广州诗尼曼家居股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]0011214 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010148202260402189 7
报告名称：	审计报告
报告文号：	大华审字[2022]0011214 号
被审（验）单位名称：	广州诗尼曼家居股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 15 日
报备日期：	2022 年 05 月 05 日
签字人员：	吴萃柿(440300480451)， 毛潇滢(110101480832)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

广州诗尼曼家居股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019年1月1日至2021年12月31日止）

目录		页次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司股东权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-141

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2022]0011214 号

广州诗尼曼家居股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州诗尼曼家居股份有限公司（以下简称诗尼曼公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诗尼曼公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们

在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于诗尼曼公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2021 年度、2020 年度、2019 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1.营业收入确认

2.应收账款预期信用损失

（一）营业收入确认

1．事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2021年度、2020年度、2019年度。

如财务报表附注四、（三十四）、（三十五）及附注六、注释34 所述，2021 年至 2019 年，诗尼曼公司的主营业务收入分别为114,218.02万元、91,241.34万元、82,324.10万元，占公司营业收入的比例分别为 98.82%、99.05%、98.61%，销售模式分为经销商模式、大宗客户模式、直营模式，由于营业收入是诗尼曼公司的关键业绩指标，且不同销售模式下收入确认时点不同，可能存在提前确认收入或虚增收入的潜在错报风险。因此，我们将营业收入确认认定为关键审计事项。

2．审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）通过查阅相关文件、对关键人员进行访谈、执行穿行测试等方式，了解公司具体业务流程及内部控制制度，对销售与收款业务流程的风险进行了评估，对销售与收款业务流程相关的内部控制运行的有效性进行了测试；

（2）通过访谈管理层、检查销售合同和销售环节产生的原始单据等，评估公司不同销售类型的收入确认政策的合理性；

（3）检查不同业务模式下与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、产品运输单据、大宗客户签收单等，以证实主营业务收入确认的真实性、准确性；

（4）针对不同类型收入及毛利率，分维度执行分析性复核，判断收入、毛利率变动情况的合理性；

（5）对报告期内公司的主要经销客户、大宗客户进行发函，询证公司与客户本期的交易金额（或合同金额、验收日期）及往来账项情况；

（6）实施销售回款检查，检查销售回款的单据是否与银行单据记录的一致，识别经销商的回款身份，以证实收入的真实性；

（7）抽取资产负债表日前后部分收入确认凭证，并进行双向核查。从资产负债表日前后若干天的收入明细记录追查至发货单、物流单和销售订单；从资产负债表日前后若干天的物流单追查至收入明细记录，以确定销售是否存在跨期现象。

基于已执行的审计工作，我们认为，公司管理层对营业收入确认的列报与披露是恰当的。

（二）应收账款预期信用损失

1．事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2021年年度、2020年度、2019

年度。

如财务报告附注四、（十二）、（十三）及附注六、注释4所述，截至2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，公司应收账款账面价值分别为人民币 13,063.05 万元、10,225.61 万元、6,203.55 万元，占当年资产总额分别为 14.03%、12.23%、8.75%，分别占当年营业收入 11.30%、11.10%、7.43%。

若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账或预期信用损失对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2．审计应对

我们对应收账款的减值所实施的重要审计程序包括：

（1）对诗尼曼公司的信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）通过与同行业上市公司应收款项坏账准备或预期信用损失计提政策比较，与同行业上市公司坏账准备或预期信用损失计提金额占应收账款比重比较，分析应收账款坏账准备或预期信用损失计提是否充分；

（3）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备或预期信用损失计提的合理性；

（4）获取公司坏账准备或预期信用损失计提表，检查计提方法是否按照相关政策执行；

（5）重新计算坏账准备或预期信用损失计提金额是否准确。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的减值相关判断及估计是合理的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

诗尼曼公司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，诗尼曼公司管理层负责评估诗尼曼公司的持续经营能力，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诗尼曼公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诗尼曼公司的财务报告过程。

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：

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故

意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对诗尼曼公司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告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诗尼曼公司不能持续经营。

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

6．就诗尼曼公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）吴萃柿

中国注册会计师：

毛潇滢

二〇二二年四月十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广州诗尼曼家居股份有限公司

资产	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	268,833,069.15	311,757,113.41	165,753,459.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	注释2			60,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据	注释3	13,347,252.24	18,258,536.40	11,315,749.99
应收账款	注释4	130,630,516.17	102,256,080.23	62,035,506.58
应收款项融资				
预付款项	注释5	8,348,153.56	9,765,810.33	6,637,515.96
其他应收款	注释6	12,380,777.66	11,254,550.41	10,681,257.77
存货	注释7	94,403,375.78	71,926,478.88	74,433,328.30
合同资产	注释8	5,414,957.29	2,655,178.60	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释9	270,989.52	316,766.84	5,367,313.03
流动资产合计		533,629,091.37	528,190,515.10	396,224,131.29
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
生产性生物资产				
固定资产	注释10	157,486,510.70	135,972,060.19	153,935,762.52
在建工程	注释11	17,834,491.32	3,065,346.45	244,660.20
投资性房地产	注释12	1,047,961.81		
油气资产				
使用权资产	注释13	48,964,507.63		
无形资产	注释14	117,941,660.81	120,268,469.03	122,933,031.37
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释15	24,260,353.44	20,781,764.82	15,838,546.95
递延所得税资产	注释16	21,018,699.87	19,045,102.32	18,419,352.93
其他非流动资产	注释17	9,130,613.40	8,907,081.25	1,117,600.00
非流动资产合计		397,684,798.98	308,039,824.06	312,488,953.97
资产总计		931,313,890.35	836,230,339.16	708,713,085.26

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：梁少兵

合并资产负债表（续）

负债和股东权益	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释18	65,808,272.19	54,541,625.58	27,598,906.03
应付账款	注释19	139,731,248.90	133,304,312.00	127,506,699.02
预收款项	注释20			74,017,685.85
合同负债	注释21	89,968,434.85	108,807,011.12	
应付职工薪酬	注释22	28,904,190.55	22,521,124.09	20,474,895.31
应交税费	注释23	20,673,613.27	19,899,642.20	20,006,674.65
其他应付款	注释24	70,439,152.52	51,315,477.67	41,860,815.37
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释25	43,797,424.16	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	注释26	11,695,896.53	24,014,229.70	
流动负债合计		471,018,232.97	429,403,422.36	326,465,676.23
非流动负债：				
长期借款	注释27		20,060,023.99	35,087,083.34
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
租赁负债	注释28	33,483,885.70		
预计负债				
递延收益	注释29	65,694,562.41	69,713,117.35	71,629,350.83
递延所得税负债	注释16	5,365,424.63	6,157,929.82	6,764,684.28
其他非流动负债				
非流动负债合计		104,543,872.74	95,931,071.16	113,481,118.45
负债合计		575,562,105.71	525,334,493.52	439,946,794.68
股东权益：				
股本	注释30	72,495,054.00	72,495,054.00	72,495,054.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释31	89,409,072.36	82,772,725.13	78,065,052.90
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释32	25,533,002.13	19,611,420.93	14,787,280.05
未分配利润	注释33	168,314,656.15	136,016,645.58	103,418,903.63
归属于母公司股东权益合计		355,751,784.64	310,895,845.64	268,766,290.58
少数股东权益				
股东权益合计		355,751,784.64	310,895,845.64	268,766,290.58
负债和股东权益总计		931,313,890.35	836,230,339.16	708,713,085.26

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：梁少兵

合并利润表

编制单位：广州诗尼曼家居股份有限公司

项目	附注六	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	注释34	1,155,805,463.98	921,198,159.22	834,806,841.70
减：营业成本	注释34	781,173,714.30	639,184,358.02	543,139,155.92
税金及附加	注释35	7,077,142.12	6,200,935.36	5,991,152.80
销售费用	注释36	185,594,035.12	131,920,781.13	131,875,503.58
管理费用	注释37	63,850,122.05	51,771,952.00	48,824,537.99
研发费用	注释38	35,916,029.17	29,119,740.40	28,837,303.59
财务费用	注释39	-152,551.05	-101,605.56	852,537.14
其中：利息费用		2,543,373.11	1,531,479.80	1,713,199.92
利息收入		3,380,240.44	2,305,882.88	1,227,973.40
加：其他收益	注释40	13,021,427.37	7,851,146.41	5,947,697.73
投资收益	注释41		1,542,391.68	1,694,580.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失	注释42	-14,710,280.18	-7,535,792.31	-6,544,748.07
资产减值损失	注释43	-4,662,009.32	-1,627,853.53	-1,222,238.28
资产处置收益	注释44	-383,572.49	-2,499,548.33	-1,478,787.14
二、营业利润		75,612,537.65	60,832,341.79	73,683,155.86
加：营业外收入	注释45	769,130.16	461,006.42	1,048,335.40
减：营业外支出	注释46	1,704,797.94	1,910,121.48	2,392,870.81
三、利润总额		74,676,869.87	59,383,226.73	72,338,620.45
减：所得税费用	注释47	8,421,086.51	7,502,564.73	9,200,164.56
四、净利润		66,255,783.36	51,880,662.00	63,138,455.89
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润		66,255,783.36	51,880,662.00	63,138,455.89
终止经营净利润				
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		66,255,783.36	51,880,662.00	63,138,455.89
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		66,255,783.36	51,880,662.00	63,138,455.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,255,783.36	51,880,662.00	63,138,455.89
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.91	0.72	0.87
（二）稀释每股收益		0.91	0.72	0.87

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年12月31日

编制单位：广州诗尼曼家居股份有限公司

项 目	附注六	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,250,194,462.32	1,049,070,048.08	912,838,269.95
收到的税费返还			8,827.51	
收到其他与经营活动有关的现金	注释48	34,203,714.88	19,248,075.53	29,123,064.24
经营活动现金流入小计		1,284,398,177.20	1,068,326,951.12	941,961,334.19
购买商品、接受劳务支付的现金		794,323,291.83	599,676,959.21	512,961,986.89
支付给职工以及为职工支付的现金		248,380,138.58	185,194,601.94	177,741,723.46
支付的各项税费		63,736,398.34	57,315,810.37	56,913,011.24
支付其他与经营活动有关的现金	注释48	115,304,616.09	109,931,938.87	90,849,104.45
经营活动现金流出小计		1,221,744,444.84	952,119,310.39	838,465,826.04
经营活动产生的现金流量净额		62,653,732.36	116,207,640.73	103,495,508.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			60,000,000.00	6,750,000.00
取得投资收益收到的现金			1,542,391.68	1,716,190.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,299,708.90	3,864,254.13	1,369,250.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,299,708.90	65,406,645.81	9,835,441.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,085,406.05	27,913,442.99	62,580,355.13
投资支付的现金				65,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		64,085,406.05	27,913,442.99	128,030,355.13
投资活动产生的现金流量净额		-62,785,697.15	37,493,202.82	-118,194,913.92
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,253,347.88	17,243,449.95	24,638,099.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	注释48	23,349,260.78	721,698.12	
筹资活动现金流出小计		61,602,608.66	32,965,148.07	24,638,099.48
筹资活动产生的现金流量净额		-61,602,608.66	-32,965,148.07	-24,638,099.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,769.60	-151,454.84	10,089.24
五、现金及现金等价物净增加额		-61,796,343.05	120,584,240.64	-39,327,416.01
加：期初现金及现金等价物余额		272,413,452.50	151,829,211.86	191,156,627.87
六、期末现金及现金等价物余额		210,617,109.45	272,413,452.50	151,829,211.86

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：辛民福　　主管会计工作负责人：陈有家　　会计机构负责人：梁少兵

合并股东权益变动表

编制单位：广州诗尼曼家居股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	72,495,054.00		82,772,725.13				19,611,420.93	136,016,645.58		310,895,845.64
加：会计政策变更							-628,767.54	-5,658,907.85		-6,287,675.39
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	72,495,054.00		82,772,725.13				18,982,653.39	130,357,737.73		304,608,170.25
三、本年增减变动金额			6,636,347.23				6,550,348.74	37,956,918.42		51,143,614.39
（一）综合收益总额								66,255,783.36		66,255,783.36
（二）股东投入和减少资本			6,636,347.23							6,636,347.23
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额			6,636,347.23							6,636,347.23
4．其他										
（三）利润分配							6,550,348.74	-28,298,864.94		-21,748,516.20
1．提取盈余公积							6,550,348.74	-6,550,348.74		
2．对股东的分配								-21,748,516.20		-21,748,516.20
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	72,495,054.00		89,409,072.36				25,533,002.13	168,314,656.15		355,751,784.64

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：广州诗尼曼家居股份有限公司

项目	2020年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	72,495,054.00		78,065,052.90				14,787,280.05	103,418,903.63		268,766,290.58
加：会计政策变更								40,231.63		40,231.63
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	72,495,054.00		78,065,052.90				14,787,280.05	103,459,135.26		268,806,522.21
三、本年增减变动金额			4,707,672.23				4,824,140.88	32,557,510.32		42,089,323.43
（一）综合收益总额								51,880,662.00		51,880,662.00
（二）股东投入和减少资本			4,707,672.23							4,707,672.23
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额			4,707,672.23							4,707,672.23
4．其他										
（三）利润分配							4,824,140.88	-19,323,151.68		-14,499,010.80
1．提取盈余公积							4,824,140.88	-4,824,140.88		
2．对股东的分配								-14,499,010.80		-14,499,010.80
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	72,495,054.00		82,772,725.13				19,611,420.93	136,016,645.58		310,895,845.64

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：梁少兵

3-2-1-16

合并股东权益变动表

编制单位：广州诺尼曼家居股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	72,495,054.00		73,726,671.17				8,875,400.71	67,940,843.28	-	223,037,969.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	72,495,054.00		73,726,671.17				8,875,400.71	67,940,843.28		223,037,969.16
三、本年增减变动金额			4,338,381.73				5,911,879.34	35,478,060.35		45,728,321.42
（一）综合收益总额								63,138,455.89		63,138,455.89
（二）股东投入和减少资本			4,338,381.73							4,338,381.73
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额			4,338,381.73							4,338,381.73
4．其他										
（三）利润分配							5,911,879.34	-27,660,395.54		-21,748,516.20
1．提取盈余公积							5,911,879.34	-5,911,879.34		
2．对股东的分配								-21,748,516.20		-21,748,516.20
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	72,495,054.00		78,065,052.90				14,787,280.05	103,418,903.63		268,766,290.58

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：梁少兵

3-2-1-17

母公司资产负债表

编制单位：广州诗尼曼家居股份有限公司

资 产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		265,070,012.39	306,740,513.88	164,325,530.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				60,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据		13,347,252.24	18,258,536.40	11,315,749.99
应收账款	注释1	130,630,516.17	102,122,827.30	62,100,391.53
应收款项融资				
预付款项		8,103,631.20	9,658,363.59	6,586,674.63
其他应收款	注释2	115,234,995.56	71,411,779.97	67,429,152.43
存货		94,298,495.00	71,822,001.91	74,310,104.82
合同资产		5,414,957.29	2,655,178.60	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		237,228.34	259,487.07	39,049.05
流动资产合计		632,337,088.19	582,928,688.72	446,106,653.38
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	25,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
生产性生物资产				
固定资产		41,468,761.71	40,252,154.89	45,725,393.93
在建工程		194,474.48	777,216.20	244,660.20
投资性房地产		1,047,961.81		
油气资产				
使用权资产		48,964,507.63		
无形资产		44,838,903.38	45,573,657.29	46,614,199.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		20,889,020.92	19,470,336.66	13,279,215.01
递延所得税资产		6,785,426.13	4,326,854.95	3,164,975.52
其他非流动资产		9,130,613.40	8,312,581.25	1,117,600.00
非流动资产合计		198,319,669.46	138,712,801.24	130,146,044.11
资产总计		830,656,757.65	721,641,489.96	576,252,697.49

（后附财务报表附注为母公司财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：梁少兵

母公司资产负债表（续）

编制单位：广州诗尼曼家居股份有限公司

负债和股东权益	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		65,808,272.19	54,541,625.58	27,598,906.03
应付账款		135,644,281.60	131,323,417.83	121,229,029.45
预收款项				71,795,934.78
合同负债		89,168,216.44	107,263,699.98	
应付职工薪酬		24,392,439.49	19,680,328.42	18,012,093.64
应交税费		17,683,389.92	17,666,848.09	17,781,375.26
其他应付款		69,807,544.05	50,116,337.30	41,321,936.10
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		23,759,424.16		
其他流动负债		11,591,868.14	23,813,599.25	
流动负债合计		437,855,435.99	404,405,856.45	297,739,275.26
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
租赁负债		33,483,885.70		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		8,886,088.37	10,907,929.01	10,676,019.63
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		42,369,974.07	10,907,929.01	10,676,019.63
负债合计		480,225,410.06	415,313,785.46	308,415,294.89
股东权益：				
股本		72,495,054.00	72,495,054.00	72,495,054.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		89,409,072.36	82,772,725.13	78,065,052.90
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,533,002.13	19,611,420.93	14,787,280.05
未分配利润		162,994,219.10	131,448,504.44	102,490,015.65
股东权益合计		350,431,347.59	306,327,704.50	267,837,402.60
负债和股东权益总计		830,656,757.65	721,641,489.96	576,252,697.49

（后附财务报表附注为母公司财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：梁少兵

母公司利润表

编制单位：广州诗尼曼家居股份有限公司

项目	附注十五	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	注释4	1,191,729,752.65	941,237,064.77	831,941,579.85
减：营业成本	注释4	836,999,323.41	678,643,491.53	560,743,605.99
税金及附加		5,613,778.74	5,375,864.14	5,134,137.67
销售费用		176,085,914.00	126,132,251.03	124,416,268.69
管理费用		53,027,543.63	44,051,327.02	42,263,870.99
研发费用		35,890,325.34	29,079,893.36	28,828,903.59
财务费用		250,976.21	-1,665,584.71	-886,131.09
其中：利息费用		2,981,665.42		
利息收入		3,369,838.14	2,298,873.53	1,223,204.36
加：其他收益		9,442,938.24	4,909,236.45	3,503,947.73
投资收益	注释5		1,542,391.68	1,694,580.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失		-14,653,460.38	-7,077,369.65	-6,507,107.64
资产减值损失		-4,662,009.32	-1,627,853.53	-1,222,238.28
资产处置收益		-383,673.35	-1,358,610.34	-1,478,787.14
二、营业利润		73,605,686.51	56,007,617.01	67,431,319.62
加：营业外收入		601,099.30	441,364.86	1,034,551.16
减：营业外支出		1,331,089.12	1,910,121.48	1,345,094.13
三、利润总额		72,875,696.69	54,538,860.39	67,120,776.65
减：所得税费用		7,372,209.24	6,297,451.55	8,001,983.21
四、净利润		65,503,487.45	48,241,408.84	59,118,793.44
（一）持续经营净利润		65,503,487.45	48,241,408.84	59,118,793.44
（二）终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		65,503,487.45	48,241,408.84	59,118,793.44
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.90	0.67	0.82
（二）稀释每股收益		0.90	0.67	0.82

（后附财务报表附注为母公司财务报表的组成部分）

企业法定代表人：辛福民　　主管会计工作负责人：阮仕宗　　会计机构负责人：梁少兵

母公司现金流量表

编制单位：广州诗尼曼家居股份有限公司

项 目	附注十五	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,272,607,266.44	1,058,524,914.93	900,403,786.34
收到的税费返还			8,827.51	
收到其他与经营活动有关的现金		14,374,945.34	16,581,496.42	16,498,916.21
经营活动现金流入小计		1,286,982,211.78	1,075,115,238.86	916,902,702.55
购买商品、接受劳务支付的现金		878,183,965.54	661,908,650.36	554,295,706.89
支付给职工以及为职工支付的现金		204,483,116.81	160,821,569.83	154,075,107.02
支付的各项税费		58,711,942.27	55,062,214.52	53,412,917.17
支付其他与经营活动有关的现金		136,280,742.29	108,970,343.08	74,978,049.50
经营活动现金流出小计		1,277,659,766.91	986,762,777.79	836,761,780.58
经营活动产生的现金流量净额		9,322,444.87	88,352,461.07	80,140,921.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			60,000,000.00	6,750,000.00
取得投资收益收到的现金			1,542,391.68	1,716,190.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,304,961.02	766,909.00	1,369,250.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,304,961.02	62,309,300.68	9,835,441.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,010,659.59	18,294,028.15	42,771,282.63
投资支付的现金		5,000,000.00		65,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		26,010,659.59	18,294,028.15	108,221,282.63
投资活动产生的现金流量净额		-24,705,698.57	44,015,272.53	-98,385,841.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,748,516.20	14,499,010.80	21,748,516.20
支付其他与筹资活动有关的现金		23,349,260.78	721,698.12	
筹资活动现金流出小计		45,097,776.98	15,220,708.92	21,748,516.20
筹资活动产生的现金流量净额		-45,097,776.98	-15,220,708.92	-21,748,516.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,769.60	-151,454.84	10,089.24
五、现金及现金等价物净增加额		-60,542,800.28	116,995,569.84	-39,983,346.41
加：期初现金及现金等价物余额		267,396,852.97	150,401,283.13	190,384,629.54
六、期末现金及现金等价物余额		206,854,052.69	267,396,852.97	150,401,283.13

