广东皇派定制家居集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]38351 号

目　　录

审 计 报 告 ——1
财 务 报 表 ——6
财 务 报 表 附 注 ——22

审计报告

天职业字[2022]38351 号

广东皇派定制家居集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东皇派定制家居集团股份有限公司（以下简称“皇派家居”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月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，公允反映了皇派家居 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月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，我们独立于皇派家居，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、营业收入的确认	
事项描述： 如财务报表附注三、（二十七）所示，皇派家居收入主要是商品销售收入。 如财务报表附注六、（三十）所示，皇派家居 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月营业收入分别为78,681.87万元、80,368.98万元、102,481.22 万元、47,921.64 万元，主要是由商品销售收入构成，我们关注收入的确认。 我们关注收入确认的原因主要是收入金额对财务报表产生重大影响，是主要利润来源和业绩评价的核心指标之一，存在皇派家居管理层达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额而产生错报的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对收入的确认，我们执行的主要审计程序包括： （1）了解及评价皇派家居与收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制运行的有效性； （2）通过管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同条款，对比分析同行业上市公司的会计政策，复核收入确认政策是否符合《会计准则》规定，评价实际执行的收入确认政策是否适当，并复核相关会计政策是否一贯地运用； （3）对营业收入实施实质性分析程序，分析收入及毛利率变动的合理性，查明报告期内收入及毛利率是否出现异常波动的情况； （4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售订单、发货单、物流运输单对收入的发生以及准确性执行细节测试； （5）对皇派家居的经销商执行函证程序，函证内容包括经销商期末预收款项的余额及本期确认的收入金额，对交易金额重大的客户执行实地走访等程序，以评价收入的发生认定； （6）针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，核查发货单、物流运输单等支持性文件，以确认收入是否在恰当的会计期间记录。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估皇派家居的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皇派家居的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对皇派家居持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致皇派家居不能持续经营。

（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）就皇派家居中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月合并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。

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二二年八月十五日

合并资产负债表

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产：					
货币资金	53,279,561.53	52,803,701.83	185,144,302.05	41,018,145.62	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	103,874,082.26	200,932,496.41		23,965,703.02	六、（二）
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款		136,712.28	1,096,188.22	1,439,245.29	六、（三）
应收款项融资					
预付款项	11,634,032.16	9,348,675.96	3,285,851.56	7,131,687.59	六、（四）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	3,838,283.72	3,610,270.29	3,843,852.11	3,121,382.81	六、（五）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	95,354,521.31	112,766,861.32	77,805,326.60	89,772,301.82	六、（六）
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	15,407,626.54	14,270,434.59	878,647.06	1,770,310.51	六、（七）
流动资产合计	283,388,107.52	393,869,152.68	272,054,167.60	168,218,776.66	
非流动资产：					
△发放贷款和垫款					
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					
投资性房地产					
固定资产	205,947,426.62	166,722,862.98	151,827,011.54	90,345,221.46	六、（八）
在建工程	102,524,143.48	59,728,574.82	16,731,050.42	37,797,384.31	六、（九）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	26,633,445.41	33,633,815.43			六、（十）
无形资产	69,107,568.50	69,513,666.86	70,617,213.63	33,730,127.69	六、（十一）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	8,118,461.82	8,437,449.29	4,765,095.87	3,751,816.36	六、（十二）
递延所得税资产	10,424,072.44	9,867,425.37	14,428,018.07	12,723,384.63	六、（十三）
其他非流动资产	3,672,486.45	8,215,572.97	1,952,036.04	2,103,775.77	六、（十四）
非流动资产合计	426,427,604.72	356,119,367.72	260,320,425.57	180,451,710.22	
资　产　总　计	709,815,712.24	749,988,520.40	532,374,593.17	348,670,486.88	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款				10,013,291.67	六、（十五）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	85,881,917.73	80,251,293.71	48,385,743.00	33,916,364.37	六、（十六）
预收款项				87,209,431.07	六、（十七）
合同负债	126,771,582.70	152,425,215.94	95,280,352.86		六、（十八）
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	17,609,184.67	37,293,064.47	30,858,722.31	19,143,841.76	六、（十九）
应交税费	5,476,801.23	6,843,719.28	15,103,745.26	8,199,963.89	六、（二十）
其他应付款	55,473,400.11	41,830,037.31	38,648,678.76	34,316,808.61	六、（二十一）
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	13,651,390.91	14,326,632.40			六、（二十二）
其他流动负债	14,285,089.27	18,799,031.73	11,907,335.18		六、（二十三）
流动负债合计	319,149,366.62	351,768,994.84	240,184,577.37	192,799,701.37	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	200,449.14	200,235.28			六、（二十四）
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
租赁负债	15,376,015.19	21,651,637.70			六、（二十五）
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	4,678,581.92	3,546,885.12	2,037,989.25	1,496,370.63	六、（十三）
其他非流动负债					
非流动负债合计	20,255,046.25	25,398,758.10	2,037,989.25	1,496,370.63	
负 债 合 计	339,404,412.87	377,167,752.94	242,222,566.62	194,296,072.00	
股东权益					
股本	78,125,000.00	78,125,000.00	78,125,000.00	63,000,000.00	六、（二十六）
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	136,810,821.09	135,822,234.81	133,836,235.59	43,311,259.54	六、（二十七）
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	21,656,110.65	21,656,110.65	9,830,061.30	12,109,916.14	六、（二十八）
△一般风险准备					
未分配利润	133,819,367.63	137,217,422.00	68,360,729.66	35,953,239.20	六、（二十九）
归属于母公司股东权益合计	370,411,299.37	372,820,767.46	290,152,026.55	154,374,414.88	
少数股东权益					
股东权益合计	370,411,299.37	372,820,767.46	290,152,026.55	154,374,414.88	
负债及股东权益合计	709,815,712.24	749,988,520.40	532,374,593.17	348,670,486.88	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	479,216,399.73	1,024,812,244.49	803,689,757.00	786,818,657.39	
其中：营业收入	479,216,399.73	1,024,812,244.49	803,689,757.00	786,818,657.39	六、（三十）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	442,486,497.93	883,630,492.66	674,108,556.21	739,788,470.97	
其中：营业成本	327,175,401.88	670,556,207.42	503,974,986.90	512,647,853.89	六、（三十）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	2,937,190.39	8,981,761.35	6,737,298.72	5,984,200.43	六、（三十一）
销售费用	68,239,525.89	112,296,273.32	86,647,652.38	97,475,872.05	六、（三十二）
管理费用	24,752,523.24	51,067,206.82	45,287,571.09	89,612,223.81	六、（三十三）
研发费用	18,732,078.47	39,191,480.89	31,088,923.33	32,561,157.75	六、（三十四）
财务费用	649,778.06	1,537,562.86	372,123.79	1,507,163.04	六、（三十五）
其中：利息费用	788,975.01	2,116,654.07	513,805.55	1,559,348.62	六、（三十五）
利息收入	153,042.82	612,754.32	163,865.25	86,328.20	六、（三十五）
加：其他收益	1,051,528.49	4,998,254.63	5,850,780.16	2,561,224.16	六、（三十六）
投资收益（损失以“－”号填列）	1,627,591.15	2,476,788.17	810,662.69	1,323,469.50	六、（三十七）
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（损失以“－”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	257,832.56	606,348.45		46,454.80	六、（三十八）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	539.85	-304,845.87	-196,927.97	-134,272.55	六、（三十九）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-750,571.98	-656,849.74	-4,476,628.93	-491,808.85	六、（四十）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-417,518.29	-118,972.43	-579,283.69	-100,371.10	六、（四十一）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,499,303.58	148,182,475.04	130,989,803.05	50,234,882.38	
加：营业外收入	1,983,436.42	555,753.41	738,725.13	1,193,104.04	六、（四十二）
减：营业外支出	1,174,706.24	1,898,059.87	1,332,856.19	848,759.88	六、（四十三）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,308,033.76	146,840,168.58	130,395,671.99	50,579,226.54	
减：所得税费用	2,706,088.13	16,157,426.89	16,241,416.87	4,531,407.37	六、（四十四）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,601,945.63	130,682,741.69	114,154,255.12	46,047,819.17	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	36,601,945.63	130,682,741.69	114,154,255.12	46,047,819.17	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	36,601,945.63	130,682,741.69	114,154,255.12	46,047,819.17	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司股东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					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	36,601,945.63	130,682,741.69	114,154,255.12	46,047,819.17	
归属于母公司股东的综合收益总额	36,601,945.63	130,682,741.69	114,154,255.12	46,047,819.17	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.47	1.67	1.52		十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.47	1.67	1.52		十八、（二）

法定代表人：朱建庆　　主管会计工作负责人：吴秀珍　　会计机构负责人：周华良

合并现金流量表

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
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	512,396,402.03	1,237,242,114.49	942,873,522.36	922,053,040.47	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	17,843,877.73	24,676,594.06	23,952,461.04	10,654,460.66	六、（四十五）
经营活动现金流入小计	530,240,279.76	1,261,918,708.55	966,825,983.40	932,707,501.13	
购买商品、接受劳务支付的现金	298,066,868.84	665,654,059.16	451,048,501.58	470,286,908.52	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	125,165,512.20	213,468,625.21	169,030,726.40	172,378,576.77	
支付的各项税费	20,359,803.11	90,539,809.29	63,285,503.57	58,622,301.88	
支付其他与经营活动有关的现金	46,314,498.17	89,115,067.48	77,574,400.45	86,135,474.40	六、（四十五）
经营活动现金流出小计	489,906,682.32	1,058,777,561.14	760,939,132.00	787,423,261.57	
经营活动产生的现金流量净额	40,333,597.44	203,141,147.41	205,886,851.40	145,284,239.56	六、（四十六）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	355,907,639.16	586,086,715.22	346,925,111.17	389,221,983.56	
取得投资收益收到的现金	2,222,546.93	2,476,788.17	876,365.71	1,323,469.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170,054.64	1,957,210.23	387,554.40	285,885.42	
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	358,300,240.73	590,520,713.62	348,189,031.28	390,831,338.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,797,550.68	73,518,048.27	95,866,439.79	69,899,587.72	
投资支付的现金	259,162,544.33	786,412,863.18	323,025,111.17	357,721,983.56	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	345,960,095.01	859,930,911.45	418,891,550.96	427,621,571.28	
投资活动产生的现金流量净额	12,340,145.72	-269,410,197.83	-70,702,519.68	-36,790,232.80	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			33,625,000.00		
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		200,000.00	88,467,165.00	60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		200,000.00	122,092,165.00	60,000,000.00	
偿还债务支付的现金			98,467,165.00	137,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,003,892.80	50,000,000.00	14,683,175.29	36,867,789.25	
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	12,193,990.66	16,271,549.80			
筹资活动现金流出小计	52,197,883.46	66,271,549.80	113,150,340.29	174,767,789.25	
筹资活动产生的现金流量净额	-52,197,883.46	-66,071,549.80	8,941,824.71	-114,767,789.25	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	475,859.70	-132,340,600.22	144,126,156.43	-6,273,782.49	六、（四十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	52,803,701.83	185,144,302.05	41,018,145.62	47,291,928.11	六、（四十六）
六、期末现金及现金等价物余额	53,279,561.53	52,803,701.83	185,144,302.05	41,018,145.62	六、（四十六）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　2022年1-6月　　金额单位：元

项目	2022年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	78,125,000.00				135,822,234.81				21,656,110.65		137,217,422.00		372,820,767.46		372,820,767.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	78,125,000.00				135,822,234.81				21,656,110.65		137,217,422.00		372,820,767.46		372,820,767.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					988,586.28						-3,398,054.37		-2,409,468.09		-2,409,468.09
（一）综合收益总额											36,601,945.63		36,601,945.63		36,601,945.63
（二）股东投入和减少资本					988,586.28								988,586.28		988,586.28
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					988,586.28								988,586.28		988,586.28
4.其他															
（三）利润分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00		-40,000,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00		-40,000,000.00
4.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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	78,125,000.00				136,810,821.09				21,656,110.65		133,819,367.63		370,411,299.37		370,411,299.37

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	78,125,000.00				133,836,235.59				9,830,061.30		68,360,729.66		290,152,026.55		290,152,026.55
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	78,125,000.00				133,836,235.59				9,830,061.30		68,360,729.66		290,152,026.55		290,152,026.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,985,999.22				11,826,049.35		68,856,692.34		82,668,740.91		82,668,740.91
（一）综合收益总额											130,682,741.69		130,682,741.69		130,682,741.69
（二）股东投入和减少资本					1,985,999.22								1,985,999.22		1,985,999.22
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					1,985,999.22								1,985,999.22		1,985,999.22
4.其他															
（三）利润分配									11,826,049.35		-61,826,049.35		-50,000,000.00		-50,000,000.00
1.提取盈余公积									11,826,049.35		-11,826,049.35				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00		-50,000,000.00
4.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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	78,125,000.00				135,822,234.81				21,656,110.65		137,217,422.00		372,820,767.46		372,820,767.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	63,000,000.00				43,311,259.54				12,109,916.14		35,953,239.20		154,374,414.88		154,374,414.88
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	63,000,000.00				43,311,259.54				12,109,916.14		35,953,239.20		154,374,414.88		154,374,414.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,125,000.00				90,524,976.05				-2,279,854.84		32,407,490.46		135,777,611.67		135,777,611.67
（一）综合收益总额											114,154,255.12		114,154,255.12		114,154,255.12
（二）股东投入和减少资本	3,125,000.00				32,498,356.55								35,623,356.55		35,623,356.55
1.股东投入的普通股	3,125,000.00				30,500,000.00								33,625,000.00		33,625,000.00
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					1,998,356.55								1,998,356.55		1,998,356.55
4.其他															
（三）利润分配									10,918,366.16		-24,918,366.16		-14,000,000.00		-14,000,000.00
1.提取盈余公积									10,918,366.16		-10,918,366.16				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-14,000,000.00		-14,000,000.00		-14,000,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转	12,000,000.00				58,026,619.50				-13,198,221.00		-56,828,398.50				
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本	12,000,000.00				58,026,619.50				-13,198,221.00		-56,828,398.50				
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)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	78,125,000.00				133,836,235.59				9,830,061.30		68,360,729.66		290,152,026.55		290,152,026.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	63,000,000.00								8,124,982.29		28,890,353.88		100,015,336.17		100,015,336.17
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	63,000,000.00								8,124,982.29		28,890,353.88		100,015,336.17		100,015,336.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,311,259.54				3,984,933.85		7,062,885.32		54,359,078.71		54,359,078.71
（一）综合收益总额											46,047,819.17		46,047,819.17		46,047,819.17
（二）股东投入和减少资本					43,311,259.54								43,311,259.54		43,311,259.54
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					43,311,259.54								43,311,259.54		43,311,259.54
4.其他															
（三）利润分配							-		3,984,933.85		-38,984,933.85		-35,000,000.00		-35,000,000.00
1.提取盈余公积									3,984,933.85		-3,984,933.85				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-35,000,000.00		-35,000,000.00		-35,000,000.00
4.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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	63,000,000.00				43,311,259.54				12,109,916.14		35,953,239.20		154,374,414.88		154,374,414.88

法定代表人：宋建庆　　主管会计工作负责人：吴秀珍　　会计机构负责人：周华良

资产负债表

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	37,751,398.58	26,534,126.70	130,839,540.58	26,816,219.69	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	59,633,988.90	136,305,254.64		23,965,703.02	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	27,968,170.81	21,469,606.59	4,198,219.76	781,751.38	十七、（一）
应收款项融资					
预付款项	9,031,721.37	7,948,904.35	1,528,303.11	5,897,022.10	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	59,179,447.97	3,088,790.83	1,879,390.96	789,002.32	十七、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	63,839,867.99	80,122,038.87	56,064,369.21	68,427,911.93	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	12,742,317.22	10,330,330.89	692,676.68	1,677,494.95	
流动资产合计	270,146,912.84	285,799,052.87	195,202,500.30	128,355,105.39	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	77,800,000.00	77,800,000.00	82,500,000.00	31,610,000.00	十七、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	193,330,053.18	158,155,419.99	143,885,609.91	81,147,155.52	
在建工程	8,725,944.07	23,961,189.59	15,439,116.33	37,770,338.68	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	8,611,411.57	10,891,765.91			
无形资产	31,918,663.83	31,884,335.27	32,439,811.28	33,389,039.13	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	7,181,824.30	7,094,701.90	2,300,394.71	2,504,314.03	
递延所得税资产	3,983,248.34	4,191,183.35	10,009,776.53	8,229,305.38	
其他非流动资产	3,672,486.45	1,439,652.84	1,922,001.12	2,094,006.17	
非流动资产合计	335,223,631.74	315,418,248.85	288,496,709.88	196,744,158.91	
资　产　总　计	605,370,544.58	601,217,301.72	483,699,210.18	325,099,264.30	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款				10,013,291.67	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	63,155,158.71	56,765,429.75	53,821,148.45	42,689,352.90	
预收款项				62,800,821.32	
合同负债	82,211,963.93	95,106,294.83	61,132,984.12		
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	8,439,589.04	23,047,017.57	20,215,939.15	11,641,795.62	
应交税费	1,643,265.08	2,805,052.90	11,755,707.77	6,483,587.55	
其他应付款	63,714,691.90	29,428,502.78	30,416,388.74	24,409,298.00	
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	4,865,175.00	4,633,480.37			
其他流动负债	10,687,555.31	12,363,818.33	7,947,287.94		
流动负债合计	234,717,398.97	224,149,596.53	185,289,456.17	158,038,147.06	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
租赁负债	4,485,876.12	6,939,183.56			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	4,654,725.89	3,510,264.17	2,037,989.25	1,496,370.63	
其他非流动负债					
非流动负债合计	9,140,602.01	10,449,447.73	2,037,989.25	1,496,370.63	
负 债 合 计	243,858,000.98	234,599,044.26	187,327,445.42	159,534,517.69	
股东权益					
股本	78,125,000.00	78,125,000.00	78,125,000.00	63,000,000.00	
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	136,810,821.09	135,822,234.81	133,836,235.59	43,311,259.54	
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	21,656,110.65	21,656,110.65	9,830,061.30	12,109,916.14	
△一般风险准备					
未分配利润	124,920,611.86	131,014,912.00	74,580,467.87	47,143,570.93	
股东权益合计	361,512,543.60	366,618,257.46	296,371,764.76	165,564,746.61	
负债及股东权益合计	605,370,544.58	601,217,301.72	483,699,210.18	325,099,264.30	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	396,461,572.38	857,588,389.35	673,427,585.88	660,219,520.95	
其中：营业收入	396,461,572.38	857,588,389.35	673,427,585.88	660,219,520.95	十七、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	361,224,806.58	724,897,653.98	550,088,726.73	619,270,098.59	
其中:营业成本	279,438,494.31	579,205,083.37	428,853,066.50	442,882,549.55	十七、（四）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	2,701,122.32	6,431,798.02	4,970,484.27	4,147,061.06	
销售费用	49,246,227.60	74,712,158.35	61,869,516.70	73,768,054.34	
管理费用	17,670,203.22	36,933,267.93	31,705,266.20	72,062,479.05	
研发费用	12,011,185.89	27,250,568.90	22,302,578.71	24,914,335.29	
财务费用	157,573.24	364,777.41	387,814.35	1,495,619.30	
其中：利息费用	255,926.08	876,202.81	513,805.55	1,538,300.07	
利息收入	108,227.54	534,796.06	140,630.54	60,863.48	
加：其他收益	814,098.45	4,012,292.63	2,638,275.68	1,415,363.64	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,045,505.07	-321,907.40	4,055,598.60	1,200,103.97	十七、（五）
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（损失以“－”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	110,185.00	356,546.18		46,454.80	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-690.12	-506,216.72	-117,028.85	-47,780.48	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-441,088.17	-550,357.90	-4,606,122.26	-237,522.36	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-295,611.83	63,761.68	-307,243.88	-8,696.07	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	36,469,164.20	135,744,853.84	125,002,338.44	43,317,345.86	
加：营业外收入	1,983,432.90	549,989.63	694,006.96	1,173,069.27	
减：营业外支出	1,105,186.27	1,731,992.95	700,905.87	717,836.87	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,347,410.83	134,562,850.52	124,995,439.53	43,772,578.26	
减：所得税费用	3,441,710.97	16,302,357.04	15,811,777.93	3,923,239.77	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,905,699.86	118,260,493.48	109,183,661.60	39,849,338.49	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	33,905,699.86	118,260,493.48	109,183,661.60	39,849,338.49	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
六、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					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
七、综合收益总额	33,905,699.86	118,260,493.48	109,183,661.60	39,849,338.49	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
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	424,469,210.17	995,116,970.44	769,236,208.61	767,810,718.78	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	35,060,778.25	19,293,627.18	11,221,159.14	8,800,341.65	
经营活动现金流入小计	459,529,988.42	1,014,410,597.62	780,457,367.75	776,611,060.43	
购买商品、接受劳务支付的现金	264,237,357.82	620,811,188.58	431,318,446.83	434,927,156.35	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	63,782,729.42	102,828,452.47	87,631,868.76	92,538,803.32	
支付的各项税费	17,996,439.73	68,671,491.15	48,993,569.58	39,952,183.90	
支付其他与经营活动有关的现金	101,082,216.30	88,576,124.51	41,740,590.92	64,089,498.43	
经营活动现金流出小计	447,098,743.27	880,887,256.71	609,684,476.09	631,507,642.00	
经营活动产生的现金流量净额	12,431,245.15	133,523,340.91	170,772,891.66	145,103,418.43	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	282,513,833.20	491,869,359.38	266,375,111.17	351,771,983.56	
取得投资收益收到的现金	1,402,051.25	1,720,559.67	4,121,301.62	1,200,103.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	713,483.68	2,484,734.08	1,647,771.24	217,388.28	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,657,532.93			
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	284,629,368.13	498,732,186.06	272,144,184.03	353,189,475.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,109,641.12	51,856,530.61	54,470,468.34	68,205,992.59	
投资支付的现金	206,065,124.74	627,818,067.84	293,365,111.17	320,531,983.56	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	239,174,765.86	679,674,598.45	347,835,579.51	388,737,976.15	
投资活动产生的现金流量净额	45,454,602.27	-180,942,412.39	-75,691,395.48	-35,548,500.34	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			33,625,000.00		
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			88,467,165.00	60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			122,092,165.00	60,000,000.00	
偿还债务支付的现金			98,467,165.00	137,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,000,000.00	50,000,000.00	14,683,175.29	36,844,495.00	
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	6,668,575.54	6,886,342.40			
筹资活动现金流出小计	46,668,575.54	56,886,342.40	113,150,340.29	173,844,495.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-46,668,575.54	-56,886,342.40	8,941,824.71	-113,844,495.00	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	11,217,271.88	-104,305,413.88	104,023,320.89	-4,289,576.91	
加：期初现金及现金等价物的余额	26,534,126.70	130,839,540.58	26,816,219.69	31,105,796.60	
六、期末现金及现金等价物余额	37,751,398.58	26,534,126.70	130,839,540.58	26,816,219.69	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　2022年1-6月　　金额单位：元

