

顾家家居股份有限公司  
2021 年度审计报告

# 财务报表审计报告



报告防伪编码： 268586946418  
被审计单位名称： 顾家家居股份有限公司  
报告属期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日  
报告文号： 天健审（2022）3708号  
签字注册会计师： 梁志勇  
注册会计师编号： 330000012103  
签字注册会计师： 徐思思  
注册会计师编号： 330000015542  
事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 0571-89722900  
事务所地址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

## 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—121 页

# 审计报告

天健审〔2022〕3708号

顾家家居股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了顾家家居股份有限公司（以下简称顾家家居公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于顾家家居公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为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。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）及附注五（二）1之说明。

顾家家居公司的营业收入主要来自于沙发、床、红木家具、配套产品等家居产品的生产和销售。2021年度，顾家家居公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币1,834,195.23万元。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，可能存在顾家家居公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）商誉减值

### 1. 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及附注五（一）17之说明。

截至2021年12月31日，顾家家居公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币83,335.27万元，减值准备为人民币49,040.12万元，账面价值为人民币34,295.15万元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、经审批预算等相符；对折现率，参考若干家可比公司的公开财务信息；对未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务假设，我们与被评估公司历史财务数据、经批准的预算以及家居行业发展趋势进行比较；

（6）复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

（7）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

（8）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、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，管理层负责评估顾家家居公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

顾家家居公司治理层（以下简称治理层）负责监督顾家家居公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对顾家家居公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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顾家家居公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就顾家家居公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

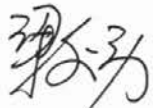
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重



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



中国注册会计师： 

中国注册会计师： 

二〇二二年四月二十日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：顾家家居股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,197,602,473.18	2,240,794,147.18	短期借款	21	468,501,676.09	233,144,933.55
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	532,262,482.85	764,860,245.86	交易性金融负债	22	721,288.40	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	760,000.00	1,204,125.00	应付票据	23	45,818,532.69	54,115,609.39
应收账款	4	1,697,415,205.53	1,107,959,867.12	应付账款	24	1,989,497,351.02	1,488,995,021.75
应收款项融资				预收款项	25	280,465.07	
预付款项	5	108,284,233.68	88,598,506.64	合同负债	26	2,397,450,202.77	2,034,011,884.55
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	145,197,749.87	111,548,255.97	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	598,976,351.73	393,560,581.22
存货	7	2,441,044,946.30	1,871,332,737.59	应交税费	28	307,953,140.20	196,851,091.87
合同资产				其他应付款	29	369,715,400.29	693,799,886.49
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	8	152,781,618.73		应付分保账款			
其他流动资产	9	165,679,506.49	173,381,700.79	持有待售负债			
流动资产合计		8,441,028,216.63	6,359,679,586.15	一年内到期的非流动负债	30	604,189,669.02	100,099,305.56
				其他流动负债	31	224,667,295.70	210,346,852.86
				流动负债合计		7,007,771,372.98	5,404,925,167.24
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	32		400,406,388.88
债权投资				应付债券			
其他债权投资	10	201,720,236.87	352,559,032.69	其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	11	31,296,107.64	17,654,447.01	租赁负债	33	442,862,650.88	
其他权益工具投资	12	624,965,763.99	1,734,707,793.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债	34	1,300,360.35	401,261.14
固定资产	13	3,205,668,257.61	2,690,622,595.28	递延收益	35	39,374,628.98	36,280,544.59
在建工程	14	999,647,348.76	368,905,676.28	递延所得税负债	18	44,639,207.91	92,290,215.96
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		528,176,848.12	529,378,410.57
使用权资产	15	742,377,040.65		负债合计		7,535,948,221.10	5,934,303,577.81
无形资产	16	832,275,981.31	733,233,192.16	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	36	632,256,725.00	632,411,845.00
商誉	17	342,951,479.69	342,951,479.69	其他权益工具			
长期待摊费用	18	123,113,555.85	184,330,808.73	其中：优先股			
递延所得税资产	19	326,033,354.17	154,974,723.55	永续债			
其他非流动资产	20	68,045,106.18	98,341,606.36	资本公积	37	3,749,799,500.88	3,424,311,931.88
非流动资产合计		7,497,994,232.72	6,678,281,354.75	减：库存股	38	525,217.40	581,292,929.72
资产总计		15,939,022,449.35	13,037,960,940.90	其他综合收益	39	-528,486,345.99	184,452,473.48
				专项储备			
				盈余公积	40	391,098,422.02	391,098,422.02
				一般风险准备			
				未分配利润	41	3,774,593,294.68	2,688,742,460.04
				归属于母公司所有者权益合计		8,018,736,379.19	6,739,724,202.70
				少数股东权益		384,337,849.06	363,933,160.39
				所有者权益合计		8,403,074,228.25	7,103,657,363.09
				负债和所有者权益总计		15,939,022,449.35	13,037,960,940.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 顾家家居股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		464,421,154.33	304,270,936.00	短期借款		200,198,904.11	
交易性金融资产			161,252,760.81	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	791,687,753.28	410,710,164.85	应付账款		286,484,250.41	79,497,138.37
应收款项融资				预收款项		280,465.07	
预付款项		12,733,831.35	13,775,579.70	合同负债		4,558,313.90	3,725,810.71
其他应收款	2	742,798,656.51	2,143,649,603.96	应付职工薪酬		151,398,894.39	72,222,256.83
存货		164,191,696.03	97,770,118.62	应交税费		2,284,715.35	1,776,856.55
合同资产				其他应付款		1,442,678,724.62	3,002,141,189.19
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		152,781,618.73		一年内到期的非流动负债		435,506,938.47	100,099,305.56
其他流动资产		10,526,848.89	13,194,216.86	其他流动负债		531,027.59	477,855.39
流动资产合计		2,339,141,559.12	3,144,623,380.80	流动负债合计		2,523,922,233.91	3,259,940,412.60
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			400,406,388.88
债权投资		201,720,236.87	352,559,032.69	应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,581,014,143.12	3,459,278,395.59	租赁负债		175,673,416.04	
其他权益工具投资		296,383,239.71	934,506,207.66	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		1,083,360,314.43	699,594,460.87	递延收益		6,472,887.71	4,156,162.49
在建工程		120,001,921.43	240,822,390.49	递延所得税负债			3,809,754.69
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		182,146,303.75	408,372,306.06
使用权资产		209,646,496.75		负债合计		2,706,068,537.66	3,668,312,718.66
无形资产		158,611,479.96	159,353,223.13	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		632,256,725.00	632,411,845.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		43,490,719.77	44,467,535.88	其中: 优先股			
递延所得税资产		107,098,080.21	6,455,444.97	永续债			
其他非流动资产		6,772,796.60	50,000,000.00	资本公积		4,032,238,192.21	3,706,750,623.21
非流动资产合计		5,808,099,428.85	5,947,036,691.28	减: 库存股		525,217.40	581,292,929.72
资产总计		8,147,240,987.97	9,091,660,072.08	其他综合收益		-474,045,000.00	20,523,763.23
				专项储备			
				盈余公积		373,645,689.70	373,645,689.70
				未分配利润		877,602,060.80	1,271,308,362.00
				所有者权益合计		5,441,172,450.31	5,423,347,353.42
				负债和所有者权益总计		8,147,240,987.97	9,091,660,072.08