（后附财务报表附注为母公司财务报表的组成部分）

企业法定代表人：福辛民　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：梁少兵

母公司股东权益变动表

编制单位：广州诗尼曼家居股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	72,495,054.00		82,772,725.13				19,611,420.93	131,448,504.44	306,327,704.50
加：会计政策变更							-628,767.54	-5,658,907.85	-6,287,675.39
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	72,495,054.00		82,772,725.13				18,982,653.39	125,789,596.59	300,040,029.11
三、本年增减变动金额			6,636,347.23				6,550,348.74	37,204,622.51	50,391,318.48
（一）综合收益总额								65,503,487.45	65,503,487.45
（二）股东投入和减少资本			6,636,347.23						6,636,347.23
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额			6,636,347.23						6,636,347.23
4．其他									
（三）利润分配							6,550,348.74	-28,298,864.94	-21,748,516.20
1．提取盈余公积							6,550,348.74	-6,550,348.74	
2．对股东的分配								-21,748,516.20	-21,748,516.20
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	72,495,054.00		89,409,072.36				25,533,002.13	162,994,219.10	350,431,347.59

（后附财务报表附注为母公司财务报表的组成部分）

企业法定代表人：辛福民　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：梁少兵

3-2-1-22

母公司股东权益变动表

编制单位：广州特尼曼家居股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	72,495,054.00		78,065,052.90				14,787,280.05	102,490,015.65	267,837,402.60
加：会计政策变更								40,231.63	40,231.63
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	72,495,054.00		78,065,052.90				14,787,280.05	102,530,247.28	267,877,634.23
三、本年增减变动金额			4,707,672.23				4,824,140.88	28,918,257.16	38,450,070.27
（一）综合收益总额								48,241,408.84	48,241,408.84
（二）股东投入和减少资本			4,707,672.23						4,707,672.23
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额			4,707,672.23						4,707,672.23
4．其他									
（三）利润分配							4,824,140.88	-19,323,151.68	-14,499,010.80
1．提取盈余公积							4,824,140.88	-4,824,140.88	
2．对股东的分配								-14,499,010.80	-14,499,010.80
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	72,495,054.00		82,772,725.13				19,611,420.93	131,448,504.44	306,327,704.50

（后附财务报表附注为母公司财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：梁少兵

3-2-1-23

母公司股东权益变动表

编制单位：广州市尚品宏曼家居股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	72,495,054.00		73,726,671.17				8,875,400.71	71,031,617.75	226,128,743.63
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	72,495,054.00		73,726,671.17				8,875,400.71	71,031,617.75	226,128,743.63
三、本年增减变动金额			4,338,381.73				5,911,879.34	31,458,397.90	41,708,658.97
（一）综合收益总额								59,118,793.44	59,118,793.44
（二）股东投入和减少资本			4,338,381.73						4,338,381.73
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额			4,338,381.73						4,338,381.73
4．其他									
（三）利润分配							5,911,879.34	-27,660,395.54	-21,748,516.20
1．提取盈余公积							5,911,879.34	-5,911,879.34	
2．对股东的分配								-21,748,516.20	-21,748,516.20
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	72,495,054.00		78,065,052.90				14,787,280.05	102,490,015.65	267,837,402.60

（后附财务报表附注为母公司财务报表的组成部分

企业法定代表人：辛福民　　主管会计工作负责人：吴仁宗　　会计机构负责人：梁少兵

3-2-1-24

广州诗尼曼家居股份有限公司
截止2021年12月31日止及前三个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

2013年6月，辛福民、乔英共同出资设立广州市诗意家具有限公司，注册资本为3万元，其中乔英以人民币出资0.03万元，出资比例为1.00%，辛福民以人民币出资2.97万元，出资比例为99.00%。上述出资经由广州金本色会计师事务所（普通合伙）出具的“金会验字[2013]80号”验资报告验证，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	辛福民	2.97	99.00
2	乔英	0.03	1.00
合计		3.00	100.00

2013年7月，本公司将注册资本由人民币3万元增加至人民币500万元，由辛福民以人民币增资497万元，注册资本变更为人民币500万元，其中，辛福民出资比例为99.994%，乔英出资比例为0.006%。本次增资经由广州市悦禾会计师事务所出具的“悦禾验字201307051号”验资报告验证。本次增资变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	辛福民	499.97	99.99
2	乔英	0.03	0.01
合计		500.00	100.00

2014年11月，广州市诗意家具有限公司变更名称为广州市诗尼曼家居有限公司。

2014年12月，公司注册资本由人民币500万元增资到人民币2,750万元，由辛福民以人民币出资2,250万，注册资本变更为人民币2,750万元，其中，辛福民出资比例为99.999%，乔英出资比例为0.001%。本次增资变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	辛福民	2,749.97	99.99
2	乔英	0.03	0.01
合计		2,750.00	100.00

2015年5月，乔英将原持有的0.001%股权全部转让给辛福强，辛福民分别将其持有公司的14.55%股权转让给丁淑娟，1.82%股权转让给辛福强，1.82%股权转让给丁朝晖，7.27%

股权转让给广州市海珠区典堂企业管理咨询行（普通合伙），7.27%股权转让给广州市海珠区诚诚企业管理咨询行（普通合伙）。变更后，辛福民的持股比例为 62.27%，辛福强的持股比例为 1.82%，丁淑娟的持股比例为 14.55%，丁朝晖的持股比例为 1.82%，广州市海珠区典堂企业管理咨询行（普通合伙）的持股比例为7.27%，广州市海珠区诚诚企业管理咨询行（普通合伙）的持股比例为7.27%。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	辛福民	1,849.97	67.27
2	辛福强	50.03	1.82
3	丁淑娟	400.00	14.55
4	丁朝晖	50.00	1.82
5	广州市海珠区典堂企业管理咨询行（普通合伙）	200.00	7.27
6	广州市海珠区诚诚企业管理咨询行（普通合伙）	200.00	7.27
合计		2,750.00	100.00

2015 年 7 月，公司注册资本由人民币 2,750.0000 万元增加到人民币 3,235.2941 万元，由红塔创新投资股份有限公司于 2015 年 6 月以人民币出资 4,000.0000 万元，认购公司新增注册资本 485.2941 万元，占公司本次增资注册资本的 15%，注册资本以外的 3,514.7059 万元作为公司资本公积金。本次增资变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	辛福民	1849.97	57.18
2	辛福强	50.03	1.55
3	丁淑娟	400.00	12.36
4	丁朝晖	50.00	1.55
5	广州市海珠区典堂企业管理咨询行（普通合伙）	200.00	6.18
6	广州市海珠区诚诚企业管理咨询行（普通合伙）	200.00	6.18
7	红塔创新投资股份有限公司	485.29	15.00
合计		3,235.29	100.00

2015 年 12 月，公司以资本公积转增实收资本，由 3,235.2941 万元增加到 6,750.00 万元，增资后辛福民出资 3,859.7101 万元，出资比例为 57.18%，红塔创新投资股份有限公司出资 1,012.5 万元，出资比例为 15%，丁淑娟出资 834.5455 万元，出资比例为 12.36%，广州市海珠区典堂企业管理咨询行（普通合伙）出资 417.2727 万元，出资比例为 6.18%，广州市海珠区诚诚企业管理咨询行（普通合伙）出资 417.2727 万元，出资比例为 6.18%，辛福强出资

104.3808万元，出资比例为1.55%，丁朝晖出资104.3182万元，出资比例为1.55%。本次增资变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	辛福民	3,859.71	57.18
2	辛福强	104.38	1.55
3	丁淑娟	834.55	12.36
4	丁朝晖	104.32	1.55
5	广州市海珠区典堂企业管理咨询行（普通合伙）	417.27	6.18
6	广州市海珠区诚诚企业管理咨询行（普通合伙）	417.27	6.18
7	红塔创新投资股份有限公司	1,012.50	15.00
合计		6,750.00	100.00

2016年12月，广州市海珠区典堂企业管理咨询行（普通合伙）将原持有6.18%的股权全部转让给深圳典堂投资合伙企业（有限合伙），广州市海珠区诚诚企业管理咨询行（普通合伙）将原持有6.18%的股权全部转让给深圳诗意投资合伙企业（有限合伙）。本次增资变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	辛福民	3,859.71	57.18
2	辛福强	104.38	1.55
3	丁淑娟	834.55	12.36
4	丁朝晖	104.32	1.55
5	深圳典堂投资合伙企业（有限合伙）	417.27	6.18
6	深圳诗意投资合伙企业（有限合伙）	417.27	6.18
7	红塔创新投资股份有限公司	1,012.50	15.00
合计		6,750.00	100.00

2017年6月，公司注册资本由人民币6,750.0000万元增加到人民币7,104.5153万元，由红星美凯龙家居集团股份有限公司于2017年6月3,361.0000万元，认购公司新增注册资本354.5153万元，占公司本次增资注册资本的4.99%，注册资本以外的3,006.4847万元作为公司资本公积金。本次增资变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	辛福民	3,859.71	54.33
2	辛福强	104.38	1.47
3	丁淑娟	834.55	11.75
4	丁朝晖	104.32	1.47

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
5	深圳典堂投资合伙企业（有限合伙）	417.27	5.87
6	深圳诗意投资合伙企业（有限合伙）	417.27	5.87
7	红塔创新投资股份有限公司	1,012.50	14.25
8	红星美凯龙家居集团股份有限公司	354.52	4.99
合计		7,104.52	100.00

2017 年 8 月，由广州市诗尼曼家居有限公司原有全体股东作为发起人，对广州市诗尼曼家居有限公司进行整体改组，发起设立广州诗尼曼家居股份有限公司，以截至 2017 年 6 月 30 日的净资产 138,841,792.42 元折合为广州诗尼曼家居股份有限公司的股份 71,045,153 股，每股面值 1 元，超过股本部分 67,796,639.42 元计入资本公积。

2017 年 11 月，公司注册资本由人民币 7,104.5153 万元增加到人民币 7,249.5054 万元，由北京居然之家投资管理中心（有限合伙）于 2017 年 10 月出资 1,374.7143 万元，认购公司新增注册资本 144.9901 万元，占公司本次增资注册资本的 2.00%，注册资本以外的 1,229.7242 万元作为公司资本公积金。本次增资变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	辛福民	3,859.71	53.24
2	辛福强	104.38	1.44
3	丁淑娟	834.55	11.51
4	丁朝晖	104.32	1.44
5	深圳典堂投资合伙企业（有限合伙）	417.27	5.76
6	深圳诗意投资合伙企业（有限合伙）	417.27	5.76
7	红塔创新投资股份有限公司	1,012.50	13.97
8	红星美凯龙家居集团股份有限公司	354.52	4.89
9	北京居然之家投资管理中心（有限合伙）	144.99	2.00
合计		7,249.51	100.00

法定代表人：辛福民

注册资本：7249.5054 万元人民币

统一社会信用代码：914401130701819863

营业期限：2013 年 6 月 8 日至长期

企业地址：广州市番禺区石楼镇莲花山联围村浮莲岗(主厂房、办公楼)

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;智能化安装工程服务;会议

及展览服务;木质家具制造;竹、藤家具制造;金属家具制造;塑料家具制造;其他家具制造;金属门窗制造;木门窗、楼梯制造;地板制造;床上用品制造;窗帘、布艺类产品制造;金属建筑装饰材料制造;金属日用杂品制造;软件开发;信息系统集成服务;计算机房维护服务;家具批发;家居饰品批发;五金产品批发;厨房设备及厨房用品批发;金属装饰材料零售;卫生洁具零售;日用杂品综合零售;日用灯具零售;厨房用具及日用杂品零售;商品零售贸易(许可审批类商品除外);家具设计服务;室内装饰设计服务;金属结构件设计服务;家具及家用电器用品出租服务;家具和相关物品修理;家具安装;门窗安装;卫生盥洗设备及用具批发;灯具、装饰物品批发;建材、装饰材料批发;商品批发贸易(许可审批类商品除外);五金零售;灯具零售;家具零售;木质装饰材料零售;室内装饰、装修;货物进出口(专营专控商品除外);陶瓷、玻璃器皿批发;陶瓷、玻璃器皿零售;建筑工程后期装饰、装修和清理;建筑结构加固补强;建筑结构防水补漏;建筑劳务分包;提供施工设备服务;土石方工程服务;工程排水施工服务;场地租赁(不含仓储);陶瓷装饰材料零售;燃气、太阳能及类似能源家用器具制造;水处理设备制造;家用电器批发;日用电器修理;净水滤芯销售;内贸普通货物运输;净水滤芯生产等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2022年4月15日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
诗尼曼家居湖北有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
上海诗尼曼工程服务有限公司	子公司	一级	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况、2021年度、2020年度、2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2019年1月1日至2021年12月31日。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取

得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五） 合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度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，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报

表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产

生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

（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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行

初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6．金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分

类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十） 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
其他应收票据组合	根据以前年度实际损失率、对未来应收票据回款的判断及信用风险特征分析	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

（十一）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

单项金额重大并单项计提预期减值损失的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）单项金额重大的应收款项预期减值损失的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提预期减值损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
经销商模式及其他组合	以经销商应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与经销商模式下整个存续期预期信用损失率对照表计提
大宗客户模式组合	以大宗应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与大宗客户模式下整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并范围内关联方往来款等	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期计量坏账准备

（十二）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十二）6.金融工具减值。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（十二）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
保证金、押金组合	主要包括保证金及押金等	押金保证金其相关交易或事项处于持续中，按照其他应收款减值矩阵中1年以内的信用损失率计算减值。如相关交易或事项以及终止，且已过合同约定的退款期限的视为超过信用期，对于超过信用期的应当单项计提。
关联方组合	合并范围内关联方往来款等	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期记量坏账准备

（十四）存货

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法；

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十五）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十）6.金融工具减值。

（十六）持有待售

1．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2．持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递

延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十七）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十二）6.金融工具减值。

（十八）长期应收款（自2019年1月1日起适用）

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十二）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
关联方组合	合并范围内关联方往来款等	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期记量坏账准备

（十九）长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5．共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（二十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

（二十一）固定资产

1．固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认

相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确

定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十二）在建工程

1．在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十三）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2．借款费用资本化期间

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

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

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

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

3．暂停资本化期间

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

4．借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十四）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购专利技术、软件使用权等。

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用年限
软件使用权	3-10年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，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。

（二十五）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1）租赁负债的初始计量金额；

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

3）本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，

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

（二十七）长期待摊费用

1.摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（三十二）股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1．符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2．同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3．会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处

理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（三十四）收入（适用2019年12月31日之前）

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司主要经营定制厨柜、衣柜及其配套家居产品的设计、生产和销售，以经销模式、直营模式、大宗用户模式的销售方式进行。

（1）经销模式收入确认：公司通过经销商开设的专卖店进行的销售，公司通常在收到经销商预付的货款后，按照经销商的订单生产完工后发货至经销商指定物流点，由经销商负责从指定物流点至终端的运费及后续的安装，公司于货物交付至经销商指定物流点时确认收入。

（2）直营模式收入确认：公司通过直接开设直营店的形式进行的销售，公司通常在收到客户支付的货款后，按照客户的订单生产完工后发货至客户进行安装，本公司于产品安装完成并验收合格后确认销售收入。

（3）大宗用户模式收入确认：公司通常与大宗客户签约并收取部分定金后，按照经大宗客户确认的订单生产，完工后发货至客户进行安装，本公司于产品安装完成并经客户验收后确认销售收入。

2．确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3．提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4．建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）合同总收入能够可靠地计量；

2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

（2）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本

在其发生的当期确认为合同费用。

2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十五）收入（自2020年1月1日起适用）

公司主要经营定制厨柜、衣柜及其配套家居产品的设计、生产和销售，本公司的收入主要来源于如下业务类型：经销商模式、直营模式、大宗用户业务模式。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司各模式下收入确认系按时点确认收入。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在"应收退货成本"项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3．收入确认的具体方法

（1）经销模式收入确认：公司通过经销商开设的专卖店进行的销售，公司通常在收到经销商预付的货款后，按照经销商的订单生产完工后发货至经销商指定物流点，由经销商负责从指定物流点至终端的运费及后续的安装，公司于货物交付至经销商指定物流点时确认收入。

（2）直营模式收入确认：公司通过直接开设直营店的形式进行的销售，公司通常在收到客户支付的货款后，按照客户的订单生产完工后发货至客户进行安装，本公司于产品安装完成并验收合格后确认销售收入。

（3）大宗用户模式收入确认：公司通常与大宗客户签约并收取部分定金后，按照经大宗客户确认的订单生产，完工后发货至客户进行安装，本公司于产品安装完成并经客户验收后确认销售收入。

（三十六）合同成本

1．合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2．合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3．合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4．合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十七）政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/其他收益项目注释。

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

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	上市补助、科技保险补助、科技发展专项资金等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动

无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十八）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。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。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十九）租赁（适用2020年12月31日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1．经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2．融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四/（二十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（四十）租赁（自2021年1月1日起适用）

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1．租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁

2．租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3．本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债：

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注二十七、附注四十二。

4．本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（四十一）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率

的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1．扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2．取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3．在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4．在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5．根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（四十二）重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《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》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》	董事会审批	
本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》	董事会审批	-
本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》	董事会审批	
本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》	董事会审批	
本公司自2021年1月26日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第14号》	董事会审批	

（1）执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《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》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施

行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（3）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对 2020 年期初合并资产负债表、合并利润表的影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	62,035,506.58	-2,972,663.97	40,231.63	-2,932,432.34	59,103,074.24
合同资产	-	483,705.82		483,705.82	483,705.82
其他非流动资产	1,117,600.00	2,488,958.15		2,488,958.15	3,606,558.15
资产合计	**63,153,106.58**	-	**40,231.63**	**40,231.63**	**63,193,338.21**
预收款项	74,017,685.85	-74,017,685.85	-	-74,017,685.85	-
合同负债	-	65,502,376.86	-	65,502,376.86	65,502,376.86
其他流动负债	-	8,515,308.99	-	8,515,308.99	8,515,308.99
负债合计	**74,017,685.85**	**-**	**-**	**-**	**74,017,685.85**
未分配利润	103,418,903.63	-	40,231.63	40,231.63	103,459,135.26
所有者权益合计	103,418,903.63	**-**	**40,231.63**	**40,231.63**	103,459,135.26

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	102,256,080.23	110,572,413.34	-8,316,333.11
合同资产	2,655,178.60		2,655,178.60
其他非流动资产	8,907,081.25	2,919,895.13	5,987,186.12
资产合计	**113,818,340.08**	**113,492,308.47**	**326,031.61**
预收款项	-	122,951,922.57	-122,951,922.57
合同负债	108,807,011.12		108,807,011.12
其他流动负债	24,014,229.70	9,869,318.25	14,144,911.45
负债合计	**132,821,240.82**	**132,821,240.82**	**-**
盈余公积	19,611,420.93	19,582,840.93	28,580.00
未分配利润	136,016,645.58	135,719,193.97	297,451.61
所有者权益合计	155,628,066.51	155,302,034.90	326,031.61

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	639,184,358.02	632,471,195.4	6,713,162.62
销售费用	131,920,781.13	138,633,943.8	-6,713,162.62
信用减值损失	-7,535,792.31	-8,260,697.85	724,905.54
资产减值损失	-1,627,853.53	-1,188,747.97	-439,105.56
所得税费用	7,502,564.73	7,502,564.73	-
净利润	51,880,662.00	51,594,862.02	285,799.98