项目	2022年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	78,125,000.00				135,822,234.81				21,656,110.65		131,014,912.00	366,618,257.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	78,125,000.00				135,822,234.81				21,656,110.65		131,014,912.00	366,618,257.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					988,586.28						-6,094,300.14	-5,105,713.86
（一）综合收益总额											33,905,699.86	33,905,699.86
（二）股东投入和减少资本					988,586.28							988,586.28
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					988,586.28							988,586.28
4.其他												
（三）利润分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00
4.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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	78,125,000.00				136,810,821.09				21,656,110.65		124,920,611.86	361,512,543.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　2021年度　　金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	78,125,000.00				133,836,235.59				9,830,061.30		74,580,467.87	296,371,764.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	78,125,000.00				133,836,235.59				9,830,061.30		74,580,467.87	296,371,764.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,985,999.22				11,826,049.35		56,434,444.13	70,246,492.70
（一）综合收益总额											118,260,493.48	118,260,493.48
（二）股东投入和减少资本					1,985,999.22							1,985,999.22
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					1,985,999.22							1,985,999.22
4.其他												
（三）利润分配									11,826,049.35		-61,826,049.35	-50,000,000.00
1.提取盈余公积									11,826,049.35		-11,826,049.35	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-50,000,000.00	-50,000,000.00
4.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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	78,125,000.00				135,822,234.81				21,656,110.65		131,014,912.00	366,618,257.46

法定代表人：宋建庆　　主管会计工作负责人：吕秀珍　　会计机构负责人：周华良

股东权益变动表(续)

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　2020年度　　金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	63,000,000.00				43,311,259.54				12,109,916.14		47,143,570.93	165,564,746.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	63,000,000.00				43,311,259.54				12,109,916.14		47,143,570.93	165,564,746.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,125,000.00				90,524,976.05				-2,279,854.84		27,436,896.94	130,807,018.15
（一）综合收益总额											109,183,661.60	109,183,661.60
（二）股东投入和减少资本	3,125,000.00				32,498,356.55							35,623,356.55
1.股东投入的普通股	3,125,000.00				30,500,000.00							33,625,000.00
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					1,998,356.55							1,998,356.55
4.其他												
（三）利润分配									10,918,366.16		-24,918,366.16	-14,000,000.00
1.提取盈余公积									10,918,366.16		-10,918,366.16	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-14,000,000.00	-14,000,000.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转	12,000,000.00				58,026,619.50				-13,198,221.00		-56,828,398.50	
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本	12,000,000.00				58,026,619.50				-13,198,221.00		-56,828,398.50	
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	78,125,000.00				133,836,235.59				9,830,061.30		74,580,467.87	296,371,764.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：广东皇派定制家居集团股份有限公司　　2019年度　　金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	63,000,000.00								8,124,982.29		46,279,166.29	117,404,148.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	63,000,000.00								8,124,982.29		46,279,166.29	117,404,148.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,311,259.54				3,984,933.85		864,404.64	48,160,598.03
（一）综合收益总额											39,849,338.49	39,849,338.49
（二）股东投入和减少资本					43,311,259.54							43,311,259.54
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					43,311,259.54							43,311,259.54
4.其他												
（三）利润分配									3,984,933.85		-38,984,933.85	-35,000,000.00
1.提取盈余公积									3,984,933.85		-3,984,933.85	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-35,000,000.00	-35,000,000.00
4.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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	63,000,000.00				43,311,259.54				12,109,916.14		47,143,570.93	165,564,746.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广东皇派定制家居集团股份有限公司

2019 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

（一）历史沿革

广东皇派定制家居集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是佛山市皇哲科技有限公司，系 2014 年 12 月 16 日由佛山市适意卫浴有限公司 100%出资组建的有限责任公司，注册资本为 110.00 万元。

2015 年 4 月 15 日，经过公司股东会决议通过，公司增加注册资本 6,065.57 万元，增资后注册资本为 6,175.57 万元，新增注册资本由股东佛山市适意卫浴有限公司以土地使用权及房产作价方式认缴出资，其中以土地使用权作价方式认缴出资 3,642.42 万元，以房产作价方式认缴出资 2,423.15 万元。

2015 年 5 月 13 日，经过公司股东会决议通过，公司增加注册资本 124.43 万元，由股东曾淑珍以货币资金出资，增资后注册资本为 6,300.00 万元，其中：佛山市适意卫浴有限公司出资 6,175.57 万元，占注册资本 98.025%，曾淑珍出资 124.43 万元，占注册资本 1.975%。增资后公司资本比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	占比
佛山市适意卫浴有限公司	6,175.57	98.025%
曾淑珍	124.43	1.975%
合计	6,300.00	100.00%

2015 年 6 月 10 日，经过公司股东会决议通过，股东佛山市适意卫浴有限公司将其持有公司的 85%股权转让给朱福庆，将其持有公司的 13.025%股权转让给曾淑珍。股权变更后，朱福庆出资 5,355.00 万元，占注册资本 85.00%，曾淑珍出资 945.00 万元，占注册资本 15.00%。变更后公司股权比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	占比
朱福庆	5,355.00	85.00%
曾淑珍	945.00	15.00%
合计	6,300.00	100.00%

2017 年 2 月 9 日，经佛山市三水区工商行政管理局核准，公司更名为广东皇派家居科技有限公司。

2017 年 12 月 21 日，经过公司股东会决议通过，股东朱福庆分别将其持有公司的 57.00%股权转让给珠海皇派投资有限公司，将其持有公司的 10.00%股权转让给珠海真创科技合伙企业（有限合伙），将其持有公司的 4.00%股权转让给珠海皇派科技合伙企业（有限合伙），将其持有公司的 4.00%股权转让给珠海欧哲科技合伙企业（有限合伙）；股东曾淑珍将其持有公司的 5.00%股权转让给朱梦思，将其持有公司的 5.00%股权转让给朱凯松。变更后公司股权比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	占比
珠海皇派投资有限公司	3,591.00	57.00%
珠海真创科技合伙企业（有限合伙）	630.00	10.00%
朱福庆	630.00	10.00%
朱梦思	315.00	5.00%
朱凯松	315.00	5.00%
曾淑珍	315.00	5.00%
珠海皇派科技合伙企业（有限合伙）	252.00	4.00%
珠海欧哲科技合伙企业（有限合伙）	252.00	4.00%
合计	6,300.00	100.00%

2019 年 12 月 10 日，经过公司股东会决议通过，股东珠海真创科技合伙企业（有限合伙）分别将其持有公司的 0.7%股权转让给周志军，将其持有公司的 3.9%股权转让给周谱峰，将其持有公司的 0.8%股权转让给朱建庆；股东珠海欧哲科技合伙企业（有限合伙）将其持有公司的 3.9%股权转让给朱涛庆，将其持有公司的 0.1%股权转让给周志军。转让后，公司股权比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	占比
珠海皇派投资有限公司	3,591.00	57.00%
朱福庆	630.00	10.00%
朱梦思	315.00	5.00%
朱凯松	315.00	5.00%
曾淑珍	315.00	5.00%
珠海真创科技合伙企业（有限合伙）	289.80	4.60%
珠海皇派科技合伙企业（有限合伙）	252.00	4.00%
朱涛庆	245.70	3.90%
周谱峰	245.70	3.90%

股东名称	注册资本（万元）	占比
周志军	50.40	0.80%
朱建庆	50.40	0.80%
合计	6,300.00	100.00%

2020 年 3 月 9 日，经过公司股东会决议通过，股东珠海真创科技合伙企业（有限合伙）分别将其持有公司的 1%股权转让给黄海敏，将其持有公司的 0.4%股权转让给姚吉庆。转让后公司股权比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	占比
珠海皇派投资有限公司	3,591.00	57.00%
朱福庆	630.00	10.00%
朱梦思	315.00	5.00%
朱凯松	315.00	5.00%
曾淑珍	315.00	5.00%
珠海真创科技合伙企业（有限合伙）	201.60	3.20%
珠海皇派科技合伙企业（有限合伙）	252.00	4.00%
朱涛庆	245.70	3.90%
周谱峰	245.70	3.90%
黄海敏	63.00	1.00%
姚吉庆	25.20	0.40%
周志军	50.40	0.80%
朱建庆	50.40	0.80%
合计	6,300.00	100.00%

2020 年 4 月 9 日，经珠海市横琴新区工商行政管理局核准，股东珠海皇派科技合伙企业（有限合伙）更名为珠海邦惟科技合伙企业（有限合伙）。

2020 年 7 月 25 日，经过公司股东会决议通过，对广东皇派家居科技有限公司整体改制为股份有限公司。2020 年 8 月 18 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于公司整体变更并发起设立股份公司的议案》等相关议案。公司以截至 2020 年 4 月 30 日止经审计的净资产折股 7,500.00 万股，每股面值 1 元，变更后公司注册资本为人民币 7,500.00 万元，整体改制后股权比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	占比
珠海皇派投资有限公司	4,275.00	57.00%
朱福庆	750.00	10.00%

股东名称	注册资本（万元）	占比
朱梦思	375.00	5.00%
朱凯松	375.00	5.00%
曾淑珍	375.00	5.00%
珠海真创科技合伙企业（有限合伙）	240.00	3.20%
珠海邦惟科技合伙企业（有限合伙）	300.00	4.00%
朱涛庆	292.50	3.90%
周谱峰	292.50	3.90%
黄海敏	75.00	1.00%
姚吉庆	30.00	0.40%
周志军	60.00	0.80%
朱建庆	60.00	0.80%
合计	7,500.00	100.00%

2020 年 11 月 6 日，经过公司股东大会决议通过，公司增加注册资本 312.50 万元，增资后注册资本变更为 7,812.50 万元，新增注册资本由股东上海星凯程鹏企业管理有限公司和上海龙灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币资金出资，其中：上海星凯程鹏企业管理有限公司出资 286.50 万元，占增资后注册资本 3.667%，上海龙灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 26.00 万元，占增资后注册资本 0.333%。增资后公司股权比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	占比
珠海皇派投资有限公司	4,275.00	54.720%
朱福庆	750.00	9.600%
朱梦思	375.00	4.800%
朱凯松	375.00	4.800%
曾淑珍	375.00	4.800%
珠海真创科技合伙企业（有限合伙）	240.00	3.072%
珠海邦惟科技合伙企业（有限合伙）	300.00	3.840%
朱涛庆	292.50	3.744%
周谱峰	292.50	3.744%
上海星凯程鹏企业管理有限公司	286.50	3.667%
黄海敏	75.00	0.960%
姚吉庆	30.00	0.384%
周志军	60.00	0.768%

股东名称	注册资本（万元）	占比
朱建庆	60.00	0.768%
上海龙灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	26.00	0.333%
合计	7,812.50	100.00%

2020 年 12 月 23 日，经过公司股东大会决议通过，上海星凯程鹏企业管理有限公司将其持有公司的 0.788%股权共 61.54 万股转让给上海龙灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。股权变更后公司股权比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	占比
珠海皇派投资有限公司	4,275.00	54.720%
朱福庆	750.00	9.600%
朱梦思	375.00	4.800%
朱凯松	375.00	4.800%
曾淑珍	375.00	4.800%
珠海真创科技合伙企业（有限合伙）	240.00	3.072%
珠海邦惟科技合伙企业（有限合伙）	300.00	3.840%
朱涛庆	292.50	3.744%
周谱峰	292.50	3.744%
上海星凯程鹏企业管理有限公司	224.96	2.879%
黄海敏	75.00	0.960%
姚吉庆	30.00	0.384%
周志军	60.00	0.768%
朱建庆	60.00	0.768%
上海龙灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	87.54	1.121%
合计	7,812.50	100.00%

（二）公司注册地、组织形式和总部地址

1.公司注册地

佛山市三水区芦苞镇嘉和南路 1 号之一 F3-1。

2.公司组织形式

股份有限公司。

3.公司总部地址

佛山市三水区芦苞镇嘉和南路 1 号之一 F3-1。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

1.所处行业

公司专业从事系统门窗的研发、设计、制造及销售，主要采用以断桥铝合金为主体的设计方式，具体产品包括各类型窗、门及阳光房等，具有定制化程度高、功能性优良的特征。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“C33 金属制品业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“C33 金属制品业”中的“C3312 金属门窗制造”。

2.经营范围

研发、生产、加工、销售、安装门窗、装饰材料（不含危险化学品）、家电、家具、洁具卫浴、厨具、五金制品、安防监控器材、机电产品、照明电器、金属材料、包装材料、塑料制品、橡胶制品、玩具；研发、生产、加工、销售：服装鞋帽、日用百货；计算硬件及软件的技术开发：承接园林绿化工程：物业租赁服务；国内贸易经营和代理各类商品及技术的进出口业务道路货物运输专业化设计服务；家居产品技术咨询服务；市场营销策划服务；企业营销策划服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（四）母公司以及实际控制人名称

母公司：珠海皇派投资有限公司。

实际控制人基本情况：珠海皇派投资有限公司直接持有公司 4,275 万股股份，占公司总股本的 54.72%，为公司控股股东。朱福庆、朱梦思为公司的实际控制人，其中：朱福庆担任公司的董事长，其直接持有公司 9.60%的股份，通过珠海皇派投资有限公司控制公司 54.72%的股份表决权，通过珠海邦惟科技合伙企业（有限合伙）控制公司 3.84%的股份表决权，通过珠海真创科技合伙企业（有限合伙）控制公司 3.07%的股份表决权，朱福庆合计控制公司 71.23%的股份表决权；朱梦思直接持有公司 4.80%的股份，同时担任公司的董事、副总经理、董事会秘书。朱福庆、朱梦思系父女关系，两人合计控制公司 76.03%的股份表决权。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本财务报表于 2022 年 8 月 15 日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围。2019 年度，公司新设成立的子公司 2 家，自成立之日起纳入合并财务报表范围，2019 年度纳入合并财务报表范围的子公司共 7 家；2020 年度，公司注销子公司 1 家，纳入合并财务报表范围的子公司共 7 家；2021 年度，公司新设成立子公司 1 家，注销子公司 1 家，纳入合并财务报表范围的子公司共 7 家；2022 年 1-6 月，公司合并财务报表的合并范围未发生变化；公司新设立的子公司本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1.合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当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）处置子公司以及业务

1）一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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）分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

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；

④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为

目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1）应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

2）应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款以外，基于应收账款风险特征，公司应收账款均划分为应收客户货款组合。

公司利用应收账款账龄为基础，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，来评估应收账款的预期信用损失。

3）其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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：

其他应收款组合 1：应收股利

其他应收款组合 2：应收利息

其他应收款组合 3：应收低风险类款项（包含日常经营活动中应收取的各类押金、质保金、员工借支款、应收代垫款等其他应收款）

其他应收款组合 4：应收本公司合并范围内子公司款项

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

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附注"三、（九）金融工具"。

（十一）应收账款

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附注"三、（九）金融工具"。

（十二）其他应收款

其他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附注"三、（九）金融工具"。

（十三）存货

1.存货的分类

存货包括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。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19%
办公设备及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）使用权资产（2021 年 1 月 1 日起适用）

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限
土地使用权	50年
专利权	10年
商标权	10年
软件	2-10年

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究开发项目通常需要经历研究阶段与开发阶段，其中，研究阶段是指为获取新的技术和知识等所进行的有计划的调查。公司的研究阶段一般是指研发部门根据市场需求、技术需要等因素对需研究开发的项目进行相关分析立项，由项目管理部门对该项目进行技术创新能力、成果转化能力、实际需求能力及项目预算资金保障能力等情况进行评审分析的阶段。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司的开发阶段是指项目立项申请经过研究阶段的研究、分析、评审形成立项报告后，研发项目组完成测试工作，并且通过不断修订完善直至达到可使用或可销售状态。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