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：顾家家居股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	18,341,952,307.92	12,665,990,727.49
其中：营业收入	1	18,341,952,307.92	12,665,990,727.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	16,557,900,039.91	11,403,128,788.34
其中：营业成本	1	13,047,515,882.59	8,870,267,173.22
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	105,174,466.67	67,297,317.19
销售费用	3	2,703,099,942.90	1,830,063,828.76
管理费用	4	327,806,287.02	296,960,940.70
研发费用	5	302,463,680.86	206,785,813.39
财务费用	6	71,839,779.87	131,753,715.08
其中：利息费用		55,591,211.26	83,693,424.64
利息收入		53,702,395.80	60,934,023.03
加：其他收益	7	47,002,918.30	85,907,397.50
投资收益（损失以“-”号填列）	8	87,312,060.35	192,376,274.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,641,660.63	9,515,107.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	-2,469,051.41	4,898,840.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-38,717,106.09	-7,959,075.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-9,692,168.02	-502,456,744.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	321,767.36	476,556.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,867,810,688.50	1,036,105,187.61
加：营业外收入	13	207,013,745.31	175,316,393.39
减：营业外支出	14	6,614,809.42	16,628,130.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,068,209,624.39	1,194,793,450.48
减：所得税费用	15	367,477,652.14	328,174,313.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,700,731,972.25	866,619,136.61
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,700,731,972.25	866,619,136.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,664,450,239.44	845,467,058.46
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		36,281,732.81	21,152,078.15
六、其他综合收益的税后净额		-783,516,333.06	-102,868,094.95
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-782,336,955.05	-102,372,911.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-773,530,409.77	-107,509,606.07
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		-773,530,409.77	-107,509,606.07
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-8,806,545.28	5,136,694.98
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		-8,806,545.28	5,136,694.98
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,179,378.01	-495,183.86
七、综合收益总额		917,215,639.19	763,751,041.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		882,113,284.39	743,094,147.37
归属于少数股东的综合收益总额		35,102,354.80	20,656,894.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.65	1.39
（二）稀释每股收益		2.65	1.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：顾家家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	1,597,686,046.61	1,236,002,473.27
减：营业成本	1	1,194,008,979.14	1,032,638,040.24
税金及附加		10,808,440.84	9,972,998.63
销售费用		241,822,596.48	129,779,670.34
管理费用		103,799,555.44	86,506,696.64
研发费用	2	132,129,956.64	96,421,794.32
财务费用		28,487,011.26	98,948,409.56
其中：利息费用		34,117,858.86	78,275,228.19
利息收入		15,122,612.86	9,848,739.48
加：其他收益		18,068,096.85	26,265,081.02
投资收益（损失以“-”号填列）	3	219,546,689.37	1,435,685,316.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,641,660.63	9,515,107.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,252,760.81	1,252,760.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,671,156.17	-25,854,159.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-228,313,100.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		255,967.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,576,343.53	990,770,761.90
加：营业外收入		4,552,753.40	21,350,609.05
减：营业外支出		1,391,288.41	1,305,123.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,737,808.52	1,010,816,247.23
减：所得税费用		-9,729,047.47	-1,382,166.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,466,855.99	1,012,198,413.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		134,466,855.99	1,012,198,413.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-513,540,651.20	9,174,198.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-513,540,651.20	9,174,198.62
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		-513,540,651.20	9,174,198.62
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-379,073,795.21	1,021,372,611.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：顾家家居股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,678,476,056.07	14,406,618,036.81
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		415,897,322.41	294,710,650.13
收到其他与经营活动有关的现金	1	395,966,445.52	398,836,774.56
经营活动现金流入小计		20,490,339,824.00	15,100,165,461.50
购买商品、接受劳务支付的现金		12,553,988,657.64	8,447,937,111.94
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		2,993,762,291.20	2,277,926,764.79
支付的各项税费		777,945,854.14	644,643,653.91
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,123,999,798.70	1,549,252,638.04
经营活动现金流出小计		18,449,696,601.68	12,919,760,168.68
经营活动产生的现金流量净额		2,040,643,222.32	2,180,405,292.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		286,378,801.09	234,705,306.22
取得投资收益收到的现金		71,296,388.39	231,227,253.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,493,503.22	3,378,953.80
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	3	1,260,937,052.25	685,305,019.54
投资活动现金流入小计		1,623,105,744.95	1,154,616,532.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,666,929,428.13	1,078,089,257.87
投资支付的现金		50,000,000.00	150,278,274.99
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			11,862,225.85
支付其他与投资活动有关的现金	4	982,995,670.00	1,358,534,494.61
投资活动现金流出小计		2,699,925,098.13	2,598,764,253.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,076,819,353.18	-1,444,147,720.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		1,155,177,436.17	1,957,036,674.16
收到其他与筹资活动有关的现金	5	688,376,765.85	57,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,845,554,202.02	2,015,036,674.16
偿还债务支付的现金		1,020,446,683.14	2,310,116,110.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		556,030,242.61	775,665,668.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,256,771.44	42,090,321.79
支付其他与筹资活动有关的现金	6	187,897,794.20	292,873,959.91
筹资活动现金流出小计		1,764,374,719.95	3,378,655,738.63
筹资活动产生的现金流量净额		81,179,482.07	-1,363,619,064.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,570,975.42	-92,857,491.81
五、现金及现金等价物净增加额		979,432,375.79	-720,218,983.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,155,257,678.18	2,875,476,661.97
六、期末现金及现金等价物余额		3,134,690,053.97	2,155,257,678.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：顾家家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,158,851,168.29	934,491,274.17
收到的税费返还	91,181,356.82	83,057,993.13
收到其他与经营活动有关的现金	117,805,618.48	149,985,844.02
经营活动现金流入小计	1,367,838,143.59	1,167,535,111.32
购买商品、接受劳务支付的现金	945,746,947.67	641,749,840.33
支付给职工以及为职工支付的现金	414,613,766.08	328,200,943.81
支付的各项税费	9,790,977.35	20,290,173.87
支付其他与经营活动有关的现金	161,687,764.66	126,761,059.98
经营活动现金流出小计	1,531,839,455.76	1,117,002,017.99
经营活动产生的现金流量净额	-164,001,312.17	50,533,093.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	137,305,476.17	632,857,141.25
取得投资收益收到的现金	1,291,784,810.43	236,254,128.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,267,669.79	187,359.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	149,073,324.92	
收到其他与投资活动有关的现金	763,125,994.16	567,140,853.82
投资活动现金流入小计	2,347,557,275.47	1,436,439,483.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	308,222,113.91	273,917,222.18
投资支付的现金	294,397,100.00	156,535,493.30
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	219,945,791.32	918,849,937.03
投资活动现金流出小计	822,565,005.23	1,349,302,652.51
投资活动产生的现金流量净额	1,524,992,270.24	87,136,831.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	800,000,000.00	1,722,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	818,979,272.44	2,250,318,525.62
筹资活动现金流入小计	1,618,979,272.44	3,972,318,525.62
偿还债务支付的现金	700,000,000.00	1,794,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	528,276,227.68	717,145,841.37
支付其他与筹资活动有关的现金	1,582,137,220.15	1,504,449,224.25
筹资活动现金流出小计	2,810,413,447.83	4,015,995,065.62
筹资活动产生的现金流量净额	-1,191,434,175.39	-43,676,540.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,421,564.35	-29,982,879.73
五、现金及现金等价物净增加额	160,135,218.33	64,010,504.64
加：期初现金及现金等价物余额	304,270,936.00	240,260,431.36
六、期末现金及现金等价物余额	464,406,154.33	304,270,936.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：西王食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债											其他	优先股										永续债	其他
一、上年年末余额	537,411,843.00			3,424,913,531.80	541,292,529.77	184,432,473.48	391,098,422.82			2,688,742,466.84	303,475,150.39	7,303,457,863.09	691,913,577.00			325,723,482.86	2,294,641,015.53	439,033,433.93	309,528,283.80	391,098,422.82	2,512,408,596.67	194,526,988.14	6,300,550,897.11			
二、本年年初余额	632,411,645.00			3,424,111,933.88	540,292,529.77	184,432,473.48	391,098,422.82			2,688,742,466.84	303,553,150.26	7,103,457,385.09	691,913,577.00			325,723,482.86	2,294,641,015.53	439,033,433.93	309,528,283.80	391,098,422.82	2,512,408,596.67	194,226,988.14	6,300,550,897.11			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-133,120.00			823,487,549.00	-540,787,714.82	-712,508,819.47			1,085,832,814.64	28,494,989.87	1,229,435,465.18	-80,588,186.95			-305,723,482.86	1,219,476,916.35	142,339,418.79	-127,473,810.82			136,401,613.87	-46,437,822.77	803,156,445.98			
(一)综合收益总额						-702,236,919.89			1,054,430,239.44	31,132,255.80	317,213,579.19							-132,372,911.19			403,487,514.48	20,006,494.29	783,511,513.48			
(二)所有者投入和减少资本	-133,120.00			323,487,549.00	-540,787,714.82				2,469,648.00	969,478,186.79	-81,588,186.95													1,005,008.00		
1.所有者投入的普通股	-133,120.00			323,487,549.00	-540,787,714.82				2,469,648.00	834,076,870.29	-95,180.00														1,005,008.00	
2.其他权益工具持有者投入资本																										
3.股份支付计入所有者权益的金额				14,293,239.30						14,293,239.30															14,293,239.30	
4.其他																										
(三)利润分配									-569,284,266.22	-11,332,371.17	-524,733,646.39															
1.提取盈余公积																										
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者(或股东)的分配									-569,284,266.22	-11,332,371.17	-524,733,646.39															
4.其他																										
(四)所有者权益内部结转						49,298,135.58				49,298,135.58																
1.资本公积转增资本(或股本)																										
2.盈余公积转增资本(或股本)																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.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						49,298,135.58				-49,298,135.58																
6.其他																										
(五)专项储备																										
1.本期提取																										
2.本期使用																										
(六)其他																										
四、本期期末余额	802,296,725.00			3,749,756,930.88	325,217.40	-528,488,343.99	391,098,422.82			3,714,893,294.64	383,337,849.96	8,403,924,228.25	632,413,863.00													

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





## 母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：锦泰新材股份有限公司

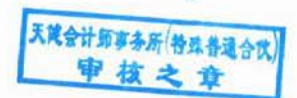
单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	632,411,845.00				3,706,750,623.21	581,292,929.72	20,523,763.23		373,645,689.70	1,271,308,362.00	5,423,347,353.42	601,813,677.00				325,721,482.86		2,487,079,506.86	439,033,618.93	34,052,463.84		373,645,689.70	528,243,193.78	4,311,524,595.11	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年初余额	632,411,845.00				3,706,750,623.21	581,292,929.72	20,523,763.23		373,645,689.70	1,271,308,362.00	5,423,347,353.42	601,813,677.00				325,721,482.86		2,487,079,506.86	439,033,618.93	34,052,463.84		373,645,689.70	528,243,193.78	4,311,524,595.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-153,120.00				323,487,669.00	-580,787,712.32	-494,908,783.23			-393,706,301.20	17,828,096.89	30,598,198.00				-325,721,482.86		1,219,670,516.35	142,239,310.79	-13,528,700.61			343,065,169.22	1,111,822,738.31	
（一）综合收益总额							-13,530,451.20			134,466,855.99	-379,071,795.21										9,174,198.62			1,021,372,611.93	
（二）所有者投入和减少资本	-153,120.00				323,487,669.00	-580,787,712.32				-96,198,161.32	30,598,198.00					-325,721,482.86		1,219,670,516.35	142,239,310.79					782,286,290.10	
1.所有者投入的普通股	-153,120.00				251,094,329.00	-580,787,712.32				831,796,922.22	-255,988.00					-4,536,836.03		142,239,310.79							-147,031,220.82
2.其他权益工具持有者投入资本																									
3.股份支付计入所有者权益的金额					74,393,339.10					74,393,239.10															54,208,230.90
4.其他												10,853,249.00				-325,721,482.86		1,169,999,515.49							875,129,280.02
（三）利润分配										-509,201,269.22	-509,201,269.22														-691,836,144.32
1.提取盈余公积																									
2.对所有者（或股东）的分配										-509,201,269.22	-509,201,269.22														-691,836,144.32
3.其他																									
（四）所有者权益内部结转							18,971,887.97			-18,971,887.97											-22,702,899.23				22,702,899.23
1.资本公积转增资本（或股本）																									
2.盈余公积转增资本（或股本）																									
3.盈余公积弥补亏损																									
4.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							18,971,887.97			-18,971,887.97											-22,702,899.23				22,702,899.23
6.其他																									
（五）专项储备																									
1.本期提取																									
2.本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	632,256,725.00				4,030,238,192.21	525,217.40	-474,045,000.00		373,645,689.70	877,602,060.80	5,441,372,450.31	632,411,845.00						3,706,750,623.21	581,292,929.72	20,523,763.23		373,645,689.70	1,271,308,362.00	5,423,347,353.42	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 顾家家居股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

