88,996,041.68</u>	<u>(32,821,076.07)</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
现金及现金等价物的期/年末余额	205,399,372.34	176,183,124.89	129,951,721.47	64,449,554.73
减：现金及现金等价物的期/年初余额	<u>(176,183,124.89)</u>	<u>(129,951,721.47)</u>	<u>(64,449,554.73)</u>	<u>(89,150,412.38)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>29,216,247.45</u>	<u>46,231,403.42</u>	<u>65,502,166.74</u>	<u>(24,700,857.65)</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12月31日	2019 年 12月31日	2018 年 12月31日
现金				
其中：库存现金	30,530.77	21,250.01	31,356.11	20,674.61
可随时用于支付的银行存款	205,368,841.57	176,161,874.88	129,920,365.36	64,428,880.12
现金等价物				
其中：三个月内到期的交易性债券投资	-	-	-	-
期/年末现金及现金等价物余额	<u>205,399,372.34</u>	<u>176,183,124.89</u>	<u>129,951,721.47</u>	<u>64,449,554.73</u>
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12月31日	2019 年 12月31日	2018 年 12月31日
货币资金	262,327,687.87	215,145,295.36	136,930,100.56	64,449,554.73
减：受限制的其他货币资金	<u>(56,928,315.53)</u>	<u>(38,962,170.47)</u>	<u>(6,978,379.09)</u>	-
期/年末现金及现金等价物余额	<u>205,399,372.34</u>	<u>176,183,124.89</u>	<u>129,951,721.47</u>	<u>64,449,554.73</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目

	2021年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	20,592,586.25	6.4601	133,030,166.43
欧元	5,679,272.76	7.6862	43,652,026.29
加币	2,117,054.91	5.2097	11,029,220.96
日元	13,124,709.00	0.0584	766,850.50
港币	215,735.86	0.8321	179,509.49
			<u>188,657,773.67</u>
应收账款-			
欧元	14,022,550.01	7.6862	107,780,123.89
美元	12,323,925.64	6.4601	79,613,792.03
日元	6,819,605.00	0.0584	398,455.88
加币	7,134.42	5.2097	37,168.19
			<u>187,829,539.99</u>
其他应收款-			
欧元	16,028,099.83	7.6862	123,195,180.91
美元	7,512,947.14	6.4601	48,534,389.82
英镑	2,459,749.28	8.9410	21,992,618.31
加币	899,127.43	5.2097	4,684,184.17
日元	21,282,636.00	0.0584	1,243,501.86
墨西哥币	1,225,370.92	0.3260	399,442.88
克朗	277,173.66	0.7579	210,059.61
列伊	131,526.13	1.5605	205,246.53
			<u>200,464,624.09</u>
短期借款-			
欧元	13,356,229.89	7.6862	102,658,654.18
美元	13,924,760.68	6.4601	89,955,346.47
			<u>192,614,000.65</u>
应付账款-			
美元	7,601,179.07	6.4601	49,104,376.91
欧元	892,469.39	7.6862	6,859,698.23
英镑	375,100.77	8.9410	3,353,775.98
加币	339,639.39	5.2097	1,769,419.33
日元	8,737,079.00	0.0584	510,490.05
			<u>61,597,760.50</u>
其他应付款-			
欧元	3,755,090.78	7.6862	28,862,378.75
美元	3,732,286.86	6.4601	24,110,946.34
英镑	1,035,800.63	8.9410	9,261,093.43
加币	676,013.07	5.2097	3,521,825.29
日元	5,663,037.00	0.0584	330,879.93
克朗	1,283.28	0.7579	972.55
			<u>66,088,096.29</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目(续)

	2020年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
欧元	5,752,480.48	8.0250	46,163,655.85
美元	6,557,088.62	6.5249	42,784,347.54
加币	2,482,265.94	5.1161	12,699,520.78
墨西哥币	562,685.70	3.0486	1,715,403.63
日元	8,329,615.00	0.0632	526,431.67
港币	1,072.94	0.8416	902.99
			<u>103,890,262.46</u>
应收账款-			
欧元	8,811,035.90	8.0250	70,708,563.10
美元	7,555,227.86	6.5249	49,297,106.26
日元	206,501.00	0.0632	13,058.30
加币	88.50	5.1161	452.77
			<u>120,019,180.43</u>
其他应收款-			
欧元	12,177,506.57	8.0250	97,724,490.22
美元	6,622,821.94	6.5249	43,213,250.88
英镑	363,942.79	8.8903	3,235,560.59
日元	22,431,713.00	0.0632	1,417,684.26
克朗	107,935.26	1.2559	135,555.89
列伊	39,731.26	1.5938	63,323.68
			<u>145,789,865.52</u>
应付账款-			
美元	11,691,671.14	6.5249	76,286,985.02
欧元	4,319,687.07	8.0250	34,665,488.74
加币	386,386.33	5.1161	1,976,791.10
英镑	108,532.58	8.8903	964,887.20
日元	8,111,016.00	0.0632	512,908.21
			<u>114,407,060.27</u>
其他应付款-			
欧元	2,013,862.47	8.0250	16,161,246.32
美元	1,614,468.72	6.5249	10,534,246.95
英镑	530,714.64	8.8903	4,718,212.36
加币	98,401.47	5.1161	503,431.76
日元	2,029,885.00	0.0632	128,361.81
			<u>32,045,499.20</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目(续)