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

（二十三）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

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提出给予补偿，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。

3.设定提存计划

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

（二十四）租赁负债（2021 年 1 月 1 日起适用）

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）股份支付

1.股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十七）收入

2020 年 1 月 1 日前

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.具体收入确认政策

公司销售模式包含经销商销售模式及直营销售模式，主要销售门窗产品，属于在某一时点履行履约义务，收入确认的具体方式为：

经销商销售模式：公司通过经销商开设的专卖店进行销售。经销商开设的专卖店接收消费者订单，将经消费者确认的销售订单发送至公司，公司预收一定比例的货款后即开始根据订单组织生产。公司完成产品生产，一般在收齐剩余货款后，将整套产品运送至经销商指定物流公司的交货地点时，经销商已取得商品的控制权，即确认销售收入。

直营销售模式：公司直接向客户（消费者）进行销售。在收取客户一定比例的订金后，将经客户确认的销售订单安排生产。在收到客户余下的货款后公司发货，并由公司负责安装。公司收取全部货款后，在产品安装完成时，客户取得商品的控制权，即确认销售收入。

2020 年 1 月 1 日起适用

1.收入的确认

本公司的收入主要是商品销售收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司销售模式包含经销商销售模式及直营销售模式，主要销售门窗产品，属于在某一时点履行履约义务，收入确认的具体方式为：

经销商销售模式：公司通过经销商开设的专卖店进行销售。经销商开设的专卖店接收消费者订单，将经消费者确认的销售订单发送至公司，公司预收一定比例的货款后即开始根据订单组织生产。公司完成产品生产，一般在收齐剩余货款后，将整套产品运送至经销商指定物流公司的交货地点时，经销商已取得商品的控制权，即确认销售收入。

直营销售模式：公司直接向客户（消费者）进行销售。在收取客户一定比例的定金后，将经客户确认的销售订单安排生产。在收到客户余下的货款后公司发货，并由公司负责安装。公司收取全部货款后，在产品安装完成时，客户取得商品的控制权，即确认销售收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁（2021 年 1 月 1 日前）

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十一）租赁（2021 年 1 月 1 日起适用）

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	应税收入	6%、9%、13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

1.增值税

公司为增值税一般纳税人，根据财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知（财税〔2018〕32 号），2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署印发《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号文）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或进口货物，原适用 16%和 10%的税率的，分别调整为 13%、9%。

2.报告期内公司及各子公司所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率			
	2022 年 **1-6** 月	**2021** 年度	**2020** 年度	**2019** 年度
广东皇派定制家居集团股份有限公司	15%	15%	15%	15%
广东科隆欧哲科技有限公司	15%	15%	15%	15%
广州市欧赢门窗贸易有限公司	不适用	不适用	25%	25%
欧哲建筑科技有限公司	25%	25%	20%	25%
佛山市瑞恋智能门窗有限公司	20%	20%	20%	20%
佛山市哲思设创意设计有限公司	15%	15%	20%	20%
广州皇派品牌策划管理有限公司	20%	20%	不适用	不适用
佛山市皇派门业有限公司	不适用	25%	25%	25%

注：广州皇派幕墙门窗系统有限公司于 2022 年 01 月 11 日更名为：广州皇派品牌策划管理有限公司。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、本公司合并范围内母、子公司均适用的税收优惠政策

（1）按照财税（2018）99 号文件《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

按照财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号文件《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（2）按照国家税务总局公告 2018 年第 46 号《国家税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》以及财政部、税务总局公告 2019 第 66 号《财政部、国家税务总局关于扩大固定资产加速折旧优惠政策适用范围的公告》，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，可选择一次性扣除。

按照财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，上述加速折旧优惠延长至 2023 年 12 月 31 日。

2、广东皇派定制家居集团股份有限公司

公司 2018 年 11 月 28 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR201844002736。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2018 年度至 2020 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

公司于 2021 年认定为高新技术企业，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 2 月 14 日公示，证书编号为：GR202144013862。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2021 年度至 2023 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

3、广东科隆欧哲科技有限公司

2018 年 11 月 28 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR201844001538。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2018 年度至 2020 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

公司于 2021 年认定为高新技术企业，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 2 月 14 日公示，证书编号为：GR202144014240。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2021 年度至 2023 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

4、佛山市哲思设创意设计有限公司

公司于 2021 年认定为高新技术企业，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 2 月 14 日公示，证书编号为：GR202144013941。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2021 年度至 2023 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

5、小微企业税收优惠

根据财政部、税务总局发布《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）的相关规定，佛山市瑞恋智能门窗有限公司、佛山市哲思设创意设计有限公司2019年度是符合条件的小型微利企业，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；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。

2020年度，佛山市瑞恋智能门窗有限公司、佛山市哲思设创意设计有限公司、欧哲建筑科技有限公司是符合条件的小型微利企业，上述符合小型微利企业的年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；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。

2021年度，佛山市瑞恋智能门窗有限公司、佛山市哲思设创意设计有限公司、广州皇派品牌策划管理有限公司是符合条件的小型微利企业，上述符合小型微利企业的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；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。

2022年1-6月，佛山市瑞恋智能门窗有限公司、佛山市哲思设创意设计有限公司、广州皇派品牌策划管理有限公司是符合条件的小型微利企业，上述符合小型微利企业的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；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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1.本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	合并资产负债表： 应收票据2019年12月31日列示金额0.00元 应收账款2019年12月31日列示金额1,439,245.29元 母公司资产负债表： 应收票据2019年12月31日列示金额0.00元 应收账款2019年12月31日列示金额781,751.38元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	合并资产负债表： 应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元 应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 33,916,364.37 元 母公司资产负债表： 应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元 应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 42,689,352.90 元
资产减值损失原以正数列示现以负数列示	合并利润表： 资产减值损失 2019 年度列示金额-491,808.85 元 母公司利润表： 资产减值损失 2019 年度列示金额-237,522.36 元

2. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

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. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号-债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

该政策变更对报告期财务报表无影响。

4. 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）相关规定，不要求追溯调整。

该政策变更对报告期财务报表无影响。

5. 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将不含税预收款项列示在“合同负债”列示； 将预收销项税列示在“其他流动负债”列示； 将与销售合同相关的合同履约成本列示在“营业成本”。	2020 年 12 月 31 日合并资产负债表： 调增合同负债 95,280,352.86 元；调增其他流动负债 11,907,335.18 元；调减预收款项 107,187,688.04 元。 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表： 调增合同负债 77,183,258.40 元；调增其他流动负债 10,026,172.67 元；调减预收款项 87,209,431.07 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表： 调增合同负债 61,132,984.12 元；调增其他流动负债 7,947,287.94 元；调减预收款项 69,080,272.06 元。 2020 年 1 月 1 日母公司资产负债表： 调增合同负债 55,575,948.07 元；调增其他流动负债 7,224,873.25 元；调减预收款项 62,800,821.32 元。 2020 年度合并利润表： 调增营业成本 5,388,669.33 元； 调减销售费用 5,388,669.33 元。 2020 年度母公司利润表： 调增营业成本 4,366,524.06 元； 调减销售费用 4,366,524.06 元。

新收入准则实施后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。

6. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表新增“使用权资产”科目	2021 年 12 月 31 日合并资产负债表： 使用权资产列示金额为 33,633,815.43 元。 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表： 使用权资产列示金额为 51,312,050.05 元。 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表： 使用权资产列示金额为 10,891,765.91 元。 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表： 使用权资产列示金额为 24,071,313.86 元。
将一年内到期的租赁负债重分类至“一年内到期的非流动负债”	2021 年 12 月 31 日合并资产负债表： 一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债，列示金额为 14,326,632.40 元。 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表： 一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债，列示金额为 14,197,718.45 元。 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表： 一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债，列示金额为 4,633,480.37 元。 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表： 一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债，列示金额为 6,330,552.66 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表新增“租赁负债”科目	2021 年 12 月 31 日合并资产负债表： 租赁负债列示金额为 21,651,637.70 元。 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表： 租赁负债列示金额为 39,238,726.80 元。 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表： 租赁负债列示金额为 6,939,183.56 元。 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表： 租赁负债列示金额为 18,691,787.89 元。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

①首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

②对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整确定使用权资产。

③本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

④首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额。本公司按2021年1月1日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	59,271,185.43
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
减：采用简化处理的最低租赁付款额	379,776.19
其中：短期租赁	379,776.19
2021年1月1日经营租赁付款额	58,891,409.24
加权平均增量借款利率	4.35%、4.75%、4.90%
2021年1月1日租赁负债（含一年到期部分）	53,436,445.25

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表

项目	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	51,312,050.05		51,312,050.05
一年内到期的非流动负债	14,197,718.45		14,197,718.45
其他应付款	36,524,283.56	38,648,678.76	-2,124,395.20
租赁负债	39,238,726.80		39,238,726.80

母公司资产负债表

项目	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	24,071,313.86		24,071,313.86
一年内到期的非流动负债	6,330,552.66		6,330,552.66
其他应付款	29,465,362.05	30,416,388.74	-951,026.69
租赁负债	18,691,787.89		18,691,787.89

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入投资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

7. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初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。

该政策变更对报告期财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

报告期内公司无重要会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

报告期内公司无前期会计差错更正。

（四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	41,018,145.62	41,018,145.62	
Δ 结算备付金			
Δ 拆出资金			
交易性金融资产	23,965,703.02	23,965,703.02	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,439,245.29	1,439,245.29	
应收款项融资			
预付款项	7,131,687.59	7,131,687.59	
Δ 应收保费			
Δ 应收分保账款			
Δ 应收分保合同准备金			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	3,121,382.81	3,121,382.81	
其中：应收利息			
应收股利			
△ 买入返售金融资产			
存货	89,772,301.82	89,772,301.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,770,310.51	1,770,310.51	
流动资产合计	168,218,776.66	168,218,776.66	
非流动资产			
△ 发放贷款和垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	90,345,221.46	90,345,221.46	
在建工程	37,797,384.31	37,797,384.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,730,127.69	33,730,127.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,751,816.36	3,751,816.36	
递延所得税资产	12,723,384.63	12,723,384.63	
其他非流动资产	2,103,775.77	2,103,775.77	
非流动资产合计	180,451,710.22	180,451,710.22	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	348,670,486.88	348,670,486.88	
流动负债			
短期借款	10,013,291.67	10,013,291.67	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	33,916,364.37	33,916,364.37	
预收款项	87,209,431.07		-87,209,431.07
合同负债		77,183,258.40	77,183,258.40
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,143,841.76	19,143,841.76	
应交税费	8,199,963.89	8,199,963.89	
其他应付款	34,316,808.61	34,316,808.61	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,026,172.67	10,026,172.67
流动负债合计	192,799,701.37	192,799,701.37	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,496,370.63	1,496,370.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,496,370.63	1,496,370.63	
负债合计	194,296,072.00	194,296,072.00	
所有者权益			
股本	63,000,000.00	63,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	43,311,259.54	43,311,259.54	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	12,109,916.14	12,109,916.14	
△一般风险准备			
未分配利润	35,953,239.20	35,953,239.20	
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计	154,374,414.88	154,374,414.88	
负债及所有者权益合计	348,670,486.88	348,670,486.88	

各项目调整情况的说明：

根据新收入准则的规定，对预收款项、合同负债、其他流动负债进行调整，2020 年 1 月 1 日预收账款余额调减 87,209,431.07 元，合同负债余额调增 77,183,258.40 元，其他流动负债调增 10,026,172.67 元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	26,816,219.69	26,816,219.69	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	23,965,703.02	23,965,703.02	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	781,751.38	781,751.38	
应收款项融资			
预付款项	5,897,022.10	5,897,022.10	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	789,002.32	789,002.32	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	68,427,911.93	68,427,911.93	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,677,494.95	1,677,494.95	
流动资产合计	128,355,105.39	128,355,105.39	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	31,610,000.00	31,610,000.00	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	81,147,155.52	81,147,155.52	
在建工程	37,770,338.68	37,770,338.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,389,039.13	33,389,039.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,504,314.03	2,504,314.03	
递延所得税资产	8,229,305.38	8,229,305.38	
其他非流动资产	2,094,006.17	2,094,006.17	
非流动资产合计	196,744,158.91	196,744,158.91	
资产总计	325,099,264.30	325,099,264.30	
流动负债			
短期借款	10,013,291.67	10,013,291.67	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	42,689,352.90	42,689,352.90	
预收款项	62,800,821.32		-62,800,821.32
合同负债		55,575,948.07	55,575,948.07
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,641,795.62	11,641,795.62	
应交税费	6,483,587.55	6,483,587.55	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	24,409,298.00	24,409,298.00	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,224,873.25	7,224,873.25
流动负债合计	158,038,147.06	158,038,147.06	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,496,370.63	1,496,370.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,496,370.63	1,496,370.63	
负债合计	159,534,517.69	159,534,517.69	
所有者权益			
股本	63,000,000.00	63,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	43,311,259.54	43,311,259.54	
减:库存股			
其他综合收益			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
专项储备			
盈余公积	12,109,916.14	12,109,916.14	
△一般风险准备			
未分配利润	47,143,570.93	47,143,570.93	
所有者权益合计	165,564,746.61	165,564,746.61	
负债及所有者权益合计	325,099,264.30	325,099,264.30	

各项目调整情况的说明：

根据新收入准则的规定，对预收款项、合同负债、其他流动负债进行调整，2020 年 1 月 1 日预收账款余额调减 62,800,821.32 元，合同负债余额调增 55,575,948.07 元，其他流动负债调增 7,224,873.25 元。

（五）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	185,144,302.05	185,144,302.05	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,096,188.22	1,096,188.22	
应收款项融资			
预付款项	3,285,851.56	3,285,851.56	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,843,852.11	3,843,852.11	
其中：应收利息			
应收股利			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
△买入返售金融资产			
存货	77,805,326.60	77,805,326.60	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	878,647.06	878,647.06	
流动资产合计	272,054,167.60	272,054,167.60	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	151,827,011.54	151,827,011.54	
在建工程	16,731,050.42	16,731,050.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		51,312,050.05	51,312,050.05
无形资产	70,617,213.63	70,617,213.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,765,095.87	4,765,095.87	
递延所得税资产	14,428,018.07	14,428,018.07	
其他非流动资产	1,952,036.04	1,952,036.04	
非流动资产合计	260,320,425.57	311,632,475.62	51,312,050.05
资产总计	532,374,593.17	583,686,643.22	51,312,050.05
流动负债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
短期借款			
△ 向中央银行借款			
△ 拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	48,385,743.00	48,385,743.00	
预收款项			
合同负债	95,280,352.86	95,280,352.86	
△ 卖出回购金融资产款			
△ 吸收存款及同业存放			
△ 代理买卖证券款			
△ 代理承销证券款			
应付职工薪酬	30,858,722.31	30,858,722.31	
应交税费	15,103,745.26	15,103,745.26	
其他应付款	38,648,678.76	36,524,283.56	-2,124,395.20
其中：应付利息			
应付股利			
△ 应付手续费及佣金			
△ 应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,197,718.45	14,197,718.45
其他流动负债	11,907,335.18	11,907,335.18	
流动负债合计	240,184,577.37	252,257,900.62	12,073,323.25
非流动负债			
△ 保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
租赁负债		39,238,726.80	39,238,726.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,037,989.25	2,037,989.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,037,989.25	41,276,716.05	39,238,726.80
负债合计	242,222,566.62	293,534,616.67	51,312,050.05
所有者权益			
股本	78,125,000.00	78,125,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	133,836,235.59	133,836,235.59	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,830,061.30	9,830,061.30	
∆一般风险准备			
未分配利润	68,360,729.66	68,360,729.66	
归属于母公司所有者权益合计	290,152,026.55	290,152,026.55	
少数股东权益			
所有者权益合计	290,152,026.55	290,152,026.55	
负债及所有者权益合计	532,374,593.17	583,686,643.22	51,312,050.05

各项目调整情况的说明：

根据新租赁准则的规定，对使用权资产、租赁负债、其他应付款、一年内到期的非流动负债进行调整，2021 年 1 月 1 日使用权资产余额调增 51,312,050.05 元，其他应付款余额调减 2,124,395.20 元，一年内到期的非流动负债余额调增 14,197,718.45 元，租赁负债余额调增 39,238,726.80 元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	130,839,540.58	130,839,540.58	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,198,219.76	4,198,219.76	
应收款项融资			
预付款项	1,528,303.11	1,528,303.11	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,879,390.96	1,879,390.96	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	56,064,369.21	56,064,369.21	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	692,676.68	692,676.68	
流动资产合计	195,202,500.30	195,202,500.30	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	82,500,000.00	82,500,000.00	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	143,885,609.91	143,885,609.91	
在建工程	15,439,116.33	15,439,116.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,071,313.86	24,071,313.86
无形资产	32,439,811.28	32,439,811.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,300,394.71	2,300,394.71	
递延所得税资产	10,009,776.53	10,009,776.53	
其他非流动资产	1,922,001.12	1,922,001.12	
非流动资产合计	288,496,709.88	312,568,023.74	24,071,313.86
资产总计	483,699,210.18	507,770,524.04	24,071,313.86
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	53,821,148.45	53,821,148.45	
预收款项			
合同负债	61,132,984.12	61,132,984.12	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,215,939.15	20,215,939.15	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应交税费	11,755,707.77	11,755,707.77	
其他应付款	30,416,388.74	29,465,362.05	-951,026.69
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,330,552.66	6,330,552.66
其他流动负债	7,947,287.94	7,947,287.94	
流动负债合计	185,289,456.17	190,668,982.14	5,379,525.97
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		18,691,787.89	18,691,787.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,037,989.25	2,037,989.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,037,989.25	20,729,777.14	18,691,787.89
负债合计	187,327,445.42	211,398,759.28	24,071,313.86
所有者权益			
股本	78,125,000.00	78,125,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	133,836,235.59	133,836,235.59	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,830,061.30	9,830,061.30	
Δ一般风险准备			
未分配利润	74,580,467.87	74,580,467.87	
所有者权益合计	296,371,764.76	296,371,764.76	
负债及所有者权益合计	483,699,210.18	507,770,524.04	24,071,313.86

各项目调整情况的说明：

根据新租赁准则的规定，对使用权资产、租赁负债、其他应付款、一年内到期的非流动负债进行调整，2021 年 1 月 1 日使用权资产余额调增 24,071,313.86 元，其他应付款余额调减 951,026.69 元，一年内到期的非流动负债余额调增 6,330,552.66 元，租赁负债余额调增 18,691,787.89 元。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

（一）货币资金

1. 货币资金明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	52,970,985.50	52,389,820.64	184,503,789.15	40,885,610.93
其他货币资金	308,576.03	413,881.19	640,512.90	132,534.69
合计	53,279,561.53	52,803,701.83	185,144,302.05	41,018,145.62
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额				

2. 其他货币资金情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
支付宝	224,279.36	204,936.16	517,349.01	73,398.98
微信	5,544.19	93,280.19	93,280.19	738.79

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
京东	78,752.48	115,664.84	29,883.70	58,396.92
合计	308,576.03	413,881.19	640,512.90	132,534.69

（二）交易性金融资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,874,082.26	200,932,496.41		23,965,703.02
其中：银行理财产品	103,874,082.26	200,932,496.41		23,965,703.02
合计	103,874,082.26	200,932,496.41		23,965,703.02