顾家家居股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州庄盛家具制造有限公司（以下简称杭州庄盛公司），系经杭州经济技术开发区招商局杭经开商（2006）269号文批准，由杭州阳光集团有限公司和 USA MESSER HIGH SPEED MECHANISM LTD 共同出资组建，于 2006 年 10 月 31 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100793655954W 的营业执照，注册资本 63,225.6725 万元，股份总数 63,225.6725 万股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份 A 股 3.248 万股，无限售条件的流通股份 A 股 63,222.4245 万股。公司股票已于 2016 年 10 月 14 日在上海证券交易所挂牌交易。

公司属家具制造行业。主要经营活动为沙发、床、餐桌、椅、茶几及其相关零配件的设计、生产和销售。主要产品或提供的劳务为沙发、餐椅、床、配套产品、定制家具、红木家具以及提供信息技术服务。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 20 日第四届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将顾家（香港）国际贸易有限公司（以下简称顾家香港公司）、杭州顾家工艺家具销售有限公司（以下简称顾家销售公司）、南京库卡家具销售有限公司（以下简称南京销售公司）、无锡库佳家具销售有限公司（以下简称无锡销售公司）、常州库卡家具销售有限公司（以下简称常州销售公司）、顾家家居河北有限公司（以下简称顾家河北公司）、KUKA HOME GMBH（以下简称顾家德国公司）、杭州顾家艺购电子商务有限公司（以下简称顾家艺购公司）、顾家家居（宁波）有限公司（以下简称顾家宁波公司）、KUKA FURNITURE, INC.（以下简称顾家美国公司）、浙江领尚美居家居有限公司（以下简称浙江领尚公司）、浙江顾家梅林家居有限公司（以下简称顾家梅林公司）、广州库佳家具销售有限公司（以下简称广州库佳公司）、顾家家居（曲水）有限公司（以下简称顾家曲水公司）、杭州顾家寝具有限公司（以下简称顾家寝具公司）、杭州精效家具制造有限公司（以下简称杭州精效公司）、宁波梅山保税港区顾家

寝具有限公司（以下简称宁波寝具公司）、曲水顾家家居装饰服务有限公司（以下简称曲水装饰公司）、杭州领尚美居家居有限公司（以下简称杭州领尚公司）、杭州顾家定制家居有限公司（以下简称顾家定制公司）、杭州顾家智能家居有限公司（以下简称杭州智能公司）、宁波名尚智能家居有限公司（以下简称宁波智能公司）、曲水顾家智能家居有限公司（以下简称曲水智能公司）、河北顾家寝具有限公司（以下简称河北寝具公司）、顾家（香港）贸易有限公司（以下简称香港贸易公司）、适达（香港）进出口有限公司（原名顾家家居（香港）进出口有限公司，以下简称适达进出口公司）、霍尔果斯库佳信息科技有限公司（以下简称霍尔果斯库佳公司）、曲水库卡功能家具销售有限公司（以下简称曲水库卡公司）、顾家智能家居嘉兴有限公司（以下简称嘉兴智能公司）、南京艺酷家具销售有限公司（以下简称艺酷销售公司）、顾家家居黄冈有限公司（以下简称顾家黄冈公司）、顾家投资管理有限公司（以下简称顾家投资公司）、浙江米檬家居科技有限公司（以下简称米檬家居公司）、班尔奇（上海）家居科技有限公司（原名班尔奇家具（上海）有限公司，以下简称班尔奇家具公司）、家吉家居（上海）有限公司（以下简称家吉家居公司）、宁波卡文家居有限公司（以下简称宁波卡文公司）、杭州宽邸家居有限公司（以下简称杭州宽邸公司）、玺堡（福建）家居有限公司（以下简称福建玺堡公司）、泉州玺堡家居科技有限公司（以下简称泉州玺堡公司）、玺堡家居（马来西亚）有限公司（以下简称马来西亚玺堡公司）、玺堡（惠州）家居科技有限公司（以下简称惠州玺堡公司）、玺堡（临沂）家居有限公司（以下简称临沂玺堡公司）、ROLFBENZAG&CO. KG NAGOLD, GERMANY（以下简称 ROLFBENZ 公司）、RB MANAGEMENTAG NAGOLD, GERMANY（以下简称 RB MANAGEMENT 公司）、Polstershop Möbel-Vertriebs GmbH（以下简称 Polstershop 公司）、纳图兹贸易（上海）有限公司（以下简称纳图兹贸易公司）、东莞优先家居有限公司（以下简称东莞优先公司）、PREMIERINTERNATIONALSALSALESLIMITED（以下简称 PIS（HK）公司）、库卡功能（香港）贸易有限公司（以下简称香港功能公司）、泉州玺堡进出口贸易有限公司（以下简称玺堡进出口公司）、杭州青柠荟科技有限公司（原名领尚家居（杭州）有限公司，以下简称青柠荟公司）、纳图兹贸易（杭州）有限公司（以下简称纳图兹（杭州）公司）、新疆睦辰设计有限责任公司（以下简称新疆睦辰公司）、浙江库佳家居销售有限公司（以下简称浙江库佳公司）、罗福宾士贸易（上海）有限公司（以下简称罗福宾士公司）、庄盛实业（越南）有限公司（以下简称庄盛实业公司）、庄盛家具（越南）有限公司（以下简称庄盛家具公司）、KUKA HOME ITALIA S. R. L（以下简称顾家意大利公司）、浙江库卡招标咨询有限责任公司（以下简称库卡招标咨询公司）、嘉兴云冠投资有限公司（以下简称嘉兴云冠公司）、嘉兴云居投资有限公司（以下简称嘉兴云居公司）、嘉兴云曼投资有

限公司（以下简称嘉兴云曼公司）、嘉兴云冕投资有限公司（以下简称嘉兴云冕公司）、浙江库卡定制家具销售有限公司（以下简称库卡定制公司）、玺堡（香港）进出口有限公司（以下简称玺堡香港公司）、那图兹意迪森贸易（浙江）有限公司（以下简称那图兹意迪森公司）、浙江普丽米尔家具有限责任公司（以下简称普丽米尔公司）、顾家沙发（越南）有限公司（以下简称顾家沙发越南公司）、庄盛（香港）有限公司（以下简称庄盛香港公司）、顾家家居（宿州）有限公司（以下简称顾家宿州公司）、顾家家居重庆有限公司（以下简称顾家重庆公司）、重庆库卡家居有限公司（以下简称重庆库卡公司）、杭州乐智宝智能家居有限公司（以下简称杭州乐智宝公司）、浙江库家供应链有限公司（以下简称库家供应链公司）、宁波顾创建筑装饰装修工程有限公司（以下简称宁波顾创公司）、杭州居宜尚文化创意有限公司（以下简称杭州居宜尚公司）、宁波天禧家居有限公司（以下简称宁波天禧公司）、杭州筑家好物科技有限公司（以下简称杭州筑家公司）、杭州悦家优选科技有限公司（以下简称杭州悦家公司）、那图兹意迪贸易（杭州）有限公司（以下简称杭州意迪贸易公司）、香港杉泉进出口有限公司（以下简称香港杉泉公司）、OKIO USA LLC（以下简称美国杉泉公司）、浙江锴创科技有限公司（以下简称浙江锴创公司）、深圳市九秦供应链有限公司（以下简称深圳九秦公司）、浙江优先家居有限公司（以下简称浙江优先公司）、海南九秦贸易有限公司（以下简称海南九秦公司）、PREMIER INTERNATIONAL HOME FURNITURE LIMITED（以下简称香港 PIH 公司）、KUKA HOME MEXICO（以下简称顾家墨西哥公司）等子公司及孙公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **（二）持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

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

### **（二）会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

## 贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；  
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收股利组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别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。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即

公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前

确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

#### (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5-10	4.50-19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
专用设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

#### (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则



公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

## (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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（年）
土地使用权	50
商标使用权	20
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，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. 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。

#### (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

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

2. 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。

### (二十四) 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. 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，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，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，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，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。

### (二十五) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

本公司主要销售家具类产品和提供信息技术服务。

公司提供信息技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，在双方对信息技术服务进行

结算后且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

公司家具类产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，模式主要分为经销商专卖店销售模式、直营专卖店销售模式、线上销售模式、大宗业务销售模式及其他渠道销售模式，销售收入确认具体方法如下：