（4）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四十。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	-	-	63,785,639.96	63,785,639.96	63,785,639.96
资产合计	-	-	63,785,639.96	63,785,639.96	63,785,639.96
租赁负债	-	-	70,073,315.35	70,073,315.35	70,073,315.35
负债合计	-	-	70,073,315.35	70,073,315.35	70,073,315.35
未分配利润	136,016,645.58	-	-5,658,907.85	-5,658,907.85	130,357,737.73
盈余公积	19,611,420.93	-	-628,767.54	-628,767.54	18,982,653.39
所有者权益合计	155,628,066.51	-	-6,287,675.39	-6,287,675.39	149,340,391.12

上表仅呈列受影响的财务报表项目，即与租赁准则的原规定相比，执行本准则对首次执行日财务报表相关项目重新计量情况。不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

（5）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 1 月 26 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25.00%、20%
增值税	销售货物、应税服务收入	6.00%、10.00%、9.00%、16.00%、13.00%、3.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

根据财政部、税务总局、海关总署《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 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

上海诗尼曼工程服务有限公司为小规模纳税人，增值税适用 3%的征收率。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广州诗尼曼家居股份有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
诗尼曼家居湖北有限公司	25%
上海诗尼曼工程服务有限公司	20.00%

(二)税收优惠政策及依据

1.所得税

广州诗尼曼家居股份有限公司于2015年10月10日获取由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201544000756，有效期为三年，认定2015年至2017年享受15.00%的所得税优惠税率；于2018年11月28日通过复审，高新技术企业证书编号：GR201844003260，有效期为三年，认定2018年至2020年享受15.00%的所得税优惠税率。于2021年12月20日再次通过复审，获得高新技术企业资格认定，证书编号：GR202144008388，有效期为三年，认定2021年至2023年享受15%的所得税优惠政策。

上海诗尼曼工程服务有限公司年应纳税所得额小于300万，适用小微企业所得税税收减免优惠政策：根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，2019年1月1日至2021年12月31日对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	53.90	178.70	232.20
银行存款	210,244,441.43	271,812,684.03	151,560,159.00
其他货币资金	58,500,981.82	39,849,961.68	14,193,068.46
未到期应收利息	87,592.00	94,289.00	-
合计	268,833,069.15	311,757,113.41	165,753,459.66
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	54,358,458.92	37,130,146.24	9,100,000.00
履约保证金	3,758,606.39	2,119,225.67	4,824,247.80
阿里平台保证金	11,302.39	-	-
合计	58,128,367.70	39,249,371.91	13,924,247.80

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司与招商银行股份有限公司广州体育东路支行协议按 30%保证金比例开立银行承兑汇票，保证金账面金额 9,100,000.00 元，及协定以 100%保证金比例开立工程项目质量保函、履约保函与预付款保函总计 4,824,247.80 元。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司与招商银行股份有限公司广州体育东路支行协议按 30%保证金比例开立银行承兑汇票，保证金账面金额 37,130,146.24 元，及协定以 100%保证金比例开立工程项目质量保函、履约保函总计 2,119,225.67 元。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司与招商银行股份有限公司广州体育东路支行协议按 30%保证金比例开立银行承兑汇票，保证金账面金额 54,358,458.92 元，及协定以 100%保证金比例开立工程项目质量保函、履约保函总计 3,758,606.39 元，阿里平台保证金 11,298.12 元。

注释2. 交易性金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：	-		
其中：理财产品	-	-	60,000,000.00
合计	-	-	60,000,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	1,760,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	13,347,252.24	16,498,536.40	9,315,749.99
合计	13,347,252.24	18,258,536.40	11,315,749.99

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	5,569,590.04	37.19	1,005,422.03	18.05	4,564,168.01
按组合计提预期信用损失的应收票据	9,408,442.32	62.81	625,358.09	6.65	8,783,084.23

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
无风险银行承兑票据组合	-	-	-	-	-
其他应收票据组合	9,408,442.32	100.00	625,358.09	6.65	8,783,084.23
其中：银行承兑票据组合	-	-	-	-	-
商业承兑票据组合	9,408,442.32	100.00	625,358.09	6.65	8,783,084.23
合计	14,978,032.36	100.00	1,630,780.12	10.89	13,347,252.24

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收票据	21,684,808.00	100.00	3,426,271.60	15.80	18,258,536.40
无风险银行承兑票据组合	1,760,000.00	8.12	-	-	1,760,000.00
其他应收票据组合	19,924,808.00	91.88	3,426,271.60	17.20	16,498,536.40
其中：银行承兑票据组合					
商业承兑票据组合	19,924,808.00	91.88	3,426,271.60	17.20	16,498,536.40
合计	21,684,808.00	100.00	3,426,271.60	15.80	18,258,536.40

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收票据	12,121,842.09	100.00	806,092.10	6.65	11,315,749.99
无风险银行承兑票据组合	2,000,000.00	16.5	-	-	2,000,000.00
其他应收票据组合	10,121,842.09	83.50	806,092.10	7.96	9,315,749.99
其中：银行承兑票据组合					
商业承兑票据组合	10,121,842.09	83.50	806,092.10	7.96	9,315,749.99
合计	12,121,842.09	100.00	806,092.10	6.65	11,315,749.99

3．单项计提预期信用损失的应收票据

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
清远市汇恒贸易有限公司	3,625,000.00	181,250.00	5.00	海伦堡体系公司单项计提坏账

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江西冠利贸易有限公司	1,243,000.00	372,900.00	30.00	海伦堡体系公司单项计提坏账
昆明市海伦堡房地产开发有限公司	220,000.00	66,000.00	30.00	海伦堡体系公司单项计提坏账
宁波炅睿贸易有限公司	481,590.04	385,272.03	80.00	新力体系公司单项计提坏账
合计	5,569,590.04	1,005,422.03	18.05	

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年1月1日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
无风险银行承兑票据组合						
其他应收票据组合	32,045.68	774,046.42				806,092.10
其中：银行承兑票据组合						
商业承兑票据组合	32,045.68	774,046.42				806,092.10
合计	32,045.68	774,046.42				806,092.10

续：

类别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
无风险银行承兑票据组合						
其他应收票据组合	806,092.10	2,440,179.50				3,246,271.60
其中：银行承兑票据组合						
商业承兑票据组合	806,092.10	2,440,179.50				3,246,271.60
合计	806,092.10	2,440,179.50				3,246,271.60

续：

类别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	1,005,422.03	-	-	-	1,005,422.03
无风险银行承兑票据组合						

类别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收票据组合	3,426,271.60	-	2,800,913.51	-	-	625,358.09
其中：银行承兑票据组合						
商业承兑票据组合	3,426,271.60	-	2,800,913.51	-	-	625,358.09
合计	3,426,271.60	-	2,800,913.51	-	-	1,630,780.12

5．报告期公司无质押的应收票据

6．本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	9,869,318.25	-	-
合计	-	-	-	9,869,318.25	-	-

7．本报告期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	5,985,330.95	30,000.00	-
合计	5,985,330.95	30,000.00	-

注释4．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	111,882,911.78	97,739,998.79	56,865,236.44
1—2年	26,946,354.84	7,711,804.23	12,273,207.77
2—3年	11,980,917.70	8,343,149.89	319,654.03
3—4年	8,009,438.41	246,850.23	23,392.98
4—5年	100,381.06	23,392.98	-
5年以上	-	-	-
小计	158,920,003.79	114,065,196.12	69,481,491.22
减：坏账准备	28,289,487.62	11,809,115.89	7,445,984.64
合计	130,630,516.17	102,256,080.23	62,035,506.58

2. 按坏账准备计提方法分类披露

本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	39,435,143.40	24.81	15,472,890.10	39.24	23,962,253.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	119,484,860.39	75.19	12,816,597.52	10.73	106,668,262.87
其中：非关联方组合	119,484,860.39	75.19	12,816,597.52	10.73	106,668,262.87
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	158,920,003.79	100.00	28,289,487.62	17.80	130,630,516.17

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,126,510.53	2.74	3,126,510.53	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	110,938,685.59	97.26	8,682,605.36	7.83	102,256,080.23
其中：非关联方组合	110,938,685.59	97.26	8,682,605.36	7.83	102,256,080.23
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	114,065,196.12	100.00	11,809,115.89	10.35	102,256,080.23

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,126,510.53	4.50	3,126,510.53	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,354,980.69	95.50	4,319,474.11	6.51	62,035,506.58
其中：非关联方组合	66,354,980.69	95.50	4,319,474.11	6.51	62,035,506.58
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	69,481,491.22	100.00	7,445,984.64	10.72	62,035,506.58

3. 单项计提坏账准备的应收账款

本公司单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
儋州信恒旅游开发有限公司	4,041,900.00	4,041,900.00	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
儋州中润旅游开发有限公司	1,475,874.55	1,475,874.55	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
益阳恒瑞置业有限公司	423,785.00	423,785.00	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
深圳市恒腾网络有限公司	291,152.33	291,152.33	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
新世界中国地产（海口）有限公司	194,858.25	194,858.25	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
长沙金霞开发建设有限公司	118,051.40	118,051.40	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
恒大地产集团韶关有限公司	73,800.00	73,800.00	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
深圳市恒腾材料电子商务有限公司	62,050.00	62,050.00	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
恒大地产集团吉安有限公司	49,200.00	49,200.00	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
湖南纵横置业有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
武汉市洪山区巢尚家具经营部	2,863,449.57	2,863,449.57	100.00	店铺已转让，预计无法收回
胶南市诗尼曼整体衣柜专卖店	205,940.77	205,940.77	100.00	店铺已转让，预计无法收回
濮阳郭怀合	88,431.13	88,431.13	100.00	店铺已转让，预计无法收回
长治市城区长贵家具经销部	57,120.19	57,120.19	100.00	店铺已转让，预计无法收回
清远市汇恒贸易有限公司	5,324,270.67	864,578.21	16.24	海伦堡公司旗下
昆明市海伦堡房地产开发有限公司	3,926,873.00	304,706.35	7.76	海伦堡公司旗下
西藏日嘉贸易有限公司	1,307,976.71	220,711.01	16.87	海伦堡公司旗下
昆明海典房地产开发有限公司	251,507.56	75,452.27	30.00	海伦堡公司旗下
江西冠利贸易有限公司	106,591.68	31,977.50	30.00	海伦堡公司旗下
江西溢丰贸易有限公司	1,593,730.00	505,361.91	31.71	新力旗下公司
宁波炅睿贸易有限公司	371,062.17	20,078.87	5.41	新力旗下公司
江西东屹置业有限公司	192,672.42	154,137.93	80.00	新力旗下公司
珠海来利科技有限公司	1,193,406.13	119,340.61	10.00	奥园旗下公司
恩平金辉煌旅游开发有限公司	706,873.74	70,687.37	10.00	奥园旗下公司
中山市方都房地产有限公司	2,772,355.77	306,706.73	11.06	方直集团公司
惠州腾达祥贸易有限公司	2,662,514.15	315,504.24	11.85	方直集团公司
广州市方直环境有限公司	15,688.55	784.43	5.00	方直集团公司

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江西晟城房地产开发有限公司	4,808,081.40	1,248,571.60	25.97	当代地产旗下公司
绿建建筑材料贸易（天津）有限公司	1,568,099.26	470,429.78	30.00	当代地产旗下公司
徐州市艾迪曼家居建材有限公司	2,670,827.00	801,248.10	30.00	长期未回款
合计	39,435,143.40	15,472,890.10	39.24	-

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
胶南市诗尼曼整体衣柜专卖店（山东青岛仓库徐浩杰）	205,940.77	205,940.77	100.00	店铺已转让，预计无法收回
山西长治田长贵	57,120.19	57,120.19	100.00	店铺已转让，预计无法收回
武汉市洪山区巢尚家具经营部（武汉徐祖勇）	2,863,449.57	2,863,449.57	100.00	店铺已转让，预计无法收回
合计	3,126,510.53	3,126,510.53	100.00	

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
胶南市诗尼曼整体衣柜专卖店（山东青岛仓库徐浩杰）	205,940.77	205,940.77	100.00	店铺已转让，预计无法收回
山西长治田长贵	57,120.19	57,120.19	100.00	店铺已转让，预计无法收回
武汉市洪山区巢尚家具经营部（武汉徐祖勇）	2,863,449.57	2,863,449.57	100.00	店铺已转让，预计无法收回
合计	3,126,510.53	3,126,510.53	100.00	

4．按组合计提坏账准备的应收账款

按风险组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,745,048.44	4,337,252.42	5.00
1—2 年	21,769,326.80	2,411,521.64	11.08
2—3 年	5,550,252.71	2,179,116.44	39.26
3—4 年	5,321,472.51	3,800,575.90	71.42
4—5 年	98,759.93	88,131.12	89.24

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上			
合计	119,484,860.39	12,816,597.52	10.73

续：

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	97,739,998.79	4,886,999.94	5.00
1—2年	7,278,259.60	1,138,948.95	15.65
2—3年	5,650,183.99	2,478,182.72	43.86
3—4年	246,850.23	155,080.77	62.82
4—5年	23,392.98	23,392.98	100.00
5年以上	-	-	100.00
合计	110,938,685.59	8,682,605.36	7.83

续：

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	56,431,691.81	2,821,584.59	5.00
1—2年	9,580,241.87	1,361,688.39	14.21
2—3年	319,654.03	117,486.75	36.75
3—4年	23,392.98	18,714.38	80.00
4—5年	-	-	100.00
5年以上	-	-	100.00
合计	66,354,980.69	4,319,474.11	6.51

5．本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,126,510.53	12,346,379.57				15,472,890.10
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,682,605.36	4,141,005.47	7,013.31			12,816,597.52
其中：非关联方组合	8,682,605.36	4,141,005.47	7,013.31			12,816,597.52
关联方组合	-					-
合计	11,809,115.89	16,487,385.04	7,013.31			28,289,487.62

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,126,510.53	-				3,126,510.53
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,319,474.11	4,363,131.25				8,682,605.36
其中：非关联方组合	4,319,474.11	4,363,131.25				8,682,605.36
关联方组合	-	-				-
合计	7,445,984.64	4,363,131.25				11,809,115.89

续：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	287,406.70	2,839,103.83	-			3,126,510.53
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,493,055.05	2,826,419.06	-			4,319,474.11
其中：非关联方组合	1,493,055.05	2,826,419.06	-			4,319,474.11
关联方组合	-	-	-			-
合计	1,780,461.75	5,665,522.89	-			7,445,984.64

6．本报告期无实际核销的应收账款

7．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
长沙隆熙致远房地产开发有限公司	10,823,707.83	6.81	541,185.39
唐山新创房地产开发有限公司	9,424,357.32	5.93	483,539.01
广州市万祥房地产开发有限公司	7,821,527.89	4.92	391,076.39
湛江招商港城投资有限公司	6,228,651.69	3.92	311,432.58
北京欧诗伟业家居有限公司	5,833,387.16	3.67	3,975,669.42
合计	40,131,631.89	25.25	5,702,902.80

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
清远市汇恒贸易有限公司	12,921,982.80	11.33	646,099.14
金螳螂精装科技（苏州）有限公司	9,691,800.00	8.50	484,590.00
北京欧诗伟业家居有限公司	6,510,586.01	5.71	2,366,011.83

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宁波梅山保税港区迈迪瑞建筑材料有限公司	6,389,816.94	5.60	319,490.85
南京裕荣房地产开发有限公司	6,273,888.16	5.50	313,694.41
合计	41,788,073.91	36.64	4,129,886.23

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
儋州信恒旅游开发有限公司	13,870,218.25	19.96	693,510.91
北京欧诗伟业家居有限公司	6,510,691.32	9.37	857,497.68
泰瓴科技（深圳）有限公司	4,155,511.80	5.98	207,775.59
北京首开万科置业有限公司	3,907,013.25	5.62	195,350.66
江苏嘉湖商贸有限公司	3,252,641.43	4.68	162,632.07
合计	31,696,076.05	45.62	2,116,766.91

8．因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	2021 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
成都卓越越欣置业有限公司	应收账款保理	146,000.00	
广州市万凌房地产有限公司	应收账款保理	5,578,990.26	
广州市万祥房地产开发有限公司	应收账款保理	11,051,220.28	
唐山新创房地产开发有限公司	应收账款保理	2,582,147.12	
西藏日嘉贸易有限公司	应收账款保理	3,100,000.00	
扬州祥源房地产开发有限公司	应收账款保理	1,342,411.95	
招商蛇口(赣州)房地产有限公司	应收账款保理	1,676,331.61	
镇江万润置业有限公司	应收账款保理	1,386,010.73	
合计		26,863,111.95	

项目	2020 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
广州市万凌房地产有限公司	应收账款保理	11,557,587.00	
唐山新创房地产开发有限公司	应收账款保理	6,455,225.01	
北京首开万科置业有限公司	应收账款保理	5,769,396.95	

项目	2020 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
宁波梅山保税港区迈迪瑞建筑材料有限公司	应收账款保理	7,952,284.48	
广州市万祥房地产开发有限公司	应收账款保理	6,517,760.72	
扬州祥源房地产开发有限公司	应收账款保理	2,093,516.00	
海南落笔洞实业有限公司	应收账款保理	2,037,392.69	
镇江万润置业有限公司	应收账款保理	1,846,921.67	
广州市万澈房地产有限公司	应收账款保理	1,841,945.20	
成都卓越越欣置业有限公司	应收账款保理	1,454,000.00	
宏冠轩（广州）建筑材料有限公司	应收账款保理	1,086,088.14	
合计		48,612,117.86	

项目	2019 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
北京首开万科置业有限公司	应收账款保理	1,404,787.28	-
北京万城永辉置业有限公司	应收账款保理	578,701.03	
常州万科房地产有限公司	应收账款保理	1,303,999.20	
广州市万衡房地产有限公司	应收账款保理	5,030,427.53	
广州市万祥房地产开发有限公司	应收账款保理	89,348.24	4,185.10
清远市万合房地产有限公司	应收账款保理	3,130,568.56	
扬州万特置业有限公司	应收账款保理	2,351,950.00	
合计		13,889,781.84	4,185.10

9．截止 2021 年 12 月 31 日无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释5．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例（%）	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	8,343,153.56	99.94	9,765,810.33	100.00	6,637,515.96	100.00
1-2 年	5,000.00	0.06	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	8,348,153.56	100.00	9,765,810.33	100.00	6,637,515.96	100.00

2．本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

3．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
佛山市英辉铝型材有限公司	1,814,848.01	21.74	一年以内	材料暂未提供
青岛金海紫禾影视文化工作室	509,433.91	6.10	一年以内	服务暂未提供
广东御鼎管理咨询有限公司	500,000.00	5.99	一年以内	服务暂未提供
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	396,220.77	4.75	一年以内	油卡充值
湖北钊晟新材料科技有限公司	351,302.84	4.21	一年以内	材料暂未提供
合计	3,571,805.53	42.79		

单位名称	2020年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东三沅家居有限公司	2,929,055.54	29.99	1年以内	材料暂未提供
佛山市浠彧建材有限公司	774,364.41	7.93	1年以内	材料暂未提供
佛山市英辉铝型材有限公司	649,711.26	6.65	1年以内	材料暂未提供
青岛金海紫禾影视文化工作室	509,433.89	5.22	1年以内	服务暂未提供
江西省聚涛装饰工程有限公司	498,408.19	5.10	1年以内	材料暂未提供
合计	5,360,973.29	54.90		

单位名称	2019年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广州乐品装饰工程有限公司	517,087.69	7.79	1年以内	材料暂未提供
青岛金海紫禾影视文化工作室	509,433.89	7.68	1年以内	服务暂未提供
广州新怪兽信息科技传媒有限公司	500,000.00	7.53	1年以内	服务暂未提供
广州市顺乐装饰材料有限公司	474,791.08	7.15	1年以内	材料暂未提供
杭州群核信息技术有限公司	439,357.00	6.62	1年以内	服务暂未提供
合计	2,440,669.66	36.77		

注释6. 其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	12,380,777.66	11,254,550.41	10,681,257.77
合计	12,380,777.66	11,254,550.41	10,681,257.77

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	2021 年 12 月 31 号	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
理财产品	-	-	-
合计	-	-	-

2. 本报告期末无重要逾期利息

3. 本报告期无应收利息坏账准备计提

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	5,053,787.76	4,370,444.05	5,651,421.48
1—2 年	1,610,522.27	2,307,845.80	675,114.80
2—3 年	1,844,248.00	481,089.00	4,557,800.00
3—4 年	314,248.00	4,470,000.00	444,300.00
4—5 年	4,270,000.00	330,000.00	1,800.00
5 年以上	20,000.00	1,800.00	-
小计	13,112,806.03	11,961,178.85	11,330,436.28
减：坏账准备	732,028.37	706,628.44	649,178.51
合计	12,380,777.66	11,254,550.41	10,681,257.77