（三）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	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）		607,587.51	774,754.80	1,278,150.55
1-2 年（含 2 年）	496,377.95	25,250.10	274,430.96	281,252.83
2-3 年（含 3 年）		21,726.25	281,252.83	
3 年以上		57,371.00	5,321.00	38,307.00
合计	496,377.95	711,934.86	1,335,759.59	1,597,710.38

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

	2022 年 6 月 30 日				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	496,377.95	100.00	496,377.95	100.00	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	496,377.95	100.00	496,377.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
合计	496,377.95		496,377.95		

（续）

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	496,377.95	69.72	496,377.95	100.00	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	496,377.95	69.72	496,377.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	215,556.91	30.28	78,844.63	36.58	136,712.28
其中：账龄组合	215,556.91	30.28	78,844.63	36.58	136,712.28
合计	711,934.86	100.00	575,222.58		136,712.28

（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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,335,759.59	100.00	239,571.37	17.94	1,096,188.22
其中：账龄组合	1,335,759.59	100.00	239,571.37	17.94	1,096,188.22
合计	1,335,759.59	100.00	239,571.37		1,096,188.22

（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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,597,710.38	100.00	158,465.09	9.92	1,439,245.29
其中：账龄组合	1,597,710.38	100.00	158,465.09	9.92	1,439,245.29
合计	1,597,710.38	100.00	158,465.09		1,439,245.29

3. 按单项计提坏账准备：

名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉世纪立坤商贸有限公司	496,377.95	496,377.95	100.00	取消合作，预计无法收回
合计	496,377.95	496,377.95		

（续）

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉世纪立坤商贸有限公司	496,377.95	496,377.95	100.00	取消合作，预计无法收回
合计	496,377.95	496,377.95		

4. 应收账款按组合计提坏账准备的应收账款

（1）组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）			
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合计			

（续）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	111,209.56	5,560.48	5.00
1-2 年（含 2 年）	25,250.10	5,050.02	20.00
2-3 年（含 3 年）	21,726.25	10,863.13	50.00
3 年以上	57,371.00	57,371.00	100.00
合计	215,556.91	78,844.63	

（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（含 1 年）	774,754.80	38,737.75	5.00
1-2 年（含 2 年）	274,430.96	54,886.19	20.00
2-3 年（含 3 年）	281,252.83	140,626.43	50.00
3 年以上	5,321.00	5,321.00	100.00
合计	1,335,759.59	239,571.37	

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,278,150.55	63,907.53	5.00
1-2 年（含 2 年）	281,252.83	56,250.56	20.00
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上	38,307.00	38,307.00	100.00
合计	1,597,710.38	158,465.09	

（2）坏账准备的情况

2022 年 1-6 月：

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合	496,377.95					496,377.95
账龄组合	78,844.63	-17,143.63		61,701.00		
合计	575,222.58	-17,143.63		61,701.00		496,377.95

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合		496,377.95				496,377.95
账龄组合	239,571.37	-154,785.74		5,941.00		78,844.63
合计	239,571.37	341,592.21		5,941.00		575,222.58

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合						
账龄组合	158,465.09	81,106.28				239,571.37
合计	158,465.09	81,106.28				239,571.37

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本年变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合						
账龄组合	77,248.72	81,216.37				158,465.09
合计	77,248.72	81,216.37				158,465.09

5. 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	61,701.00	5,941.00		

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额情况

2022 年 6 月 30 日：

名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
武汉世纪立坤商贸有限公司	496,377.95	100.00	496,377.95
合计	496,377.95	100.00	496,377.95

2021 年 12 月 31 日：

名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
武汉世纪立坤商贸有限公司	496,377.95	69.72	496,377.95
北京世纪欧哲门窗科技有限公司	55,175.64	7.75	2,758.78
福建省三明市云迎贸易有限公司	52,120.33	7.32	2,606.02
常宁市皇派门窗店	39,540.00	5.55	39,540.00
黔江区清鑫建材经营部	23,750.10	3.34	4,750.02
合计	666,964.02	93.68	546,032.77

2020 年 12 月 31 日：

名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
梁军	439,002.50	32.87	152,189.66
武汉世纪立坤商贸有限公司	215,583.55	16.14	10,779.18
广州居喆建材有限公司	160,315.85	12.00	8,015.79
陕西施乐得家居有限责任公司	85,888.06	6.43	4,294.40
贵阳福邸筑巢家居设计有限公司	75,076.73	5.62	3,753.84
合计	975,866.69	73.06	179,032.87

2019 年 12 月 31 日：

名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
武汉世纪立坤商贸有限公司	483,316.49	30.25	24,165.82
梁军	427,265.50	26.74	54,438.13
武汉市汉阳区哲思不凡门窗经营部	42,553.95	2.66	2,127.70
常宁市皇派门窗店	39,540.00	2.47	7,908.00
沈阳中治京唐置业有限公司	38,307.00	2.40	38,307.00
合计	1,030,982.94	64.52	126,946.65

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	11,634,032.16	100.00	9,270,034.48	99.16
1-2 年(含 2 年)			78,641.48	0.84
合计	11,634,032.16	100.00	9,348,675.96	100.00

（续）

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	2,915,884.95	88.74	7,093,389.09	99.46
1-2 年(含 2 年)	369,966.61	11.26	38,298.50	0.54
合计	3,285,851.56	100.00	7,131,687.59	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2022 年 6 月 30 日：

名称	账面余额	账龄	占预付款项余额的比例（%）
中国对外贸易广州展览有限公司	1,221,754.72	1 年以内(含 1 年)	10.50
上海中贸美凯龙经贸发展有限公司	996,113.20	1 年以内(含 1 年)	8.56
北京居然之家家居连锁有限公司	943,396.20	1 年以内(含 1 年)	8.11
广州创与思建筑设计顾问有限公司	674,591.58	1 年以内(含 1 年)	5.80
浙江红星美凯龙商业经营管理有限公司	628,930.80	1 年以内(含 1 年)	5.41
合计	4,464,786.50		38.38

2021 年 12 月 31 日：

名称	账面余额	账龄	占预付款项余额的比例（%）
南京永达户外传媒有限公司	2,244,339.63	1 年以内(含 1 年)	24.01
2022 年第 19 届亚运会组委会	923,076.92	1 年以内(含 1 年)	9.87
西藏华君广告有限公司	694,968.55	1 年以内(含 1 年)	7.43
广东亮话科技有限公司	584,674.79	1 年以内(含 1 年)	6.25
2022 年第 4 届亚残运会组委会	464,285.71	1 年以内(含 1 年)	4.97
合计	4,911,345.60		52.53

2020 年 12 月 31 日：

名称	账面余额	账龄	占预付款项余额的比例（%）
李敏	593,298.14	1 年以内(含 1 年)	18.06
上海中贸美凯龙经贸发展有限公司	532,180.00	1 年以内(含 1 年)	16.20
中国对外贸易广州展览总公司	329,160.00	1 年以内(含 1 年)	10.02
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	318,990.76	1 年以内(含 1 年)	9.71
佛山市适意卫浴有限公司	201,486.41	1 年以内(含 1 年)	6.13
合计	1,975,115.31		60.12

2019 年 12 月 31 日：

名称	账面余额	账龄	占预付款项余额的比例（%）
北京华铁国脉传媒广告有限公司	1,144,756.23	1 年以内(含 1 年)	16.05
广州迪岸广告有限公司	805,390.83	1 年以内(含 1 年)	11.29
佛山碧桂园酒店有限公司希尔顿酒店管理分公司	670,550.00	1 年以内(含 1 年)	9.40
中国对外贸易广州展览有限公司	592,849.06	1 年以内(含 1 年)	8.31
北京声达广告有限公司	566,037.69	1 年以内(含 1 年)	7.94
合计	3,779,583.81		52.99

（五）其他应收款

1. 其他应收款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	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	3,838,283.72	3,610,270.29	3,843,852.11	3,121,382.81
合计	3,838,283.72	3,610,270.29	3,843,852.11	3,121,382.81

2. 其他应收款

（1）其他应收账款按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	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）	866,167.12	679,529.91	1,490,045.86	1,009,077.88
1-2 年（含 2 年）	58,860.00	1,349,144.00	858,521.61	738,619.60
2-3 年（含 3 年）	1,348,764.00	116,235.00	607,421.00	1,565,000.00
3 年以上	1,851,486.40	1,735,751.40	1,195,000.00	
合计	4,125,277.52	3,880,660.31	4,150,988.47	3,312,697.48

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,679,934.67	3,614,866.82	3,878,703.58	2,964,855.41
代垫款	139,095.52		227,412.90	227,412.90

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他	306,247.33	265,793.49	44,871.99	120,429.17
合计	4,125,277.52	3,880,660.31	4,150,988.47	3,312,697.48

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	270,390.02			270,390.02
2022 年 1 月 1 日余额在 2022 年 1-6 月：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	16,603.78			16,603.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	286,993.80			286,993.80

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	307,136.36			307,136.36
2021 年 1 月 1 日余额在 2021 年：				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-36,746.34			-36,746.34
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	270,390.02			270,390.02

（续）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	191,314.67			191,314.67
2020 年 1 月 1 日余额在 2020 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	115,821.69			115,821.69
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	307,136.36			307,136.36

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	138,258.49			138,258.49
2019 年 1 月 1 日余额在 2019 年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	53,056.18			53,056.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	191,314.67			191,314.67

（4）坏账准备的情况

2022 年 1-6 月：

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用风险特征组合	270,390.02	16,603.78				286,993.80
合计	270,390.02	16,603.78				286,993.80

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用风险特征组合	307,136.36	-36,746.34				270,390.02
合计	307,136.36	-36,746.34				270,390.02

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额			其他变动	2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
预期信用风险特征组合	191,314.67	115,821.69				307,136.36
合计	191,314.67	115,821.69				307,136.36

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本年变动金额			其他变动	2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
预期信用风险特征组合	138,258.49	53,056.18				191,314.67
合计	138,258.49	53,056.18				191,314.67

（5）本期实际核销的其他应收款情况

报告期内未发生实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
李敏	押金及保证金	1,255,000.00	3 年以上	30.42	62,750.00
佛山市和得利物业有限公司	押金及保证金	1,238,244.00	1-2 年，2-3 年	30.02	61,912.20
佛山市适意卫浴有限公司	押金及保证金	416,486.40	3 年以上	10.10	20,824.32
广州市明和实业有限公司	押金及保证金	326,294.27	1 年以内，1-2 年	7.91	16,314.71
广东筑奥建设集团有限公司	代垫款	139,095.52	1 年以内	3.37	6,954.78
合计		3,375,120.19		81.82	168,756.01

（续）

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
李敏	押金及保证金	1,255,000.00	3 年以上	32.34	62,750.00
佛山市和得利物业有限公司	押金及保证金	1,238,244.00	1 年以内，1-2 年	31.91	61,912.20
佛山市适意卫浴有限公司	押金及保证金	416,486.40	2-3 年，3 年以上	10.73	20,824.32

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
广州市明和实业有限公司	押金及保证金	311,756.21	1 年以内	8.03	15,587.81
佛山市三水周润五金塑料有限公司	押金及保证金	130,000.00	1-2 年	3.35	26,000.00
合计		3,351,486.61		86.36	187,074.33

（续）

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
李敏	押金及保证金	1,255,000.00	2-3 年，3 年以上	30.23	62,750.00
佛山市和得利物业有限公司	押金及保证金	1,218,264.00	1 年以内	29.35	60,913.20
广州市明和实业有限公司	押金及保证金	514,873.71	1-2 年	12.40	26,643.69
佛山市适意卫浴有限公司	押金及保证金	453,156.00	1-2 年，2-3 年	10.92	22,657.80
深圳同沐装饰工程有限公司	代垫款	227,412.90	1-2 年	5.48	11,370.65
合计		3,668,706.61		88.38	184,335.34

（续）

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
李敏	押金及保证金	1,255,000.00	1-2 年，2-3 年	37.88	62,750.00
广州市明和实业有限公司	押金及保证金	514,873.71	1 年以内	15.54	25,743.69
佛山市适意卫浴有限公司	押金及保证金	453,156.00	1 年以内，1-2 年	13.68	22,657.80
佛山市诚丰模具塑料有限公司	押金及保证金	350,000.00	1 年以内	10.57	17,500.00
深圳同沐装饰工程有限公司	代垫款	227,412.90	1 年以内	6.86	11,370.65
合计		2,800,442.61		84.53	140,022.14

（7）涉及政府补助的其他应收款项

无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（六）存货

1. 存货的分类

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	60,252,469.00	2,478,354.41	57,774,114.59
在产品	9,586,802.58		9,586,802.58
库存商品	25,028,723.66		25,028,723.66
周转材料	1,079,474.15		1,079,474.15
发出商品	1,269,710.31		1,269,710.31
委外加工物资	615,696.02		615,696.02
合计	97,832,875.72	2,478,354.41	95,354,521.31

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	61,102,983.57	2,489,749.50	58,613,234.07
在产品	11,609,755.00		11,609,755.00
库存商品	38,331,668.77		38,331,668.77
周转材料	1,119,633.89		1,119,633.89
发出商品	1,951,675.20		1,951,675.20
委外加工物资	1,140,894.39		1,140,894.39
合计	115,256,610.82	2,489,749.50	112,766,861.32

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,389,965.01	2,793,961.60	44,596,003.41
在产品	6,938,814.88		6,938,814.88
库存商品	20,939,747.31		20,939,747.31
周转材料	429,785.47		429,785.47
发出商品	3,585,025.48		3,585,025.48

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委外加工物资	1,315,950.05		1,315,950.05
合计	80,599,288.20	2,793,961.60	77,805,326.60

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	61,660,654.74	2,325,419.72	59,335,235.02
在产品	3,240,551.23		3,240,551.23
库存商品	25,226,415.57		25,226,415.57
周转材料	473,636.72		473,636.72
发出商品	576,504.40		576,504.40
委外加工物资	919,958.88		919,958.88
合计	92,097,721.54	2,325,419.72	89,772,301.82

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2022 年 1-6 月：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,489,749.50	750,571.98		761,967.07		2,478,354.41
合计	2,489,749.50	750,571.98		761,967.07		2,478,354.41

2021 年度：

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	转回或转销	其他	
原材料	2,793,961.60	-304,212.10				2,489,749.50
合计	2,793,961.60	-304,212.10				2,489,749.50

2020 年度：

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	转回或转销	其他	
原材料	2,325,419.72	468,541.88				2,793,961.60
合计	2,325,419.72	468,541.88				2,793,961.60

2019 年度：

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	转回或转销	其他	
原材料	1,833,610.87	491,808.85				2,325,419.72
合计	1,833,610.87	491,808.85				2,325,419.72

（七）其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待认证进项税	5,947,705.18	7,697,604.33	873,531.20	1,768,659.15
预缴企业所得税	5,531,005.82	6,572,830.26		
留抵增值税			5,115.86	1,651.36
中介机构费	3,928,915.54			
合计	15,407,626.54	14,270,434.59	878,647.06	1,770,310.51

（八）固定资产

1. 固定资产分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	205,947,426.62	166,722,862.98	151,827,011.54	90,345,221.46
固定资产清理				
合计	205,947,426.62	166,722,862.98	151,827,011.54	90,345,221.46

2. 固定资产

（1）固定资产情况

2022 年 1-6 月固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2021 年 12 月 31 日	145,134,644.20	50,772,653.14	4,433,701.92	4,527,443.75	204,868,443.01
2.本期增加金额	30,367,799.29	16,304,832.41	576,011.50	844,495.76	48,093,138.96
（1）购置		3,180,358.39	576,011.50	844,495.76	4,600,865.65
（2）在建工程转入	30,367,799.29	13,124,474.02			43,492,273.31
3.本期减少金额		1,148,948.11	195,137.12	46,843.18	1,390,928.41
（1）处置或报废		1,148,948.11	195,137.12	46,843.18	1,390,928.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4.2022 年 6 月 30 日	175,502,443.49	65,928,537.44	4,814,576.30	5,325,096.33	251,570,653.56
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	15,299,206.71	12,873,950.05	2,268,097.29	2,735,177.09	33,176,431.14
2.本期增加金额	3,779,454.03	3,591,100.42	429,840.45	462,590.39	8,262,985.29
（1）计提	3,779,454.03	3,591,100.42	429,840.45	462,590.39	8,262,985.29
3.本期减少金额		567,097.37	178,115.81	40,125.20	785,338.38
（1）处置或报废		567,097.37	178,115.81	40,125.20	785,338.38
4.2022 年 6 月 30 日	19,078,660.74	15,897,953.10	2,519,821.93	3,157,642.28	40,654,078.05
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日		4,969,148.89			4,969,148.89
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2022 年 6 月 30 日		4,969,148.89			4,969,148.89
四、账面价值					
1.2022 年 6 月 30 日	156,423,782.75	45,061,435.45	2,294,754.37	2,167,454.05	205,947,426.62
2.2021 年 12 月 31 日	129,835,437.49	32,929,554.20	2,165,604.63	1,792,266.66	166,722,862.98

2021 年固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	130,801,324.67	39,133,743.62	4,592,272.93	3,907,372.15	178,434,713.37
2.本期增加金额	14,333,319.53	16,161,055.62	773,768.68	1,134,060.17	32,402,204.00
（1）购置		5,779,662.88	773,768.68	971,752.66	7,525,184.22
（2）在建工程转入	14,333,319.53	10,381,392.74		162,307.51	24,877,019.78
3.本期减少金额		3,222,648.15	422,007.54	233,421.23	3,878,076.92
（1）处置或报废		3,222,648.15	422,007.54	233,421.23	3,878,076.92
4.2021 年 12 月 31 日	145,134,644.20	52,072,151.09	4,944,034.07	4,808,011.09	206,958,840.45
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.2020 年 12 月 31 日	8,782,276.43	9,346,647.40	2,165,862.26	2,304,828.69	22,599,614.78
2.本期增加金额	6,516,930.28	5,626,386.95	820,357.83	889,140.87	13,852,815.93
（1）计提	6,516,930.28	5,626,386.95	820,357.83	889,140.87	13,852,815.93
3.本期减少金额		799,586.35	207,790.65	178,225.13	1,185,602.13
（1）处置或报废		799,586.35	207,790.65	178,225.13	1,185,602.13
4.2021 年 12 月 31 日	15,299,206.71	14,173,448.00	2,778,429.44	3,015,744.43	35,266,828.58
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日		4,008,087.05			4,008,087.05
2.本期增加金额		961,061.84			961,061.84
（1）计提		961,061.84			961,061.84
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2021 年 12 月 31 日		4,969,148.89			4,969,148.89
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日	129,835,437.49	32,929,554.20	2,165,604.63	1,792,266.66	166,722,862.98
2.2020 年 12 月 31 日	122,019,048.24	25,779,009.17	2,426,410.67	1,602,543.46	151,827,011.54

2020 年固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	69,741,982.16	27,022,767.25	4,322,989.54	2,947,936.20	104,035,675.15
2.本期增加金额	61,059,342.51	13,304,502.64	799,283.39	1,002,380.56	76,165,509.10
（1）购置		6,008,436.17	799,283.39	800,787.63	7,608,507.19
（2）在建工程转入	61,059,342.51	7,296,066.47		201,592.93	68,557,001.91
3.本期减少金额		1,193,526.27	530,000.00	42,944.61	1,766,470.88
（1）处置或报废		1,193,526.27	530,000.00	42,944.61	1,766,470.88
4.2020 年 12 月 31 日	130,801,324.67	39,133,743.62	4,592,272.93	3,907,372.15	178,434,713.37
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	5,292,538.61	5,394,979.98	1,617,580.72	1,385,354.38	13,690,453.69
2.本期增加金额	3,489,737.82	4,313,968.23	817,606.32	939,610.11	9,560,922.48