经销商专卖店销售是通过经销商开设的专卖店进行的销售。经销商的专卖店在收取一定比例的定金后，将经客户确认的销售订单发送至本公司，本公司按照订单安排生产。一般情况下，本公司在收到经销商支付全部货款后发货，并由经销商负责安装。本公司在产品发出给经销商，并且取得索取货款依据时确认销售收入。

直营专卖店销售是通过本公司以分公司性质设立的专卖店进行的销售。直营专卖店在收取一定比例的定金后，将经客户确认的销售订单发送至本公司，本公司按照订单安排生产。直营专卖店在收到客户余下的货款后通知本公司发货，并由本公司负责安装。本公司在产品发出给客户，并且安装完成经客户签收后确认收入。

线上销售模式是通过在各电商平台注册开立店铺进行的销售。本公司根据客户在电商平台已支付货款的订单安排生产、发货、安装。本公司在客户于电商平台确认收货时确认收入。

大宗用户业务销售是本公司作为工程项目的配套供应商，生产、销售家具及相关产品的业务。本公司依据客户信用和资金实力等情况，与客户签订合同，并按照合同规定先收取一定比例的货款，然后按照计划安排设计、生产、发货、安装和收取货款。本公司在产品发出给客户，并且安装完成经客户签收后确认收入。

其他渠道销售模式主要是境外客户的ODM销售业务，公司通过展会、商务谈判等方式获取客户，并根据客户订单进行设计、生产、发货及后续收款。境外客户主要通过FOB进行结算，公司在报关出口并取得提单时确认收入。

## （二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十七) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十八) 递延所得税资产、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. 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。

#### (二十九) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一



步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融

资产进行会计处理。

### （三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### （三十一）其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四（五）之说明。

#### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### （三十二）重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

- 1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。
- 2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期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。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日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。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，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计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	173,381,700.79	-6,682,648.52	166,699,052.27
长期待摊费用	184,330,808.73	-93,490,322.90	90,840,485.83
使用权资产		306,575,466.01	306,575,466.01
一年内到期的非流动负债	100,099,305.56	37,162,201.92	137,261,507.48
租赁负债		169,240,292.67	169,240,292.67

② 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

B. 公司在计量租赁负债时，对于合同租赁期间等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

E. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易,公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易,公司作为卖方(承租人)按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理,并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易,公司作为卖方(承租人)按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理,并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 其他会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

本公司在编制 2020 年年报时按照《企业会计准则—应用指南》(2006)附录会计科目和主要账务处理的规定,将销售产品时控制权转移前的运费及装卸费用计入销售费用;在编制 2021 年年报时根据财政部 2021 年 11 月发布的实施问答的有关规定,变更运输及装卸费用于主营业务成本科目列报,此项会计政策变更采用追溯调整法,同时调整可比期间列报信息。

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	2020 年度变更前	影响金额	2020 年度变更后
2020 年度合并利润表项目			
营业成本	8,206,494,193.76	663,772,979.46	8,870,267,173.22
销售费用	2,493,836,808.22	-663,772,979.46	1,830,063,828.76
2020 年度合并现金流量表项目			
购买商品、接受劳务支付的现金	7,948,654,587.75	499,282,524.19	8,447,937,111.94
支付其他与经营活动有关的现金	2,048,535,162.23	-499,282,524.19	1,549,252,638.04
2020 年度母公司利润表项目			
营业成本	983,108,171.51	49,529,868.73	1,032,638,040.24

销售费用	179,309,539.07	-49,529,868.73	129,779,670.34
2020年度母公司现金流量表项目			
购买商品、接受劳务支付的现金	601,178,358.96	40,571,481.37	641,749,840.33
支付其他与经营活动有关的现金	167,332,541.35	-40,571,481.37	126,761,059.98

该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、5%、9%、10%、13%、16%、22%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、16.5%、25%、21%、28.825%、24%、20%

##### 1. 不同税率的纳税主体增值税税率说明

纳税主体名称	增值税税率
顾家意大利公司	22%
顾家墨西哥公司、顾家德国公司、RolfBenz公司、RB Management公司	16%
庄盛实业公司、庄盛家具公司	10%
除上述以外的其他纳税主体	6%、5%、13%、9%

##### 2. 不同税率的纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、泉州玺堡公司、浙江库佳公司、库卡招标咨询公司、顾家定制公司、班尔奇家具公司、普丽米尔公司、东莞优先公司	15%
顾家曲水公司、曲水库卡公司	9%

纳税主体名称	所得税税率
临沂玺堡公司、顾家艺购公司、曲水装饰公司、曲水智能公司、杭州宽邸公司、玺堡进出口公司、乐智宝公司	20%
顾家香港公司、香港贸易公司、适达进出口公司、顾家投资公司、香港功能公司、玺堡香港公司、庄盛香港公司、香港 PIH 公司	16.5%
顾家美国公司	21%
新疆睦辰公司、庄盛家具公司、顾家沙发公司	免税
庄盛实业公司	10%
RolfBenz 公司、RB Management 公司	28.825%
顾家意大利公司、马来西亚玺堡公司	24%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

根据西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发〔2018〕25号）规定，自2018年至2021年期间免征企业所得税中属于地方分享的部分。即顾家曲水公司、曲水库卡公司企业所得税率按9%计缴。

根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）和《霍尔果斯经济开发区国家税务局税务事项通知书》（霍经国税通〔2021〕15479号），对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税目录》内的企业，自取得第一笔生产经营收入纳税年度起，五年内免征企业所得税。新疆睦辰公司本期处于免税期内，不需要计缴所得税。

庄盛实业公司、庄盛家具公司和顾家沙发越南公司适用所得税税率为20%，根据越南2013年12月26日政府218/2013/ND-CP法令，庄盛实业公司、庄盛家具公司和顾家沙发越南公司符合第十六条第三项“本法令第15条第3款规定的新投资项目的企业实施收入后2年免税，后续4年应纳税额减少50%”，本期庄盛实业公司、庄盛家具公司和顾家沙发越南公司享受“两免四减半”的税收优惠，庄盛家具公司和顾家沙发越南公司免征企业所得税，庄盛实业公司按照10%计缴所得税。顾家沙发越南公司投资项目编号9886759322投资项目免征企业所得税，投资项目编号8733224481投资项目按照10%计缴所得税。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定，本公司被评为高新技术企业并取得编号为GR201933001246的高新技术企业证书，自2019年1月1日起

至 2021 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 税率计缴企业所得税。

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局认定，泉州玺堡公司被评为高新技术企业并取得编号为 GR202135000149 的高新技术企业证书，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 税率计缴企业所得税。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定，顾家定制公司被评为高新技术企业并取得编号为 GR201933005099 的高新技术企业证书，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 税率计缴企业所得税。

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定，班尔奇家具公司被评为高新技术企业并取得编号为 GR201931005077 的高新技术企业证书，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 税率计缴企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定，东莞优先公司被评为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 税率计缴企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 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。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。临沂玺堡公司、顾家艺购公司、曲水装饰公司、曲水智能公司、杭州宽邸公司、玺堡进出口公司、乐智宝公司属于小型微利企业，享受小型微利企业所得税优惠政策。

根据《浙江省人民政府办公厅关于景宁畲族自治县企业所得税优惠政策的复函》（浙政办函〔2015〕66 号），凡在景宁县注册的新办企业，自注册之日起 10 年，可对应缴纳的企业所得税地方留成部分实行减征或免征，故浙江库佳公司、库卡招标咨询公司、普丽米尔公司所得税税率按 15% 计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,293,859.77	875,722.04
银行存款	3,088,853,213.15	2,140,857,139.12
其他货币资金	107,455,400.26	99,061,286.02
合 计	3,197,602,473.18	2,240,794,147.18
其中：存放在境外的款项总额	170,103,418.10	145,217,845.68

##### （2）其他说明

期末其他货币资金包括为开立银行承兑汇票而存入的保证金 14,501,333.80 元，为开立保函而存入的保证金 33,971,873.33 元，为开立信用证而存入的保证金 2,250,000.00 元，为借款而存入的保证金 12,078,542.08 元，为办理远期结售汇业务而存入的保证金 95,670.00 元，存放于本公司证券资金托管专户 4,919.24 元，存放于第三方支付账户 44,553,061.81 元。

#### 2. 交易性金融资产

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
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	532,262,482.85	764,860,245.86
其中：债务工具投资	528,310,177.75	761,906,137.96
衍生金融资产	3,952,305.10	2,954,107.90
合 计	532,262,482.85	764,860,245.86

##### （2）债务工具、权益工具和衍生投资构成情况

产品名称	发行机构	期末金额	到期日
------	------	------	-----



嘉合同顺智选股票型证券投资基金	嘉合基金管理有限公司	81,370,505.29	自主赎回
嘉合基金乾合5号单一资产管理计划	嘉合基金管理有限公司	114,096,000.00	自主赎回
明毅永安私募证券投资基金	明毅私募基金管理有限公司	100,843,672.46	自主赎回
中信证券股份有限公司信智安盈系列[306]期收益凭证	中信证券股份有限公司	30,000,000.00	2022/3/1
华能信托雅诚1号单一资金信托	华能贵诚信托有限公司	202,000,000.00	2022/1/11
远期结售汇(公允价值变动)	浙商银行股份有限公司杭州萧山分行	3,946,785.10	2022/1/11-2022/9/21
远期结售汇(公允价值变动)	厦门银行泉州分行	5,520.00	2022/1/16-2022/3/28
小计		532,262,482.85	

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00
其中：商业承兑汇票	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00
合计	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00

(续上表)