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
员工备用金	556,161.60	230,545.13	230,477.29
各类押金、保证金	11,315,276.74	9,745,029.30	8,281,955.80
单位往来款	1,039,505.40	1,547,525.60	2,391,894.46
其他	201,862.29	438,078.82	426,108.73
合计	13,112,806.03	11,961,178.85	11,330,436.28

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,112,806.03	732,028.37	12,380,777.66
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	13,112,806.03	732,028.37	12,380,777.66

续：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,874,368.85	619,818.44	11,254,550.41
第二阶段	-	-	-
第三阶段	86,810.00	86,810.00	-
合计	11,961,178.85	706,628.44	11,254,550.41

续：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,243,626.28	562,368.51	10,681,257.77
第二阶段	-	-	-
第三阶段	86,810.00	86,810.00	-
合计	11,330,436.28	649,178.51	10,681,257.77

4．按坏账准备计提方法分类披露

本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,112,806.03	100.00	732,028.37	5.58	12,380,777.66
其中：账龄组合	1,797,529.29	13.71	166,264.53	9.25	1,631,264.76
保证金、押金组合	11,315,276.74	86.29	565,763.84	5.00	10,749,512.90
合计	13,112,806.03	100.00	732,028.37	5.58	12,380,777.66

续：

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	86,810.00	0.73	86,810.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,874,368.85	99.27	619,818.44	5.22	11,254,550.41
其中：账龄组合	2,129,339.55	17.80	132,566.97	6.23	1,996,772.58
保证金、押金组合	9,745,029.30	81.47	487,251.47	5.00	9,257,777.83
合计	11,961,178.85	100.00	706,628.44	5.91	11,254,550.41

续：

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	86,810.00	0.77	86,810.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,243,626.28	99.23	562,368.51	5.00	10,681,257.77
其中：账龄组合	2,961,670.48	26.14	148,270.72	5.01	2,813,399.76
保证金、押金组合	8,281,955.80	73.09	414,097.79	5.00	7,867,858.01
合计	11,330,436.28	100.00	649,178.51	5.73	10,681,257.77

5．单项计提预期信用损失的其他应收款情况

本公司单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
濮阳经销商	86,810.00	86,810.00	100.00	河南濮阳经销商坏账，赔偿客户货款
合计	86,810.00	86,810.00	100.00	

续：

单位名称	2019年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
濮阳经销商	86,810.00	86,810.00	100.00	河南濮阳经销商坏账，赔偿客户货款
合计	86,810.00	86,810.00	100.00	

6．按组合计提预期信用损失的其他应收款

本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）账龄组合：

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,610,771.52	80,538.58	5.00
1—2年	25,509.77	5,101.95	20.00
2—3年	161,248.00	80,624.00	50.00
3—4年	-	-	80.00
4—5年	-	-	100.00
5年以上	-	-	100.00
合计	1,797,529.29	166,264.53	9.25

续：

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,955,339.55	97,766.97	5.00
1—2年	174,000.00	34,800.00	20.00
2—3年	-	-	50.00
3—4年	-	-	80.00
4—5年	-	-	100.00
5年以上	-	-	100.00
合计	2,129,339.55	132,566.97	6.23

续：

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,960,422.48	148,021.12	5.00
1—2年	1,248.00	249.60	20.00
2—3年	-	-	50.00
3—4年	-	-	80.00
4—5年	-	-	100.00
5年以上	-	-	100.00
合计	2,961,670.48	148,270.72	5.01

2）保证金、押金组合：

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,443,016.24	172,150.81	5.00
1—2年	1,585,012.50	79,250.63	5.00
2—3年	1,683,000.00	84,150.00	5.00
3—4年	314,248.00	15,712.40	5.00
4—5年	4,270,000.00	213,500.00	5.00
5年以上	20,000.00	1,000.00	5.00
合计	11,315,276.74	565,763.84	5.00

续：

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,633,712.50	131,685.63	5.00

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1—2年	1,915,237.80	95,761.89	5.00
2—3年	394,279.00	19,713.95	5.00
3—4年	4,470,000.00	223,500.00	5.00
4—5年	330,000.00	16,500.00	5.00
5年以上	1,800.00	90.00	5.00
合计	9,745,029.30	487,251.47	5.00

续：

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,472,391.00	123,619.55	5.00
1—2年	805,664.80	40,283.24	5.00
2—3年	4,557,800.00	227,890.00	5.00
3—4年	444,300.00	22,215.00	5.00
4—5年	1,800.00	90.00	5.00
5年以上	-	-	5.00
合计	8,281,955.80	414,097.79	5.00

7．其他应收款坏账准备计提情况

（1）本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2021年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	619,818.44	-	86,810.00	706,628.44
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	112,209.93			
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	86,810.00	-
期末余额	732,028.37	-	-	732,028.37

续：

坏账准备	2020年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	562,368.51	-	86,810.00	649,178.51
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	57,449.93	-	-	57,449.93
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	619,818.44	-	86,810.00	706,628.44

续：

坏账准备	2019年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	457,189.75	86,810.00	-	543,999.75
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-86,810.00	86,810.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	105,178.76	-	-	105,178.76
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	562,368.51	-	86,810.00	649,178.51

（2）本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

8．本报告期存在实际核销的其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
实际核销的其他应收款	-	454,800.00	-

诗尼曼家居湖北有限公司因夏志祥直营店转让尾款454,800元预计无法收回，公司将其核销。

9．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市有维物业发展有限公司	保证金、押金	3,400,000.00	4-5年	25.93	170,000.00
广州市番禺番山实业发展有限公司	保证金、押金	1,260,000.00	2-3年	9.61	63,000.00
广州市番禺嘉威玻璃有限公司	保证金、押金	870,000.00	4-5年	6.63	43,500.00
绿城电子商务有限公司	保证金及押金	799,735.76	1年以内	6.10	39,986.79
李静仪	保证金及押金	342,720.00	1年以内	2.61	17,136.00
合计		6,672,455.76		50.89	333,622.79

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市有维物业发展有限公司	保证金及押金	3,400,000.00	3-4年	28.43	170,000.00
广州市番禺番山实业发展有限公司	保证金及押金	1,260,000.00	1-2年	10.53	63,000.00
广州市番禺嘉威玻璃有限公司	保证金及押金	870,000.00	3-4年	7.27	43,500.00
广东羊城同创文化产业发展有限公司	保证金及押金	342,279.00	2-3年	2.86	17,113.95
武汉欧亚达商业控股集团有限公司	保证金、押金及往来款	309,053.74	1年以内	2.58	15,452.69
合计	-	6,181,332.74	-	51.67	309,066.64

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市有维物业发展有限公司	保证金及押金	3,400,000.00	2-3年	30.01	170,000.00
广州市番禺番山实业发展有限公司	保证金及押金	890,000.00	1年以内	7.85	44,500.00
广州市番禺嘉威玻璃有限公司	保证金及押金	870,000.00	2-3年	7.68	43,500.00

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
夏志祥	往来款	454,800.00	1 年以内	4.01	22,740.00
武汉欧亚达商业控股集团有限公司	保证金、押金及往来款	396,051.84	1 年以内	3.50	19,802.59
合计		6,010,851.84	-	53.05	300,542.59

10．截止 2021 年 12 月 31 日无涉及政府补助的其他应收款

11．截止 2021 年 12 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

12．截止 2021 年 12 月 31 日无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释7．存货

1. 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,987,815.84	3,011,826.18	22,975,989.66
周转材料	4,249,173.23	357,816.93	3,891,356.30
在产品	9,386,056.38	-	9,386,056.38
委托加工物资	10,044,827.40	-	10,044,827.40
库存商品	13,442,648.50	838,146.26	12,604,502.24
发出商品	35,500,643.80	-	35,500,643.80
合计	98,611,165.15	4,207,789.37	94,403,375.78

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,099,790.97	723,226.91	18,376,564.06
周转材料	3,941,550.89	175,712.38	3,765,838.51
在产品	7,311,706.02	-	7,311,706.02
委托加工物资	5,815,180.81	-	5,815,180.81
库存商品	11,331,931.33	725,510.88	10,606,420.45
发出商品	26,050,769.03	-	26,050,769.03
合计	73,550,929.05	1,624,450.17	71,926,478.88

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,244,160.51	855,509.58	19,388,650.93
周转材料	3,064,425.51	154,244.75	2,910,180.76

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	7,808,199.82	-	7,808,199.82
库存商品	8,886,460.05	576,985.98	8,309,474.07
发出商品	31,551,206.68	-	31,551,206.68
合计	76,020,068.61	1,586,740.31	74,433,328.30

2. 存货跌价准备

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2021年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	723,226.91	2,554,204.60			265,605.33		3,011,826.18
周转材料	175,712.38	302,562.69			120,458.14		357,816.93
库存商品	725,510.88	629,726.39			517,091.01		838,146.26
发出商品	-	-			-		-
合计	1,624,450.17	3,486,493.68			903,154.48		4,207,789.37

续：

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2020年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	855,509.58	482,285.12			614,567.79		723,226.91
周转材料	154,244.75	60,220.87			38,753.24		175,712.38
库存商品	576,985.98	646,241.99			497,717.09		725,510.88
发出商品	-	-			-		-
合计	1,586,740.31	1,188,747.98			1,151,038.12		1,624,450.17

续：

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2019年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,980,598.95	660,807.86			1,785,897.23		855,509.58
周转材料	166,337.71	71,275.88			83,368.84		154,244.75
库存商品	1,000,968.60	490,154.54			914,137.16		576,985.98
发出商品	516.31	-			516.31		-
合计	3,148,421.57	1,222,238.28			2,783,919.54		1,586,740.31

注释8. 合同资产

1.合同资产情况

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	6,104,720.15	689,762.86	5,414,957.29
合计	6,104,720.15	689,762.86	5,414,957.29

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	2,794,924.84	139,746.24	2,655,178.60
合计	2,794,924.84	139,746.24	2,655,178.60

续：

项目	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	483,705.82	24,185.29	459,520.53
合计	483,705.82	24,185.29	459,520.53

2.本期合同资产计提减值准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期的质保金	139,746.24	550,016.62				689,762.86
合计	139,746.24	550,016.62				689,762.86

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期的质保金	-	139,746.24	-	-	-	139,746.24
合计	-	139,746.24	-	-	-	139,746.24

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	270,989.52	316,766.84	5,367,313.03
理财产品	-	-	-
合同取得成本-项目佣金	-	-	-
预交税金	-	-	-
合计	270,989.52	316,766.84	5,367,313.03

注释10. 固定资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产原值及折旧	157,486,510.70	135,972,060.19	153,935,762.52
固定资产清理	-	-	-
合计	157,486,510.70	135,972,060.19	153,935,762.52

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	67,957,971.20	105,044,331.31	4,024,653.53	21,103,879.33	198,130,835.37
2.本期增加金额	-	35,082,503.10	309,714.29	7,027,119.92	42,419,337.31
购置	-	7,392,103.42	309,714.29	6,584,804.42	14,286,622.13
在建工程转入	-	27,690,399.68	-	442,315.50	28,132,715.18
3.本期减少金额	-	5,226,539.42	194,871.80	183,296.87	5,604,708.09
处置或报废	-	5,226,539.42	194,871.80	183,296.87	5,604,708.09
其他减少	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	67,957,971.20	134,900,294.99	4,139,496.02	27,947,702.38	234,945,464.59
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	8,210,706.58	38,728,766.25	3,170,088.50	12,049,213.85	62,158,775.18
2.本期增加金额	3,228,003.70	11,308,388.04	437,464.98	3,371,371.29	18,345,228.01
本期计提	3,228,003.70	11,308,388.04	437,464.98	3,371,371.29	18,345,228.01
3.本期减少金额	-	2,806,317.71	148,397.00	90,334.59	3,045,049.30
处置或报废	-	2,806,317.71	148,397.00	90,334.59	3,045,049.30
其他减少	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	11,438,710.28	47,230,836.58	3,459,156.48	15,330,250.55	77,458,953.89
三、减值准备					
1.2020年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2021年12月31日	56,519,260.92	87,669,458.41	680,339.54	12,617,451.83	157,486,510.70
2.2020年12月31日	59,747,264.62	66,315,565.06	854,565.03	9,054,665.48	135,972,060.19

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	67,957,971.20	109,721,507.26	4,187,884.88	17,831,796.87	199,699,160.21
2.本期增加金额	-	3,190,052.82	3,007.96	3,284,449.98	6,477,510.76
购置	-	2,092,765.26	3,007.96	3,284,449.98	5,380,223.20
在建工程转入	-	1,097,287.56	-	-	1,097,287.56
3.本期减少金额	-	7,867,228.77	166,239.31	12,367.52	8,045,835.60
处置或报废	-	7,867,228.77	166,239.31	12,367.52	8,045,835.60
其他减少	-	-	-	-	-
4.2020年12月31日	67,957,971.20	105,044,331.31	4,024,653.53	21,103,879.33	198,130,835.37
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	4,982,702.80	29,237,079.98	2,567,738.86	8,975,876.05	45,763,397.69
2.本期增加金额	3,228,003.78	10,746,032.11	718,102.10	3,170,915.76	17,863,053.75
本期计提	3,228,003.78	10,746,032.11	718,102.10	3,170,915.76	17,863,053.75
3.本期减少金额	-	1,254,345.84	115,752.46	97,577.96	1,467,676.26
处置或报废	-	1,254,345.84	115,752.46	97,577.96	1,467,676.26
其他减少	-	-	-	-	-
4.2020年12月31日	8,210,706.58	38,728,766.25	3,170,088.50	12,049,213.85	62,158,775.18
三、减值准备					
1.2019年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2020年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2020年12月31日	59,747,264.62	66,315,565.06	854,565.03	9,054,665.48	135,972,060.19
2.2019年12月31日	62,975,268.40	80,484,427.28	1,620,146.02	8,855,920.82	153,935,762.52

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日	54,428,133.82	108,713,931.45	4,251,987.44	16,826,494.57	184,220,547.28
2.本期增加金额	13,529,837.38	5,018,137.76	-	1,188,191.08	19,736,166.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
购置	-	4,945,305.90	-	1,188,191.08	6,133,496.98
在建工程转入	13,529,837.38	72,831.86	-	-	13,602,669.24
3.本期减少金额	-	4,010,561.95	64,102.56	182,888.78	4,257,553.29
处置或报废	-	4,010,561.95	64,102.56	182,888.78	4,257,553.29
其他减少	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	67,957,971.20	109,721,507.26	4,187,884.88	17,831,796.87	199,699,160.21
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.2018年12月31日	2,343,810.73	19,630,405.57	1,803,947.49	5,707,839.66	29,486,003.45
2.本期增加金额	2,638,892.07	10,597,766.10	796,169.79	3,434,992.87	17,467,820.83
本期计提	2,638,892.07	10,597,766.10	796,169.79	3,434,992.87	17,467,820.83
3.本期减少金额	-	991,091.69	32,378.42	166,956.48	1,190,426.59
处置或报废	-	991,091.69	32,378.42	166,956.48	1,190,426.59
其他减少	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	4,982,702.80	29,237,079.98	2,567,738.86	8,975,876.05	45,763,397.69
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2018年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.2019年12月31日	62,975,268.40	80,484,427.28	1,620,146.02	8,855,920.82	153,935,762.52
2.2018年12月31日	52,084,323.09	89,083,525.88	2,448,039.95	11,118,654.91	154,734,543.83

3．报告期内不存在暂时闲置的固定资产

4．报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产

5．报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产

6．报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产

注释11．在建工程

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	17,834,491.32	3,065,346.45	244,660.20
合计	17,834,491.32	3,065,346.45	244,660.20

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖北二期工程	17,113,133.48	-	17,113,133.48
机器设备	526,883.36	-	526,883.36
新总部基地建设	117,321.48	-	117,321.48
装修工程	-	-	-
软件系统	77,153.00	-	77,153.00
合计	17,834,491.32	-	17,834,491.32

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额
湖北一期基础设施建设	975,740.87	-	975,740.87
机器设备	1,514,224.25	-	1,514,224.25
新总部基地建设			
装修工程	147,141.59	-	147,141.59
软件系统	428,239.74	-	428,239.74
合计	3,065,346.45	-	3,065,346.45

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面余额	账面余额
湖北一期基础设施建设			
机器设备			
新总部基地建设			
装修工程			
软件系统	244,660.20	-	244,660.20
合计	244,660.20	-	244,660.20

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
湖北二期工程	-	17,113,133.48	-	-	17,113,133.48
湖北一期扩建工程	975,740.87	798,165.14	-	1,773,906.01	-
机器设备	1,514,224.25	27,951,489.44	28,132,715.18	806,115.15	526,883.36
新总部基地建设	-	117,321.48	-	-	117,321.48

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
装修工程	147,141.59	7,119,613.50	-	7,266,755.09	-
软件系统	428,239.74	2,895.57	-	353,982.31	77,153.00
合计	3,065,346.45	53,102,618.61	28,132,715.18	10,200,758.56	17,834,491.32

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北二期工程	423,985,200.00	4.04	4.04				
湖北一期扩建工程	2,030,000.00	87.38	87.38	-	-	-	自有资金
机器设备	-	-	-	-	-	-	自有资金
新总部基地建设	120,000,000.00	0.10	0.10	-	-	-	自有资金
装修工程	13,973,667.33	64.89	64.89	-	-	-	自有资金
软件系统	-	-	-	-	-	-	自有资金
合计	559,988,867.33	-	-	-	-	-	

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
湖北一期扩建工程	-	975,740.87	-	-	975,740.87
机器设备	-	2,611,511.81	1,097,287.56	-	1,514,224.25
装修工程		11,896,651.19		11,749,509.60	147,141.59
软件系统	244,660.20	516,650.63	-	333,071.09	428,239.74
合计	244,660.20	16,000,554.50	1,097,287.56	12,082,580.69	3,065,346.45

续:

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北一期扩建工程	2,030,000.00	48.07	48.07	-	-	-	自有资金
机器设备	-	-	-	-	-	-	自有资金
装修工程	49,922,737.21	96.65	96.65	-	-	-	自有资金
软件系统	-	-	-	-	-	-	自有资金
合计	51,952,737.21	-	-	-	-	-	-

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
湖北一期扩建工程	54,716.98	13,475,120.40	13,529,837.38	-	-
机器设备	-	72,831.86	72,831.86	-	-
软件系统	798,674.47	327,792.92	-	881,807.19	244,660.20
合计	853,391.45	13,875,745.18	13,602,669.24	881,807.19	244,660.20

续

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北一期扩建工程	13,529,837.38	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
机器设备	-	-	-	-	-	-	自有资金
软件系统	-	-	-	-	-	-	自有资金
合计	13,529,837.38	100.00	100.00	-	-	-	-

3.报告期本公司未发现在建工程可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

注释12．投资性房地产

1．投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一．账面原值				
1．2021 年 1 月 1 日				
2．本期增加金额	1,047,961.81			1,047,961.81
外购	1,047,961.81			1,047,961.81
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3．本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4．2021 年 12 月 31 日	1,047,961.81			1,047,961.81

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二. 累计折旧（摊销）				
1. 2021年1月1日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 2021年12月31日				
三. 减值准备				
1. 2021年1月1日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 2021年12月31日				
四. 账面价值				
1. 2021年12月31日	1,047,961.81			1,047,961.81
2. 2021年1月1日				

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1.2021年1月1日	101,748,488.46				101,748,488.46
2.本期增加金额	6,068,721.93				6,068,721.93
重分类					
租赁					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额					
其他增加					
3.本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4.2021年12月31日	107,817,210.39				107,817,210.39
二. 累计折旧					
1. 2021年1月1日	37,962,848.50				37,962,848.50
2.本期增加金额	20,889,854.26				20,889,854.26
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3.本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4.2021年12月31日	58,852,702.76				58,852,702.76
三. 减值准备					
1.2021年1月1日					
2.本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
其他增加					
3.本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4.2021 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日	48,964,507.63				48,964,507.63
2.2021 年 1 月 1 日	63,785,639.96				63,785,639.96