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
（1）计提	3,489,737.82	4,313,968.23	817,606.32	939,610.11	9,560,922.48
3.本期减少金额		362,300.81	269,324.78	20,135.80	651,761.39
（1）处置或报废		362,300.81	269,324.78	20,135.80	651,761.39
4.2020 年 12 月 31 日	8,782,276.43	9,346,647.40	2,165,862.26	2,304,828.69	22,599,614.78
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额		4,008,087.05			4,008,087.05
（1）计提		4,008,087.05			4,008,087.05
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2020 年 12 月 31 日		4,008,087.05			4,008,087.05
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日	122,019,048.24	25,779,009.17	2,426,410.67	1,602,543.46	151,827,011.54
2.2019 年 12 月 31 日	64,449,443.55	21,627,787.27	2,705,408.82	1,562,581.82	90,345,221.46

2019 年固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日	21,561,902.47	19,023,646.67	4,456,101.28	1,974,378.44	47,016,028.86
2.本期增加金额	48,180,079.69	8,955,875.87	284,888.26	992,085.15	58,412,928.97
（1）购置		7,617,058.72	284,888.26	992,085.15	8,894,032.13
（2）在建工程转入	48,180,079.69	1,338,817.15			49,518,896.84
3.本期减少金额		956,755.29	418,000.00	18,527.39	1,393,282.68
（1）处置或报废		956,755.29	418,000.00	18,527.39	1,393,282.68
4.2019 年 12 月 31 日	69,741,982.16	27,022,767.25	4,322,989.54	2,947,936.20	104,035,675.15
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	2,815,107.13	2,404,869.49	938,826.08	637,238.52	6,796,041.22
2.本期增加金额	2,477,431.48	3,242,708.59	842,028.13	760,295.31	7,322,463.51
（1）计提	2,477,431.48	3,242,708.59	842,028.13	760,295.31	7,322,463.51
3.本期减少金额		252,598.10	163,273.49	12,179.45	428,051.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
（1）处置或报废		252,598.10	163,273.49	12,179.45	428,051.04
4.2019 年 12 月 31 日	5,292,538.61	5,394,979.98	1,617,580.72	1,385,354.38	13,690,453.69
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日	64,449,443.55	21,627,787.27	2,705,408.82	1,562,581.82	90,345,221.46
2.2018 年 12 月 31 日	18,746,795.34	16,618,777.18	3,517,275.20	1,337,139.92	40,219,987.64

（2）未办妥产权证书的固定资产。

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书原因
成品车间一	19,365,285.38	产权证书处于办理中
成品车间二	2,195,685.76	产权证书处于办理中
其他房屋构筑物	2,333,205.41	产权证书处于办理中

（九）在建工程

1. 在建工程基本情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程物资				
在建工程	102,524,143.48	59,728,574.82	16,731,050.42	37,797,384.31
合计	102,524,143.48	59,728,574.82	16,731,050.42	37,797,384.31

2. 在建工程情况

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部厂区二期工程			
总部厂区三期工程	3,570,626.55		3,570,626.55

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
铝合金门窗智能工厂厂房	93,526,374.09		93,526,374.09
待安装调试设备	213,883.50		213,883.50
其他	5,213,259.34		5,213,259.34
合计	102,524,143.48		102,524,143.48

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部厂区二期工程			
总部厂区三期工程	16,673,147.33		16,673,147.33
铝合金门窗智能工厂厂房	33,246,223.62		33,246,223.62
待安装调试设备	7,604,336.28		7,604,336.28
其他	2,204,867.59		2,204,867.59
合计	59,728,574.82		59,728,574.82

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部厂区二期工程			
总部厂区三期工程	6,936,925.20		6,936,925.20
铝合金门窗智能工厂厂房	1,195,251.33		1,195,251.33
待安装调试设备	3,795,668.35		3,795,668.35
其他	4,803,205.54		4,803,205.54
合计	16,731,050.42		16,731,050.42

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部厂区二期工程	31,117,935.34		31,117,935.34
总部厂区三期工程			

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
铝合金门窗智能工厂厂房			
待安装调试设备	5,775,949.15		5,775,949.15
其他	903,499.82		903,499.82
合计	37,797,384.31		37,797,384.31

3. 重大在建工程项目变动情况

（1）2022 年 1-6 月变动情况：

项目名称	预算数（万元）	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-6 月增加金额	2022 年 1-6 月转入固定资产金额	2022 年 1-6 月其他减少金额	2022 年 6 月 30 日
总部厂区三期工程	2,707.77	16,673,147.33	8,776,918.23	21,879,439.01		3,570,626.55
铝合金门窗智能工厂厂房	23,061.51	33,246,223.62	60,280,150.47			93,526,374.09
待安装调试设备		7,604,336.28	4,572,464.04	11,962,916.82		213,883.50
合计	25,769.28	57,523,707.23	73,629,532.74	33,842,355.83		97,310,884.14

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2022 年 1-6 月利息资本化金额	2022 年 1-6 月利息资本化率(%)	资金来源
总部厂区三期工程	97.12	建设中	49,924.03			自筹资金
铝合金门窗智能工厂厂房	40.56	建设中	4,577.22	4,106.66	3.85	自筹资金
待安装调试设备		建设中				自筹资金
合计			54,501.25	4,106.66		

（2）2021 年变动情况：

项目名称	预算数（万元）	2020 年 12 月 31 日	2021 年增加金额	2021 年转入固定资产金额	2021 年其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
总部厂区三期工程	2,188.90	6,936,925.20	10,583,054.25	846,832.12		16,673,147.33
铝合金门窗智能工厂厂房	23,061.51	1,195,251.33	32,050,972.29			33,246,223.62
待安装调试设备		3,795,668.35	13,172,630.98	9,191,759.51	172,203.54	7,604,336.28
合计	25,250.41	11,927,844.88	55,806,657.52	10,038,591.63	172,203.54	57,523,707.23

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2021 年利息资本化金额	2021 年利息资本化率(%)	资金来源
总部厂区三期工程	80.04	建设中	49,924.03			自筹资金
铝合金门窗智能工厂厂房	14.42	建设中	470.56	470.56	3.95	自筹资金
待安装调试设备		建设中				自筹资金
合 计			50,394.59	470.56		

（3）2020 年变动情况：

项目名称	预算数（万元）	2019 年 12 月 31 日	2020 年增加金额	2020 年转入固定资产金额	2020 年其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
总部厂区二期工程	6,574.55	31,117,935.34	29,941,407.17	61,059,342.51		
总部厂区三期工程	2,188.90		6,936,925.20			6,936,925.20
铝合金门窗智能工厂厂房	23,061.51		1,195,251.33			1,195,251.33

项目名称	预算数（万元）	2019 年 12 月 31 日	2020 年增加金额	2020 年转入固定资产金额	2020 年其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
待安装调试设备		5,775,949.15	5,315,785.67	7,296,066.47		3,795,668.35
合计	31,824.96	36,893,884.49	43,389,369.37	68,355,408.98		11,927,844.88

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2020 年利息资本化金额	2020 年利息资本化率(%)	资金来源
总部厂区二期工程	92.87	已完工	85,598.98	85,598.98	4.20	自筹资金
总部厂区三期工程	31.69	建设中	49,924.03	49,924.03	4.20	自筹资金
铝合金门窗智能工厂厂房	0.52	建设中				自筹资金
待安装调试设备		建设中				自筹资金
合计			135,523.01	135,523.01		

（4）2019 年变动情况：

项目名称	预算数（万元）	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加金额	2019 年转入固定资产金额	2019 年其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
总部厂区一期工程	3,644.13	17,148,887.80	17,983,521.68	35,132,409.48		
总部厂区二期工程	6,574.55		31,117,935.34			31,117,935.34
待安装调试设备		813,143.34	6,301,622.96	1,338,817.15		5,775,949.15
合计	10,218.68	17,962,031.14	55,403,079.98	36,471,226.63		36,893,884.49

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2019 年利息资本化金额	2019 年利息资本化率(%)	资金来源
总部厂区一期工程	96.41	已完工	227,208.35	213,354.18	4.9875	自筹资金

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2019 年利息资本化金额	2019 年利息资本化率(%)	资金来源
总部厂区二期工程	47.33	建设中				自筹资金
待安装调试设备		建设中				自筹资金
合计			227,208.35	213,354.18		

（十）使用权资产

（1）2022 年 6 月 30 日：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	46,844,500.26	46,844,500.26
2.本期增加金额	60,939.91	60,939.91
（1）外购	60,939.91	60,939.91
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	46,905,440.17	46,905,440.17
二、累计折旧		
1.期初余额	13,210,684.83	13,210,684.83
2.本期增加金额	7,061,309.93	7,061,309.93
（1）计提	7,061,309.93	7,061,309.93
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	20,271,994.76	20,271,994.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		

项目	房屋、建筑物	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	26,633,445.41	26,633,445.41
2.期初账面价值	33,633,815.43	33,633,815.43

（2）2021 年 12 月 31 日：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	51,312,050.05	51,312,050.05
2.本期增加金额	4,551,088.15	4,551,088.15
（1）外购	4,551,088.15	4,551,088.15
3.本期减少金额	9,018,637.94	9,018,637.94
（1）处置	9,018,637.94	9,018,637.94
4.期末余额	46,844,500.26	46,844,500.26
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	14,374,955.20	14,374,955.20
（1）计提	14,374,955.20	14,374,955.20
3.本期减少金额	1,164,270.37	1,164,270.37
（1）处置	1,164,270.37	1,164,270.37
4.期末余额	13,210,684.83	13,210,684.83
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	33,633,815.43	33,633,815.43
2.期初账面价值	51,312,050.05	51,312,050.05

（十一）无形资产

1. 无形资产分类

（1）2022 年 6 月 30 日：

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1..2021 年 12 月 31 日	74,637,200.00	38,000.00	262,135.92	3,833,886.89	78,771,222.81
2.本期增加金额				687,080.25	687,080.25
（1）购置				687,080.25	687,080.25
（2）转入					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.2022 年 6 月 30 日	74,637,200.00	38,000.00	262,135.92	4,520,967.14	79,458,303.06
二、累计摊销					
1..2021 年 12 月 31 日	7,166,075.66	2,216.69	80,825.34	2,008,438.26	9,257,555.95
2.本期增加金额	838,383.14	1,900.02	67,718.57	185,176.88	1,093,178.61
（1）计提	838,383.14	1,900.02	67,718.57	185,176.88	1,093,178.61
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.2022 年 6 月 30 日	8,004,458.80	4,116.71	148,543.91	2,193,615.14	10,350,734.56
三、减值准备					
1..2021 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.2022 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1.2022 年 6 月 30 日	66,632,741.20	33,883.29	113,592.01	2,327,352.00	69,107,568.50
2.2021 年 12 月 31 日	67,471,124.34	35,783.31	181,310.58	1,825,448.63	69,513,666.86

（2）2021 年 12 月 31 日：

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1..2020 年 12 月 31 日	74,637,200.00		262,135.92	2,793,184.08	77,692,520.00
2.本期增加金额		38,000.00		1,040,702.81	1,078,702.81
（1）购置		38,000.00		273,777.81	311,777.81
（2）转入				766,925.00	766,925.00
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.2021 年 12 月 31 日	74,637,200.00	38,000.00	262,135.92	3,833,886.89	78,771,222.81
二、累计摊销					
1.2020 年 12 月 31 日	5,489,309.29		54,611.70	1,531,385.38	7,075,306.37
2.本期增加金额	1,676,766.37	2,216.69	26,213.64	477,052.88	2,182,249.58
（1）计提	1,676,766.37	2,216.69	26,213.64	477,052.88	2,182,249.58
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.2021 年 12 月 31 日	7,166,075.66	2,216.69	80,825.34	2,008,438.26	9,257,555.95
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日	67,471,124.34	35,783.31	181,310.58	1,825,448.63	69,513,666.86
2.2020 年 12 月 31 日	69,147,890.71		207,524.22	1,261,798.70	70,617,213.63

（3）2020 年 12 月 31 日：

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1..2019 年 12 月 31 日	36,424,200.00	262,135.92	2,319,815.62	39,006,151.54
2.本期增加金额	38,213,000.00		473,368.46	38,686,368.46
（1）购置	38,213,000.00		400,713.60	38,613,713.60
（2）转入			72,654.86	72,654.86
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2020 年 12 月 31 日	74,637,200.00	262,135.92	2,793,184.08	77,692,520.00
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	4,258,361.59	28,398.11	989,264.15	5,276,023.85
2.本期增加金额	1,230,947.70	26,213.59	542,121.23	1,799,282.52
（1）计提	1,230,947.70	26,213.59	542,121.23	1,799,282.52
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2020 年 12 月 31 日	5,489,309.29	54,611.70	1,531,385.38	7,075,306.37
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2020 年 12 月 31 日	69,147,890.71	207,524.22	1,261,798.70	70,617,213.63
2.2019 年 12 月 31 日	32,165,838.41	233,737.81	1,330,551.47	33,730,127.69

（4）2019 年 12 月 31 日：

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1..2018 年 12 月 31 日	36,424,200.00	262,135.92	869,226.00	37,555,561.92
2.本期增加金额			1,450,589.62	1,450,589.62
（1）购置			1,450,589.62	1,450,589.62
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2019 年 12 月 31 日	36,424,200.00	262,135.92	2,319,815.62	39,006,151.54
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	3,345,855.55	2,184.47	345,350.80	3,693,390.82
2.本期增加金额	912,506.04	26,213.64	643,913.35	1,582,633.03
（1）计提	912,506.04	26,213.64	643,913.35	1,582,633.03
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2019 年 12 月 31 日	4,258,361.59	28,398.11	989,264.15	5,276,023.85
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日	32,165,838.41	233,737.81	1,330,551.47	33,730,127.69
2.2018 年 12 月 31 日	33,078,344.45	259,951.45	523,875.20	33,862,171.10

（十二）长期待摊费用

1. 长期待摊费用的明细情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-6 月			2022 年 6 月 30 日
		增加金额	摊销金额	其他减少额	
装修费用	8,294,231.07	1,228,915.94	1,610,328.98		7,912,818.03
软件服务费	143,218.22	107,681.41	45,255.84		205,643.79

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-6 月			2022 年 6 月 30 日
		增加金额	摊销金额	其他减少额	
变压器增容工程					
合计	8,437,449.29	1,336,597.35	1,655,584.82		8,118,461.82

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年			2021 年 12 月 31 日
		增加金额	摊销金额	其他减少额	
装修费用	4,726,218.97	6,377,189.22	2,809,177.12		8,294,231.07
软件服务费	18,756.92	157,114.71	32,653.41		143,218.22
变压器增容工程	20,119.98		20,119.98		
合计	4,765,095.87	6,534,303.93	2,861,950.51		8,437,449.29

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年			2020 年 12 月 31 日
		增加金额	摊销金额	其他减少额	
装修费用	3,622,672.70	3,157,933.32	2,054,387.05		4,726,218.97
软件服务费	28,543.16		9,786.24		18,756.92
变压器增容工程	100,600.50		80,480.52		20,119.98
合计	3,751,816.36	3,157,933.32	2,144,653.81		4,765,095.87

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年			2019 年 12 月 31 日
		增加金额	摊销金额	其他减少额	
装修费用	2,397,334.03	3,840,462.79	2,615,124.12		3,622,672.70
软件服务费	20,114.93	29,358.68	20,930.45		28,543.16
变压器增容工程	180,532.32		79,931.82		100,600.50
合计	2,597,981.28	3,869,821.47	2,715,986.39		3,751,816.36

（十三）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	2022 年 6 月 30 日		2021 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
可抵扣亏损	35,320,068.98	5,774,960.91	27,671,402.75	4,394,491.29

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 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
预提费用	17,425,394.58	2,614,074.67	21,989,991.43	3,463,021.79
资产减值准备	7,447,503.30	1,117,125.49	7,458,898.39	1,118,834.75
股份支付	5,139,471.76	770,920.76	4,150,885.48	622,632.82
内部交易未实现利润	172,467.83	25,870.17	924,030.60	138,604.59
信用减值准备	783,371.75	121,120.44	845,612.60	129,840.13
合计	66,288,278.20	10,424,072.44	63,040,821.25	9,867,425.37

（续）

项目	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
可抵扣亏损	23,006,959.89	3,512,324.37	24,779,861.42	3,719,204.92
预提费用	19,902,285.73	2,985,342.86	13,953,793.19	2,093,068.98
资产减值准备	6,802,048.65	1,020,307.30	2,325,419.72	348,812.96
股份支付	45,309,616.09	6,796,442.41	43,311,259.54	6,496,688.93
内部交易未实现利润	205,836.77	30,875.52	36,737.28	5,510.59
信用减值准备	541,386.73	82,725.61	349,779.76	60,098.25
合计	95,768,133.86	14,428,018.07	84,756,850.91	12,723,384.63

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 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
税前一次性扣除固定资产	30,897,517.07	4,634,627.55	23,045,214.92	3,456,782.24
金融资产公允价值变动	293,029.13	43,954.37	590,915.99	90,102.88
合计	31,190,546.20	4,678,581.92	23,636,130.91	3,546,885.12

（续）

项目	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
税前一次性扣除固定资产	13,586,595.01	2,037,989.25	9,929,349.41	1,489,402.41
金融资产公允价值变动			46,454.80	6,968.22
合计	13,586,595.01	2,037,989.25	9,975,804.21	1,496,370.63

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日	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				5,999.58
可抵扣亏损			2,641,460.31	783,148.88
其他	1,035,044.52			
合计	1,035,044.52		2,641,460.31	789,148.46

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2017				273,768.66
2018				509,380.22
2019				
2020			2,641,460.31	
合计			2,641,460.31	783,148.88

（十四）其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	91,560.00		91,560.00	6,807,156.31		6,807,156.31
预付设备款	3,580,926.45		3,580,926.45	1,408,416.66		1,408,416.66
减：一年内到期部分						
合计	3,672,486.45		3,672,486.45	8,215,572.97		8,215,572.97

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,733,717.28		1,733,717.28	690,168.99		690,168.99
预付设备款	218,318.76		218,318.76	1,413,606.78		1,413,606.78
减：一年内到期部分						
合计	1,952,036.04		1,952,036.04	2,103,775.77		2,103,775.77

（十五）短期借款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款				10,013,291.67
合计				10,013,291.67

（十六）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
材料款	44,575,452.95	47,813,318.30	38,073,589.24	29,207,500.08
设备及工程款	41,306,464.78	32,437,975.41	10,312,153.76	4,708,864.29
合计	85,881,917.73	80,251,293.71	48,385,743.00	33,916,364.37

2. 截至报告期各期末，公司不存在账龄超过1年的重要应付账款。

（十七）预收款项

1. 预收款项按项目列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款				87,209,431.07
合计				87,209,431.07

2. 截至报告期各期末，公司不存在账龄超过1年的重要预收款项。

（十八）合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	126,771,582.70	152,425,215.94	95,280,352.86	
合计	126,771,582.70	152,425,215.94	95,280,352.86	