种类	期初数				
	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	1,267,500.00	100.00	63,375.00	5.00	1,204,125.00
其中：商业承兑汇票	1,267,500.00	100.00	63,375.00	5.00	1,204,125.00
合计	1,267,500.00	100.00	63,375.00	5.00	1,204,125.00

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	800,000.00	40,000.00	5.00

小 计	800,000.00	40,000.00	5.00
-----	------------	-----------	------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	63,375.00	-23,375.00						40,000.00
小 计	63,375.00	-23,375.00						40,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	1,768,817.35	0.10	1,768,817.35	100.00	
按组合计提坏账准备	1,790,795,009.94	99.90	93,379,804.41	5.21	1,697,415,205.53
合 计	1,792,563,827.29	100.00	95,148,621.76	5.31	1,697,415,205.53

(续上表)

种 类	期初数				
	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	1,768,817.35	0.15	1,768,817.35	100.00	
按组合计提坏账准备	1,168,631,301.28	99.85	60,671,434.16	5.19	1,107,959,867.12
合 计	1,170,400,118.63	100.00	62,440,251.51	5.33	1,107,959,867.12

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都乐美饰家贸易有限公司	1,768,817.35	1,768,817.35	100.00	公司预计该项债权很可能无法收回
小 计	1,768,817.35	1,768,817.35	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,750,476,197.86	87,523,809.90	5.00
1-2年	28,262,941.47	2,826,294.15	10.00
2-3年	7,572,236.82	1,514,447.36	20.00
3-4年	4,223,522.88	1,267,056.86	30.00
4-5年	23,829.55	11,914.78	50.00
5年以上	236,281.36	236,281.36	100.00
小计	1,790,795,009.94	93,379,804.41	5.21

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	1,750,476,197.86
1-2年	28,262,941.47
2-3年	7,572,236.82
3-4年	5,992,340.23
4-5年	23,829.55
5年以上	236,281.36
合计	1,792,563,827.29

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,768,817.35							1,768,817.35
按组合计提坏账准备	60,671,434.16	33,119,425.51		18,262.61		429,317.87		93,379,804.41
合计	62,440,251.51	33,119,425.51		18,262.61		429,317.87		95,148,621.76

(4) 本期实际核销应收账款 429,317.87 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Costco Wholesale	351,962,445.85	19.63	17,598,181.17

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Sweetnight	82,769,002.83	4.62	4,138,450.14
DFS TRADING LIMITED	76,220,738.41	4.25	3,811,036.92
CLASSIC BRANDS LLC	71,576,091.15	3.99	3,578,804.56
Macys Inc	57,462,977.61	3.21	2,873,148.88
小 计	639,991,255.85	35.70	31,999,621.67

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	104,571,256.62	96.57		104,571,256.62
1-2 年	3,712,977.06	3.43		3,712,977.06
合 计	108,284,233.68	100.00		108,284,233.68

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	84,955,392.89	95.89		84,955,392.89
1-2 年	3,643,113.75	4.11		3,643,113.75
合 计	88,598,506.64	100.00		88,598,506.64

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
LA-Z-BOY INCORPORATED	8,171,568.96	7.55
宿州市中盛木业有限公司	5,265,250.92	4.86
万华化学(烟台)销售有限公司	5,237,218.03	4.84
深圳市德赛展览有限公司	4,757,242.00	4.39
XIAMEN HE HUI SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO., LTD	2,987,301.48	2.76
小计	26,418,581.39	24.40

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	145,197,749.87	111,548,255.97
合 计	145,197,749.87	111,548,255.97

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,662,280.35	15.62	30,662,280.35	100.00	
按组合计提坏账准备	165,651,697.53	84.38	20,453,947.66	12.35	145,197,749.87
小 计	196,313,977.88	100.00	51,116,228.01	26.04	145,197,749.87

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,000,000.00	19.10	30,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	127,085,176.29	80.90	15,536,920.32	12.23	111,548,255.97
小 计	157,085,176.29	100.00	45,536,920.32	28.99	111,548,255.97

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
义乌高慧酒店	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	公司预计该项债权收回可能性很低
杭州城易家资产管理 有限公司	662,280.35	662,280.35	100.00	公司预计该项债权收回可能性很低
小 计	30,662,280.35	30,662,280.35	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	165,651,697.53	20,453,947.66	12.35
其中：1年以内	119,885,237.61	5,994,261.87	5.00
1-2年	16,467,931.83	1,646,793.18	10.00
2-3年	12,383,757.88	2,476,751.58	20.00
3-4年	6,758,247.48	2,027,474.24	30.00
4-5年	3,695,711.87	1,847,855.93	50.00
5年以上	6,460,810.86	6,460,810.86	100.00
小计	165,651,697.53	20,453,947.66	12.35

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	119,922,517.61
1-2年	16,467,931.83
2-3年	13,008,758.23
3-4年	6,758,247.48
4-5年	3,695,711.87
5年以上	36,460,810.86
小计	196,313,977.88

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	4,532,310.73	1,465,116.21	39,539,493.38	45,536,920.32
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-823,396.59	823,396.59		
--转入第三阶段		-1,238,375.79	1,238,375.79	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	2,267,347.38	596,656.17	2,757,052.03	5,621,055.58
本期收回				
本期转回				
本期核销			59,748.23	59,748.23
合并范围增加转入	18,000.34			18,000.34
期末数	5,994,261.86	1,646,793.18	43,475,172.97	51,116,228.01

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	85,981,760.89	56,955,960.09
应收出口退税款	42,517,243.35	39,057,117.69
拆借款	30,000,000.00	30,000,000.00
火灾保险赔款		19,766,000.00
应收暂付款	37,814,973.64	10,681,098.51
股权转让款		625,000.00
小 计	196,313,977.88	157,085,176.29

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局	出口退税款	42,517,243.35	1 年以内	21.66	2,125,862.17
义乌高慧酒店	拆借款	30,000,000.00	5 年以上	15.28	30,000,000.00
浙江天猫技术有限公司	应收暂付款	19,974,784.63	1 年以内	10.17	998,739.23
	押金保证金	110,257.18	1 年以内	0.06	5,512.86
		60,116.60	1-2 年	0.03	6,011.66
		110,000.00	2-3 年	0.06	22,000.00
	29,309.45	3-4 年	0.01	8,792.84	
越南 SV 国际股份公司	押金保证金	4,228,396.99	1 年以内	2.15	211,419.85
重庆市江津区珞璜工业园发展中心	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	1.53	150,000.00
小计		100,030,108.20		50.95	33,528,338.61

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	889,388,178.72	7,861,941.59	881,526,237.13	848,486,040.71	3,091,086.83	845,394,953.88
在产品	142,676,969.29		142,676,969.29	95,733,666.44		95,733,666.44
库存商品	1,396,573,905.10	4,107,543.28	1,392,466,361.82	916,758,325.59	1,440,459.50	915,317,866.09
委托加工物资	3,995,379.42		3,995,379.42	4,664,902.36		4,664,902.36
其他周转材料	20,379,998.64		20,379,998.64	10,221,348.82		10,221,348.82
合计	2,453,014,431.17	11,969,484.87	2,441,044,946.30	1,875,864,283.92	4,531,546.33	1,871,332,737.59

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,091,086.83	6,662,377.54		1,891,522.78		7,861,941.59
库存商品	1,440,459.50	3,029,790.48		362,706.70		4,107,543.28
小 计	4,531,546.33	9,692,168.02		2,254,229.48		11,969,484.87

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用
库存商品	产成品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	本期已经期初计提存货跌价准备的存货售出

## 8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的债权投资	152,781,618.73	
合 计	152,781,618.73	



9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税金	96,721,627.26		96,721,627.26	100,997,878.05		100,997,878.05
预交企业所得税	3,103,398.11		3,103,398.11	9,922,561.26		9,922,561.26
物业租赁费支出	21,599,572.29		21,599,572.29	32,371,429.13		32,371,429.13
门店装修支出	26,680,795.27		26,680,795.27	20,485,635.92		20,485,635.92
品牌推广费	15,897,121.44		15,897,121.44	2,083,333.32		2,083,333.32
应收退货成本	455,986.62		455,986.62	119,564.93		119,564.93
预交房产税				104,548.38		104,548.38
其他	1,221,005.50		1,221,005.50	614,101.28		614,101.28
合计	165,679,506.49		165,679,506.49	166,699,052.27		166,699,052.27

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十二)1

之说明

10. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
企业债	194,000,000.00	2,272.18	7,717,966.69		201,720,238.87
合 计	194,000,000.00	2,272.18	7,717,966.69		201,720,238.87

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
企业债	344,000,000.00	-1,123,831.61	9,682,864.30		352,559,032.69
合 计	344,000,000.00	-1,123,831.61	9,682,864.30		352,559,032.69

(2) 期末重要的债权投资

项 目	期初数	期末数	面值	票面利率	实际利率	到期日
20 红星 03	201,501,202.62	201,720,238.87	194,000,000.00	6.8200%	6.8191%	2023/5/29

小 计	201,501,202.62	201,720,238.87	194,000,000.00			
-----	----------------	----------------	----------------	--	--	--

## 11. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	31,296,107.64		31,296,107.64	17,654,447.01		17,654,447.01
合 计	31,296,107.64		31,296,107.64	17,654,447.01		17,654,447.01

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江圣诺盟顾家海绵有限公司	17,654,447.01			17,641,660.63	
小 计	17,654,447.01			17,641,660.63	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江圣诺盟顾家海绵有限公司		4,000,000.00			31,296,107.64	
小 计		4,000,000.00			31,296,107.64	

## 12. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
苏州工业园区睿灿投资企业(有限合伙)		500,000,000.00			
江苏金世缘乳胶制品股份有限公司	20,883,239.71	20,883,239.71	1,291,200.00		
三问家居股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			