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	124,112,107.10	5,046,971.04	129,159,078.14
2. 本期增加金额	-	1,080,146.95	1,080,146.95
购置	-	1,080,146.95	1,080,146.95
在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	124,112,107.10	6,127,117.99	130,239,225.09
二. 累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	6,391,551.74	2,499,057.37	8,890,609.11
2. 本期增加金额	2,482,242.15	924,713.02	3,406,955.17
本期计提	2,482,242.15	924,713.02	3,406,955.17
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	8,873,793.89	3,423,770.39	12,297,564.28
三. 减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-
四. 账面价值			0.00
1. 2021 年 12 月 31 日	115,238,313.21	2,703,347.60	117,941,660.81
2. 2020 年 12 月 31 日	117,720,555.36	2,547,913.67	120,268,469.03

续：

项目	土地使用权	软件	合计
五.账面原值			
5．2019年12月31日	124,112,107.10	4,338,994.29	128,451,101.39
6．本期增加金额	-	707,976.75	707,976.75
购置	-	313,679.24	313,679.24
在建工程转入	-	394,297.51	394,297.51
7．本期减少金额	-	-	-
8．2020年12月31日	124,112,107.10	5,046,971.04	129,159,078.14
六.累计摊销			
5．2019年12月31日	3,909,309.56	1,608,760.46	5,518,070.02
6．本期增加金额	2,482,242.18	890,296.91	3,372,539.09
本期计提	2,482,242.18	890,296.91	3,372,539.09
7．本期减少金额	-	-	-
8．2020年12月31日	6,391,551.74	2,499,057.37	8,890,609.11
七.减值准备			
5．2019年12月31日	-	-	-
6．本期增加金额	-	-	-
7．本期减少金额	-	-	-
8．2020年12月31日	-	-	-
八.账面价值			
3．2020年12月31日	117,720,555.36	2,547,913.67	120,268,469.03
4．2019年12月31日	120,202,797.54	2,730,233.83	122,933,031.37

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一.账面原值			
1.2018年12月31日	79,602,717.10	3,195,133.11	82,797,850.21
2.本期增加金额	44,509,390.00	1,143,861.18	45,653,251.18
购置	44,509,390.00	262,053.99	44,771,443.99
在建工程转入	-	881,807.19	881,807.19
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019年12月31日	124,112,107.10	4,338,994.29	128,451,101.39
二.累计摊销			
1..2018年12月31日	1,723,796.68	902,063.95	2,625,860.63
2.本期增加金额	2,185,512.88	706,696.51	2,892,209.39
计提	2,185,512.88	706,696.51	2,892,209.39

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019年12月31日	3,909,309.56	1,608,760.46	5,518,070.02
三.减值准备			
1.2018年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	-
四.账面价值			
2019年12月31日	120,202,797.54	2,730,233.83	122,933,031.37
2018年12月31日	77,878,920.42	2,293,069.16	80,171,989.58

2．截至2020年12月31日止无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释15．长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021年12月31日
装修改造	20,781,764.82	11,325,371.83	7,542,583.21	304,200.00	24,260,353.44
合计	20,781,764.82	11,325,371.83	7,542,583.21	304,200.00	24,260,353.44

续：

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
装修改造	15,838,546.95	13,252,211.49	7,035,614.82	1,273,378.80	20,781,764.82
合计	15,838,546.95	13,252,211.49	7,035,614.82	1,273,378.80	20,781,764.82

续：

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年12月31日
装修改造	24,015,602.16	1,155,825.26	7,724,413.79	1,608,466.68	15,838,546.95
合计	24,015,602.16	1,155,825.26	7,724,413.79	1,608,466.68	15,838,546.95

注释16．递延所得税资产和递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	递延所得税资产
资产减值准备	36,474,706.67	5,483,668.10	18,005,571.79	2,707,615.88	10,487,995.64	1,579,617.19
递延收益	65,694,562.41	15,535,031.77	69,713,117.35	16,337,486.44	71,629,350.83	16,839,735.74
合计	102,169,269.08	21,018,699.87	87,718,689.14	19,045,102.32	82,117,346.47	18,419,352.93

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 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
固定资产	21,461,698.52	5,365,424.63	24,631,719.28	6,157,929.82	27,058,737.13	6,764,684.28
合计	21,461,698.52	5,365,424.63	24,631,719.28	6,157,929.82	27,058,737.13	6,764,684.28

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,565,142.89	-	-
合计	2,565,142.89	-	-

注释17. 其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	33,090.00	-	33,090.00
上市费	2,190,566.06	-	2,190,566.06
合同资产	5,878,006.15	827,167.84	5,050,838.31
代垫保理服务费	1,953,809.52	97,690.49	1,856,119.03
合计	10,055,471.73	924,858.33	9,130,613.40

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	1,478,492.25	-	1,478,492.25
上市费	721,698.12	-	721,698.12
合同资产	5,987,186.12	299,359.31	5,687,826.81
预付房款	1,019,064.07	-	1,019,064.07
合计	9,206,440.56	299,359.31	8,907,081.25

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	1,117,600.00	-	1,117,600.00
上市费	-	-	-
合同资产	-	-	-
预付房款	-	-	-
合计	1,117,600.00	-	1,117,600.00

注释18. 应付票据

种类	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	65,808,272.19	54,541,625.58	27,598,906.03
商业承兑汇票			
合计	65,808,272.19	54,541,625.58	27,598,906.03

注释19. 应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

种类	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付材料款	134,502,916.03	129,447,685.70	119,928,069.74
应付设备、工程款	3,856,346.22	2,339,130.50	6,633,293.69
应付费用及其他	1,371,986.65	1,517,495.80	945,335.59
合计	139,731,248.90	133,304,312.00	127,506,699.02

2. 按账龄列示的应付账款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	138,531,537.37	130,736,467.81	121,938,557.12
1到2年（含2年）	174,663.04	1,465,115.41	2,689,887.26
2到3年（含3年）	2,000.00	84,180.29	2,878,254.64
3年以上	1,023,048.49	1,018,548.49	-
合计	139,731,248.90	133,304,312.00	127,506,699.02

3. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2021年12月31日	未偿还或结转原因
湖北昌泰建设工程有限公司	1,018,548.49	工程款未到结算期
合计	1,018,548.49	

单位名称	2020年12月31日	未偿还或结转原因
湖北昌泰建设工程有限公司	1,018,548.49	工程款未到结算期
合计	1,018,548.49	

单位名称	2019年12月31日	未偿还或结转原因
湖北昌泰建设工程有限公司	2,633,227.39	工程款未到结算期
合计	2,633,227.39	

注释20. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	-	-	73,017,096.87
1 到 2 年（含 2 年）	-	-	697,145.27
2 到 3 年（含 3 年）	-	-	235,975.29
3 年以上	-	-	67,468.42
合计	-	-	74,017,685.85

注释21. 合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内（含 1 年）	85,975,716.54	106,937,486.31	64,616,899.88
1 到 2 年（含 2 年）	3,026,474.61	1,346,396.43	616,942.72
2 到 3 年（含 3 年）	425,052.21	301,679.33	208,827.69
3 年以上	541,191.49	221,449.05	59,706.57
合计	89,968,434.85	108,807,011.12	65,502,376.86

注释22. 应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	22,521,124.09	242,997,067.01	236,636,611.68	28,881,579.42
离职后福利-设定提存计划	-	11,639,008.69	11,616,397.56	22,611.13
辞退福利	-	253,156.00	253,156.00	-
合计	22,521,124.09	254,889,231.70	248,506,165.24	28,904,190.55

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	20,474,895.31	179,340,899.68	177,294,670.90	22,521,124.09
离职后福利-设定提存计划	-	7,591,558.18	7,591,558.18	-
辞退福利	-	555,702.22	555,702.22	-
合计	20,474,895.31	187,488,160.08	185,441,931.30	22,521,124.09

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	16,930,147.29	170,370,323.80	166,825,575.78	20,474,895.31
离职后福利-设定提存计划	-	10,637,384.11	10,637,384.11	-
辞退福利	-	383,537.82	383,537.82	-
合计	16,930,147.29	181,391,245.73	177,846,497.71	20,474,895.31

短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	22,315,832.09	224,016,988.18	217,690,269.72	28,642,550.55
职工福利费	-	3,945,782.89	3,945,782.89	-
社会保险费	-	11,871,653.44	11,855,876.57	15,776.87
其中：医疗保险费	-	10,661,592.59	10,648,084.05	13,508.54
工伤保险费	-	215,684.10	214,804.88	879.22
生育保险费	-	994,376.75	992,987.64	1,389.11
住房公积金	205,292.00	3,058,486.00	3,040,526.00	223,252.00
工会经费和职工教育经费	-	104,156.50	104,156.50	-
合计	22,521,124.09	242,997,067.01	236,636,611.68	28,881,579.42

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	20,269,417.48	165,713,183.34	163,666,768.73	22,315,832.09
职工福利费	-	3,756,732.12	3,756,732.12	-
社会保险费	-	7,433,851.93	7,433,851.93	-
其中：医疗保险费	-	6,406,407.72	6,406,407.72	-
工伤保险费	-	132,268.78	132,268.78	-
生育保险费	-	895,175.43	895,175.43	-
住房公积金	112,975.00	2,388,179.60	2,295,862.60	205,292.00
工会经费和职工教育经费	92,502.83	48,952.69	141,455.52	-
合计	20,474,895.31	179,340,899.68	177,294,670.90	22,521,124.09

续：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	16,805,793.29	157,041,028.06	153,577,403.87	20,269,417.48
职工福利费	-	3,465,160.53	3,465,160.53	-
社会保险费	-	7,647,477.32	7,647,477.32	-
其中：医疗保险费	-	6,566,021.66	6,566,021.66	-
工伤保险费	-	237,257.40	237,257.40	-
生育保险费	-	844,198.26	844,198.26	-
住房公积金	124,354.00	1,571,070.00	1,582,449.00	112,975.00
工会经费和职工教育经费	-	645,587.89	553,085.06	92,502.83
合计	16,930,147.29	170,370,323.80	166,825,575.78	20,474,895.31

设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险	-	11,502,945.30	11,481,020.57	21,924.73
失业保险费	-	136,063.39	135,376.99	686.4
合计	-	11,639,008.69	11,616,397.56	22,611.13

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	-	7,488,723.48	7,488,723.48	-
失业保险费	-	102,834.70	102,834.70	-
合计	-	7,591,558.18	7,591,558.18	-

续：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险	-	10,385,993.91	10,385,993.91	-
失业保险费	-	251,390.20	251,390.20	-
合计	-	10,637,384.11	10,637,384.11	-

注释23. 应交税费

税费项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	9,302,893.41	10,781,137.77	9,696,735.93
企业所得税	9,078,936.71	6,884,195.23	8,518,937.69
个人所得税	634,730.21	508,703.55	261,374.19
城市维护建设税	709,838.32	835,902.64	745,936.20
教育费附加及地方教育费附加	559,361.08	603,640.55	532,811.56
印花税	106,293.42	39,869.23	30,699.85
房产税	114,290.43	114,290.43	88,276.43
城镇土地使用税	164,914.00	131,902.80	131,902.80
环境保护税	2,355.69	-	-
合计	20,673,613.27	19,899,642.20	20,006,674.65

注释24. 其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-	-

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股利	-	-	-
其他应付款	70,439,152.52	51,315,477.67	41,860,815.37
合计	70,439,152.52	51,315,477.67	41,860,815.37

(一) 应付利息

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-	-
合计	-	-	-

(二) 应付股利

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
应付普通股股利		21,748,516.20	21,748,516.20	
合计		21,748,516.20	21,748,516.20	

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
应付普通股股利	-	14,499,010.80	14,499,010.80	-
合计	-	14,499,010.80	14,499,010.80	-

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
应付普通股股利	-	21,748,516.20	21,748,516.20	-
合计	-	21,748,516.20	21,748,516.20	-

(三) 其他应付款

1.按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金及押金	37,761,085.29	32,512,269.78	27,745,163.08
往来款	2,024,054.34	3,090,730.87	2,818,840.80
预提费用	29,606,373.35	14,532,896.10	9,383,448.30
其他	1,047,639.54	1,179,580.92	1,913,363.19
合计	70,439,152.52	51,315,477.67	41,860,815.37

2.按账龄列示的其他应付款

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	41,388,221.76	25,631,802.06	25,001,533.50
1—2 年	8,464,197.97	13,616,139.06	6,138,089.87

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2—3年	8,674,577.60	3,896,881.55	6,935,477.00
3年以上	11,912,155.19	8,170,655.00	3,785,715.00
合计	70,439,152.52	51,315,477.67	41,860,815.37

3.期末无账龄超过一年的重要其他应付款

4.本报告期其他应付款中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	20,038,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
未到期应付利息	-	-	-
租赁负债	23,759,424.16	-	-
合计	43,797,424.16	15,000,000.00	15,000,000.00

注释26. 其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票未到期转让	-	9,869,318.25	-
待转销项税	11,695,896.53	14,144,911.45	-
合计	11,695,896.53	24,014,229.70	-

注释27. 长期借款

借款类别	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	20,000,000.00	35,000,000.00	50,000,000.00
未到期应付利息	38,000.00	60,023.99	87,083.34
减：一年内到期的长期借款	20,038,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	-	20,060,023.99	35,087,083.34

诗尼曼家居湖北有限公司与荆门市东宝区北诚产业投资有限责任公司（2020年更名为湖北长宁创新投资集团有限责任公司，以下简称“长宁投资”）及湖北银行股份有限公司荆门分行于2017年5月22日签订人民币委托贷款借款合同C2017委201605220001，取得人民币叁仟万元的借款额度；在此借款额度内，诗尼曼家居湖北有限公司于2017年5月22日取得长期借款3,000万元，借款到期日为2022年5月22日；利率按已实际提款日中国人民银行公布施行的一至五年（含五年）贷款利率上浮20%执行；合同约定于2020年5月22日、2021年5月22日分别还款900万元及2022年5月22日还款1200万元；2020年因疫情影响，

双方于2020年5月15日对还款计划作出调整，对原计划第一笔还款调整为2020年11月22日还款1000万元，第三笔调整为2022年5月22日还款1100万元，第二笔仍按原计划还款；

诗尼曼家居湖北有限公司与长宁投资及湖北银行股份有限公司荆门分行于2017年11月27日签订人民币委托贷款借款合同C2017委201611270001，取得人民币叁仟万元的借款额度；在此借款额度内，诗尼曼家居湖北有限公司于2017年11月27日和2018年2月9日分别提取1000万元借款，借款到期日为2022年5月20日；利率同上一致；合同约定于2020年5月20日、2021年5月20日分别还款600万元及2022年5月20日还款800万元；2020年因疫情影响，双方于2020年5月15日对还款计划作出调整，对原计划第一笔还款调整为2020年8月20日还款500万元，第三笔调整为2022年5月20日还款900万元，第二笔仍按原计划还款；

截止至2020年12月31日止，诗尼曼家居湖北有限公司已按还款计划还款1500万元，一年内到期的借款金额总计为1500万元，归属于长期借款金额为2000万元。

截止至2021年12月31日止，诗尼曼家居湖北有限公司已按还款计划还款3000万元，一年内到期的借款金额总计为2000万元。

上述借款由广州诗尼曼家居股份有限公司提供全额担保，该担保义务尚未履行完毕。

注释28．租赁负债

剩余租赁年限	2021年12月31日	2021年1月1日
1年以内	23,759,424.16	21,374,467.77
1-2年	17,122,889.94	22,062,799.18
2-3年	10,570,266.36	15,664,045.94
3-4年	10,097,564.08	9,053,105.35
4-5年	-	8,519,857.14
5年以上	-	-
租赁付款额总额小计	61,550,144.54	76,674,275.38
减：未确认融资费用	4,306,834.68	6,600,960.03
租赁付款额现值小计	57,243,309.86	70,073,315.35
减：一年内到期的租赁负债	23,759,424.16	21,374,467.77
合计	33,483,885.70	48,698,847.58

本期确认租赁负债利息费用2,981,665.42元。

注释29．递延收益

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	69,713,117.35	380,000.00	4,398,554.94	65,694,562.41	详见下表
合计	69,713,117.35	380,000.00	4,398,554.94	65,694,562.41	-

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	71,629,350.83	2,253,500.00	4,169,733.48	69,713,117.35	详见下表
合计	71,629,350.83	2,253,500.00	4,169,733.48	69,713,117.35	-

续：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	68,218,174.42	6,933,700.00	3,522,523.59	71,629,350.83	详见下表
合计	68,218,174.42	6,933,700.00	3,522,523.59	71,629,350.83	-

1. 与政府补助相关的递延收益

项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
定制家居扩产增效技术改造项目	1,510,416.69	-	-	277,777.78	1,232,638.91	与资产相关
绿色智能制造技术改造项目事后奖补（省级）	1,261,809.03	-	-	234,019.95	1,027,789.08	与资产相关
绿色智能制造技术改造项目事后奖补（市级）	3,267,968.53	-	-	620,734.11	2,647,234.42	与资产相关
绿色智能制造技术改造项目事后奖补（区级）	3,344,439.32	-	-	637,036.07	2,707,403.25	与资产相关
智能家居异形板件定制生产制成全自动技术改造项目	574,545.44	-	-	87,272.73	487,272.71	与资产相关
诗尼曼互联网+个性定制家居智能制造 O2O 平台建设	948,750.00	-	-	165,000.00	783,750.00	与资产相关
产业发展基金一技术创新补助	56,926,081.20	-	-	2,076,000.00	54,850,081.20	与资产相关
生产性设备补贴	1,736,250.00	-	-	215,000.00	1,521,250.00	与资产相关
装修补贴	142,857.14	-	-	85,714.30	57,142.84	与资产相关
技改补贴	-	380,000.00	-	-	380,000.00	与资产相关
合计	69,713,117.35	380,000.00	-	4,398,554.94	65,694,562.41	

续：

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
定制家居扩产增效技术改造项目	1,788,194.44	-	-	277,777.75	1,510,416.69	与资产相关
绿色智能制造技术改造项目事后奖补（省级）	1,495,828.98	-	-	234,019.95	1,261,809.03	与资产相关
绿色智能制造技术改造项目事后奖补（市级）	3,888,702.65	-	-	620,734.12	3,267,968.53	与资产相关
绿色智能制造技术改造项目事后奖补（区级）	1,727,725.39	2,103,500.00	-	486,786.07	3,344,439.32	与资产相关
智能家居异形板件定制生产制成全自动技术改造项目	661,818.17	-	-	87,272.73	574,545.44	与资产相关
互联网+个性定制家居智能制造O2O平台建设	1,113,750.00	-	-	165,000.00	948,750.00	与资产相关
产业发展基金一技术创新补助	59,002,081.20	-	-	2,076,000.00	56,926,081.20	与资产相关
传统产业改造升级专项补贴	1,951,250.00	-	-	215,000.00	1,736,250.00	与资产相关
装修补贴	-	150,000.00	-	7,142.86	142,857.14	与资产相关
合计	71,629,350.83	2,253,500.00	-	4,169,733.50	69,713,117.35	

续：

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
定制家居扩产增效技术改造项目	2,065,972.22	-	-	277,777.78	1,788,194.44	与资产相关
绿色智能制造技术改造项目事后奖补（省级）	849,517.68	809,500.00	-	163,188.70	1,495,828.98	与资产相关
绿色智能制造技术改造项目事后奖补（市级）	1,767,725.34	2,489,600.00	-	368,622.69	3,888,702.65	与资产相关

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
绿色智能制造技术改造项目事后奖补（区级）	429,037.08	1,484,600.00	-	185,911.69	1,727,725.39	与资产相关
智能家居异形板件定制生产制成全自动技术改造项目	749,090.90	-	-	87,272.73	661,818.17	与资产相关
互联网+个性定制家居智能制造O2O平台建设	1,278,750.00	-	-	165,000.00	1,113,750.00	与资产相关
产业发展基金一技术创新补助	61,078,081.20	-	-	2,076,000.00	59,002,081.20	与资产相关
传统产业改造升级专项补贴	-	2,150,000.00	-	198,750.00	1,951,250.00	与资产相关
合计	68,218,174.42	6,933,700.00	-	3,522,523.59	71,629,350.83	

2．递延收益的其他说明

无。

注释30．股本

项目	2020年12月31日	本期变动增（+）减（一）					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	72,495,054.00	-	-	-	-	-	72,495,054.00
合计	72,495,054.00	-	-	-	-	-	72,495,054.00