	2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	7,532,094.00	6.9762	52,545,394.16
欧元	2,365,825.31	7.8155	18,490,107.71
日元	5,030,838.00	0.0641	322,406.28
港币	3,984.81	0.8958	3,569.51
			<u>71,361,477.66</u>
应收账款-			
欧元	6,554,388.79	7.8155	51,225,825.59
美元	2,399,121.06	6.9762	16,736,748.34
日元	165,111.00	0.0641	10,581.30
			<u>67,973,155.23</u>
其他应收款-			
欧元	4,882,617.16	7.8155	38,160,094.41
美元	4,343,859.42	6.9762	30,303,632.09
英镑	960,769.15	9.1501	8,791,133.80
加币	478,690.11	5.3421	2,557,210.44
日元	15,659,011.00	0.0641	1,003,523.38
墨西哥币	126,882.83	0.3684	46,739.17
			<u>80,862,333.29</u>
应付账款-			
美元	6,942,239.65	6.9762	48,430,452.25
欧元	84,524.09	7.8155	660,598.03
日元	4,934,987.17	0.0641	316,263.59
			<u>49,407,313.87</u>
其他应付款-			
欧元	1,518,339.25	7.8155	11,866,580.41
美元	1,027,645.94	6.9762	7,169,063.61
加元	47,026.02	5.3421	251,217.71
日元	580,878.00	0.0641	37,226.15
			<u>19,324,087.88</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目(续)

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	2,822,903.32	6.8632	19,374,150.07
英镑	2,123,165.15	8.6762	18,421,005.47
欧元	1,770,890.28	7.8473	13,896,707.29
日元	1,695,944.00	0.0619	104,956.89
港币	4,745.65	0.8762	4,158.14
			<u>51,800,977.86</u>
应收账款-			
欧元	3,320,611.65	7.8473	26,057,835.80
美元	391,563.74	6.8632	2,687,380.26
			<u>28,745,216.06</u>
其他应收款-			
美元	5,671,666.42	6.8632	38,925,780.97
欧元	2,358,601.40	7.8473	18,508,652.77
英镑	891,600.18	8.6762	7,735,701.48
日元	17,953,508.00	0.0619	1,111,088.75
加币	71,431.85	5.0381	359,880.80
			<u>66,641,104.77</u>
应付账款-			
美元	7,095,243.11	6.8632	48,696,072.51
欧元	303,849.67	7.8473	2,384,399.52
日元	1,387,373.00	0.0619	85,860.35
			<u>51,166,332.38</u>
其他应付款-			
欧元	792,198.26	7.8473	6,216,617.41
美元	636,499.24	6.8632	4,368,421.58
			<u>10,585,038.99</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十一(1)(a)中的外币项目不同)。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 同一控制下的业务合并

(a) 2018 年度发生的同一控制下的业务合并

被合并方	构成同一控制下业务合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2018 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2018 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润/(亏损)	2018 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2018 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额
Songmics International GmbH (以下简称“Songmics GmbH”)下属业务	最终控制方为自然人 宋川	2018 年 10 月 25 日	协议生效及业务继承日	778,056,176.14	1,706,581.16	(21,357,495.98)	(21,357,495.98)
Wuppessen Inc (以下简称“Wuppessen”)下属业务	最终控制方为自然人 宋川	2018 年 6 月 30 日	协议生效及业务继承日	250,430,269.66	5,042,857.89	1,028,127.36	998,915.87
三木トレーディング株式会社(以下简称“三木公司”)下属业务	最终控制方为自然人 宋川	2018 年 3 月 13 日	协议生效及业务继承日	2,159,100.01	(46,966.92)	490,686.35	490,686.35

- (i) 于 2018 年 3 月 13 日、6 月 30 日及 10 月 18 日，ZIELJP、Ameziel 及 EUZIEL(“新公司”)分别与三木公司、Wuppessen 及 Songmics GmbH(“老公司”)签订相关协议，约定由新公司收购老公司主要资产并继承其经营资质及全部人员和相关业务。由于新公司及老公司在交易前同受本公司最终控制人宋川最终控制，且该控制并非暂时性的，故以上交易属于同一控制下业务合并。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本列示如下：

	三木公司 下属业务	Wuppessen 下属业务	Songmics GmbH 下属业务	合计
合并成本一				
支付的现金	3,449,433.43	87,007,756.57	7,054,531.38	97,511,721.38

(c) 被合并业务于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	合并日账面价值			
	三木公司 下属业务	Wuppessen 下属业务	Songmics GmbH 下属业务	合计
其他应收款	317,611.90	-	-	317,611.90
存货	3,131,821.53	97,444,890.05	116,951,329.15	217,528,040.73
固定资产	-	164,329.88	1,565,280.07	1,729,609.95
减：应付账款	-	(10,601,463.36)	(124,307,461.04)	(134,908,924.40)
净资产	3,449,433.43	87,007,756.57	(5,790,851.82)	84,666,338.18
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	3,449,433.43	87,007,756.57	(5,790,851.82)	84,666,338.18