2. 截至报告期各期末，公司不存在账龄超过1年的重要合同负债。

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2021年12月31日	2022年1-6月		2022年6月30日
		增加	减少	
一、短期薪酬	37,293,064.47	96,579,536.30	116,263,416.10	17,609,184.67

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-6 月		2022 年 6 月 30 日
		增加	减少	
二、离职后福利-设定提存计划		7,316,211.18	7,316,211.18	
三、辞退福利		80,000.00	80,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,293,064.47	103,975,747.48	123,659,627.28	17,609,184.67

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年		2021 年 12 月 31 日
		增加	减少	
一、短期薪酬	30,858,722.31	208,856,563.68	202,422,221.52	37,293,064.47
二、离职后福利-设定提存计划		12,426,081.14	12,426,081.14	
三、辞退福利		43,000.00	43,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,858,722.31	221,325,644.82	214,891,302.66	37,293,064.47

（续）

项目	2019 12 月 31 日	2020 年		2020 年 12 月 31 日
		增加	减少	
一、短期薪酬	19,143,841.76	176,814,110.14	165,099,229.59	30,858,722.31
二、离职后福利-设定提存计划		4,001,678.05	4,001,678.05	
三、辞退福利		6,500.00	6,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,143,841.76	180,822,288.19	169,107,407.64	30,858,722.31

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年		2019 年 12 月 31 日
		增加	减少	
一、短期薪酬	18,218,543.79	162,934,794.11	162,009,496.14	19,143,841.76
二、离职后福利-设定提存计划		10,163,803.57	10,163,803.57	
三、辞退福利		231,778.73	231,778.73	
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,218,543.79	173,330,376.41	172,405,078.44	19,143,841.76

2. 短期薪酬

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-6 月		2022 年 6 月 30 日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,293,064.47	84,453,406.66	104,137,286.46	17,609,184.67
2、职工福利费		7,100,548.41	7,100,548.41	
3、社会保险费		3,239,818.34	3,239,818.34	
其中：医疗保险费		2,415,754.65	2,415,754.65	
工伤保险费		136,182.11	136,182.11	
生育保险费		687,881.58	687,881.58	
4、住房公积金		1,256,029.00	1,256,029.00	
5、工会经费和职工教育经费		529,733.89	529,733.89	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	37,293,064.47	96,579,536.30	116,263,416.10	17,609,184.67

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年		2021 年 12 月 31 日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,858,722.31	186,363,243.98	179,928,901.82	37,293,064.47
2、职工福利费		14,454,377.43	14,454,377.43	
3、社会保险费		5,554,374.27	5,554,374.27	
其中：医疗保险费		3,689,830.28	3,689,830.28	
工伤保险费		531,067.69	531,067.69	
生育保险费		1,333,476.30	1,333,476.30	
4、住房公积金		2,484,568.00	2,484,568.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	30,858,722.31	208,856,563.68	202,422,221.52	37,293,064.47

（续）

项目	2019年12月31日	2020年		2020年12月31日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,143,841.76	157,460,663.99	145,745,783.44	30,858,722.31
2、职工福利费		13,147,476.20	13,147,476.20	
3、社会保险费		4,887,704.74	4,887,704.74	
其中：医疗保险费		3,581,724.30	3,581,724.30	
工伤保险费		35,573.38	35,573.38	
生育保险费		1,270,407.06	1,270,407.06	
4、住房公积金		1,197,478.00	1,197,478.00	
5、工会经费和职工教育经费		120,787.21	120,787.21	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	19,143,841.76	176,814,110.14	165,099,229.59	30,858,722.31

（续）

项目	2018年12月31日	2019年		2019年12月31日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,218,543.79	141,209,568.33	140,284,270.36	19,143,841.76
2、职工福利费		14,839,031.15	14,839,031.15	
3、社会保险费		6,090,579.84	6,090,579.84	
其中：医疗保险费		4,825,471.93	4,825,471.93	
工伤保险费		155,448.62	155,448.62	
生育保险费		1,109,659.29	1,109,659.29	
4、住房公积金		581,723.40	581,723.40	
5、工会经费和职工教育经费		213,891.39	213,891.39	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	18,218,543.79	162,934,794.11	162,009,496.14	19,143,841.76

3. 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-6 月		2022 年 6 月 30 日
		增加	减少	
一、基本养老保险费		7,210,135.50	7,210,135.50	
二、失业保险费		106,075.68	106,075.68	
三、企业年金缴费				
合计		7,316,211.18	7,316,211.18	

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年		2021 年 12 月 31 日
		增加	减少	
一、基本养老保险费		12,223,595.02	12,223,595.02	
二、失业保险费		202,486.12	202,486.12	
三、企业年金缴费				
合计		12,426,081.14	12,426,081.14	

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年		2020 年 12 月 31 日
		增加	减少	
一、基本养老保险费		3,928,465.52	3,928,465.52	
二、失业保险费		73,212.53	73,212.53	
三、企业年金缴费				
合计		4,001,678.05	4,001,678.05	

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年		2019 年 12 月 31 日
		增加	减少	
一、基本养老保险费		9,944,909.30	9,944,909.30	
二、失业保险费		218,894.27	218,894.27	
三、企业年金缴费				
合计		10,163,803.57	10,163,803.57	

4. 辞退福利

项目	2022年1-6月		2021年	
	本期缴费金额	期末应付未付金额	本期缴费金额	期末应付未付金额
员工经济补偿	80,000.00		43,000.00	
合计	80,000.00		43,000.00	

（续）

项目	2020年		2019年	
	本期缴费金额	期末应付未付金额	本期缴费金额	期末应付未付金额
员工经济补偿	6,500.00		231,778.73	
合计	6,500.00		231,778.73	

（二十）应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	3,923,396.40	3,954,469.26	8,000,403.58	5,596,445.27
房产税	476,489.89			
企业所得税	275,144.33	557,315.13	5,788,409.20	1,697,498.83
城市维护建设税	250,960.50	270,833.95	574,218.49	382,014.80
个人所得税	244,611.04	1,750,495.96	327,818.51	251,137.27
教育费附加	107,554.53	116,072.33	246,094.26	163,720.63
土地使用税	79,389.90			
地方教育费附加	71,703.04	77,381.15	164,062.42	109,147.09
印花税	47,551.60	117,151.50	2,738.80	
合计	5,476,801.23	6,843,719.28	15,103,745.26	8,199,963.89

（二十一）其他应付款

1. 其他应付款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	55,473,400.11	41,830,037.31	38,648,678.76	34,316,808.61
合计	55,473,400.11	41,830,037.31	38,648,678.76	34,316,808.61

2. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提销售折扣	17,375,369.68	21,854,611.52	18,543,346.25	13,485,665.60
押金及保证金	23,432,439.50	12,653,569.50	12,038,798.45	11,551,201.45
待支付费用	11,469,652.20	4,682,650.13	5,645,864.93	7,187,284.03
爱心池基金	2,142,211.70	1,999,101.15	1,602,177.32	1,217,841.29
残疾人保障金	910,703.84	616,367.31	788,824.69	669,153.18
其他	143,023.19	23,737.70	29,667.12	205,663.06
合计	55,473,400.11	41,830,037.31	38,648,678.76	34,316,808.61

（2）截至报告期各期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	13,651,390.91	14,326,632.40		
合计	13,651,390.91	14,326,632.40		

（二十三）其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税	14,285,089.27	18,799,031.73	11,907,335.18	
合计	14,285,089.27	18,799,031.73	11,907,335.18	

（二十四）长期借款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	200,000.00	200,000.00		
应付利息	449.14	235.28		
合计	200,449.14	200,235.28		

（二十五）租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	16,494,435.37	23,225,333.23		

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
减：未确认融资费用	1,118,420.18	1,573,695.53		
合计	15,376,015.19	21,651,637.70		

（二十六）股本

1. 2022 年 1-6 月股本变动情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	持股比例%
珠海皇派投资有限公司	42,750,000.00			42,750,000.00	54.720
珠海真创科技合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00			2,400,000.00	3.072
朱福庆	7,500,000.00			7,500,000.00	9.600
朱梦思	3,750,000.00			3,750,000.00	4.800
朱凯松	3,750,000.00			3,750,000.00	4.800
曾淑珍	3,750,000.00			3,750,000.00	4.800
珠海邦惟科技合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00	3.840
朱涛庆	2,925,000.00			2,925,000.00	3.744
周谱峰	2,925,000.00			2,925,000.00	3.744
周志军	600,000.00			600,000.00	0.768
朱建庆	600,000.00			600,000.00	0.768
黄海敏	750,000.00			750,000.00	0.960
姚吉庆	300,000.00			300,000.00	0.384
上海星凯程鹏企业管理有限公司	2,249,600.00			2,249,600.00	2.879
上海龙灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	875,400.00			875,400.00	1.121
合计	78,125,000.00			78,125,000.00	100.00

2. 2021 年股本变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	持股比例%
珠海皇派投资有限公司	42,750,000.00			42,750,000.00	54.720

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	持股比例%
珠海真创科技合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00			2,400,000.00	3.072
朱福庆	7,500,000.00			7,500,000.00	9.600
朱梦思	3,750,000.00			3,750,000.00	4.800
朱凯松	3,750,000.00			3,750,000.00	4.800
曾淑珍	3,750,000.00			3,750,000.00	4.800
珠海邦惟科技合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00	3.840
朱涛庆	2,925,000.00			2,925,000.00	3.744
周谱峰	2,925,000.00			2,925,000.00	3.744
周志军	600,000.00			600,000.00	0.768
朱建庆	600,000.00			600,000.00	0.768
黄海敏	750,000.00			750,000.00	0.960
姚吉庆	300,000.00			300,000.00	0.384
上海星凯程鹏企业管理有限公司	2,249,600.00			2,249,600.00	2.879
上海龙灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	875,400.00			875,400.00	1.121
合计	78,125,000.00			78,125,000.00	100.00

3. 2020 年股本变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	持股比例%
珠海皇派投资有限公司	35,910,000.00	6,840,000.00		42,750,000.00	54.720
珠海真创科技合伙企业（有限合伙）	2,898,000.00	384,000.00	882,000.00	2,400,000.00	3.072
朱福庆	6,300,000.00	1,200,000.00		7,500,000.00	9.600
朱梦思	3,150,000.00	600,000.00		3,750,000.00	4.800
朱凯松	3,150,000.00	600,000.00		3,750,000.00	4.800
曾淑珍	3,150,000.00	600,000.00		3,750,000.00	4.800
珠海邦惟科技合伙企业（有限合伙）	2,520,000.00	480,000.00		3,000,000.00	3.840

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	持股比例%
朱涛庆	2,457,000.00	468,000.00		2,925,000.00	3.744
周谱峰	2,457,000.00	468,000.00		2,925,000.00	3.744
周志军	504,000.00	96,000.00		600,000.00	0.768
朱建庆	504,000.00	96,000.00		600,000.00	0.768
黄海敏		750,000.00		750,000.00	0.960
姚吉庆		300,000.00		300,000.00	0.384
上海星凯程鹏企业管理有限公司		2,865,000.00	615,400.00	2,249,600.00	2.879
上海龙灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		875,400.00		875,400.00	1.121
合计	63,000,000.00	16,622,400.00	1,497,400.00	78,125,000.00	100.00

4. 2019 年实收资本变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	持股比例%
珠海皇派投资有限公司	35,910,000.00			35,910,000.00	57.000
珠海真创科技合伙企业（有限合伙）	6,300,000.00		3,402,000.00	2,898,000.00	4.600
朱福庆	6,300,000.00			6,300,000.00	10.000
朱梦思	3,150,000.00			3,150,000.00	5.000
朱凯松	3,150,000.00			3,150,000.00	5.000
曾淑珍	3,150,000.00			3,150,000.00	5.000
珠海皇派科技合伙企业（有限合伙）	2,520,000.00			2,520,000.00	4.000
珠海欧哲科技合伙企业（有限合伙）	2,520,000.00		2,520,000.00		
朱涛庆		2,457,000.00		2,457,000.00	3.900
周谱峰		2,457,000.00		2,457,000.00	3.900
周志军		504,000.00		504,000.00	0.800
朱建庆		504,000.00		504,000.00	0.800
合计	63,000,000.00	5,922,000.00	5,922,000.00	63,000,000.00	100.00

珠海邦惟科技合伙企业（有限合伙）曾用名：珠海皇派科技合伙企业（有限合伙），于 2020 年 4 月完成名称变更。

报告期实收资本（或股本）变动说明详见附注“一、（一）历史沿革”。

（二十七）资本公积

1. 2022 年 1-6 月资本公积变动情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	131,671,349.33			131,671,349.33
其他资本公积	4,150,885.48	988,586.28		5,139,471.76
合计	135,822,234.81	988,586.28		136,810,821.09

2022 年 1-6 月，其他资本公积增加系公司因实施股权激励计划确认股份支付相关费用影响，股份支付相关情况详见本附注“十三、股份支付”相关说明。

2. 2021 年资本公积变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	131,671,349.33			131,671,349.33
其他资本公积	2,164,886.26	1,985,999.22		4,150,885.48
合计	133,836,235.59	1,985,999.22		135,822,234.81

2021 年度，其他资本公积增加系公司因实施股权激励计划确认股份支付相关费用影响，股份支付相关情况详见本附注“十三、股份支付”相关说明。

3. 2020 年资本公积变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	43,144,729.83	88,526,619.50		131,671,349.33
其他资本公积	166,529.71	1,998,356.55		2,164,886.26
合计	43,311,259.54	90,524,976.05		133,836,235.59

2020 年度，股本溢价增加系股东上海龙灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及上海星凯程鹏企业管理有限公司缴付出资款超股本部分，以及公司由有限责任公司整体改组为股份有限公司净资产折股所致；2020 年度，其他资本公积增加系公司因实施股权激励计划确认股份支付相关费用影响，股份支付相关情况详见本附注“十三、股份支付”相关说明。

4. 2019 年资本公积变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价		43,144,729.83		43,144,729.83
其他资本公积		166,529.71		166,529.71
合计		43,311,259.54		43,311,259.54

2019 年度，股本溢价增加系公司因实施股权激励计划确认股份支付相关费用影响，股份支付相关情况详见本附注“十三、股份支付”相关说明。

（二十八）盈余公积

1. 2022 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	21,656,110.65			21,656,110.65
合计	21,656,110.65			21,656,110.65

2. 2021 年盈余公积变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,830,061.30	11,826,049.35		21,656,110.65
合计	9,830,061.30	11,826,049.35		21,656,110.65

3. 2020 年盈余公积变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,109,916.14	10,918,366.16	13,198,221.00	9,830,061.30
合计	12,109,916.14	10,918,366.16	13,198,221.00	9,830,061.30

4. 2019 年盈余公积变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,124,982.29	3,984,933.85		12,109,916.14
合计	8,124,982.29	3,984,933.85		12,109,916.14

报告期内，盈余公积增加系公司按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金而形成。

2020 年减少法定盈余公积，系公司由有限责任公司整体改组为股份有限公司净资产折股所致。

（二十九）未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
调整前上年期末未分配利润	137,217,422.00	68,360,729.66	35,953,239.20	28,890,353.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	137,217,422.00	68,360,729.66	35,953,239.20	28,890,353.88
加：本年归属于母公司股东的净利润	36,601,945.63	130,682,741.69	114,154,255.12	46,047,819.17
减：提取法定盈余公积		11,826,049.35	10,918,366.16	3,984,933.85
转作股本的普通股股利			56,828,398.50	
对股东的分配	40,000,000.00	50,000,000.00	14,000,000.00	35,000,000.00
期末未分配利润	133,819,367.63	137,217,422.00	68,360,729.66	35,953,239.20

（三十）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,950,972.34	313,684,143.58	994,507,112.41	642,070,880.70
其他业务	14,265,427.39	13,491,258.30	30,305,132.08	28,485,326.72
合计	479,216,399.73	327,175,401.88	1,024,812,244.49	670,556,207.42

（续）

项目	2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	777,353,997.23	478,834,132.05	759,690,468.54	490,078,816.64
其他业务	26,335,759.77	25,140,854.85	27,128,188.85	22,569,037.25
合计	803,689,757.00	503,974,986.90	786,818,657.39	512,647,853.89

2. 主营业务分类列示

项目	2022 年 1-6 月		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
窗	345,574,013.77	232,210,431.04	706,270,644.00	459,071,734.10
门	90,724,409.83	59,116,801.22	228,397,419.10	138,068,400.60

项目	2022 年 1-6 月		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
阳光房	23,848,496.92	18,497,437.74	49,671,079.11	36,449,595.92
其他	4,804,051.82	3,859,473.58	10,167,970.20	8,481,150.08
合计	464,950,972.34	313,684,143.58	994,507,112.41	642,070,880.70

（续）

项目	2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
窗	518,006,667.26	319,549,319.12	447,844,499.46	284,011,537.67
门	216,045,250.33	132,362,181.10	273,196,253.58	182,894,229.78
阳光房	36,227,683.26	22,810,864.09	30,652,227.89	19,046,673.05
其他	7,074,396.38	4,111,767.74	7,997,487.61	4,126,376.14
合计	777,353,997.23	478,834,132.05	759,690,468.54	490,078,816.64

（三十一）税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
城市维护建设税	1,111,634.01	3,853,566.20	3,241,651.91	2,932,503.70
教育费附加	476,414.55	1,651,143.94	1,389,201.08	1,256,305.01
地方教育费附加	317,609.67	1,100,762.65	926,134.04	837,536.67
房产税	705,797.50	1,402,968.43	755,117.72	628,432.33
土地使用税	79,389.90	158,779.33	117,508.31	96,872.80
车船使用税	4,122.56	8,925.50	9,787.14	11,797.22
印花税	242,222.20	805,615.30	297,898.52	220,752.70
合计	2,937,190.39	8,981,761.35	6,737,298.72	5,984,200.43

（三十二）销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
职工薪酬	23,092,469.30	47,755,326.83	36,600,569.55	28,824,986.49
广告宣传费	25,397,880.90	31,495,044.58	27,828,753.77	43,192,910.98
差旅费	4,168,488.72	9,695,526.99	5,893,525.24	5,598,612.72
折旧与摊销	3,452,228.56	7,892,245.11	2,082,003.02	2,461,352.49

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
会议及业务招待费	8,536,258.85	7,883,883.02	4,503,822.82	6,680,540.13
售后服务费	2,299,896.77	4,466,459.19	3,053,257.60	2,278,134.95
办公及水电费	1,045,621.20	2,195,886.69	2,162,351.95	3,187,265.09
运杂费	174,888.90	392,246.80	324,308.01	1,728,920.23
租赁费		379,776.19	4,176,029.09	3,363,595.40
其他	71,792.69	139,877.92	23,031.33	159,553.57
合计	68,239,525.89	112,296,273.32	86,647,652.38	97,475,872.05

（三十三）管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
职工薪酬	15,781,423.59	30,052,828.29	29,349,610.66	30,190,640.91
折旧与摊销	3,168,719.92	7,217,862.77	3,991,765.73	3,094,227.10
咨询服务费	1,697,892.82	5,571,529.20	4,290,309.72	4,778,089.93
办公及水电费	2,435,471.63	4,726,257.03	4,151,262.65	6,308,836.72
股权激励费用	988,586.28	1,985,999.22	1,998,356.55	43,311,259.54
差旅费	304,177.60	696,188.02	589,145.26	1,147,006.49
其他	376,251.40	816,542.29	917,120.52	782,163.12
合计	24,752,523.24	51,067,206.82	45,287,571.09	89,612,223.81