续：

项目	2019年12月31日	本期变动增（+）减（一）					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	72,495,054.00	-	-	-	-	-	72,495,054.00
合计	72,495,054.00	-	-	-	-	-	72,495,054.00

续：

项目	2018年12月31日	本期变动增（+）减（一）					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	72,495,054.00	-	-	-	-	-	72,495,054.00
合计	72,495,054.00	-	-	-	-	-	72,495,054.00

股本变动情况说明：股本变动情况详见财务报表附注一、公司基本情况。

注释31. 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	65,532,917.42	-	-	65,532,917.42
其他资本公积	17,239,807.71	6,636,347.23	-	23,876,154.94
合计	82,772,725.13	6,636,347.23	-	89,409,072.36

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	65,532,917.42	-	-	65,532,917.42
其他资本公积	12,532,135.48	4,707,672.23	-	17,239,807.71
合计	78,065,052.90	4,707,672.23	-	82,772,725.13

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	65,532,917.42	-	-	65,532,917.42
其他资本公积	8,193,753.75	4,338,381.73	-	12,532,135.48
合计	73,726,671.17	4,338,381.73	-	78,065,052.90

本公司报告期资本公积增加系股份支付所致，股份支付事项详见附注十二、所述。

注释32. 盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	19,611,420.93	5,921,581.20	-	25,533,002.13
合计	19,611,420.93	5,921,581.20	-	25,533,002.13

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,787,280.05	4,824,140.88	-	19,611,420.93
合计	14,787,280.05	4,824,140.88	-	19,611,420.93

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,875,400.71	5,911,879.34	-	14,787,280.05
合计	8,875,400.71	5,911,879.34	-	14,787,280.05

注：由于 2021 年新租赁准则的执行影响以前年度损益，导致期初法定盈余公积减少

628,767.54元,2021年公司法定盈余公积增加6,550,348.74元,合计法定盈余公积增加5,921,581.20元。

注释33. 未分配利润

项目	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	136,016,645.58	103,418,903.63	67,940,843.28
调整期初未分配利润合计数	-5,658,907.85	40,231.63	-
调整后期初未分配利润	130,357,737.73	103,459,135.26	67,940,843.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	66,255,783.36	51,880,662.00	63,138,455.89
减：同一控制下企业合并调整		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
提取法定盈余公积	6,550,348.74	4,824,140.88	5,911,879.34
应付普通股股利	21,748,516.20	14,499,010.80	21,748,516.20
转作股本的普通股股利		-	-
期末未分配利润	168,314,656.15	136,016,645.58	103,418,903.63

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,142,180,230.76	777,533,297.82	912,413,393.45	634,975,763.07	823,240,984.92	539,289,808.80
其他业务	13,625,233.22	3,640,416.48	8,784,765.77	4,208,594.95	11,565,856.78	3,849,347.12
合计	1,155,805,463.98	781,173,714.30	921,198,159.22	639,184,358.02	834,806,841.70	543,139,155.92

2. 主营业务收入

合同分类	2021年度	2020年度	2019年度
一、商品类型			
定制衣柜及橱柜	1,114,647,909.58	872,231,669.27	784,393,282.80
门窗	27,532,321.18	40,181,724.18	38,847,702.12
二、按经营地区分类			
华东	323,620,617.46	257,249,446.74	254,477,528.07
华南	293,200,085.90	245,646,858.24	195,063,727.12
华中	144,884,164.13	121,891,701.87	115,790,870.35
华北	156,017,056.89	108,576,269.96	101,814,488.14

合同分类	2021 年度	2020 年度	2019 年度
西南	111,818,497.91	105,391,171.76	90,876,777.43
西北	84,884,688.44	54,944,022.48	49,067,393.41
东北	22,307,282.28	17,192,967.70	15,423,676.69
外贸	5,447,837.75	1,520,954.70	726,523.71
三、按业务类型分类			
经销商模式	906,392,899.01	689,287,694.55	730,072,603.12
大宗模式	199,336,023.86	199,852,461.03	78,011,647.77
直营模式	36,451,307.89	23,273,237.87	15,156,734.03
四、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	1,142,180,230.76	912,413,393.45	823,240,984.92
在某一时段内转让		-	-
合计	1,142,180,230.76	912,413,393.45	823,240,984.92

3. 主营业务收入前五名

单位名称	2021 年度		
	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
广州市万祥房地产开发有限公司	非关联方	16,503,581.22	1.43
长沙隆熙致远房地产开发有限公司	非关联方	12,486,640.04	1.08
昆明市海伦堡房地产开发有限公司	非关联方	12,275,188.15	1.06
惠州市鑫邦家居有限公司	非关联方	11,308,502.91	0.98
湛江招商港城投资有限公司	非关联方	9,717,700.28	0.84
合计		62,291,612.60	5.39

单位名称	2020 年度		
	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
宁波梅山保税港区迈迪瑞建筑材料有限公司	非关联方	16,561,821.73	1.80
广州市万凌房地产有限公司	非关联方	14,594,710.74	1.58
清远市汇恒贸易有限公司	非关联方	13,853,354.40	1.50
金螳螂精装科技（苏州）有限公司	非关联方	13,178,586.10	1.43
深圳新家生活科技服务有限公司	非关联方	9,208,900.95	1.00
合计		67,397,373.92	7.31

单位名称	2019 年度		
	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
昆明海典房地产开发有限公司	非关联方	11,001,334.13	1.32
济南市艾佳装饰设计有限公司	非关联方	7,889,273.85	0.95
泸州市龙马潭区刘玉军衣柜经营部	非关联方	6,980,520.88	0.84
江西溢丰贸易有限公司	非关联方	6,669,224.44	0.80
广州市万澈房地产有限公司	非关联方	6,209,760.62	0.74
合计		38,750,113.92	4.65

注释35．税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	3,165,741.04	2,978,013.11	2,765,178.66
教育费附加	1,403,571.62	1,282,352.71	1,185,076.58
地方教育费附加	931,921.99	851,366.77	790,051.04
印花税	298,166.49	217,764.78	309,227.37
车船使用税	11,160.00	8,460.00	10,380.00
环境保护税	104,035.26	86,291.64	89,486.45
房产税	457,161.72	342,871.28	314,084.70
土地使用税	705,384.00	433,815.07	527,668.00
合计	7,077,142.12	6,200,935.36	5,991,152.80

注释36．销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	105,470,372.03	70,214,273.92	65,512,698.17
折旧摊销	4,825,252.73	3,381,000.72	4,681,039.01
租赁折旧费	9,102,186.46	-	-
广告宣传及市场推广费	32,973,711.81	30,467,378.03	26,165,572.76
水电租赁费	3,162,591.59	9,852,092.84	9,131,839.19
办公差旅费	11,295,363.38	9,009,215.36	9,959,248.42
展览费	6,212,263.05	3,609,339.55	3,180,095.29
会务费	4,250,116.79	800,984.41	3,036,128.06
物料消耗	2,496,926.68	656,095.85	823,081.46
运输费	-	-	4,476,741.80
其他	5,805,250.60	3,930,400.45	4,909,059.42
合计	185,594,035.12	131,920,781.13	131,875,503.58

注释37. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	27,729,080.49	20,815,629.81	19,896,788.71
折旧摊销	7,725,775.10	8,330,290.14	6,484,856.80
租赁折旧费	2,143,781.66	-	-
水电租赁费	4,341,029.70	6,932,543.17	5,656,565.86
办公差旅费	4,296,614.41	3,469,950.00	2,057,208.71
车辆费	1,934,758.67	1,818,477.93	2,159,839.63
中介服务费	2,786,070.25	1,267,064.94	3,337,944.55
业务招待费	609,264.04	888,574.24	1,310,170.92
物料消耗	540,717.44	495,868.89	394,437.58
股份支付	6,636,347.23	4,707,672.23	4,338,381.73
其他	5,106,683.06	3,045,880.65	3,188,343.50
合计	63,850,122.05	51,771,952.00	48,824,537.99

注释38. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发材料费	5,963,911.95	4,130,741.79	3,547,554.97
研发人工费	26,021,697.97	21,378,616.49	20,534,783.49
研发折旧摊销费	1,088,865.53	637,544.32	1,111,624.87
研发其他费用	2,841,553.72	2,972,837.80	3,643,340.26
合计	35,916,029.17	29,119,740.40	28,837,303.59

注释39. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,543,373.11	1,531,479.80	1,713,199.92
减：利息收入	3,380,240.44	2,305,882.88	1,227,973.40
汇兑损失	61,769.60	151,454.84	-
减：汇兑收益	-	-	10,089.24
手续费及其他	622,546.68	521,342.68	377,399.86
合计	-152,551.05	-101,605.56	852,537.14

注：2019 年收到政府的财政贴息为 1,174,800.00 元，2020 年收到政府的财政贴息为 1,185,900.00 元，2021 年收到政府的财政贴息为 1,921,100.00 元，冲减财务费用。

2021 年利息支出中还包括租赁未确认融资费用 2,981,665.42 元。

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	13,021,427.37	7,851,146.41	5,947,697.73
合计	13,021,427.37	7,851,146.41	5,947,697.73

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
定制家居扩产增效技术改造项目	277,777.78	277,777.75	277,777.78	与资产相关
绿色智能制造技术改造项目事后奖补（省级）	234,019.95	234,019.95	163,188.70	与资产相关
绿色智能制造技术改造项目事后奖补（市级）	620,734.11	620,734.12	368,622.69	与资产相关
绿色智能制造技术改造项目事后奖补（区级）	637,036.07	486,786.07	185,911.69	与资产相关
智能家居异形板件定制生产制成全自动技术改造项目	87,272.73	87,272.73	87,272.73	与资产相关
互联网+个性定制家居智能制造 O2O 平台建设	165,000.00	165,000.00	165,000.00	与资产相关
产业发展基金一技术创新补助	2,076,000.00	2,076,000.00	2,076,000.00	与资产相关
装修补贴	85,714.30	7,142.86	-	与资产相关
传统产业改造升级专项补贴	215,000.00	215,000.00	198,750.00	与资产相关
企业研发经费投入后补助	-	-	427,000.00	与收益相关
专利相关补助	-	1,000,000.00	50,000.00	与收益相关
企业稳定岗位补贴款	71,737.77	211,822.25	212,674.14	与收益相关
准毕业生实习实训补贴	-	-	18,000.00	与收益相关
支持民营企业上市融资政府补助	-	136,500.00	-	与收益相关
中国制造 2025 产业发展资金(新一代信息技术产业与新业态专题高端生产性服务业方向项目补助)	-	-	600,000.00	与收益相关
广州市科技与金融结合专项补助	-	200,000.00	1,000,000.00	与收益相关
番禺区杰出产业人才补贴	-	600,000.00	-	与收益相关
物流补助	-	170,700.00	-	与收益相关
首次通过第三方质量管理体系认证补贴	-	-	20,000.00	与收益相关
人社局企业社会保险补贴	71,710.00	19,490.68	7,100.00	与收益相关
人社局第二批岗前培训补贴	-	417,000.00	38,400.00	与收益相关

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
就业补助	-	35,000.00	2,000.00	与收益相关
民营企业补贴	-	-	50,000.00	与收益相关
广州市创新能力建设计划创新标杆企业补助	-	427,000.00	-	与收益相关
基础研究计划民生科技项目经费	-	100,000.00	-	与收益相关
两化融合奖励	-	100,000.00	-	与收益相关
企业所得税返还区级	-	232,100.00	-	与收益相关
租金补贴	-	31,800.00	-	与收益相关
区人力资源和社会保障局 20 年"以工代训"补贴	4,364,000.00	-	-	与收益相关
工业互联智造一体化家居个性化定制平台补助	1,770,000.00	-	-	与收益相关
互联网+AI 整装定制设计平台建设项目补助	640,000.00	-	-	与收益相关
省级能制造试点示范增补奖励资金	400,000.00	-	-	与收益相关
18 年度高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	-	-	与收益相关
双创平台试点示范项目奖励资金	200,000.00	-	-	与收益相关
2020 年省级支柱产业细分领域隐形冠军资金	200,000.00	-	-	与收益相关
重点科技计划项目	150,000.00	-	-	与收益相关
2020 年智能制造试点示范奖励资金	100,000.00	-	-	与收益相关
招用类社保补贴(脱贫人口)	90,424.66	-	-	与收益相关
吸纳建档贫困劳动力补贴	54,000.00	-	-	与收益相关
知识产权优势企业项目补助	50,000.00	-	-	与收益相关
岗前培训补贴	42,000.00	-	-	与收益相关
企业一次性吸纳就业补贴	16,000.00	-	-	与收益相关
其他	3,000.00	-	-	与收益相关
合计	13,021,427.37	7,851,146.41	5,947,697.73	

注释41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行理财产品持有期间的投资收益	-	1,542,391.68	1,694,580.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
合计	-	1,542,391.68	1,694,580.94

注释42. 信用减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-14,710,280.18	-7,535,792.31	-6,544,748.07
合计	-14,710,280.18	-7,535,792.31	-6,544,748.07

注释43. 资产减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
其他非流动资产减值损失	-625,499.02	-299,359.31	-
合同资产减值损失	-550,016.62	-139,746.24	-
存货跌价损失	-3,486,493.68	-1,188,747.98	-1,222,238.28
合计	-4,662,009.32	-1,627,853.53	-1,222,238.28

注释44. 资产处置收益

项目	2021年度	2020年年度	2019年度
固定资产处置损失	-383,572.49	-2,499,548.33	-1,478,787.14
合计	-383,572.49	-2,499,548.33	-1,478,787.14

注释45. 营业外收入

项目	2021年度	2020年度	2019年度
违约赔偿收入	320,996.23	200,751.74	462,456.77
赞助款	198,260.36	177,556.00	508,767.92
其他	249,873.57	82,698.68	77,110.71
合计	769,130.16	461,006.42	1,048,335.40

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2021年度	2020年度	2019年度
违约赔偿收入	320,996.23	200,751.74	462,456.77
赞助款	198,260.36	177,556.00	508,767.92
其他	249,873.57	82,698.68	77,110.71
合计	769,130.16	461,006.42	1,048,335.40

注释46. 营业外支出

项目	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失	1,180,577.40	1,487,735.68	907,755.69
违约赔偿支出	16,657.53	205,020.26	854,450.75
捐赠支出	13,000.00	200,000.00	229,854.37
其他	494,563.01	17,365.54	400,810.00
合计	1,704,797.94	1,910,121.48	2,392,870.81

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	1,180,577.40	1,487,735.68	907,755.69
违约赔偿款支出	16,657.53	205,020.26	854,450.75
对外捐赠	13,000.00	200,000.00	229,854.37
其他	494,563.01	17,365.54	400,810.00
合计	1,704,797.94	1,910,121.48	2,392,870.81

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	11,187,189.25	8,735,068.58	11,270,744.69
递延所得税费用	-2,766,102.74	-1,232,503.85	-2,070,580.13
合计	8,421,086.51	7,502,564.73	9,200,164.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	74,676,869.87	59,383,226.73	72,338,620.45
按适用税率计算的所得税费用	11,201,530.48	8,907,484.01	10,850,793.07
子公司适用不同税率的影响	757,274.47	484,436.64	521,784.38
调整以前期间所得税的影响		6,034.74	-
非应税收入的影响		-	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,062,298.64	861,805.18	988,697.07
加计扣除的影响	-4,664,145.65	-2,757,195.84	-3,161,109.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	64,128.57	-	-
所得税费用	8,421,086.51	7,502,564.73	9,200,164.56

注释48. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	10,923,972.43	7,120,812.93	10,533,674.14

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保证金	-	-	7,201,286.55
往来款	19,123,674.85	9,454,662.30	8,191,994.75
利息收入	3,380,240.44	2,305,882.88	1,227,973.40
其他	775,827.16	366,717.42	1,968,135.40
合计	34,203,714.88	19,248,075.53	29,123,064.24

2．支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
费用类支出	94,749,772.58	83,553,686.39	87,246,158.04
保证金	18,878,995.79	25,325,124.11	-
往来款	1,151,627.18	630,742.57	2,117,831.29
其他	524,220.54	422,385.80	1,485,115.12
合计	115,304,616.09	109,931,938.87	90,849,104.45

3．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上市中介费	1,468,867.94	721,698.12	-
租赁费用	21,880,392.84	-	
合计	23,349,260.78	721,698.12	-

注释49．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	66,255,783.36	51,880,662.00	63,138,455.89
加：信用减值损失	14,710,280.18	7,535,792.31	6,544,748.07
资产减值准备	4,662,009.32	1,627,853.53	1,222,238.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,345,228.01	17,863,053.75	17,467,820.83
使用权资产折旧	20,889,854.26	-	-
无形资产摊销	3,406,955.17	3,372,539.09	2,892,209.39
长期待摊费用摊销	7,542,583.21	7,035,614.82	7,724,413.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	383,572.49	2,499,548.33	1,478,787.14
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	1,180,577.40	1,487,735.68	907,755.69

项目	2021年度	2020年度	2019年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,526,242.71	2,868,834.64	2,877,910.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-1,542,391.68	-1,694,580.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,973,597.55	-625,749.39	-1,250,425.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-792,505.19	-606,754.46	-820,154.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,963,390.58	1,318,101.44	-33,229,400.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,908,726.09	-93,540,864.26	-48,005,389.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,752,518.43	110,366,224.33	79,902,738.53
其他	6,636,347.23	4,667,440.60	4,338,381.73
经营活动产生的现金流量净额	62,653,732.36	116,207,640.73	103,495,508.15
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-	-
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	210,617,109.45	272,413,452.50	151,829,211.86
减：现金的年初余额	272,413,452.50	151,829,211.86	191,156,627.87
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的年初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额	-61,796,343.05	120,584,240.64	-39,327,416.01

2．现金和现金等价物的构成

项目	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	210,617,109.45	272,413,452.50	151,829,211.86
其中：库存现金	53.9	178.70	232.20
可随时用于支付的银行存款	210,244,441.43	271,812,684.03	151,560,159.00
可随时用于支付的其他货币资金	372,614.12	600,589.77	268,820.66
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	210,617,109.45	272,413,452.50	151,829,211.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-	-

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	58,128,367.70	39,249,371.91	13,924,247.80	保证金
合计	58,128,367.70	39,249,371.91	13,924,247.80	

注释51. 政府补助

1.政府补助基本情况

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	380,000.00	4,398,554.94	详见附注六注释 29
计入其他收益的政府补助	8,622,872.43	8,622,872.43	详见附注六注释 40
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助	1,921,100.00	1,921,100.00	详见附注六注释 39
减：退回的政府补助			
合计	10,923,972.43	14,942,527.37	

续：

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	2,253,500.00	4,169,733.48	详见附注六注释 28
计入其他收益的政府补助	3,681,412.93	3,681,412.93	详见附注六注释 39
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助	1,185,900.00	1,185,900.00	详见附注六注释 38
减：退回的政府补助			
合计	7,120,812.93	9,037,046.41	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	6,933,700.00	3,522,523.59	详见附注六注释 28
计入其他收益的政府补助	2,425,174.14	2,425,174.14	详见附注六注释 39
计入营业外收入的政府补助			

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助	1,174,800.00	1,174,800.00	详见附注六注释 38
减：退回的政府补助			
合计	10,533,674.14	7,122,497.73	

2.冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	2021 年度	2020 年度	2019 年度	冲减的成本费用项目
贷款贴息	与收益相关	1,921,100.00	1,185,900.00	1,174,800.00	财务费用
合计		1,921,100.00	1,185,900.00	1,174,800.00	

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2021 年 1 月，公司成立全资子公司上海诗尼曼工程服务有限公司。公司本期将新设一家子公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
诗尼曼家居湖北有限公司	湖北省	湖北省	生产销售	100.00	-	设立
上海诗尼曼工程服务有限公司	上海市	上海市	室内工程	100.00	-	设立

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无

(三)在合营安排或联营企业中的权益

无

(四)重要的共同经营

无

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司

综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2021年12月31日	减值准备
应收票据	14,978,032.36	1,630,780.12
应收账款	158,920,003.79	28,289,487.62
其他应收款	13,112,806.03	732,028.37
合计	187,010,842.18	30,652,296.11

本公司的主要客户为万科股份、卓越置业、华远置业等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2.流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司资金冲足，没有交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

截止2021年12月31日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2021年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付票据	65,808,272.19			65,808,272.19
应付账款	138,531,537.37	1,199,711.55		139,731,248.90
其他应付款	41,388,221.76	29,050,930.76		70,439,152.52
其他流动负债	11,176,843.15	519,053.38		11,695,896.53
一年内到期的非流动负债	43,797,424.16			43,797,424.16
合计	300,702,298.63	30,769,695.69		331,471,994.32