廊坊爱依瑞斯家具有限公司	121,600,000.00	121,600,000.00			
喜临门家具股份有限公司		11,592,000.00		11,520,306.91	终止确认
居然之家新零售集团股份有限公司		385,119,927.84	2,370,460.64	-80,918,442.49	终止确认
江苏澳凡家具有限公司	53,900,000.00	111,600,000.00			
上海云锋五新投资中心 (有限合伙)	327,575,042.88	532,626,862.36			
WeilerWärmeeGPfalzgraf en	7,481.40	7,481.40	76.29		
曲水净缘实业发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
Polstershop Möbel-Vertriebs GmbH		278,281.69	574,645.59		
宁波梅山保税港区银格投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00				
小 计	624,965,763.99	1,734,707,793.00	4,236,382.52	-69,398,135.58	

(2) 指定为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的原因

公司持有上述各公司股权投资属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为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。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
喜临门家具股份有限公司	17,818,708.98	11,520,306.91	出售
居然之家新零售集团股份有限公司	218,840,484.55	-80,918,442.49	出售
小 计	236,659,193.53	-69,398,135.58	

### 13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	2,733,874,932.02	219,191,151.68	672,790,695.00	59,291,031.04	3,685,147,809.74
本期增加金额	429,501,888.64	6,592,741.14	297,936,519.66	11,296,185.01	745,327,334.45
1) 购置	8,394,116.23	2,258,610.26	253,029,040.95	11,296,185.01	274,977,952.45

2)在建工程转入	421,107,772.41	2,810,532.55	44,907,478.71		468,825,783.67
3)企业合并增加		1,523,598.33			1,523,598.33
本期减少金额		5,100,894.07	4,587,473.52	21,375,169.40	31,063,536.99
1) 处置或报废		5,100,894.07	4,587,473.52	21,375,169.40	31,063,536.99
期末数	3,163,376,820.66	220,682,998.75	966,139,741.14	49,212,046.65	4,399,411,607.20
累计折旧					
期初数	600,299,410.45	130,166,674.81	223,755,827.30	37,662,323.34	991,884,235.90
本期增加金额	123,151,863.41	19,018,089.55	78,085,514.89	6,040,086.81	226,295,554.66
1) 计提	123,151,863.41	17,544,933.92	78,085,514.89	6,040,086.81	224,822,399.03
2) 企业合并增加		1,473,155.63			1,473,155.63
本期减少金额		4,701,898.97	3,029,592.03	19,245,928.53	26,977,419.53
1) 处置或报废		4,701,898.97	3,029,592.03	19,245,928.53	26,977,419.53
期末数	723,451,273.86	144,482,865.39	298,811,750.16	24,456,481.62	1,191,202,371.03
减值准备					
期初数		318,032.13	2,292,243.41	30,703.02	2,640,978.56
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		318,032.13	2,292,243.41	30,703.02	2,640,978.56
账面价值					
期末账面价值	2,439,925,546.80	75,882,101.23	665,035,747.57	24,724,862.01	3,205,568,257.61
期初账面价值	2,133,575,521.57	88,706,444.74	446,742,624.29	21,598,004.68	2,690,622,595.28

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,029,958.51
小 计	11,029,958.51

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

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

玺堡临沂工厂	15,412,161.31	办证手续尚未完成
越南平福庄盛家具工厂-45万标准套软体家居产品项目基建	93,638,821.00	办证手续尚未完成
小计	109,050,982.31	

#### 14. 在建工程

##### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大江东产业集聚区二期扩建项目				85,147,765.22		85,147,765.22
顾家定制智能家居制造项目	180,175,620.98		180,175,620.98	145,108,258.44		145,108,258.44
华中(黄冈)基地年产60万标准套软体及400万方定制家居产品项目	303,767,490.97		303,767,490.97	26,635,450.70		26,635,450.70
顾家家居华中(黄冈)第二制造基地	76,435,559.15		76,435,559.15			
年产80万标准套软体家具项目(一期)	80,787,949.45		80,787,949.45	7,477,421.17		7,477,421.17
越南平福庄盛家具工厂-45万标准套软体家居产品项目基建	97,338,919.92		97,338,919.92	24,023,693.57		24,023,693.57
越南基地年产50万标准套家居产品项目	134,316,245.16		134,316,245.16	1,221,938.05		1,221,938.05
零星工程	126,825,563.13		126,825,563.13	79,291,149.13		79,291,149.13
合计	999,647,348.76		999,647,348.76	368,905,676.28		368,905,676.28

##### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
大江东产业集聚区二期扩建项目	22,934.00	85,147,765.22	35,519,509.80	120,667,275.02	
顾家定制智能家居制造项目	100,656.62	145,108,258.44	341,885,396.61	306,818,034.07	180,175,620.98
华中(黄冈)基地年产60万标准套软体及400万方定制家居产品项目	150,000.00	26,635,450.70	301,216,771.10	24,084,730.83	303,767,490.97
顾家家居华中(黄冈)第二制造基地	99,961.69		76,435,559.15		76,435,559.15
年产80万标准套软体家具项目(一期)	138,108.00	7,477,421.17	73,856,506.02	545,977.74	80,787,949.45
越南平福庄盛家具工厂-	44,903.50	24,023,693.57	78,585,001.03	5,269,774.68	97,338,919.92

45 万标准套软体家居产品项目基建					
越南基地年产 50 万标准套家居产品项目	50,533.30	1,221,938.05	133,094,307.11		134,316,245.16
零星工程		79,291,149.13	58,974,405.33	11,439,991.33	126,825,563.13
小 计		368,905,676.28	1,099,567,456.15	468,825,783.67	999,647,348.76

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
大江东产业集聚区二期扩建项目	100.00	100.00				自筹
顾家定制智能家居制造项目	64.59	64.28				自筹
华中(黄冈)基地年产 60 万标准套软体及 400 万方定制家居产品项目	63.67	63.29				自筹
顾家家居华中(黄冈)第二制造基地	11.05	14.48				自筹
年产 80 万标准套软体家具项目(一期)	52.86	90.03				募集资金
越南平福庄盛家具工厂- 45 万标准套软体家居产品项目基建	93.83	93.27				自筹
越南基地年产 50 万标准套家居产品项目	43.64	50.60				自筹
零星工程						自筹
小 计						

#### 15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	213,085,143.11	93,490,322.90	306,575,466.01
本期增加金额	576,320,578.17		576,320,578.17
1) 租入	576,320,578.17		576,320,578.17
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	789,405,721.28	93,490,322.90	882,896,044.18
累计折旧			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期初数			
本期增加金额	138,473,038.47	2,045,965.06	140,519,003.53
1) 计提	138,473,038.47	2,045,965.06	140,519,003.53
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	138,473,038.47	2,045,965.06	140,519,003.53
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	650,932,682.81	91,444,357.84	742,377,040.65
期初账面价值[注]	213,085,143.11	93,490,322.90	306,575,466.01

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1之说明

#### 16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标使用权	合 计
账面原值				
期初数	491,881,054.61	75,501,575.68	292,124,073.32	859,506,703.61
本期增加金额	116,356,600.00	20,556,417.95		136,913,017.95
1) 购置	116,356,600.00	20,079,207.19		136,435,807.19
2) 企业合并增加		477,210.76		477,210.76
本期减少金额		1,179,672.72		1,179,672.72
1) 处置		1,179,672.72		1,179,672.72

期末数	608,237,654.61	94,878,320.91	292,124,073.32	995,240,048.84
累计摊销				
期初数	41,142,532.24	36,708,202.64	36,542,081.72	114,392,816.60
本期增加金额	10,005,133.56	13,816,459.42	14,048,635.82	37,870,228.80
1) 计提	10,005,133.56	13,446,771.42	14,048,635.82	37,500,540.80
2) 企业合并增加		369,688.00		369,688.00
本期减少金额		1,179,672.72		1,179,672.72
1) 处置		1,179,672.72		1,179,672.72
期末数	51,147,665.80	49,344,989.34	50,590,717.54	151,083,372.68
减值准备				
期初数			11,880,694.85	11,880,694.85
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数			11,880,694.85	11,880,694.85
账面价值				
期末账面价值	557,089,988.81	45,533,331.57	229,652,660.93	832,275,981.31
期初账面价值	450,738,522.37	38,793,373.04	243,701,296.75	733,233,192.16

## 17. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
纳图兹贸易公司	360,567,479.74			360,567,479.74
泉州玺堡公司	245,345,983.98			245,345,983.98
东莞优先公司	103,545,450.54			103,545,450.54
RolfBenz 公司及 RB Management 公司	53,963,232.33			53,963,232.33



班尔奇家具公司	30,142,023.16			30,142,023.16
宁波卡文公司	39,788,494.74			39,788,494.74
合计	833,352,664.49			833,352,664.49

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
纳图兹贸易公司	138,651,449.33			138,651,449.33
泉州玺堡公司	245,345,983.98			245,345,983.98
RolfBenz 公司及 RB Management 公司	36,473,233.59			36,473,233.59
班尔奇家具公司	30,142,023.16			30,142,023.16
宁波卡文公司	39,788,494.74			39,788,494.74
小计	490,401,184.80			490,401,184.80

(3) 商誉减值测试过程

1) 纳图兹贸易公司

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为纳图兹贸易公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	112,222,085.66
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	435,129,471.40
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	547,351,557.06
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率17.14%,预测期以后的现金流量均保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、采购成本及其他相关费用。