	2017 年 12 月 31 日账面价值			
	三木公司	Wuppessen	Songmics GmbH	合计
货币资金	651,763.91	18,829,482.67	39,023,672.29	58,504,918.87
应收账款	-	103,439.98	19,413,413.76	19,516,853.74
预付账款	-	1,830,406.23	1,112,367.59	2,942,773.82
其他应收款	622,178.49	8,955,472.05	1,597,694.53	11,175,345.07
存货	1,573,879.72	48,263,546.63	108,350,003.70	158,187,430.05
其他流动资产	-	1,764,693.16	585,878.53	2,350,571.69
固定资产	-	157,355.49	1,856,619.71	2,013,975.20
递延所得税资产	-	1,281,493.65	1,074,733.98	2,356,227.63
减：应付账款	(3,964,467.56)	(62,949,834.74)	(146,888,580.54)	(213,802,882.84)
预收账款	(1,140.41)	(5,100,759.68)	(9,944,087.45)	(15,045,987.54)
应付职工薪酬	-	(51,384.49)	(19,243.05)	(70,627.54)
应交税费	-	(10,137,559.01)	(10,172,315.41)	(20,309,874.42)
其他应付款	-	(1,945,573.53)	(3,216,111.34)	(5,161,684.87)
一年内到期的非流动负债	-	-	(569,193.39)	(569,193.39)
其他流动负债	-	(847,926.01)	(1,270,093.04)	(2,118,019.05)
长期应付款	-	-	(390,020.05)	(390,020.05)
净资产	(1,117,785.85)	152,852.40	544,739.82	(420,193.63)
减：少数股东权益	-	(30,570.48)	-	(30,570.48)
取得的净资产	(1,117,785.85)	122,281.92	544,739.82	(450,764.11)

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 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	直接/间接	取得方式
郑州领未	郑州市	郑州市	商品出口销售	100%	直接	同一控制下业务合并
致欧国际	香港	香港	投资控股、	100%	直接	设立
EUZIEL	德国	德国	商品进出口销售	100%	间接	设立
Ameziel	美国	美国	电商零售	100%	间接	设立
ZIELJP	日本	日本	电商零售	100%	间接	设立
东莞致欧	东莞市	东莞市	研发设计、	100%	直接	设立
FURNOLIC	英国	英国	供应链管理	100%	直接	设立
			电商零售	100%	直接	设立

七 关联方关系及其交易

(1) 实际控制人情况

(a) 实际控制人基本情况

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司实际控制人为自然人宋川。

(b) 实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	持股 比例	表决权 比例	持股 比例	表决权 比例	持股 比例	表决权 比例	持股 比例	表决权 比例
宋川	54.7835%	54.7835%	54.7835%	54.7835%	58.0357%	58.0357%	61.0000%	61.0000%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 其他关联方情况

关联企业名称	与本集团的关系
Wuppessen	同受宋川控制
三木公司	同受宋川控制
Songmics GmbH	同受宋川控制

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 关键管理人员薪酬

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员薪酬	<u>3,620,537.61</u>	<u>76,158,990.17</u>	<u>25,505,962.57</u>	<u>8,797,387.94</u>

其中截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间未发生股份支付费用，2020 年度股份支付费用为 69,368,361.31 元，2019 年度为 21,425,856.68 元，2018 年度为 5,456,869.99 元。

(b) 购买固定资产

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
宋川	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,000.00</u>

(c) 代关联方付款

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
Songmics GmbH	-	-	-	476,262.45
三木公司	-	-	-	53,521.90
Wuppessen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,707.80</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>543,492.15</u>

(d) 代关联方收款

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
Songmics GmbH	-	-	-	13,566,817.12
Wuppessen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,576,448.61</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,143,265.73</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 关联方代本集团付款

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
Songmics GmbH	-	-	-	13,410,838.60
Wuppessen	-	-	-	1,468,335.67
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,879,174.27</u>

(f) 关联方代本集团收款

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
Wuppessen	-	-	-	3,412,416.51
Songmics GmbH	-	-	-	1,064,682.09
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,477,098.60</u>

(g) 本集团承接关联方融资租赁合同

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
Songmics GmbH	-	-	-	449,687.89

(h) 担保

本集团作为被担保方

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
宋川	10,000,000.00	2021 年 2 月 3 日	2022 年 2 月 2 日	否
宋川	40,000,000.00	2021 年 3 月 26 日	2024 年 3 月 26 日	否
	<u>50,000,000.00</u>			

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额

(a) 应收账款

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
Songmics GmbH	-	-	-	1,756,396.30

(b) 其他应收款

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
Songmics GmbH	-	-	-	4,450,364.01
宋川	-	-	-	96,300.00
	-	-	-	4,546,664.01

(c) 其他应付款

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
Songmics GmbH	-	-	-	13,885,835.33
Wuppessen	-	-	-	1,676,549.21
	-	-	-	15,562,384.54

八 或有事项

(1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团无需要披露的重大诉讼或仲裁等或有事项。

(2) 为其他单位提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团未向其他单位提供债务担保。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12月31日	2019 年 12月31日	2018 年 12月31日
在建工程	138,000.00	957,663.37	2,437,132.08	-

(2) 租赁承诺事项

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金，以及于 2021 年 6 月 30 日，本集团未纳入租赁负债的未来最低应支付租金，汇总如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12月31日	2019 年 12月31日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	134,450.00	96,217,760.25	19,530,395.96	16,472,005.89
一至二年	-	96,492,299.70	16,634,773.71	10,456,650.69
二至三年	-	88,458,368.58	16,634,773.71	7,650,456.21
三年以上	-	267,836,359.60	91,896,795.73	38,437,932.39
	134,450.00	549,004,788.13	144,696,739.11	73,017,045.18

十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四 10(a))，未来应支付租金汇总如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	—	246,445.34	291,457.11	385,095.65
一到二年	—	387,782.28	240,011.66	147,032.58
二到三年	—	103,635.89	377,658.87	95,377.81
三年以上	—	240,282.38	364,443.49	278,305.99
	—	978,145.89	1,273,571.13	905,812.03

于 2020 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 85,003.43 元；于 2019 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 124,477.94 元；2018 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 56,057.02 元。