3.市场风险

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

3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在以外币进行计价的金融工具。

3.2利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

十、公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2021年12月31日公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
资产合计	-	-	-	-

续：

项目	2020年12月31日公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
资产合计	-	-	-	-

续：

项目	2019年12月31日公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	-	-	60,000,000.00	60,000,000.00
其他	-	-	-	-
资产合计	-	-	60,000,000.00	60,000,000.00

十一、关联方及关联交易

(一)本企业不存在母公司，本公司实际控制人如下：

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
辛福民	-	-	-	53.24	53.24
丁淑娟	-	-	-	11.51	11.51

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
辛福民	实际控制人
丁淑娟	实际控制人
辛福强	股东（辛福民胞弟）
丁朝晖	股东（辛福民妻哥）
深圳典堂投资合伙企业（有限合伙）	5%以上股东
深圳诗意投资合伙企业（有限合伙）	5%以上股东
红塔创新投资股份有限公司	5%以上股东

(三)董事、监事及高级管理人员

姓名	在发行人处职务
辛福民	董事长、总经理
丁淑娟	董事、副总经理
董岩	董事
温春梅	董事、副总经理
徐志强	独立董事
李国华	独立董事
孙俊杰	独立董事
蒋芙蓉	监事会主席、人力资源总监
李家军	监事
高剑华	职工代表监事、内务部副总监
黄伟国	副总经理
阮仁宗	董事会秘书、财务总监

(四)董事、监事和高级管理人员控制，或者担任董事、高级管理人员的企业

关联方名称	与本公司关系
天津惠德汽车进气系统股份有限公司	董事董岩担任董事的企业
煜邦电力（688597.SH）	
新亚强（603155.SH）	
耕宇牧星（北京）空间科技有限公司	
河北冀衡药业股份有限公司	
郑州沃特节能科技股份有限公司	

关联方名称	与本公司关系
广东潍商投资咨询有限公司	独立董事孙俊杰控制的企业，持股70%
深圳市九问咨询有限公司	独立董事徐志强控制的企业，持股100%
广东月星寰博展览有限公司	独立董事李国华担任董事的企业
上海月星新零售企业管理有限公司	独立董事李国华担任副总裁的企业
深圳鹏兴投资合伙企业（有限合伙）	财务总监、董秘阮仁宗担任执行事务合伙人的企业
深圳弘远电气有限公司	财务总监、董秘阮仁宗担任董事的企业

(五)控股股东、实际控制人、其他持股5%以上主要股东、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员控制，或者担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的企业

关联方名称	与本公司关系
湖北吉奥特安全科技有限公司	独立董事孙俊杰配偶父亲担任执行董事的企业
仙桃市维诚建筑装饰工程监理有限责任公司	独立董事孙俊杰配偶父亲持股50%的企业
广宁县广绿农民专业合作社	监事高剑华配偶实际控制的组织，持股41.67%

(六)报告期内曾存在的关联方

报告期内因发生离职、法人资格注销等情形导致关联关系消除的历史关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关联关系
远讯科技	公司实际控制人辛福民曾控制的企业，已于2021年2月注销，报告期内未实质性开展业务，未与公司发生关联交易
广州万华环保科技有限公司	公司实际控制人辛福民参股30%的企业，已于2020年11月注销，报告期内与公司发生少量关联交易
先河环保（300137.SZ）、青岛科瑞新型环保材料集团有限公司	公司外部董事董岩曾担任董事的公司，报告期内未与公司发生关联交易
万华生态	公司外部董事董岩曾担任董事的公司，报告期内为公司主要板材供应商之一
北京川香佬餐饮管理股份有限公司	公司独立董事李国华曾控制的公司，报告期内未与公司发生关联交易
广宁县碗上面道面食馆	监事高剑华配偶经营的个体工商户，已于2021年6月注销，报告期内未与公司发生关联交易
北京阳光海天停车管理有限公司、上海阳光海天停车管理有限公司、北京蓝海华业科技股份有限公司、上海泊兴停车场管理有限公司、嘉兴泊兴投资有限公司、桐乡泊兴投资有限公司、爱菠萝网络科技（北京）有限公司、北京停简单信息技术有限公司	公司原外部监事李秀秀担任董事的企业，报告期内未与公司发生关联交易
陈学兵、刘剑华、李秀秀	陈学兵为公司原副总经理，已于2020年8月不再担任公司高管职务；刘剑华为公司原独立董事，已于2022年1月后不再担任公司独立董事；李秀秀为公司原外部监事，已于2022年2月后不再担任公司监事

(七)关联方交易

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

2. 报告期内购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
万华禾香生态科技股份有限公司	购买商品	36,040,725.78	27,157,286.62	28,945,511.62
广州万华环保科技有限公司	购买商品			24,108.94
合计		36,040,725.78	27,157,286.62	28,969,620.56

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
万华禾香生态科技股份有限公司	销售商品	-	9,160,511.01	-
合计		-	9,160,511.01	-

4. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2021年度确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
丁淑娟	租赁汽车	-	45,600.00	45,600.00
合计		-	45,600.00	45,600.00

5. 报告期内关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保人	被担保人	担保权人	主债权期间	担保金额(万元)	担保类型	履行情况
辛福民、诗尼曼家居湖北有限公司	广州诗尼曼家居股份有限公司	招商银行股份有限公司广州分行	2018.11.20-2019.11.19	2,000.00	连带责任保证	履行完毕
辛福民、诗尼曼家居湖北有限公司	广州诗尼曼家居股份有限公司	招商银行股份有限公司广州分行	2019.09.26-2020.09.25	5,000.00	连带责任保证	履行完毕
辛福民、诗尼曼家居湖北有限公司	广州诗尼曼家居股份有限公司	招商银行股份有限公司广州分行	2020.10.13-2023.10.12	8,000.00	连带责任保证	履行完毕
辛福民、诗尼曼家居湖北有限公司	广州诗尼曼家居股份有限公司	招商银行股份有限公司广州分行	2021.10.14-2024.10.13	12,000.00	连带责任保证	未履行完毕

广州诗尼曼于2020年10月13日与招商银行签订《授信协议》，截止2021年12月31日，公司上述《授信协议》项下银行承兑汇票债务余额为6,580.83万元，由诗尼曼家居湖北有限公司和辛福民提供全额担保，该担保义务尚未履行完毕。

6. 关联方应收应付款项

（1）应付票据

关联方名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
万华禾香生态科技股份有限公司	7,362,598.65	1,734,180.00	8,683,732.00
合计	7,362,598.65	1,734,180.00	8,683,732.00

（2）应付账款

关联方名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
万华禾香生态科技股份有限公司	12,480,825.72	10,384,119.12	9,778,283.69
合计	12,480,825.72	10,384,119.12	9,778,283.69

（3）其他应付款

关联方名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
辛福民	-	1,000,000.00	-
合计	-	1,000,000.00	-

（4）预收款项

关联方名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
万华禾香生态科技股份有限公司			10,404,380.53
合计			10,404,380.53

（5）合同负债

关联方名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
万华禾香生态科技股份有限公司	42,307.15	42,307.15	
合计	42,307.15	42,307.15	-

7. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

年度	关联方	期初金额	增加金额	减少金额	期末余额	说明
2019 年度	辛福民	159,990.52	2,644,321.78	2,804,312.30	-	其他应付
合计		159,990.52	2,644,321.78	2,804,312.30	-	

续：

年度	关联方	期初金额	增加金额	减少金额	期末余额	说明
2020 年度	辛福民	-	1,000,000.00		1,000,000.00	其他应付
合计		-	1,000,000.00		1,000,000.00	

续：

年度	关联方	期初金额	增加金额	减少金额	期末余额	说明
2021 年度	辛福民	1,000,000.00		1,000,000.00	-	其他应付
合计						

8．关键管理人员薪酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	5,146,182.18	4,675,918.73	4,905,123.67

十二、股份支付

（一） 股份支付总体情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额	3,315,790.00	-	2,739,400.00
公司本报告期行权的各项权益工具总额	-	-	-
公司本报告期失效的各项权益工具总额		-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		-	-

（二） 以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估机构估值	评估机构估值	评估机构估值
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	实际行权数量	实际行权数量	实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因		-	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,636,347.23	4,707,672.23	4,338,381.73
以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,876,154.95	17,239,807.72	12,532,135.48

本公司按近期投资机构入股价格或评估公司对公司股东权益价值的评估值孰高原则确认每股公允价值，国众联资产评估土地房地产估价有限公司对本公司截至 2016 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日时点的股东权益市场价值进行了评估，并出具了国众联评报字（2021）第 2-1821 号、国众联评报字（2021）第 2-1822 号评估报告，2016 年 6 月 30 日公司股东权益市场价值的最终评估结果为 3.6 亿元，对应 2016 年 6 月 30 日每股公允价值为 5.33 元；2018 年 12 月 31 日公司股东权益市场价值的最终评估结果为 7.01 亿元，对应 2018 年末每股公允价值为 9.67 元；2020 年末公司股东权益市场价值的最终评估结果为 77.95 亿元，

对应2020年末每股公允价值为10.97元。

十三、承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1.广州诗尼曼家居股份有限公司于 2017 年 9 月与广州市有维物业发展有限公司签订租赁期2017年9月1日至2023年8月31日的厂房租赁合同。租赁土地面积75,602.31平方米，甲乙方约定第一年及第二年租金按 10.58 元/平方米·月计算，年租金 9,600,000.00 元；第三年及第五年厂房租金按照 11.64 元/平方米·月收取，年租金 10,560,000.00 元；第六年租金租金按 12.80 元/平方米·月计算，年租金 11,616,000.00 元。厂房租金按月缴纳，先缴租后承租。

2.广州诗尼曼家居股份有限公司于 2017 年 7 月与广州市番禺区嘉威玻璃有限公司签订租赁期 2017 年 7 月 6 日至 2020 年 8 月 31 日的厂房租赁合同。租赁土地面积 34,000.00 平方米，合同约定厂房租金按 8.53 元/平方米·月收取，年租金 3,480,000.00 元，其中 2017 年 7 月 20 日至 2017 年 8 月 31 日为免租期。合同到期后，双方于 2020 年 8 月签订补充协议，租赁期延长至 2022 年 8 月 31 日，租金调整为按 10.54 元/平方米·月收取，年租金 4,300,800.00 元。厂房租金按月缴纳，先缴租后承租。

3.广州诗尼曼家居股份有限公司于 2019 年 9 月与广州番禺番山实业发展有限公司签订租赁期 2019 年 12 月 6 日至 2025 年 12 月 5 日共六个租赁年度的办公楼租赁合同（番禺区石碁镇亚运大道1003号6号楼）。租赁面积4,606.00平方米，合同约定第一及第二个租赁年度期间，办公楼租金按 70.92 元/平方米·月收取，年租金 3,919,680.00 元；第三个租赁年度办公楼租金按 76.59 元/平方米·月收取，年租金 4,233,252.00 元；第四个租赁年度办公楼租金按 82.72 元/平方米·月收取，年租金 4,571,916.00 元；第五个租赁年度办公楼租金按 89.33 元/平方米·月收取，年租金4,937,652.00元；第六个租赁年度办公楼租金按96.48元/平方米·月收取，年租金 5,332,668.00 元。其中 2019 年 12 月 6 日起至 2020 年 4 月 5 日止，及 2020 年 12 月 6 日起至 2021 年 3 月 5 日止为免租期。租赁期内，第一及第二个租赁年度每年物业管理费用共计 360,000.00 元，第三、第四、第五、第六个租赁年度每年物业管理费用共计 480,000.00 元。租金及物业管理费用按月缴纳，先缴租后承租；2020 年 1 月 6 日三方签订出租方主体变更协议，原由广州市启泰物业租赁有限公司承担租赁合同中约定的权利及义务转移至广州市番禺番山实业发展有限公司。

4.广州诗尼曼家居股份有限公司于 2020 年 11 月与广州市番禺番山实业发展有限公司签订租赁期2020年11月21日至2025年11月20日共5个租赁年度的办公楼租赁合同（番禺区石碁镇亚运大道1003号5号楼）。租赁面积1,942.67平方米，合同约定第一及第二个租赁年度期间，办公楼租金按 74.02 元/平方米·月收取，年租金 1,725,600.00 元；第三个租赁年度办公楼租金按 79.95 元/平方米·月收取，年租金 1,863,720.00 元；第四个租赁年度办公楼租

金按86.35元/平方米·月收取，年租金2,013,000.00元；第五个租赁年度办公楼租金按93.25元/平方米·月收取，年租金2,173,920.00元。其中2020年11月21日起至2020年5月5日止为免租期。租赁期内，每年物业管理费用共计180,000.00元。租金及物业管理费用按月缴纳，先缴租后承租。

5.广州诗尼曼家居股份有限公司于2017年12月与广东羊城同创文化产业发展有限公司签订租赁期2017年12月31日至2022年12月30日共5个租赁年度的销售门店租赁合同。租赁面积1,267.70平方米，合同约定第一租赁年度期间，门店租金按120.00元/平方米·月收取，年租金1,825,488.00元；第二个租赁年度办公楼租金按126.00元/平方米·月收取，年租金1,916,762.40元；第三个租赁年度办公楼租金按132.30元/平方米·月收取，年租金2,012,600.52元；第四个租赁年度办公楼租金按138.92元/平方米·月收取，年租金2,113,306.56元；第五个租赁年度办公楼租金按145.87元/平方米·月收取，年租金2,219,032.80元。其中2017年12月31日起至2018年1月30日止为免租期。租赁期内，每年物业管理费用共计228,186.00元。租金及物业管理费用按月缴纳，先缴租后承租。

6.广州诗尼曼家居股份有限公司于2021年1月1日与广州市浮莲岗粤和贸易有限公司签订租赁期2021年1月1日至2025年12月31日共5个租赁年度的土地租赁合同。租赁土地面积10,000平方米，合同约定第一个和第二个租赁年度土地及地上设施租金单价为11元/平方米·月，每月租金为110,000元，每年租金1,320,000元。第三个至第五个租赁年度土地及地上设施租金单价为15元/平方米·月，每月租金为150,000元，每年租金1,800,000元。租赁期间，应当在每月10日前支付上月场地及设备租金。

7.广州诗尼曼家居股份有限公司于2021年1月1日与广州市浮莲岗粤和贸易有限公司签订租赁期2021年1月1日至2025年12月31日共5个租赁年度的土地租赁合同（番禺区石楼镇莲花山浮莲岗），租赁土地面积为3,940平方米及院内空地。合同约定第一个和第二个租赁年度厂房租金单价为12元/平方米·月，每月租金为47,280元，每年租金567,360元。第三个至第五个租赁年度厂房租金单价为15元/平方米·月，每月租金为59,100元，每年租金709,200元。租赁期间，应当在每月10日前支付上月厂房租金。

8.广州诗尼曼家居股份有限公司于2021年5月28日与李静仪签订租赁期2021年6月1日至2025年12月31日的房屋租赁合同（广州市番禺区石楼镇保税加工区灵兴工业区20号A一、二楼），租赁面积5,440平方米。合同约定第一个租赁年度房屋租金单价为21元/平方米·月，每月租金为114,240元，每年租金1,370,880元。第二个租赁年度房屋租金单价为21.84元/平方米·月，每月租金为118,810元，每年租金1,425,720元。第三个租赁年度房屋租金单价为22.71元/平方米·月，每月租金为123,542元，每年租金1,482,504元。第四个租赁年度房屋租金单价为23.62元/平方米·月，每月租金为128,493元，每年租金1,541,916元。

第五个租赁年度房屋租金单价为 24.56 元/平方米·月，每月租金为 133,606 元，每年租金 1,603,272 元。其中 2021 年 6 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日为免租期，租赁期间，每月在收到增值税普通发票后 5 个工作日内支付租金。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

（二）其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

截至财务报告日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	111,882,911.78	97,599,732.55	56,930,121.39
1—2 年	26,946,354.84	7,711,804.23	12,273,207.77
2—3 年	11,980,917.70	8,343,149.89	319,654.03
3—4 年	8,009,438.41	246,850.23	23,392.98
4—5 年	100,381.06	23,392.98	-
5 年以上	-	-	-
小计	158,920,003.79	113,924,929.88	69,546,376.17
减：坏账准备	28,289,487.62	11,802,102.58	7,445,984.64
合计	130,630,516.17	102,122,827.30	62,100,391.53

2. 按坏账准备计提方法分类披露

本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	39,435,143.40	24.81	15,472,890.10	39.24	23,962,253.30

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	119,484,860.39	75.19	12,816,597.52	10.73	106,668,262.87
其中：非关联方组合	119,484,860.39	75.19	12,816,597.52	10.73	106,668,262.87
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	158,920,003.79	100.00	28,289,487.62	17.80	130,630,516.17

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,126,510.53	2.74	3,126,510.53	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	110,798,419.35	97.26	8,675,592.05	7.83	102,122,827.30
其中：非关联方组合	110,798,419.35	97.26	8,675,592.05	7.83	102,122,827.30
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	113,924,929.88	100.00	11,802,102.58	10.36	102,122,827.30

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,126,510.53	4.50	3,126,510.53	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,419,865.64	95.50	4,319,474.11	6.50	62,100,391.53
其中：非关联方组合	66,354,980.69	94.41	4,319,474.11	6.50	62,035,506.58
关联方组合	64,884.95	0.09	-	-	64,884.95
合计	69,546,376.17	100.00	7,445,984.64	10.71	62,100,391.53

3．单项计提坏账准备的应收账款

本公司单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
儋州信恒旅游开发有限公司	4,041,900.00	4,041,900.00	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
儋州中润旅游开发有限公司	1,475,874.55	1,475,874.55	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
益阳恒瑞置业有限公司	423,785.00	423,785.00	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
深圳市恒腾网络有限公司	291,152.33	291,152.33	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
新世界中国地产（海口）有限公司	194,858.25	194,858.25	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
长沙金霞开发建设有限公司	118,051.40	118,051.40	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
恒大地产集团韶关有限公司	73,800.00	73,800.00	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
深圳市恒腾材料电子商务有限公司	62,050.00	62,050.00	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
恒大地产集团吉安有限公司	49,200.00	49,200.00	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
湖南纵横置业有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	恒大公司旗下，预计无法收回
武汉市洪山区巢尚家具经营部	2,863,449.57	2,863,449.57	100.00	店铺已转让，预计无法收回
胶南市诗尼曼整体衣柜专卖店	205,940.77	205,940.77	100.00	店铺已转让，预计无法收回
濮阳郭怀合	88,431.13	88,431.13	100.00	店铺已转让，预计无法收回
长治市城区长贵家具经销部	57,120.19	57,120.19	100.00	店铺已转让，预计无法收回
清远市汇恒贸易有限公司	5,324,270.67	864,578.21	16.24	海伦堡公司旗下
昆明市海伦堡房地产开发有限公司	3,926,873.00	304,706.35	7.76	海伦堡公司旗下
西藏日嘉贸易有限公司	1,307,976.71	220,711.01	16.87	海伦堡公司旗下
昆明海典房地产开发有限公司	251,507.56	75,452.27	30.00	海伦堡公司旗下
江西冠利贸易有限公司	106,591.68	31,977.50	30.00	海伦堡公司旗下
江西溢丰贸易有限公司	1,593,730.00	505,361.91	31.71	新力旗下公司
宁波炅睿贸易有限公司	371,062.17	20,078.87	5.41	新力旗下公司
江西东屹置业有限公司	192,672.42	154,137.93	80.00	新力旗下公司
珠海来利科技有限公司	1,193,406.13	119,340.61	10.00	奥园旗下公司
恩平金辉煌旅游开发有限公司	706,873.74	70,687.37	10.00	奥园旗下公司
中山市方都房地产有限公司	2,772,355.77	306,706.73	11.06	方直集团公司
惠州腾达祥贸易有限公司	2,662,514.15	315,504.24	11.85	方直集团公司
广州市方直环境有限公司	15,688.55	784.43	5.00	方直集团公司
江西晟城房地产开发有限公司	4,808,081.40	1,248,571.60	25.97	当代地产旗下公司
绿建建筑材料贸易（天津）有限公司	1,568,099.26	470,429.78	30.00	当代地产旗下公司