（三十四）研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
直接材料及燃动力	9,727,781.33	19,321,628.97	14,566,948.36	17,035,011.05
职工薪酬	8,684,301.03	19,122,450.21	15,781,096.98	14,413,718.67
折旧与摊销	192,860.36	427,460.97	431,224.12	382,455.63
其他	127,135.75	319,940.74	309,653.87	729,972.40
合计	18,732,078.47	39,191,480.89	31,088,923.33	32,561,157.75

（三十五）财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
利息支出			513,805.55	1,559,348.62
减：利息收入	153,042.82	612,754.32	163,865.25	86,328.20

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
手续费	13,845.87	33,663.11	22,183.49	34,142.62
利息支出-租赁利息	788,975.01	2,116,654.07		
合计	649,778.06	1,537,562.86	372,123.79	1,507,163.04

（三十六）其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
上市扶持奖金	300,000.00			
工业技术改造事后奖补	244,100.00	680,400.00	650,287.00	786,411.00
稳岗补贴	166,523.02	22,568.74	241,276.56	147,362.12
个税手续费返还	134,588.69	143,874.42	75,150.48	81,616.20
退伍军人减免增值税	18,000.00	93,000.00	155,250.00	187,500.00
促进企业直接融资扶持资金		2,000,000.00		
高新企业研发费用补助		545,900.00	451,300.00	
职工适岗培训补贴		426,000.00	1,042,770.00	
科技创新券扶持资金		300,000.00	100,500.00	56,600.00
知识产权示范企业奖金		200,000.00		
四上企业培育扶持资金		100,000.00	460,000.00	340,000.00
骨干企业项目扶持资金			304,598.96	337,307.09
以工代训工作补贴			909,000.00	
复工复产补贴			300,000.00	
高新企业补助金			300,000.00	405,000.00
其他	188,316.78	486,511.47	860,647.16	219,427.75
合计	1,051,528.49	4,998,254.63	5,850,780.16	2,561,224.16

（三十七）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
处置交易性金融资产取得投资收益	1,627,591.15	2,476,788.17	810,662.69	1,323,469.50
合计	1,627,591.15	2,476,788.17	810,662.69	1,323,469.50

（三十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
交易性金融资产	257,832.56	606,348.45		46,454.80
合计	257,832.56	606,348.45		46,454.80

（三十九）信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
应收账款坏账损失	17,143.63	-341,592.21	-81,106.28	-81,216.37
其他应收款坏账损失	-16,603.78	36,746.34	-115,821.69	-53,056.18
合计	539.85	-304,845.87	-196,927.97	-134,272.55

（四十）资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
存货跌价损失	-750,571.98	304,212.10	-468,541.88	-491,808.85
固定资产减值损失		-961,061.84	-4,008,087.05	
合计	-750,571.98	-656,849.74	-4,476,628.93	-491,808.85

（四十一）资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年 1-6 月	2021 年	2022 年 1-6 月	2021 年
处置非流动资产的利得	-417,518.29	-772,237.43	-417,518.29	-772,237.43
终止使用权资产利得		653,265.00		653,265.00
合计	-417,518.29	-118,972.43	-417,518.29	-118,972.43

（续）

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年
处置非流动资产的利得	-579,283.69	-100,371.10	-579,283.69	-100,371.10
终止使用权资产利得				
合计	-579,283.69	-100,371.10	-579,283.69	-100,371.10

（四十二）营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年 1-6 月	2021 年	2022 年 1-6 月	2021 年
没收保证金	184,061.10	549,904.37	184,061.10	549,904.37
没收订金				
其他	1,799,375.32	5,849.04	1,799,375.32	5,849.04
合计	1,983,436.42	555,753.41	1,983,436.42	555,753.41

（续）

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年
没收保证金	577,955.73	1,167,861.87	577,955.73	1,167,861.87
没收订金	10,619.46	1,769.91	10,619.46	1,769.91
其他	150,149.94	23,472.26	150,149.94	23,472.26
合计	738,725.13	1,193,104.04	738,725.13	1,193,104.04

（四十三）营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年 1-6 月	2021 年	2022 年 1-6 月	2021 年
非流动资产毁损报废损失	18,017.10	616,292.13	18,017.10	616,292.13
其中：固定资产	18,017.10	616,292.13	18,017.10	616,292.13
对外捐赠支出	1,122,640.00	1,076,689.08	1,122,640.00	1,076,689.08
行政处罚及滞纳金	28,296.92	481.88	28,296.92	481.88
违约赔偿金		204,583.55		204,583.55
其他	5,752.22	13.23	5,752.22	13.23
合计	1,174,706.24	1,898,059.87	1,174,706.24	1,898,059.87

（续）

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年
非流动资产毁损报废损失	147,871.40	578,975.12	147,871.40	578,975.12

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年	**2019** 年	**2020** 年	**2019** 年
其中：固定资产	147,871.40	578,975.12	147,871.40	578,975.12
对外捐赠支出	505,221.61	269,530.00	505,221.61	269,530.00
行政处罚及滞纳金	182,107.20		182,107.20	
违约赔偿金	497,619.05		497,619.05	
其他	36.93	254.76	36.93	254.76
合计	1,332,856.19	848,759.88	1,332,856.19	848,759.88

（四十四）所得税费用

1. 所得税费用明细表

项目	**2022** 年 **1-6** 月	**2021** 年	**2020** 年	**2019** 年
当期所得税费用	2,131,038.40	10,087,938.32	17,404,431.69	11,799,843.16
递延所得税费用	575,049.73	6,069,488.57	-1,163,014.82	-7,268,435.79
合计	2,706,088.13	16,157,426.89	16,241,416.87	4,531,407.37

2. 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	**2022** 年 **1-6** 月	**2021** 年	**2020** 年	**2019** 年
利润总额	39,308,033.76	146,840,168.58	130,395,671.99	50,579,226.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,896,205.06	22,026,025.29	19,559,350.80	7,586,883.98
某些子公司适用不同税率的影响	-32,726.70	-435,607.56	-379,841.62	496,114.77
调整以前期间所得税的影响	-508,553.72			-2,710.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,724.03	301,891.10	162,240.58	75,366.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-679.12		-45,407.99
研发费用加计扣除的影响	-2,795,503.57	-5,589,517.76	-3,401,633.05	-3,524,712.02
安置残疾人员所支付的工资加计扣除的影响	-102,313.65	-144,685.06	-95,460.40	-53,228.05
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	155,256.68		396,760.56	-899.94
所得税费用	2,706,088.13	16,157,426.89	16,241,416.87	4,531,407.37

（四十五）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
收到保证金	14,839,931.10	18,509,831.70	17,777,046.23	7,981,666.13
政府补助	1,051,528.49	4,998,254.63	5,850,780.16	2,561,224.16
其他	1,952,418.14	1,168,507.73	324,634.65	111,570.37
合计	17,843,877.73	24,676,594.06	23,952,461.04	10,654,460.66

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
付现费用	41,569,120.49	70,202,075.85	58,764,073.99	79,491,960.92
退回保证金	3,942,067.85	17,631,223.89	17,625,341.67	6,373,728.72
其他	803,309.83	1,281,767.74	1,184,984.79	269,784.76
合计	46,314,498.17	89,115,067.48	77,574,400.45	86,135,474.40

（四十六）现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	36,601,945.63	130,682,741.69	114,154,255.12	46,047,819.17
加：资产减值准备	750,571.98	656,849.74	4,476,628.93	491,808.85
信用减值损失	-539.85	304,845.87	196,927.97	134,272.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	8,262,985.29	13,852,815.93	9,560,922.48	7,322,463.51
使用权资产折旧	7,061,309.93	14,374,955.20		
无形资产摊销	1,093,178.61	2,182,249.58	1,799,282.52	1,582,633.03
长期待摊费用摊销	1,655,584.82	2,861,950.51	2,144,653.81	2,715,986.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	417,518.29	118,972.43	579,283.69	100,371.10
固定资产报废损失	18,017.10	616,292.13	147,871.40	578,975.12
公允价值变动损失	-257,832.56	-606,348.45		-46,454.80

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
财务费用	788,975.01	2,116,654.07	513,805.55	1,559,348.62
投资损失	-1,627,591.15	-2,476,788.17	-810,662.69	-1,323,469.50
递延所得税资产减少	-556,647.07	4,560,592.70	-1,704,633.44	-8,128,999.80
递延所得税负债增加	1,131,696.80	1,508,895.87	541,618.62	860,564.01
存货的减少	16,661,768.03	-34,657,322.62	11,498,433.34	11,541,399.37
经营性应收项目的减少	415,606.09	-18,566,400.04	4,161,159.28	2,378,351.07
经营性应付项目的增加	-33,071,535.79	83,624,191.75	56,628,948.27	36,157,911.33
其他	988,586.28	1,985,999.22	1,998,356.55	43,311,259.54
经营活动产生的现金流量净额	40,333,597.44	203,141,147.41	205,886,851.40	145,284,239.56
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	53,279,561.53	52,803,701.83	185,144,302.05	41,018,145.62
减：现金的期初余额	52,803,701.83	185,144,302.05	41,018,145.62	47,291,928.11
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	475,859.70	-132,340,600.22	144,126,156.43	-6,273,782.49

2. 现金及现金等价物的构成

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
1.现金	53,279,561.53	52,803,701.83	185,144,302.05	41,018,145.62
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	52,970,985.50	52,389,820.64	184,503,789.15	40,885,610.93
可随时用于支付的其他货币资金	308,576.03	413,881.19	640,512.90	132,534.69
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
2.现金等价物				
3.期末现金及现金等价物余额	53,279,561.53	52,803,701.83	185,144,302.05	41,018,145.62

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	受限原因	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
无形资产	抵押借款	36,748,168.05	37,130,298.15		
合计		36,748,168.05	37,130,298.15		

（四十八）政府补助基本情况

1. 2022 年 1-6 月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	1,051,528.49	其他收益	1,051,528.49
合计	1,051,528.49		1,051,528.49

2. 2021 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	4,998,254.63	其他收益	4,998,254.63
合计	4,998,254.63		4,998,254.63

3. 2020 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	5,850,780.16	其他收益	5,850,780.16
合计	5,850,780.16		5,850,780.16

4. 2019 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	2,561,224.16	其他收益	2,561,224.16
合计	2,561,224.16		2,561,224.16

（四十九）租赁

1. 本公司作为承租人

（1）计入本年损益情况

项目	计入 2022 年 1-6 月损益		计入 2021 年损益	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	788,975.01	财务费用	2,116,654.07
合计		788,975.01		2,116,654.07

七、合并范围变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本报告期内未发生反向购买。

（四）处置子公司

1.单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

2.通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

（五）其他原因的合并范围变动

1、报告期内通过新设方式取得的子公司

公司名称	成立日期	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)
佛山市哲思设创意设计有限公司	2019-11-5	佛山	专业技术服务业	100.00	100.00	100.00
欧哲建筑科技有限公司	2019-7-4	佛山	生产、销售	5,000.00	100.00	100.00
广州皇派品牌策划管理有限公司	2021-6-17	佛山	商务服务业	30.00	100.00	100.00

公司通过新设成立的各子公司，均自公司成立之日起将其纳入财务报表合并范围。

2、报告期内注销的子公司

公司名称	注销日期	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)
广州市欧赢门窗贸易有限公司	2020-8-11	广州	批发业	20.00	100.00	100.00
佛山市皇派门业有限公司	2021-7-27	佛山	生产、销售	500.00	100.00	100.00

公司注销的子公司，均自公司注销之日起不纳入财务报表合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广东科隆欧哲科技有限公司	广东	佛山	金属制品业	100.00		100.00	出资设立
佛山市瑞恋智能门窗有限公司	广东	佛山	金属制品业	100.00		100.00	出资设立
佛山市哲思设创意设计有限公司	广东	佛山	专业技术服务业	100.00		100.00	出资设立
欧哲建筑科技有限公司	广东	佛山	金属制品业	100.00		100.00	出资设立
广州皇派品牌策划管理有限公司	广东	广州	商务服务业	100.00		100.00	出资设立

2.重要非全资子公司

无。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	53,279,561.53			53,279,561.53
交易性金融资产		103,874,082.26		103,874,082.26
其他应收款	3,838,283.72			3,838,283.72

（2）2021 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	52,803,701.83			52,803,701.83
交易性金融资产		200,932,496.41		200,932,496.41

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收账款	136,712.28			136,712.28
其他应收款	3,610,270.29			3,610,270.29

（3）2020 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	185,144,302.05			185,144,302.05
应收账款	1,096,188.22			1,096,188.22
其他应收款	3,843,852.11			3,843,852.11

（4）2019 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	41,018,145.62			41,018,145.62
交易性金融资产		23,965,703.02		23,965,703.02
应收账款	1,439,245.29			1,439,245.29
其他应收款	3,121,382.81			3,121,382.81

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2022 年 6 月 30 日

金融负债项目	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	合计
应付账款		85,881,917.73	85,881,917.73
其他应付款		55,473,400.11	55,473,400.11
一年内到期的非流动负债		13,651,390.91	13,651,390.91
长期借款		200,449.14	200,449.14
租赁负债		15,376,015.19	15,376,015.19

（2）2021 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
应付账款		80,251,293.71	80,251,293.71
其他应付款		41,830,037.31	41,830,037.31
一年内到期的非流动负债		14,326,632.40	14,326,632.40
长期借款		200,235.28	200,235.28
租赁负债		21,651,637.70	21,651,637.70

（3）2020 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
应付账款		48,385,743.00	48,385,743.00
其他应付款		38,648,678.76	38,648,678.76

（4）2019 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
短期借款		10,013,291.67	10,013,291.67
应付账款		33,916,364.37	33,916,364.37
其他应付款		34,316,808.61	34,316,808.61

（二）信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分付款义务而造成本公司发生损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用风险监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控、确保本公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。

2. 汇率风险

公司报告期内主要业务位于中国，均以人民币结算。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

公司报告期内未发生权益工具投资相关事项。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年1-6月、2021年度、2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

（1）货币资金、计入交易性金融资产的银行理财产品、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

（2）非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

（3）上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
珠海皇派投资有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	广东珠海	朱建庆	商业服务业	1,000 万元

（续）

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
54.72	54.72	珠海皇派投资有限公司	MA4X5WE32

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱福庆	董事长、董事
朱梦思	董事、董事会秘书、副总经理、朱福庆之女
曾淑珍	朱福庆配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱凯松	朱福庆之子
朱建庆	董事、总经理、朱福庆之弟
珠海邦惟科技合伙企业（有限合伙）	珠海皇派投资有限公司担任执行事务合伙人
珠海真创科技合伙企业（有限合伙）	朱福庆持有其 99%的财产份额
周志军	董事、副总经理
吴秀珍	董事、财务负责人
李志辉	董事
江奇	独立董事
全健	独立董事
张春艳	独立董事
吴强	监事会主席
贺斌	监事
谢华娣	职工代表监事
广州润言信息科技有限公司	独立董事江奇持股 100%
广州辰长会计师事务所（普通合伙）	独立董事江奇持股 95%
广东臻远私募基金管理有限公司	独立董事江奇持股 70%
广州润言企业管理咨询有限公司	独立董事江奇持股 67%
广州润言咨询有限公司	独立董事江奇持股 67%
广州市中公知识产权服务有限公司	独立董事江奇持股 50%
佛山市雅珀尔钢化玻璃有限公司	曾淑珍妹妹的配偶吴雄建持有其 100%的股权
佛山市旗胜五金建材有限公司	曾淑珍妹妹的配偶吴雄建持有其 99%的股权
池州市九华山风景区圣华山庄	董事吴秀珍姐姐的配偶金华为其经营者
抚州市临川区安平门经营部	监事会主席吴强的父亲吴安平为其经营者
广东皇派定制家居集团股份有限公司广州分公司	本公司的分支机构，已于 2021 年 8 月注销
广州摩特伟希尔机械设备有限责任公司	独立董事江奇曾任董事并持股 6.5%，已于 2021 年 10 月离任并退股
周佳峰	发行人曾经的监事，已于 2021 年 11 月辞去监事职务
珠海欧哲科技合伙企业（有限合伙）	控股股东珠海皇派投资有限公司担任执行事务合伙人，已于 2020 年 12 月注销

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州辰长投资咨询有限公司	独立董事江奇曾持股 50%，担任执行董事兼总经理，已于 2020 年 12 月注销
广东复杉企业管理有限公司	实际控制人朱福庆持股 90%，已于 2020 年 9 月注销

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
朱凯松	销售商品		124,532.74		

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包。

3. 关联租赁情况

报告期内未发生关联租赁。

4. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

序号	担保方	被担保方	债权方	担保金额	担保借款合同期间	担保方式
1	朱福庆、曾淑珍 朱梦思、朱凯松 珠海皇派投资有限公司、珠海真创科技合伙企业（有限合伙）、珠海皇派科技合伙企业（有限合伙）、珠海欧哲科技合伙企业（有限合伙）	广东皇派家居科技有限公司	佛山市三水区农村信用合作联社芦苞信用社	95,000,000.00	2017 年 6 月 30 日-2020 年 6 月 29 日 2017 年 10 月 27 日-2020 年 6 月 29 日	保证担保
2	朱福庆、曾淑珍 朱梦思、朱凯松 珠海皇派投资有限公司、珠海真创科技合伙企业（有限合伙）、珠海皇派科技合伙企业（有限合伙）、珠海欧哲科技合伙企业（有限合伙）	广东皇派家居科技有限公司	佛山市三水区农村信用合作联社芦苞信用社	150,000,000.00	2018 年 4 月 11 日-2021 年 1 月 15 日	保证担保

序号	担保方	被担保方	债权方	担保金额	担保借款合同期间	担保方式
3	曾淑珍	广东科隆欧哲科技有限公司	佛山市三水区农村信用合作联社芦苞信用社	36,000,000.00	2018 年 12 月 24 日-2019 年 12 月 13 日	质押担保
4	朱福庆、曾淑珍 朱梦思、朱凯松	广东皇派家居科技有限公司	中国银行股份有限公司佛山分行	10,000,000.00	2019年4月10日-2021年3月4日	保证担保
5	朱福庆 曾淑珍 朱梦思 朱凯松	广东皇派家居科技有限公司	招商银行股份有限公司佛山分行	25,000,000.00	2019年4月26日至2020年4月25日	保证担保
6	珠海皇派投资有限公司	广东皇派家居科技有限公司	工商银行佛山三水支行	60,000,000.00	2020年3月10日-2021年1月11日	保证担保

5. 关联方资金拆借

报告期内未发生关联方资金拆借。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生关联方资产转让、债务重组。

7. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,579,539.20	6,812,140.82	4,126,644.31	2,618,076.21

（七）关联方应收应付款项

报告期内无关联方应收、应付款项。

（八）关联方承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在其他需要披露的关联方承诺事项。

（九）其他事项

1. 境内商标无偿受让

2020 年 5 月 6 日，朱福庆与广东皇派家居科技有限公司签署《商标转让协议》，约定朱福庆将 13 项境内商标无偿转让给广东皇派家居科技有限公司。

2020 年 5 月 18 日，朱福庆与欧哲建筑科技有限公司签署《商标转让协议》，约定朱福庆将 3 项境内商标无偿转让给欧哲建筑科技有限公司。

2. 境外商标无偿受让

2020 年 12 月 16 日，朱福庆与欧哲建筑科技有限公司签署《商标转让协议》，约定朱福庆将 2 项注册于中国香港的商标无偿转让给欧哲建筑科技有限公司。

2020 年 12 月 16 日，朱福庆与欧哲建筑科技有限公司签署《转让契约书》，约定朱福庆将其拥有的 6 项注册于中国台湾的商标无偿转让给欧哲建筑科技有限公司。