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营分布于欧洲、北美、中国大陆、香港及日本，主要业务以各子公司当地货币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司，持有的外币金融资产、外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 6 月 30 日		合计
	美元项目	欧元项目	
外币金融资产 -			
货币资金	71,366,395.93	1,141,582.94	72,507,978.87
应收账款	604,596.50	-	604,596.50
其他应收款	355,386.38	-	355,386.38
	<u>72,326,378.81</u>	<u>1,141,582.94</u>	<u>73,467,961.75</u>
外币金融负债 -			
短期借款	89,955,346.47	37,442,281.36	127,397,627.83
	<u>89,955,346.47</u>	<u>37,442,281.36</u>	<u>127,397,627.83</u>

于 2021 年 6 月 30 日，对于记账本位币为人民币的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 4,039,775.25 元。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他项目	
外币金融资产 -			
货币资金	120,249.99	145,151.55	265,401.54
应收账款	972,985.91	-	972,985.91
其他应收款	42,934.30	-	42,934.30
	<u>1,136,170.20</u>	<u>145,151.55</u>	<u>1,281,321.75</u>

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 96,595.76 元。

	2019 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他项目	
外币金融资产 -			
货币资金	1,349,581.33	8,775.40	1,358,356.73
应收账款	1,417,899.19	-	1,417,899.19
其他应收款	584,802.78	-	584,802.78
	<u>3,352,283.30</u>	<u>8,775.40</u>	<u>3,361,058.70</u>

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 254,632.46 元。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他项目	
外币金融资产 -			
货币资金	5,919,332.73	85.22	5,919,417.95
应收账款	1,543,322.23	-	1,543,322.23
其他应收款	20,916.29	-	20,916.29
	<u>7,483,571.25</u>	<u>85.22</u>	<u>7,483,656.47</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 598,547.73 元。

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 6 月 30 日				合计
	欧元项目	人民币项目	加元项目	其他项目	
外币金融资产					
-					
货币资金	839,524.89	16,052,784.46	11,029,220.96	179,509.49	28,101,039.80
应收账款	-	-	37,168.19	-	37,168.19
其他应收款	-	-	4,684,184.17	399,442.88	5,083,627.05
	<u>839,524.89</u>	<u>16,052,784.46</u>	<u>15,750,573.32</u>	<u>578,952.37</u>	<u>33,221,835.04</u>
外币金融负债					
-					
应付账款	-	40,842,437.66	1,769,419.33	-	42,611,856.99
短期借款	65,216,372.82	-	-	-	65,216,372.82
其他应付款	-	-	3,521,825.29	-	3,521,825.29
	<u>65,216,372.82</u>	<u>40,842,437.66</u>	<u>5,291,244.62</u>	<u>-</u>	<u>111,350,055.10</u>

于 2021 年 6 月 30 日，对于记账本位币为美元的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果美元对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 6,648,582.25 元。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日				合计
	欧元项目	人民币项目	加元项目	其他项目	
外币金融资产 -					
货币资金	106,264.72	12,733,130.31	12,699,520.78	1,716,306.66	27,255,222.47
应收账款	-	-	452.77	-	452.77
	<u>106,264.72</u>	<u>12,733,130.31</u>	<u>12,699,973.55</u>	<u>1,716,306.66</u>	<u>27,255,675.24</u>
外币金融负债 -					
应付账款	-	55,659,329.21	1,976,791.10	-	57,636,120.31
其他应付款	-	-	503,431.76	-	503,431.76
	<u>-</u>	<u>55,659,329.21</u>	<u>2,480,222.86</u>	<u>-</u>	<u>58,139,552.07</u>

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果美元对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 2,716,057.99 元。

	2019 年 12 月 31 日				合计
	欧元项目	人民币项目	加元项目	其他项目	
外币金融资产 -					
货币资金	1,221,171.33	13,024,937.24	-	3,569.51	14,249,678.08
其他应收款	-	-	2,557,210.44	46,739.17	2,603,949.61
	<u>1,221,171.33</u>	<u>13,024,937.24</u>	<u>2,557,210.44</u>	<u>50,308.68</u>	<u>16,853,627.69</u>
外币金融负债 -					
其他应付款	-	10,753,478.28	251,217.71	-	11,004,695.99
	<u>-</u>	<u>10,753,478.28</u>	<u>251,217.71</u>	<u>-</u>	<u>11,004,695.99</u>

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果美元对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 461,329.38 元。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日				合计
	欧元项目	人民币项目	加元项目	其他项目	
外币金融资产					
-					
货币资金	1,578,387.56	-	-	4,158.14	1,582,545.70
其他应收款	-	-	359,880.80	-	359,880.80
	<u>1,578,387.56</u>	<u>-</u>	<u>359,880.80</u>	<u>4,158.14</u>	<u>1,942,426.50</u>
外币金融负债					
-					
应付款项	1,558,004.75	-	-	-	1,558,004.75
其他应付款	-	1,364,962.34	-	-	1,364,962.34
	<u>1,558,004.75</u>	<u>1,364,962.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,922,967.09</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果美元对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 86,013.77 元。

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为欧元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 6 月 30 日			合计
	美元项目	英镑项目	其他项目	
外币金融资产 -				
其他应收款	20,123.92	21,992,618.31	483,648.62	22,496,390.85
	<u>20,123.92</u>	<u>21,992,618.31</u>	<u>483,648.62</u>	<u>22,496,390.85</u>
外币金融负债 -				
应付账款	14,955,585.77	3,353,775.98	-	18,309,361.75
其他应付款	-	9,261,093.43	972.55	9,262,065.98
	<u>14,955,585.77</u>	<u>12,614,869.41</u>	<u>972.55</u>	<u>27,571,427.73</u>