根据公司聘请的中联资产评估集团(浙江)有限公司出具的《评估报告》(浙联评报(2022)91号),包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为56,000.00万元,高于账面价值54,735.16万元,商誉未出现进一步减值损失。

2) 东莞优先公司

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合构成为东莞优先公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	49,830,165.44
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	103,545,450.54
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	153,375,615.98
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.52%，预测期以后的现金流量均保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2022〕223号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为284,832,670.34元，高于账面价值153,375,615.98元，商誉不存在减值。

3) Rolf Benz公司和RB Management公司

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为Rolf Benz公司和RB Management公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	177,431,975.06
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	17,504,001.94
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	194,935,977.00
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率7.38%，预测期以后的现金流量均

保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的中联资产评估集团（浙江）有限公司出具的《评估报告》（浙联评报字（2022）第175号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为20,700.00万元，高于账面价值19,493.60万元，商誉未出现进一步减值损失。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	期末数
租赁资产改良支出	87,009,951.77	72,194,428.29	37,217,451.87	121,986,928.19
广告代言服务费	3,830,534.06		2,703,906.40	1,126,627.66
合 计	90,840,485.83	72,194,428.29	39,921,358.27	123,113,555.85

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十二）1之说明

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,027,920.18	9,118,157.40	53,762,604.71	10,957,694.11
账面价值与计税基础不一致的使用权资产折旧	16,212,900.20	2,872,445.20		
预计性质的负债	676,295,698.54	166,560,812.97	423,186,003.95	104,690,960.33
内部交易未实现利润	94,471,331.72	22,489,797.28	98,045,354.21	17,261,782.89
其他权益工具投资-公允价值变动	646,124,957.12	105,761,239.30		
交易性金融资产-公允价值变动	5,904,000.00	885,600.00	9,528,000.00	1,429,200.00
递延收益	36,219,335.73	8,380,475.17	34,999,458.25	8,334,248.32
股权激励	66,432,179.00	9,964,826.85	74,151,344.08	12,300,837.90

合 计	1,585,688,322.49	326,033,354.17	693,672,765.20	154,974,723.55
-----	------------------	----------------	----------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	103,193,845.78	15,997,887.64	111,751,610.97	16,845,155.19
交易性金融资产-公允价值变动	8,295,194.45	1,732,965.91	14,428,745.86	3,028,910.40
其他权益工具投资-公允价值变动			206,389,697.18	42,621,140.81
境外子公司未分回利润	84,752,303.17	10,938,802.02	114,799,491.10	13,361,621.13
账面价值与计税基础不一致的长期资产折旧摊销	55,401,747.66	15,969,552.34	57,010,887.88	16,433,388.43
合 计	251,643,091.06	44,639,207.91	504,380,432.99	92,290,215.96

20. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款				50,000,000.00		50,000,000.00
预付设备款	63,622,745.46		63,622,745.46	44,926,845.84		44,926,845.84
预付软件款	4,422,360.72		4,422,360.72	3,414,760.52		3,414,760.52
合 计	68,045,106.18		68,045,106.18	98,341,606.36		98,341,606.36

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	40,269,916.46	
保证借款	78,091,221.94	148,737,075.70
信用借款	200,000,000.00	
抵押及保证借款	29,312,677.68	84,299,598.46
保证及质押借款	77,500,000.00	
抵押及质押及保证借款	43,000,000.00	

短期借款应付利息	327,860.01	108,259.39
合 计	468,501,676.09	233,144,933.55

22. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		721,288.40		721,288.40
其中：衍生金融负债		721,288.40		721,288.40
合 计		721,288.40		721,288.40

23 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,818,532.69	54,115,609.39
合 计	45,818,532.69	54,115,609.39

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,673,850,388.35	1,228,063,263.09
工程设备款	315,646,962.67	260,931,758.66
合 计	1,989,497,351.02	1,488,995,021.75

25. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租租金	280,465.07	
合 计	280,465.07	

26. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	2,397,450,202.77	2,034,011,884.55
合 计	2,397,450,202.77	2,034,011,884.55

## 27. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	366,366,585.27	3,016,499,034.81	2,842,223,124.74	540,642,495.34
离职后福利—设定提存计划	27,193,995.95	188,153,398.34	157,013,537.90	58,333,856.39
合 计	393,560,581.22	3,204,652,433.15	2,999,236,662.64	598,976,351.73

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	335,403,161.60	2,645,845,752.85	2,493,396,460.13	487,852,454.32
职工福利费		152,780,764.30	152,780,764.30	
社会保险费	23,192,265.30	147,823,889.90	130,091,775.59	40,924,379.61
其中：医疗保险费	21,713,256.02	140,136,789.60	122,835,879.74	39,014,165.88
工伤保险费	411,111.35	5,468,411.36	4,015,302.22	1,864,220.49
生育保险费	1,067,897.93	2,218,688.94	3,240,593.63	45,993.24
住房公积金	129,608.63	35,059,707.49	34,941,337.62	247,978.50
工会经费和职工教育经费	7,641,549.74	34,988,920.27	31,012,787.10	11,617,682.91
小 计	366,366,585.27	3,016,499,034.81	2,842,223,124.74	540,642,495.34

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	25,702,453.03	178,699,773.30	148,674,775.03	55,727,451.30
失业保险费	1,491,542.92	9,453,625.04	8,338,762.87	2,606,405.09
小 计	27,193,995.95	188,153,398.34	157,013,537.90	58,333,856.39

## 28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	54,505,569.67	34,965,402.61
企业所得税	218,357,729.63	136,645,652.72
代扣代缴个人所得税	9,717,656.18	9,316,188.95

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	8,759,517.79	4,272,756.87
房产税	6,814,775.68	5,983,714.91
土地使用税	2,024,968.06	1,794,844.09
教育费附加	3,942,644.26	1,887,173.72
地方教育附加	2,748,926.72	1,284,041.79
印花税	1,042,813.73	665,258.82
环境保护税	38,538.48	36,057.39
合 计	307,953,140.20	196,851,091.87

## 29. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	10,300,000.00	10,004,400.27
其他应付款	359,415,400.29	683,795,486.22
合 计	369,715,400.29	693,799,886.49

### (2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
平潭恒翔股权投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
PIS (HK) 公司少数股东	300,000.00	
ROLFBENZAG&Co. KG 少数股东		4,400.27
小 计	10,300,000.00	10,004,400.27

### (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
资金借款	10,816,826.00	9,250,000.00
押金保证金	92,596,709.16	68,325,728.02
限制性股票回购义务	525,217.40	160,304,811.00
经营性应付款	226,112,596.18	415,487,712.93
其他	29,364,051.55	30,427,234.27
合 计	359,415,400.29	683,795,486.22

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	400,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	458,486.01	99,305.56
一年内到期的租赁负债	203,731,183.01	37,162,201.92
合 计	604,189,669.02	137,261,507.48

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1之说明

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	224,667,295.70	210,346,852.86
合 计	224,667,295.70	210,346,852.86

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		400,000,000.00
长期借款利息		406,388.88
合 计		400,406,388.88

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	488,043,043.01	198,278,614.79
减: 未确认融资费用	-45,180,392.13	-29,038,322.12
合 计	442,862,650.88	169,240,292.67

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1之说明



#### 34. 预计负债

项 目	期末数	期初数
应付退货款	1,300,360.35	401,261.14
合 计	1,300,360.35	401,261.14

#### 35. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助[注]	36,280,544.59	7,669,250.00	4,575,165.61	39,374,628.98	与资产相关的政府补助
合 计	36,280,544.59	7,669,250.00	4,575,165.61	39,374,628.98	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 36. 股本

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	632,411,845.00				-155,120.00	-155,120.00	632,256,725.00

##### (2) 其他说明

根据公司第三届董事会第五十三次会议、第三届监事会第二十七次会议决议以及第四届董事会第三次会议及第四届监事会第二次会议决议，公司对 22 名离职的股权激励对象 155,120.00 股限制性股票进行回购注销，其中减少股本人民币 155,120.00 元，减少资本公积（股本溢价）人民币 2,729,368.00 元。根据《企业会计准则》的相关规定，减少库存股 2,510,581.60 元，同时减少其他应付款 2,510,581.60 元。本期累计回购情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其分别于 2021 年 4 月 29 日和 2021 年 8 月 26 日出具验资报告（天健验（2021）210 号、天健验（2021）473 号）。

#### 37. 资本公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,362,423,968.25	390,104,900.63	2,729,368.00	3,749,799,500.88
其他资本公积	61,887,963.63	74,393,239.10	136,281,202.73	
合 计	3,424,311,931.88	464,498,139.73	139,010,570.73	3,749,799,500.88

(2) 其他说明

1) 本期增加情况说明

①根据 2019 年公司第三届董事会第三十六次会议决议，公司以自有资金回购普通股（A 股）股票用于后期实施股权激励计划，实际回购公司股票 10,879,264 股，占公司发行在外股份的 1.72%，成交总金额为 420,988,118.72 元（不含交易费用）。根据公司第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议及 2021 年第一次临时股东大会决议，对公司高级管理人员和核心骨干员工实施股权激励，本次股权激励以员工持股计划形式开展，员工入股价格为受让股票前一交易日收盘价的 90%。截至 2021 年 7 月 30 日，员工持股计划通过大宗交易方式受让股票 10,879,264 股，成交总金额 67,560.23 万元（不含交易费用），交易费用 79.06 万元，成交平均价格 62.10 元每股，冲减库存股 420,988,118.72 元，计入资本公积——股本溢价 253,823,697.90 元。

②根据公司限制性股票激励计划，等待期分期摊销作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出，增加资本公积（其他资本公积）5,072,904.22 元，相应增加成本费用 5,072,904.22 元。