2020 年 12 月 16 日，朱福庆与欧哲建筑科技有限公司签署《转让契约书》，约定朱福庆将 6 项注册于中国澳门的商标无偿转让给欧哲建筑科技有限公司。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				56,134,047.42
公司本期行权的各项权益工具总额				43,144,729.83

2019 年 12 月，为回馈创业员工，肯定创业员工对公司所作出的贡献，同时吸引与保留优秀的经营管理人员和骨干员工，公司通过由原股东向员工转让公司股权及通过员工持股平台向员工转让实际控制人股权的方式对员工实施股权激励：

（1）公司原股东珠海欧哲科技合伙企业（有限合伙）将所持的公司 3.90%和 0.10%的股权分别以 780 万元和 20 万元的价格转让给朱涛庆和周志军；珠海真创科技合伙企业（有限合伙）将所持的公司 3.90%、0.80%和 0.70%的股权分别以 780 万元、160 万元和 140 万元的价格转让给周谱峰、朱建庆和周志军，未约定服务期限。本次股权转让价格为 3.1746 元/股，公司以 2020 年 3 月对外转让股权价格作为公允价值确认基础计算股份支付金额，在授予当期一次性确认股份支付费用。

（2）公司实际控制人朱福庆将持有珠海邦惟 219.325 万元合伙份额（对应公司 178.29 万元注册资本），以 2.58 元/财产份额（对应公司股权转让价格 3.1746 元/股）价格转让给 35 名核心员工，要求获取股权激励的员工在锁定期和禁售期内继续为本公司服务。公司以 2020 年 3 月对外转让作为公允价值确认基础计算股份支付金额，并根据股权激励方案约定的激励对象服务期限内分摊股份支付费用。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年 1-6 月	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	以 2020 年 3 月对外转让作为公允价值			
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	48,284,201.59	47,295,615.31	45,309,616.09	43,311,259.54
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	988,586.28	1,985,999.22	1,998,356.55	43,311,259.54

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的利润分配情况。

（三）销售退回

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大销售退回。

十六、其他重要事项说明

（一）债务重组

截至资产负债表日，本公司无需要披露的债务重组。

（二）资产置换

截至资产负债表日，本公司无需要披露的资产置换。

（三）年金计划

截至资产负债表日，本公司无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

截至资产负债表日，本公司无需要披露的终止经营情况。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

2022年1-6月资本化借款费用金额为4,106.66元，均为专项借款利息，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为3.85%。

2021年度资本化的借款费用金额为470.56元，均为专项借款利息，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为3.85%；

2020年度资本化的借款费用金额为156,078.07元，均为专项借款利息，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.20%；

2019年度资本化的借款费用金额为213,354.18元，均为专项借款利息，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.9875%。

（七）外币折算

无。

（八）租赁（适用旧租赁准则，2020 年 12 月 31 日及以前）

1. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	16,816,608.05	11,653,979.57
资产负债表日后第 2 年	17,050,762.43	12,345,914.47
资产负债表日后第 3 年	13,001,196.08	12,520,459.60
以后年度	12,402,618.74	22,304,133.95
合计	59,271,185.30	58,824,487.59

（九）租赁（适用新租赁准则，2021 年 1 月 1 日及以后）

1. 经营租赁承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年
租赁负债的利息费用	788,975.01	2,116,654.07
计入当期损益的短期租赁费用		379,776.19
低价值资产租赁费用		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	8,265,075.12	16,271,549.80
售后租回交易产生的相关损益		

十七、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	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）	27,968,170.81	21,954,717.10	4,166,569.06	759,018.19
1-2 年（含 2 年）	496,377.95	1,500.00	23,211.44	60,752.66
2-3 年（含 3 年）		20,526.25	60,752.66	
3 年以上		57,371.00		
合计	28,464,548.76	22,034,114.35	4,250,533.16	819,770.85

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	496,377.95	1.74	496,377.95	100.00	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	496,377.95	1.74	496,377.95	100.00	

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,968,170.81	98.26			27,968,170.81
账龄组合					
合并范围内关联方组合	27,968,170.81	98.26			27,968,170.81
合计	28,464,548.76	100.00	496,377.95		27,968,170.81

（续）

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	496,377.95	2.25	496,377.95	100.00	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	496,377.95	2.25	496,377.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,537,736.40	97.75	68,129.81	0.32	21,469,606.59
账龄组合	83,310.84	0.38	68,129.81	81.78	15,181.03
合并范围内关联方组合	21,454,425.56	97.37			21,454,425.56
合计	22,034,114.35	100.00	564,507.76		21,469,606.59

（续）

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,250,533.16	100.00	52,313.40	1.23	4,198,219.76
账龄组合	429,859.60	10.11	52,313.40	12.17	377,546.20
合并范围内关联方组合	3,820,673.56	89.89			3,820,673.56
合计	4,250,533.16	100.00	52,313.40		4,198,219.76

（续）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	819,770.85	100.00	38,019.47	4.64	781,751.38
账龄组合	578,131.48	70.52	38,019.47	6.58	540,112.01
合并范围内关联方组合	241,639.37	29.48			241,639.37
合计	819,770.85	100.00	38,019.47		781,751.38

3. 按单项计提坏账准备：

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉世纪立坤商贸有限公司	496,377.95	496,377.95	100.00	取消合作，预计无法收回
合计	496,377.95	496,377.95		

（续）

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉世纪立坤商贸有限公司	496,377.95	496,377.95	100.00	取消合作，预计无法收回
合计	496,377.95	496,377.95		

4. 应收账款按组合计提坏账准备的情况

（1）组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）			
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）			

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 年以上			
合计			

（续）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3,913.59	195.68	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,500.00	300.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	20,526.25	10,263.13	50.00
3 年以上	57,371.00	57,371.00	100.00
合计	83,310.84	68,129.81	

（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（含 1 年）	345,895.50	17,294.78	5.00
1-2 年（含 2 年）	23,211.44	4,642.29	20.00
2-3 年（含 3 年）	60,752.66	30,376.33	50.00
3 年以上			
合计	429,859.60	52,313.40	

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	517,378.82	25,868.94	5.00
1-2 年（含 2 年）	60,752.66	12,150.53	20.00
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合计	578,131.48	38,019.47	

（2）组合中按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

名称	2022年6月30日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
广州皇派品牌策划管理有限公司	5,612,790.25		
佛山市哲思设创意设计有限公司	21,690,304.33		
佛山市瑞恋智能门窗有限公司	99,915.42		
广东科隆欧哲科技有限公司	111,197.69		
欧哲建筑科技有限公司	453,963.12		
合计	27,968,170.81		

（续）

名称	2021年12月31日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
广州皇派品牌策划管理有限公司	11,470,373.11		
佛山市哲思设创意设计有限公司	9,921,414.15		
佛山市瑞恋智能门窗有限公司	58,902.78		
广东科隆欧哲科技有限公司	3,735.52		
合计	21,454,425.56		

（续）

名称	2020年12月31日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
佛山市哲思设创意设计有限公司	2,668,197.30		
佛山市瑞恋智能门窗有限公司	308,224.81		
广东科隆欧哲科技有限公司	8,553.46		
欧哲建筑科技有限公司	835,227.95		
佛山市皇派门业有限公司	470.04		
合计	3,820,673.56		

（续）

名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
佛山市瑞恋智能门窗有限公司	91,655.84		
广东科隆欧哲科技有限公司	4,363.44		
佛山市皇派门业有限公司	145,620.09		
合计	241,639.37		

5. 坏账准备的情况

2022 年 1-6 月：

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合	496,377.95					496,377.95
账龄组合	68,129.81	-6,428.81		61,701.00		
合计	564,507.76	-6,428.81		61,701.00		496,377.95

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合		496,377.95				496,377.95
账龄组合	52,313.40	16,436.41		620.00		68,129.81
合计	52,313.40	512,814.36		620.00		564,507.76

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合						
账龄组合	38,019.47	14,293.93				52,313.40
合计	38,019.47	14,293.93				52,313.40

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本年变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合						
账龄组合	17,540.77	20,478.70				38,019.47
合计	17,540.77	20,478.70				38,019.47

（二）其他应收款

1. 其他应收款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	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	59,179,447.97	3,088,790.83	1,879,390.96	789,002.32
合计	59,179,447.97	3,088,790.83	1,879,390.96	789,002.32

2. 其他应收款

（1）其他应收账款按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	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）	57,890,181.63	1,820,385.56	1,421,853.62	614,103.77
1-2 年（含 2 年）	28,860.00	1,349,144.00	515,373.71	210,000.00
2-3 年（含 3 年）	1,348,764.00	500.00	80,000.00	30,000.00
3 年以上	80,000.00	80,000.00	30,000.00	
合计	59,347,805.63	3,250,029.56	2,047,227.33	854,103.77

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合并范围内关联往来	57,505,251.00	1,552,395.00		62,074.80
押金及保证金	1,558,154.00	1,477,624.21	2,036,547.58	786,699.41
其他	284,400.63	220,010.35	10,679.75	5,329.56
合计	59,347,805.63	3,250,029.56	2,047,227.33	854,103.77

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	161,238.73			161,238.73
2022 年 1 月 1 日余额在 2022 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,118.93			7,118.93
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	168,357.66			168,357.66

（续）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	167,836.37			167,836.37
2021 年 1 月 1 日余额在 2021 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-6,597.64			-6,597.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	161,238.73			161,238.73

（续）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	65,101.45			65,101.45
2020 年 1 月 1 日余额在 2020 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	102,734.92			102,734.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	167,836.37			167,836.37

（续）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	37,799.67			37,799.67
2019 年 1 月 1 日余额在 2019 年				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	27,301.78			27,301.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	65,101.45			65,101.45

（4）坏账准备的情况

2021 年度：

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用风险特征组合	161,238.73	7,118.93				168,357.66
合计	161,238.73	7,118.93				168,357.66

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用风险特征组合	167,836.37	-6,597.64				161,238.73
合计	167,836.37	-6,597.64				161,238.73

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用风险特征组合	65,101.45	102,734.92				167,836.37
合计	65,101.45	102,734.92				167,836.37

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本年变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用风险特征组合	37,799.67	27,301.78				65,101.45
合计	37,799.67	27,301.78				65,101.45

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
欧哲建筑科技有限公司	合并范围内关联往来	56,500,000.00	1 年以内	95.47	
佛山市和得利物业有限公司	押金及保证金	1,238,244.00	1-2 年，2-3 年	2.09	61,912.20
广州皇派品牌策划管理有限公司	合并范围内关联往来	1,000,000.00	1 年以内	1.69	
佛山市周润五金塑料有限公司	押金及保证金	130,000.00	1-2 年	0.22	6,500.00
佛山市三水区社会保险基金管理局	其他	55,347.88	1 年以内	0.09	2,767.39
合计		58,923,591.88		99.56	71,179.59

（续）

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
广州皇派品牌策划管理有限公司	合并范围内关联往来	1,500,000.00	1 年以内	46.15	
佛山市和得利物业有限公司	押金及保证金	1,238,244.00	1 年以内，1-2 年	38.10	61,912.20
佛山市三水周润五金塑料有限公司	押金及保证金	130,000.00	1-2 年	4.00	6,500.00
欧哲建筑科技有限公司	合并范围内关联往来	52,395.00	1 年以内	1.61	

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	3年以上	1.54	50,000.00
合计		2,970,639.00		91.40	118,412.20

（续）

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
佛山市和得利物业有限公司	押金及保证金	1,218,264.00	1年以内	59.51	60,913.20
广州市明和实业有限公司	押金及保证金	514,873.71	1-2年	25.15	25,743.69
佛山市三水周润五金塑料有限公司	押金及保证金	130,000.00	2-3年	6.35	6,500.00
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	80,000.00	2-3年	3.91	40,000.00
广州商智商学院有限公司	押金及保证金	30,000.00	1年以内	1.47	1,500.00
合计		1,973,137.71		96.39	134,656.89

（续）

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
广州市明和实业有限公司	押金及保证金	514,873.71	1年以内	60.28	25,743.69
佛山市三水周润五金塑料有限公司	押金及保证金	130,000.00	1-2年	15.22	6,500.00
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	80,000.00	1-2年	9.37	16,000.00
佛山市瑞恋智能门窗有限公司	合并范围内关联往来	62,074.80	1年以内	7.27	
广东南国鼎峰装饰工程有限公司	押金及保证金	31,325.70	1年以内	3.67	1,566.29
合计		818,274.21		95.81	49,809.98

（7）涉及政府补助的其他应收款项

无。

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	77,800,000.00		77,800,000.00
合计	77,800,000.00		77,800,000.00

（续）

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	77,800,000.00		77,800,000.00
合计	77,800,000.00		77,800,000.00

（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	82,500,000.00		82,500,000.00
合计	82,500,000.00		82,500,000.00

（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	31,610,000.00		31,610,000.00
合计	31,610,000.00		31,610,000.00

2. 对子公司投资

（1）2022 年 1-6 月：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东科隆欧哲科技有限公司	23,500,000.00			23,500,000.00		
佛山市瑞恋智能门窗有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
欧哲建筑科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
佛山市哲思设创意设计有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州皇派品牌策划管理有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	77,800,000.00			77,800,000.00		

（2）2021 年度：

被投资单位	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
佛山市皇派门业有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
广东科隆欧哲科技有限公司	23,500,000.00			23,500,000.00		
佛山市瑞恋智能门窗有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
欧哲建筑科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
佛山市哲思设创意设计有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州皇派品牌策划管理有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	82,500,000.00	300,000.00	5,000,000.00	77,800,000.00		

（3）2020 年度：

被投资单位	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
佛山市皇派门业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东科隆欧哲科技有限公司	23,500,000.00			23,500,000.00		
佛山市瑞恋智能门窗有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
欧哲建筑科技有限公司	60,000.00	49,940,000.00		50,000,000.00		
佛山市哲思设创意设计有限公司	50,000.00	950,000.00		1,000,000.00		
合计	31,610,000.00	50,890,000.00		82,500,000.00		

（4）2019 年度：

被投资单位	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
佛山市皇派门业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东科隆欧哲科技有限公司	23,500,000.00			23,500,000.00		
佛山市瑞恋智能门窗有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
欧哲建筑科技有限公司		60,000.00		60,000.00		
佛山市哲思设创意设计有限公司		50,000.00		50,000.00		
合计	31,500,000.00	110,000.00		31,610,000.00		

（四）营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,324,991.99	266,520,495.71	828,691,573.17	552,757,921.93
其他业务	14,136,580.39	12,917,998.60	28,896,816.18	26,447,161.44
合计	396,461,572.38	279,438,494.31	857,588,389.35	579,205,083.37

（续）

项目	2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	650,890,507.97	406,220,672.97	640,144,248.64	421,164,149.76
其他业务	22,537,077.91	22,632,393.53	20,075,272.31	21,718,399.79
合计	673,427,585.88	428,853,066.50	660,219,520.95	442,882,549.55

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,042,467.07		

产生投资收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,045,505.07	1,720,559.67	505,598.60	1,200,103.97
股利			3,550,000.00	
合计	1,045,505.07	-321,907.40	4,055,598.60	1,200,103.97

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
非流动性资产处置损益	-435,535.39	-735,264.56	-727,155.09	-679,346.22
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业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	916,939.80	4,854,380.21	5,775,629.68	2,479,607.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益				

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,885,423.71	3,083,136.62	810,662.69	1,369,924.30
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	826,747.28	-726,014.33	-446,259.66	923,319.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-43,144,729.83
小计	3,193,575.40	6,476,237.94	5,412,877.62	-39,051,224.51
所得税影响额	420,197.56	1,027,930.45	839,942.45	-5,862,705.89
少数股东权益影响额（税后）				
合计	2,773,377.84	5,448,307.49	4,572,935.17	-33,188,518.62

（二）净资产收益率及每股收益

1. 2022 年 1-6 月：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.84%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.09%	0.43	0.43

2. 2021 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.56%	1.67	1.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.91%	1.60	1.60

3. 2020 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	47.71%	1.52	1.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.80%	1.46	1.46

4. 2019 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.20%	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55.40%	不适用	不适用

注：因 2019 年公司尚未完成股改，基本每股收益和稀释每股收益不适用。

十九、财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 8 月 15 日经本公司董事会批准。

广东皇派定制家居集团股份有限公司

二〇二二年八月十五日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

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　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

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；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年02月28日；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。）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XV)

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2022年 01月 28日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

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。

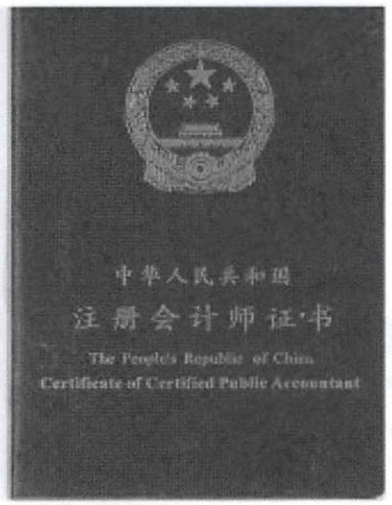
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XV)

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制



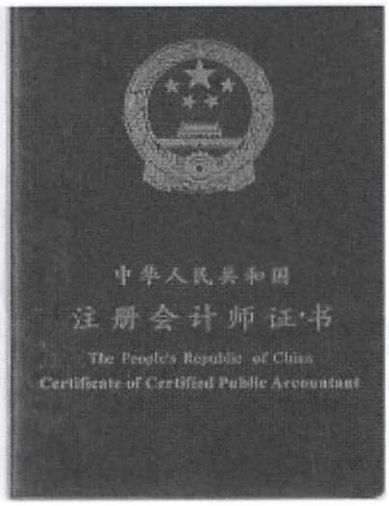


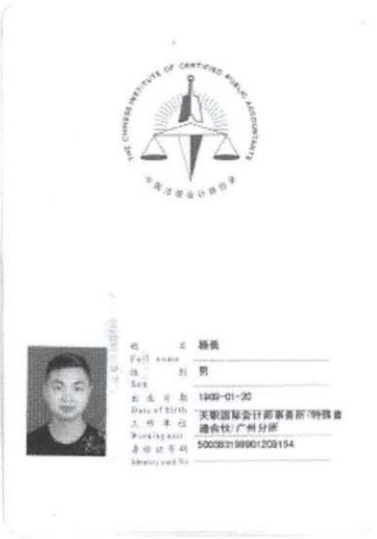




天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XV)

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
110108021235


中华人民共和国
注册会计师证书
The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant


姓名 杨勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-01-20
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Working unit
身份证号码 500383198901209154
Identity card No.


证书编号: 110101505175
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 01 月 18 日
Date of Issuance
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
杨勇(110101505175)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。
年 月 日
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
110105021235?
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
杨勇(110101505175)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。
年 月 日


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日

中华人民共和国

注册会计师证书

The People's Republic of China

Certificate of Certified Public Accountant



姓　　名 Full name

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

110108021235

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XV)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110101500779

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2021 年 05 月 02 日

年　月　日

y　m　d