于 2021 年 6 月 30 日，对于记账本位币为欧元的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果欧元对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 340,128.97 元。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	英镑项目	其他项目	
外币金融资产 -				
其他应收款	45,689.18	3,235,560.59	198,879.57	3,480,129.34
	<u>45,689.18</u>	<u>3,235,560.59</u>	<u>198,879.57</u>	<u>3,480,129.34</u>
外币金融负债 -				
应付账款	2,894,042.73	964,887.20	-	3,858,929.93
其他应付款	-	4,718,212.36	-	4,718,212.36
	<u>2,894,042.73</u>	<u>5,683,099.56</u>	<u>-</u>	<u>8,577,142.29</u>

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为欧元的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果欧元对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 341,601.81 元。

	2019 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	英镑项目	其他项目	
外币金融资产 -				
其他应收款	2,120,600.09	8,791,133.80	-	10,911,733.89
	<u>2,120,600.09</u>	<u>8,791,133.80</u>	<u>-</u>	<u>10,911,733.89</u>
外币金融负债 -				
应付账款	3,962,215.81	-	-	3,962,215.81
	<u>3,962,215.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,962,215.81</u>

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为欧元的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果欧元对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 465,756.70 元。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	英镑项目	其他项目	
外币金融资产 -				
货币资金	-	18,421,005.47	-	18,421,005.47
其他应收款	-	7,735,701.48	-	7,735,701.48
	-	26,156,706.95	-	26,156,706.95
外币金融负债 -				
应付账款	449,112.85	-	-	449,112.85
	449,112.85	-	-	449,112.85

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为欧元的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果欧元对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,722,922.96 元。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 6 月 30 日，本集团带息债务主要为美元和欧元计价的固定利率借款合同以及信用证借款，金额分别为欧元 13,340,000.00 元，美元 13,920,000.00 元及人民币 7,024,447.59 元，合计折合人民币 199,483,176.11 元(附注四(18))。于 2020 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为银行开具的信用证，金额为人民币 32,318,768.90 元(附注四(18))。2019 年 12 月 31 日，本集团未持有带息债务。于 2018 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为美元计价的固定利率合同，金额为 2,000,000.00 美元，折合人民币为 13,726,400.00 元(附注四(18))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度本集团并无利率互换安排。

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、债权投资及其他非流动资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金及债权投资主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款及其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 6 月 30 日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
应付账款	149,532,652.59	-	-	-	149,532,652.59
其他应付款	68,418,538.06	-	-	-	68,418,538.06
短期借款	201,022,641.42	-	-	-	201,022,641.42
交易性金融负债	526,496.04	-	-	-	526,496.04
租赁负债	104,976,504.30	102,663,866.75	275,933,660.41	214,317,556.57	697,891,588.03
	524,476,832.41	102,663,866.75	275,933,660.41	214,317,556.57	1,117,391,916.14

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
应付账款	180,708,486.94	-	180,708,486.94
其他应付款	71,842,701.08	-	71,842,701.08
短期借款	32,318,768.90	-	32,318,768.90
交易性金融负债	466,634.09	-	466,634.09
一年内到期的非流动负债	246,445.34	-	246,445.34
长期应付款	-	731,700.55	731,700.55
	<u>285,583,036.35</u>	<u>731,700.55</u>	<u>286,314,736.90</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
应付账款	83,569,473.25	-	83,569,473.25
其他应付款	21,165,080.11	-	21,165,080.11
一年内到期的非流动负债	291,457.11	-	291,457.11
长期应付款	-	982,114.02	982,114.02
	<u>105,026,010.47</u>	<u>982,114.02</u>	<u>106,008,124.49</u>

	2018 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	13,726,400.00	-	13,726,400.00
应付利息	181,121.84	-	181,121.84
应付账款	63,426,135.91	-	63,426,135.91
其他应付款	26,456,013.92	-	26,456,013.92
一年内到期的非流动负债	385,095.65	-	385,095.65
长期应付款	-	520,716.38	520,716.38
	<u>104,174,767.32</u>	<u>520,716.38</u>	<u>104,695,483.70</u>

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2021 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
浮动收益理财产品	-	-	8,506,084.11	8,506,084.11
未到期远期外汇合	-	10,206,599.99	-	10,206,599.99
	-	10,206,599.99	8,506,084.11	18,712,684.10

于 2021 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债—				
未到期远期外汇合约	-	526,496.04	-	526,496.04

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
浮动收益理财产品	-	-	100,347,260.35	100,347,260.35
未到期远期外汇合约	-	20,054.97	-	20,054.97
	<u>-</u>	<u>20,054.97</u>	<u>100,347,260.35</u>	<u>100,367,315.32</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债—				
未到期远期外汇合约	-	466,634.09	-	466,634.09

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
浮动收益理财产品	-	-	62,218,418.36	62,218,418.36

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产—				
浮动收益理财产品	-	-	11,316,376.16	11,316,376.16

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度、2019 年度、2018 年度无第一层次与第二层次间的转换，也没有第二层次与第三层次之间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

(a) 上述第三层次资产变动如下：

	交易性金融资产
2021 年 1 月 1 日	100,347,260.35
购买	488,170,000.00
赎回	(581,310,132.99)
计入当期损益的利得	1,298,956.75
2021 年 6 月 30 日	<u>8,506,084.11</u>
2021 年 6 月 30 日仍持有的资产计入截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间损益的未实现利得或损失的变动 - 公允价值变动收益(附注四(2))	<u>6,084.11</u>
	交易性金融资产
2020 年 1 月 1 日	62,218,418.36
购买	1,361,474,981.93
赎回	(1,327,719,402.16)
计入当年损益的利得	4,373,262.22
2020 年 12 月 31 日	<u>100,347,260.35</u>
2020 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2020 年度损益的未实现利得或损失的变动 - 公允价值变动收益(附注四(2))	<u>347,260.27</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 上述第三层次资产变动如下(续):