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
徐州市艾迪曼家居建材有限公司	2,670,827.00	801,248.10	30.00	长期未回款
合计	39,435,143.40	15,472,890.10	39.24	-

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
胶南市诗尼曼整体衣柜专卖店（山东青岛仓库徐浩杰）	205,940.77	205,940.77	100.00	店铺已转让，预计无法收回
山西长治田长贵	57,120.19	57,120.19	100.00	店铺已转让，预计无法收回
武汉市洪山区巢尚家具经营部（武汉徐祖勇）	2,863,449.57	2,863,449.57	100.00	店铺已转让，预计无法收回
合计	3,126,510.53	3,126,510.53	100.00	

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
胶南市诗尼曼整体衣柜专卖店（山东青岛仓库徐浩杰）	205,940.77	205,940.77	100.00	店铺已转让，预计无法收回
山西长治田长贵	57,120.19	57,120.19	100.00	店铺已转让，预计无法收回
武汉市洪山区巢尚家具经营部（武汉徐祖勇）	2,863,449.57	2,863,449.57	100.00	店铺已转让，预计无法收回
合计	3,126,510.53	3,126,510.53	100.00	

4．按非关联方组合计提坏账准备的应收账款

按风险组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,745,048.44	4,337,252.42	5.00
1—2 年	21,769,326.80	2,411,521.64	11.08
2—3 年	5,550,252.71	2,179,116.44	39.26
3—4 年	5,321,472.51	3,800,575.90	71.42
4—5 年	98,759.93	88,131.12	89.24
5 年以上			
合计	119,484,860.39	12,816,597.52	10.73

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	97,599,732.55	4,879,986.63	5.00
1—2 年	7,278,259.60	1,138,948.95	15.65
2—3 年	5,650,183.99	2,478,182.72	43.86
3—4 年	246,850.23	155,080.77	62.82
4—5 年	23,392.98	23,392.98	100.00
5 年以上	-	-	-
合计	110,798,419.35	8,675,592.05	7.83

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,431,691.81	2,821,584.59	5.00
1—2 年	9,580,241.87	1,361,688.39	14.21
2—3 年	319,654.03	117,486.75	36.75
3—4 年	23,392.98	18,714.38	80.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	66,354,980.69	4,319,474.11	6.51

5．本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,126,510.53	12,346,379.57				15,472,890.10
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,675,592.05	4,141,005.47				12,816,597.52
其中：非关联方组合	8,675,592.05	4,141,005.47				12,816,597.52
关联方组合	-					-
合计	11,802,102.58	16,487,385.04				28,289,487.62

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,126,510.53	-				3,126,510.53

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,319,474.11	4,356,117.94				8,675,592.05
其中：非关联方组合	4,319,474.11	4,356,117.94				8,675,592.05
关联方组合	-	-				-
合计	7,445,984.64	4,356,117.94				11,802,102.58

续：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	287,406.70	2,839,103.83	-			3,126,510.53
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,493,055.05	2,826,419.06	-			4,319,474.11
其中：非关联方组合	1,493,055.05	2,826,419.06	-			4,319,474.11
关联方组合	-	-	-			-
合计	1,780,461.75	5,665,522.89	-			7,445,984.64

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
长沙隆熙致远房地产开发有限公司	10,823,707.83	6.81	541,185.39
唐山新创房地产开发有限公司	9,424,357.32	5.93	483,539.01
广州市万祥房地产开发有限公司	7,821,527.89	4.92	391,076.39
湛江招商港城投资有限公司	6,228,651.69	3.92	311,432.58
北京欧诗伟业家居有限公司	5,833,387.16	3.67	3,975,669.42
合计	40,131,631.89	25.25	5,702,902.80

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
清远市汇恒贸易有限公司	12,921,982.80	11.34	646,099.14
金螳螂精装科技（苏州）有限	9,691,800.00	8.51	484,590.00

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
公司			
北京欧诗伟业家居有限公司	6,510,586.01	5.71	2,366,011.83
宁波梅山保税港区迈迪瑞建筑材料有限公司	6,389,816.94	5.61	319,490.85
南京裕荣房地产开发有限公司	6,273,888.16	5.51	313,694.41
合计	41,788,073.91	36.68	4,129,886.23

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
儋州信恒旅游开发有限公司	13,870,218.25	19.94	693,510.91
北京欧诗伟业家居有限公司	6,510,691.32	9.36	857,497.68
泰瓴科技（深圳）有限公司	4,155,511.80	5.98	207,775.59
北京首开万科置业有限公司	3,907,013.25	5.62	195,350.66
江苏嘉湖商贸有限公司	3,252,641.43	4.68	162,632.07
合计	31,696,076.05	45.58	2,116,766.91

8．截止 2021 年 12 月 31 日因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	2021 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
镇江万润置业有限公司	应收账款保理	805,385.13	-
扬州祥源房地产开发有限公司	应收账款保理	1,342,411.95	-
唐山新创房地产开发有限公司	应收账款保理	489,064.79	-
成都卓越越欣置业有限公司	应收账款保理	146,000.00	-
招商蛇口(赣州)房地产有限公司	应收账款保理	1,676,331.61	-
广州市万祥房地产开发有限公司	应收账款保理	3,139,314.63	-
西藏日嘉贸易有限公司	应收账款保理	3,100,000.00	-
广州市万祥房地产开发有限公司	应收账款保理	3,441,397.65	-
唐山新创房地产开发有限公司	应收账款保理	2,093,082.33	-
广州市万凌房地产有限公司	应收账款保理	263,640.42	-
广州市万凌房地产有限公司	应收账款保理	10,930.62	-
广州市万凌房地产有限公司	应收账款保理	521,126.58	-
广州市万凌房地产有限公司	应收账款保理	336,568.35	-
广州市万凌房地产有限公司	应收账款保理	1,889,276.83	-
广州市万祥房地产开发有限公	应收账款保理	1,639,911.17	-

项目	2021 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
司			
广州市万祥房地产开发有限公司	应收账款保理	2,830,596.83	-
镇江万润置业有限公司	应收账款保理	580,625.60	-
广州市万凌房地产有限公司	应收账款保理	2,557,447.46	-
合计		26,863,111.95	-

项目	2020 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
广州市万凌房地产有限公司	应收账款保理	11,557,587.00	-
唐山新创房地产开发有限公司	应收账款保理	6,455,225.01	-
北京首开万科置业有限公司	应收账款保理	5,769,396.95	-
宁波梅山保税港区迈迪瑞建筑材料有限公司	应收账款保理	7,952,284.48	-
广州市万祥房地产开发有限公司	应收账款保理	6,517,760.72	-
扬州祥源房地产开发有限公司	应收账款保理	2,093,516.00	-
海南落笔洞实业有限公司	应收账款保理	2,037,392.69	-
镇江万润置业有限公司	应收账款保理	1,846,921.67	-
广州市万澈房地产有限公司	应收账款保理	1,841,945.20	-
成都卓越越欣置业有限公司	应收账款保理	1,454,000.00	-
宏冠轩（广州）建筑材料有限公司	应收账款保理	1,086,088.14	-
合计		48,612,117.86	-

项目	2019 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
北京首开万科置业有限公司	应收账款保理	1,404,787.28	-
北京万城永辉置业有限公司	应收账款保理	578,701.03	-
常州万科房地产有限公司	应收账款保理	1,303,999.20	-
广州市万衡房地产有限公司	应收账款保理	5,030,427.53	-
广州市万祥房地产开发有限公司	应收账款保理	89,348.24	4,185.10
清远市万合房地产有限公司	应收账款保理	3,130,568.56	-
扬州万特置业有限公司	应收账款保理	2,351,950.00	-
合计		13,889,781.84	4,185.10

9．截止2021年12月31日无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2．其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	115,234,995.56	71,411,779.97	67,429,152.43
合计	115,234,995.56	71,411,779.97	67,429,152.43

(一) 应收利息

1．应收利息分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
理财产品利息	-	-	-
合计	-	-	-

(二) 其他应收款

1．按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	108,170,192.75	64,845,493.81	62,335,137.69
1—2年	1,453,714.27	1,929,237.80	675,114.80
2—3年	1,614,248.00	481,089.00	4,557,800.00
3—4年	314,248.00	4,470,000.00	444,300.00
4—5年	4,270,000.00	330,000.00	1,800.00
5年以上	20,000.00	1,800.00	-
小计	115,842,403.02	72,057,620.61	68,014,152.49
减：坏账准备	607,407.46	645,840.64	585,000.06
合计	115,234,995.56	71,411,779.97	67,429,152.43

2．按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
员工备用金	527,661.60	230,545.13	230,477.29
各类押金、保证金	11,070,268.74	9,526,421.30	8,063,347.80
单位往来款	104,235,762.91	61,940,673.36	59,359,787.67
其他	8,709.77	359,980.82	360,539.73
合计	115,842,403.02	72,057,620.61	68,014,152.49

3．按金融资产减值三阶段披露

项目	2021年12月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	115,842,403.02	607,407.46	115,234,995.56

项目	2021 年 12 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	115,842,403.02	607,407.46	115,234,995.56

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	71,970,810.61	559,030.64	71,411,779.97
第二阶段	-	-	-
第三阶段	86,810.00	86,810.00	-
合计	72,057,620.61	645,840.64	71,411,779.97

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	67,927,342.49	498,190.06	67,429,152.43
第二阶段	-	-	-
第三阶段	86,810.00	86,810.00	-
合计	68,014,152.49	585,000.06	67,429,152.43

4. 按坏账准备计提方法分类披露

本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	115,842,403.02	100.00	607,407.46	0.52	115,234,995.56
其中：账龄组合	1,025,519.06	0.89	53,894.02	5.26	971,625.04
保证金、押金组合	11,070,268.74	9.56	553,513.44	5.00	10,516,755.30
关联方组合	103,746,615.22	89.56	-	-	103,746,615.22
合计	115,842,403.02	100.00	607,407.46	0.52	115,234,995.56

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的	86,810.00	0.12	86,810.00	100.00	-

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	71,970,810.61	99.88	559,030.64	0.78	71,411,779.97
其中：账龄组合	1,612,191.45	2.24	82,709.57	5.13	1,529,481.88
保证金、押金组合	9,526,421.30	13.22	476,321.07	5.00	9,050,100.23
关联方组合	60,832,197.86	84.42	-	-	60,832,197.86
合计	72,057,620.61	100	645,840.64	0.90	71,411,779.97

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	86,810.00	0.13	86,810.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	67,927,342.49	99.87	498,190.06	0.73	67,429,152.43
其中：账龄组合	1,896,709.42	2.79	95,022.67	5.01	1,801,686.75
保证金、押金组合	8,063,347.80	11.86	403,167.39	5.00	7,660,180.41
关联方组合	57,967,285.27	85.22	-	-	57,967,285.27
合计	68,014,152.49	100.00	585,000.06	0.86	67,429,152.43

5．单项计提预期信用损失的其他应收款情况

（1）本公司单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
濮阳经销商	86,810.00	86,810.00	100.00	河南濮阳经销商坏账，赔偿客户货款
合计	86,810.00	86,810.00	100.00	

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
濮阳经销商	86,810.00	86,810.00	100.00	河南濮阳经销商坏账，赔偿客户货款
合计	86,810.00	86,810.00	100.00	

6．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）按风险组合计提预期信用损失的其他应收款

1）账龄组合：

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,010,561.29	50,528.06	5.00
1—2年	13,709.77	2,741.95	20.00
2—3年	1,248.00	624.00	50.00
3—4年	-	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	1,025,519.06	53,894.02	5.26

续：

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,598,191.45	79,909.57	5.00
1—2年	14,000.00	2,800.00	20.00
2—3年	-	-	-
3—4年	-	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	1,612,191.45	82,709.57	5.13

续：

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,895,461.42	94,773.07	5.00
1—2年	1,248.00	249.60	20.00
2—3年	-	-	50.00
3—4年	-	-	80.00
4—5年	-	-	100.00
5年以上	-	-	100.00
合计	1,896,709.42	95,022.67	5.01

2）保证金、押金组合：

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,413,016.24	170,650.81	5.00

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	1,440,004.50	72,000.23	5.00
2—3 年	1,613,000.00	80,650.00	5.00
3—4 年	314,248.00	15,712.40	5.00
4—5 年	4,270,000.00	213,500.00	5.00
5 年以上	20,000.00	1,000.00	5.00
合计	11,070,268.74	553,513.44	5.00

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,415,104.50	120,755.23	5.00
1—2 年	1,915,237.80	95,761.89	5.00
2—3 年	394,279.00	19,713.95	5.00
3—4 年	4,470,000.00	223,500.00	5.00
4—5 年	330,000.00	16,500.00	5.00
5 年以上	1,800.00	90.00	5.00
合计	9,526,421.30	476,321.07	5.00

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,472,391.00	123,619.55	5.00
1—2 年	587,056.80	29,352.84	5.00
2—3 年	4,557,800.00	227,890.00	5.00
3—4 年	444,300.00	22,215.00	5.00
4—5 年	1,800.00	90.00	5.00
5 年以上	-	-	5.00
合计	8,063,347.80	403,167.39	5.00

7．其他应收款坏账准备计提情况

本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2021 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	559,030.64	-	86,810.00	645,840.64

坏账准备	2021 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	48,376.82	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	86,810.00	-
期末余额	607,407.46	-	-	607,407.46

续：

坏账准备	2020 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	498,190.06	-	86,810.00	585,000.06
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	60,840.58	-	-	60,840.58
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	559,030.64	-	86,810.00	645,840.64

续：

坏账准备	2019 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	430,651.73	86,810.00	-	517,461.73
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-86,810.00	86,810.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	67,538.33	-	-	67,538.33
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	498,190.06	-	86,810.00	585,000.06

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

8．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
诗尼曼家居湖北有限公司	内部往来	103,746,615.22	1 年以内	89.56	-
广州市有维物业发展有限公司	保证金、押金	3,400,000.00	4-5 年	2.94	170,000.00
广州市番禺番山实业发展有限公司	保证金、押金	1,260,000.00	2-3 年	1.09	63,000.00
广州市番禺嘉威玻璃有限公司	保证金、押金	870,000.00	4-5 年	0.75	43,500.00
绿城电子商务有限公司	保证金及押金	799,735.76	1 年以内	0.69	39,986.79
合计	-	110,076,350.98	-	95.02	316,486.79

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
诗尼曼家居湖北有限公司	内部往来	60,832,197.86	1 年以内	84.42	-
广州市有维物业发展有限公司	保证金、押金	3,400,000.00	3-4 年	4.72	170,000.00

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市番禺番山实业发展有限公司	保证金、押金	1,260,000.00	1-2年	1.75	63,000.00
广州市番禺嘉威玻璃有限公司	保证金、押金	870,000.00	3-4年	1.21	43,500.00
羊城同创 O 店办公楼租赁保证金	保证金及押金	342,279.00	2-3年	0.48	17,113.95
合计	-	66,334,476.86	-	92.58	293,613.95

续：

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
诗尼曼家居湖北有限公司	内部往来	57,967,285.27	1年以内	85.23	-
广州市有维物业发展有限公司	保证金及押金	3,400,000.00	2-3年	5.00	170,000.00
广州市番禺番山实业发展有限公司	保证金及押金	890,000.00	1年以内	1.31	44,500.00
广州市番禺嘉威玻璃有限公司	保证金及押金	870,000.00	2-3年	1.28	43,500.00
周光辉	其他	360,532.61	1年以内	0.53	18,026.63
合计	-	63,487,817.88	-	93.35	276,026.63

9．截止2021年12月31日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

10．截止2021年12月31日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注释3．长期股权投资

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	25,000,000.00		25,000,000.00

续：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00

续：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00

1. 对子公司投资

续：

被投资单位	初始投资成本	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
诗尼曼家居湖北有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海诗尼曼工程服务有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00			25,000,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
诗尼曼家居湖北有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
诗尼曼家居湖北有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,137,910,143.89	792,410,664.50	908,759,399.47	650,174,021.46	820,979,318.69	556,894,258.87
其他业务	53,819,608.76	44,588,658.91	32,477,665.30	28,469,470.07	10,962,261.16	3,849,347.12
合计	1,191,729,752.65	836,999,323.41	941,237,064.77	678,643,491.53	831,941,579.85	560,743,605.99

2. 主营业务收入

合同分类	2021年度	2020年	2019年
一、商品类型			
定制衣柜及橱柜	1,110,377,822.71	868,577,675.29	782,131,616.57

合同分类	2021 年度	2020 年	2019 年
门窗	27,532,321.18	40,181,724.18	38,847,702.12
二、按经营地区分类			
华东	323,620,617.46	258,531,742.57	254,477,528.08
华南	288,929,999.03	242,147,214.60	194,915,563.79
华中	144,884,164.13	119,021,346.72	113,677,367.45
华北	156,017,056.89	109,117,483.56	101,814,488.13
西南	111,818,497.91	105,916,508.80	90,876,777.43
西北	84,884,688.44	55,217,898.65	49,067,393.41
东北	22,307,282.28	17,278,668.46	15,423,676.69
外贸	5,447,837.75	1,528,536.11	726,523.71
三、按业务类型分类			
经销商模式	909,306,249.70	690,904,366.07	730,625,357.11
大宗模式	199,336,023.86	199,852,461.03	78,011,647.77
直营模式	29,267,870.33	18,002,572.37	12,342,313.81
四、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	1,137,910,143.89	908,759,399.47	820,979,318.69
在某一时段内转让		-	-
合计	1,137,910,143.89	908,759,399.47	820,979,318.69

3. 主营业务收入前五名

单位名称	2021 年度		
	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
广州市万祥房地产开发有限公司	非关联方	16,503,581.22	1.38
长沙隆熙致远房地产开发有限公司	非关联方	12,486,640.04	1.05
昆明市海伦堡房地产开发有限公司	非关联方	12,275,188.15	1.03
惠州市鑫邦家居有限公司	非关联方	11,308,502.91	0.95
湛江招商港城投资有限公司	非关联方	9,717,700.28	0.82
合计		62,291,612.60	5.23

单位名称	2020 年度		
	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
宁波梅山保税港区迈迪瑞建筑材料有限公司	非关联方	16,561,821.73	1.76
广州市万凌房地产有限公司	非关联方	14,594,710.74	1.55

单位名称	2020 年度		
	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
清远市汇恒贸易有限公司	非关联方	13,853,354.40	1.47
金螳螂精装科技（苏州）有限公司	非关联方	13,178,586.10	1.4
深圳新家生活科技服务有限公司	非关联方	9,208,900.95	0.98
合计		67,397,373.92	7.16

单位名称	2019 年度		
	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
昆明海典房地产开发有限公司	非关联方	11,001,334.13	1.32
济南市艾佳装饰设计有限公司	非关联方	7,889,273.85	0.95
泸州市龙马潭区刘玉军衣柜经营部	非关联方	6,980,520.88	0.84
江西溢丰贸易有限公司	非关联方	6,669,224.44	0.8
广州市万澈房地产有限公司	非关联方	6,209,760.62	0.75
合计		38,750,113.92	4.66

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行理财产品持有期间的投资收益	-	1,542,391.68	1,694,580.94
合计	-	1,542,391.68	1,694,580.94

十七、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年	2019 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,553,004.63	-3,987,284.01	-2,299,155.44
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,942,527.37	9,037,046.41	7,122,497.73
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			

项目	2021 年度	2020 年	2019 年度
委托他人投资或管理资产的损益	-	1,542,391.68	1,694,580.94
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,663.50	38,620.62	-524,167.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	13,623,186.24	6,630,774.70	5,993,756.12
减：所得税影响额	2,036,024.43	1,295,267.56	1,157,519.17
少数股东损益			
非经常性损益净额（影响净利润）	11,587,161.81	5,335,507.14	4,836,236.95

（二） 资产收益率及每股收益

报告期利润	2021 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.07	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.56	0.75	0.75

续：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.82	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.99	0.64	0.64

续：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.49	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.54	0.80	0.80

法定代表人：[illegible]　主管会计工作的负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

广州诗尼曼家居股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月十五日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副 本) (7-1)

扫描二维码登录"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

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；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；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2021 年 12 月 01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://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

3-2-1-166

证书序号：0000093



会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-167



证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

吴苹楠
440300480451
深圳市注册会计师协会



姓　　名
Full name

性　　别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Workingunit

身份证号码
Identity cardNo.

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 /y　月 /m　日 /d

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验
Annual Renewal Registration

一年。
r after

毛潇滢
110101480832
深圳市注册会计师协会

日
/d