	可供出售金融资产	交易性金融资产
2018 年 12 月 31 日	11,316,376.16	-
会计政策变更	(11,316,376.16)	11,316,376.16
2019 年 1 月 1 日	—	11,316,376.16
购买	—	729,340,000.00
赎回	—	(680,095,894.71)
计入当年损益的利得	—	1,657,936.91
2019 年 12 月 31 日	—	62,218,418.36
2019 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2020 年 度损益的未实现利得或损失的变动- 公允价值变动收益(附注四(2))	—	158,418.36

可供出售金融资产

2018 年 1 月 1 日	-
购买	193,000,000.00
赎回	(182,268,429.81)
计入损益的利得(附注四(45))	568,429.81
计入其他综合收益的利得或损失的变动	16,376.16
2018 年 12 月 31 日	11,316,376.16

2018 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2018 年度其他综合收益的未实现利得或损失的变动 -
公允价值变动收益(附注四(8))

16,376.16

- (i) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益、投资收益等项目。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 上述第三层次资产变动如下(续):

(ii) 第三层次公允价值计量的相关信息如下:

2021 年 6 月 30 日 公允价值		不可观察输入值			
		估值技术	名称	范围	与公允价值之间的关系
交易性金融资产-					
浮动收益理财产品	8,506,084.11	现金流量折现模型	预期收益率	2.9%-3.45%	与金融工具公允价值同 向变动
2020 年 12 月 31 日 公允价值		不可观察输入值			
		估值技术	名称	范围	与公允价值之间的关系
交易性金融资产-					
浮动收益理财产品	100,347,260.35	现金流量折现模型	预期收益率	1.95%-3.85%	与金融工具公允价值同 向变动
2019 年 12 月 31 日 公允价值		不可观察输入值			
		估值技术	名称	范围	与公允价值之间的关系
交易性金融资产-					
浮动收益理财产品	62,218,418.36	现金流量折现模型	预期收益率	2.6%-3.9%	与金融工具公允价值同 向变动
2018 年 12 月 31 日 公允价值		不可观察输入值			
		估值技术	名称	范围	与公允价值之间的关系
可供出售金融资产-					
浮动收益理财产品	11,316,376.16	现金流量折现模型	预期收益率	3.7%-3.8%	与金融工具公允价值同 向变动

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、债权投资、其他非流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异很小。

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12月31日	2019 年 12月31日	2018 年 12月31日
资产负债比率	<u>45.91%</u>	<u>27.27%</u>	<u>34.76%</u>	<u>47.96%</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方	648,955,116.58	502,859,881.88	136,966,537.30	7,913,341.20
应收第三方	-	-	7,340.64	7,261.26
	<u>648,955,116.58</u>	<u>502,859,881.88</u>	<u>136,973,877.94</u>	<u>7,920,602.46</u>
减：坏账准备	-	-	(367.03)	(363.06)
	<u>648,955,116.58</u>	<u>502,859,881.88</u>	<u>136,973,510.91</u>	<u>7,920,239.40</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	601,463,317.89	502,859,881.88	136,973,877.94	7,920,602.46
一到二年	<u>47,491,798.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>648,955,116.58</u>	<u>502,859,881.88</u>	<u>136,973,877.94</u>	<u>7,920,602.46</u>

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>648,955,116.58</u>	<u>-</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>502,859,881.88</u>	<u>-</u>	<u>100.00%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>136,966,537.30</u>	<u>-</u>	<u>99.99%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>7,920,602.46</u>	<u>(363.06)</u>	<u>100.00%</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	-	-	(367.03)	(363.06)

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期但未减值的应收账款。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合-应收销售款

	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	整个存续期预 期信用损失率	金额
一年以内	-	-	5%	-

组合-应收关联方

	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	整个存续期预期信用 损失率	金额
一年以内	601,463,317.89	92.68%	-	-
一到二年	47,491,798.69	7.32%	-	-
	648,955,116.58	100.00%		

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(iii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合-应收销售款

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	-	-	5%	-

组合-应收关联方

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	502,859,881.88	100.00%	-	-

(iv) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合-应收销售款

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	7,340.64	0.01%	5%	367.03

组合-应收关联方

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	136,966,537.30	99.99%	-	-

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(v) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	占总额比例	金额
单项金额重大并单独计提 坏账准备	-	-	-
按账龄组合计提	7,261.26	0.09%	(363.06)
按应收关联方组合计提	7,913,341.20	99.91%	-
单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备	-	-	-
	7,920,602.46	100.00%	(363.06)

(vi) 于 2018 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例	金额
一年以内	7,261.26	5%	(363.06)

(vii) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间无转回的坏账准备。

2020 年度转回的坏账准备金额为 367.03 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

2019 年度计提的坏账准备金额为 3.97 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

2018 年度转回的坏账准备金额为 1,127.25 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

(e) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本公司无实际核销的应收账款。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方往来款	407,501,398.91	385,740,843.71	90,759,333.16	78,373,694.00
应收押金和保证金	863,670.00	875,720.00	848,320.00	956,720.00
应收员工备用金	765,471.06	551,639.66	328,166.25	226,297.02
其他	52,508.22	383,674.18	303,593.62	390,341.49
	<u>409,183,048.19</u>	<u>387,551,877.55</u>	<u>92,239,413.03</u>	<u>79,947,052.51</u>
减：坏账准备	<u>(40,898.96)</u>	<u>(47,283.89)</u>	<u>(31,587.99)</u>	<u>(35,646.93)</u>
	<u>409,142,149.23</u>	<u>387,504,593.66</u>	<u>92,207,825.04</u>	<u>79,911,405.58</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	328,353,722.61	386,693,193.55	35,711,057.79	79,850,752.51
一到二年	80,072,605.58	101,964.00	56,528,355.24	96,300.00
二到三年	756,720.00	756,720.00	-	-
	<u>409,183,048.19</u>	<u>387,551,877.55</u>	<u>92,239,413.03</u>	<u>79,947,052.51</u>

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未计提减值准备的其他应收款。

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

(b) 坏账准备

(i) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

2021 年 6 月 30 日				2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备		账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
应收关联方组合：	407,501,398.91	0.00%	-		385,740,843.71	0.00%	-
押金和保证金组合：	863,670.00	0.00%	-		875,720.00	0.00%	-
员工备用金组合：	765,471.06	5.00%	(38,273.55)		551,639.66	5.00%	(27,581.98)
其他：	52,508.22	5.00%	(2,625.41)		383,674.18	5.00%	(19,701.91)
	<u>409,183,048.19</u>		<u>(40,898.96)</u>		<u>387,551,877.55</u>		<u>(47,283.89)</u>

2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
应收关联方组合：	90,759,333.16	0.00%	-
押金和保证金组合：	848,320.00	0.00%	-
员工备用金组合：	328,166.25	5.00%	(16,408.31)
其他：	303,593.62	5.00%	(15,179.68)
	<u>92,239,413.03</u>		<u>(31,587.99)</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 坏账准备(续)

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司其他应收款及相应坏账准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
账龄组合	616,638.51	0.77%	(35,646.93)	5.78%
应收关联方组合	78,373,694.00	98.03%	-	-
押金、保证金及在途资金组合	956,720.00	1.20%	-	-
	79,947,052.51	100.00%	(35,646.93)	—

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例	金额
一年以内	520,338.51	5%	(26,016.93)
一到两年	96,300.00	10%	(9,630.00)
	616,638.51	—	(35,646.93)

(c) 于 2021 年 6 月 30 日，本公司转回的坏账准备金额为 6,384.93 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司计提的坏账准备金额为 15,695.90 元，无重要收回或转回的坏账准备。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司转回的坏账准备金额为 4,058.94 元，无重要收回或转回的坏账准备。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司计提的坏账准备金额为 24,940.45 元，无重要收回或转回的坏账准备。

(d) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本公司无实际核销的其他应收款。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	关联方代垫款	400,651,398.91	2 年以内	97.91%	-
公司 2	关联方代垫款	6,850,000.00	1 年以内	1.67%	-
公司 3	租赁押金	848,320.00	1-3 年	0.21%	-
个人 1	员工备用金	90,840.00	1 年以内	0.02%	(4,542.00)
公司 4	应收第三方平台款项	42,507.91	1 年以内	0.01%	(2,125.40)
		<u>408,483,066.82</u>		<u>99.82%</u>	<u>(6,667.40)</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	关联方代垫款	385,440,242.67	1 年以内	99.46%	-
公司 2	租赁押金	848,320.00	1-3 年	0.22%	-
公司 3	关联方代垫款	300,601.04	1 年以内	0.08%	-
公司 4	应收第三方平台款项	42,934.30	1 年以内	0.01%	(2,146.72)
公司 5	租赁押金	27,400.00	1 年以内	0.01%	-
		<u>386,659,498.01</u>		<u>99.78%</u>	<u>(2,146.72)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	关联方代垫款	90,759,333.16	0-2 年	98.40%	-
公司 2	租赁押金	848,320.00	0-2 年	0.92%	-
个人 1	员工备用金	59,720.00	1 年以内	0.06%	(2,986.00)
公司 3	其他	53,550.00	1 年以内	0.06%	(2,677.50)
公司 4	其他	23,220.00	1 年以内	0.03%	(1,161.00)
		<u>91,744,143.16</u>		<u>99.47%</u>	<u>(6,824.50)</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下(续):

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	关联方代垫款	78,373,694.00	1 年以内	98.03%	-
公司 2	租赁押金	756,720.00	1 年以内	0.95%	-
个人 1	租赁保证金	200,000.00	1 年以内	0.25%	-
个人 2	股东代垫款	96,300.00	1 至 2 年	0.12%	(9,630.00)
个人 3	员工备用金	79,362.00	1 年以内	0.10%	(3,968.10)
		<u>79,506,076.00</u>		<u>99.45%</u>	<u>(13,598.10)</u>

(3) 长期股权投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	208,709,777.39	168,709,777.39	112,485,995.31	95,485,431.47
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
	<u>208,709,777.39</u>	<u>168,709,777.39</u>	<u>112,485,995.31</u>	<u>95,485,431.47</u>

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	追加投资	其他-股份支付	2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
郑州领未	87,034,339.69	40,000,000.00	-	127,034,339.69	-
致欧国际	80,675,437.70	-	-	80,675,437.70	-
东莞致欧	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
FURNOLIC	-	-	-	-	-
	<u>168,709,777.39</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>208,709,777.39</u>	<u>-</u>

	2019 年 12 月 31 日	追加投资	其他-股份支付	2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
郑州领未	31,810,557.61	45,000,000.00	10,223,782.08	87,034,339.69	-
致欧国际	80,675,437.70	-	-	80,675,437.70	-
东莞致欧	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
	<u>112,485,995.31</u>	<u>46,000,000.00</u>	<u>10,223,782.08</u>	<u>168,709,777.39</u>	<u>-</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	追加投资	其他-股份支付	2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
郑州领未	22,201,624.63	-	9,608,932.98	31,810,557.61	-
致欧国际	<u>73,283,806.84</u>	<u>-</u>	<u>7,391,630.86</u>	<u>80,675,437.70</u>	<u>-</u>
	<u>95,485,431.47</u>	<u>-</u>	<u>17,000,563.84</u>	<u>112,485,995.31</u>	<u>-</u>
	2017 年 12 月 31 日	追加投资	其他-股份支付	2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
郑州领未	18,201,624.63	4,000,000.00	-	22,201,624.63	-
致欧国际	<u>6,772,903.04</u>	<u>27,069,986.46</u>	<u>39,440,917.34</u>	<u>73,283,806.84</u>	<u>-</u>
	<u>24,974,527.67</u>	<u>31,069,986.46</u>	<u>39,440,917.34</u>	<u>95,485,431.47</u>	<u>-</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	245,289,328.91	596,984,883.28	219,697,399.35	31,305,240.89
其他业务收入	1,608,751.40	-	-	-
	<u>246,898,080.31</u>	<u>596,984,883.28</u>	<u>219,697,399.35</u>	<u>31,305,240.89</u>
	截至 2021 年 6 月 30 日止六个 月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	46,136,624.26	71,534,228.09	51,543,113.95	10,451,697.46
其他业务成本	1,321,100.94	-	-	-
	<u>47,457,725.20</u>	<u>71,534,228.09</u>	<u>51,543,113.95</u>	<u>10,451,697.46</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
提供技术服务	245,289,328.91	46,136,624.26	596,974,167.12	71,529,104.20
销售商品	-	-	10,716.16	5,123.89
	<u>245,289,328.91</u>	<u>46,136,624.26</u>	<u>596,984,883.28</u>	<u>71,534,228.09</u>
	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
提供技术服务	219,680,872.83	51,532,645.52	31,260,664.46	10,425,967.94
销售商品	16,526.52	10,468.43	44,576.43	25,729.52
	<u>219,697,399.35</u>	<u>51,543,113.95</u>	<u>31,305,240.89</u>	<u>10,451,697.46</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置(损失)/收益	(988.42)	(328,849.64)	-	3,721.58
计入当期损益的政府补助	1,660,221.50	2,373,339.46	879,400.00	-
同一控制下业务合并产生的 子公司期初至合并日的当 期净利润；	-	-	-	6,702,472.13
持有交易性金融资产产生的 公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产和可 供出售金融资产取得的投 资收益	13,797,539.82	3,926,683.10	1,657,936.91	568,429.81
无需等待期一次性计入当期 损益的股份支付	-	(81,381,305.24)	(58,214,902.94)	(44,897,787.33)
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	3,831.84	(2,093,945.78)	(344,882.57)	130,251.57
其他符合非经常性损益定义 的损益项目(注 1)	485,807.93	17,508.70	675,829.06	396,876.47
	<u>15,946,412.67</u>	<u>(77,486,569.40)</u>	<u>(55,346,619.54)</u>	<u>(37,096,035.77)</u>
所得税影响额	(1,102,450.83)	(960,010.57)	(559,439.04)	(2,244,829.49)
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-	738,921.79
	<u>14,843,961.84</u>	<u>(78,446,579.97)</u>	<u>(55,906,058.58)</u>	<u>(38,601,943.47)</u>

注：1、2018 年度及 2019 年度其他符合非经常性损益定义的损益项目为境外增值税
税收优惠，2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间为个人所得税手续费返
还。

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，
以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司
经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)				每股收益			
	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的 净利润	10.21%	53.28%	33.72%	28.55%	0.39	1.08	—	—
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净 利润	9.13%	64.27%	51.17%	55.67%	0.35	1.30	—	—



营业执照

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202101280008

扫描二维码或
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所

中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路
1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资
报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关
审计报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业
务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

此复印件仅供 致欧家居科技股份有限公司2018年度、2019

年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间财务报表

及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11059号】后附之

用,其他用途无效。

登记机关

2021年01月28日



国家企业信用信息公示系统网址: <https://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供致欧家居科技股份有限公司2018年

度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间财

务报表及审计报告【晋华永道中天审字(2021)第11059号】后附之

用, 其他用途无效。

证书序号: NO.000525

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 晋华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李丹
主任会计师:
办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
星展银行大厦507单元01室
组织形式: 特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号: 31000007
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
批准设立文号: 财会函(2012)52号
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日





姓 名 高建斌
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1973-04-15
Date of birth
工 作 单 位 普华永道中天会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)
身 份 证 号 码 310230197304153131
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 310000070313
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997年 12月 02日
Date of Issuance



高建斌(310000070313)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d



姓 名 陈静

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1983-09-14

Date of birth

工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 460103198309141220

Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate

310000072928

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

—0—0

年 月 日
y /m /d
五 二十 六

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2018]28号)

2018
检

浙江省注册会计师协会

月
/m

日
/d

2011年 4月 30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2019]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会

2019年4月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2020]43号)

2020
检

浙江省注册会计师协会

2020年4月30日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月30日

2015年4月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

普华永道中天
会计师事务所有限公司



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年7月1日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

普华永道中天会计
师事务所(特殊普通合伙)



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年7月1日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

普华永道

事务所
CPAs

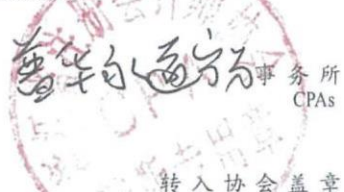
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年12月10日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月25日
/y /m /d

11