③公司本期限限制性股票全部解锁，本期因限制性股票解锁可抵扣的金额超过在等待期内已确认的成本费用部分影响所得税费用均计入所有者权益，相应增加本期资本公积（其他资本公积）68,351,297.91 元，预计未来期间因限制性股票解锁可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用部分形成的递延所得税资产增加资本公积（其他资本公积）969,036.97 元；同时将原先计入资本公积（其他资本公积）金额计入资本公积（资本溢价），相应增加资本公积（资本溢价）78,316,124.76 元，相应减少资本公积（其他资本公积）78,316,124.76 元。

④限制性股票解锁，将原先计入资本公积（其他资本公积）的以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出金额计入资本公积（资本溢价），相应增加资本公积（股本溢价）57,965,077.97 元，相应减少资本公积（其他资本公积）57,965,077.97 元。

2) 本期减少情况说明

①公司对限制性股票进行回购注销，减少资本公积（股本溢价）2,729,368.00元，具体情况详见本财务报表附注五（一）股本之说明。

②限制性股票解锁，增加资本公积（股本溢价）136,281,202.73元，相应减少资本公积（其他资本公积）136,281,202.73元，详见本期资本公积增加③及④之说明。

### 38. 库存股

#### （1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	160,304,811.00		159,779,593.60	525,217.40
股票回购	420,988,118.72		420,988,118.72	
合 计	581,292,929.72		580,767,712.32	525,217.40

#### （2）其他说明

1) 公司对限制性股票进行回购注销，减少库存股 2,510,581.60 元，具体情况详见本财务报表附注五（一）股本之说明。

2) 根据公司 2020 年度利润分配方案，公司向限制性股票激励对象现金分红 815,080.00 元，根据《企业会计准则》的相关规定，减少库存股 815,080.00 元，减少其他应付款 815,080.00 元；

3) 根据公司第二届董事会第二十五次会议决议、2017 年第一次临时股东大会决议以及 2018 年第二次临时股东大会决议以及修改后章程的规定，公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予部分第三期解除限售条件成就，符合解除限售条件的首次授予激励对象共 79 名，可解除限售的限制性股票数量共计 8,019,200.00 股；符合解除限售条件的预留授予激励对象共 340 名，可解除限售的限制性股票数量共计 1,359,120.00 股；根据《企业会计准则》的相关规定，减少库存股 156,453,932.00 元，减少其他应付款——限制性股票回购义务 156,453,932.00 元。

4) 本期减少 420,988,118.72 元系员工持股计划购买公司回购股票所致，详见附注五（一）之资本公积说明。

### 39. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	177,967,245.19	-923,084,946.23		-69,398,135.58	-148,382,380.11	-704,132,274.19	-1,172,156.35	-526,165,029.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	177,967,245.19	-923,084,946.23		-69,398,135.58	-148,382,380.11	-704,132,274.19	-1,172,156.35	-526,165,029.00
将重分类进损益的其他综合收益	6,485,228.29	-8,813,766.94				-8,806,545.28	-7,221.66	-2,321,316.99
其中：外币财务报表折算差额	6,485,228.29	-8,813,766.94				-8,806,545.28	-7,221.66	-2,321,316.99
其他综合收益合计	184,452,473.48	-931,898,713.17		-69,398,135.58	-148,382,380.11	-712,938,819.47	-1,179,378.01	-528,486,345.99

#### 40. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	391,098,422.02			391,098,422.02
合 计	391,098,422.02			391,098,422.02

#### 41. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,688,742,460.04	2,512,408,646.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,664,450,239.44	845,467,058.46
其他综合收益结转留存收益	-69,398,135.58	22,702,899.23
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利[注]	509,201,269.22	691,836,144.32
期末未分配利润	3,774,593,294.68	2,688,742,460.04

[注] 根据 2021 年度股东大会审议批准，公司向普通股股东分配现金股利 509,529,518.02 元，调整本期限限制性股票回购可撤销现金股利 328,248.80 元后，实际发放现金股利 509,201,269.22 元

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,630,562,918.53	12,679,376,687.55	12,302,149,410.15	8,771,500,874.09
其他业务收入	711,389,389.39	368,139,195.04	363,841,317.34	98,766,299.13
合 计	18,341,952,307.92	13,047,515,882.59	12,665,990,727.49	8,870,267,173.22
其中：与客户之间的合同产生的收入	18,335,091,835.96	13,046,080,529.06	12,653,373,647.75	8,863,837,960.88

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
家居制造	17,099,915,991.45	12,827,528,429.00	11,676,232,172.84	8,672,810,220.86
信息技术服务	930,416,473.50	125,047,974.04	625,917,237.31	92,261,440.89
其他	304,759,371.01	93,504,126.02	351,224,237.60	98,766,299.13
小 计	18,335,091,835.96	13,046,080,529.06	12,653,373,647.75	8,863,837,960.88

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	11,416,984,827.13	7,382,875,151.82	8,000,350,404.00	5,336,986,170.01
境外	6,918,107,008.83	5,663,205,377.24	4,653,023,243.75	3,526,851,790.87
小 计	18,335,091,835.96	13,046,080,529.06	12,653,373,647.75	8,863,837,960.88

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	17,107,622,542.17	11,781,958,015.42
在某一时段内确认收入	1,227,469,293.79	871,415,632.33
小 计	18,335,091,835.96	12,653,373,647.75

### (3) 履约义务

公司家具类产品的销售履约义务通常的履行时间在 1 年以内。公司根据客户类型采取预收款或提供账期的方式。公司作为主要责任人直接进行销售，境内销售一般根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品时完成履约义务。境外销售在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单或运抵指定目的地并交付于客户。商品控制权转移给客户，公司取得无条件收款权利时完成履约义务。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,034,011,884.55 元。

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设费	43,644,714.71	25,838,601.96
教育费附加	19,892,449.10	11,357,276.66
地方教育附加	13,532,017.75	7,571,518.16
印花税	5,627,610.53	4,255,414.17
房产税	18,747,520.80	13,793,966.30
土地使用税	3,543,744.16	3,945,513.45
车船税	31,749.16	387,115.59
环保税	154,660.46	147,910.90
合 计	105,174,466.67	67,297,317.19

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传促销费	1,065,730,171.67	604,501,903.32
参展费用	105,703,854.72	86,855,944.08
仓储租赁及相关服务费	335,776,947.15	239,774,562.40
职工薪酬	799,907,049.24	592,952,392.26
运输费	13,946,325.41	7,698,242.14
差旅费	102,026,268.68	73,154,855.58

装修、折旧与摊销	130,266,831.66	88,820,766.60
办公费	68,508,296.81	58,441,850.76
水电物业费	28,741,085.34	20,732,538.36
保险及商检费	24,468,215.74	20,885,482.45
股份支付	1,163,110.61	10,133,557.32
其他	26,861,785.87	26,111,733.49
合 计	2,703,099,942.90	1,830,063,828.76

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	183,619,875.45	163,039,610.17
办公费	52,158,126.02	47,745,663.89
汽车费用	3,889,105.11	2,456,363.87
差旅费	4,469,208.69	4,904,495.57
资产折旧与摊销	45,677,619.00	36,645,181.88
业务招待费	7,424,179.63	7,236,023.67
咨询培训中介费	22,770,114.58	23,141,071.15
股份支付	402,713.83	4,195,210.90
其他	7,395,344.71	7,597,319.60
合 计	327,806,287.02	296,960,940.70

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	176,196,444.55	114,994,546.84
物料耗用	76,386,228.99	53,942,146.40
股份支付	572,060.37	1,898,197.03
资产折旧与摊销	14,346,239.12	9,728,563.44
设计费	8,887,932.19	12,620,352.85

其他	26,074,775.64	13,602,006.83
合计	302,463,680.86	206,785,813.39

#### 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息收入	-53,702,395.80	-60,934,023.03
利息支出	55,591,211.26	83,693,424.64
汇兑损益	57,127,156.55	97,997,302.86
手续费	12,823,807.86	10,997,010.61
合计	71,839,779.87	131,753,715.08

#### 7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	4,575,165.61	3,137,477.70	4,575,165.61
与收益相关的政府补助[注]	39,724,824.20	80,838,263.35	39,724,824.20
代扣个人所得税手续费返还	1,319,971.21	959,570.42	1,319,971.21
进项税加计扣除	1,382,957.28	972,086.03	
合计	47,002,918.30	85,907,397.50	45,619,961.02

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	17,641,660.63	9,515,107.61
处置长期股权投资产生的投资收益		4,545,962.06
处置长期股权投资后剩余股权按照公允价值重新计量产生利得		4,354,605.56
金融工具持有期间的投资收益	39,603,915.19	139,435,028.25
其中：其他权益工具投资	4,236,382.52	135,634,201.55
债券投资	23,048,622.91	3,800,826.70
交易性金融资产	12,318,909.76	



处置金融工具取得的投资收益	30,066,484.53	28,504,915.06
其中：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	28,719,867.15	28,504,915.06
持有 Polstershop 公司股权在其他权益工具投资转换为成本法核算时原计入其他综合收益金额计入当期损益	1,346,617.38	
业绩承诺补偿款		5,634,800.00
可转债赎回与债务成分相关的利得或损失		385,856.12
合 计	87,312,060.35	192,376,274.66

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-2,597,763.01	4,858,340.48
交易性金融负债	128,711.60	40,500.00
合 计	-2,469,051.41	4,898,840.48

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-33,119,425.51	-7,092,929.66
其他应收款坏账损失	-5,621,055.58	-802,770.88
应收票据坏账损失	23,375.00	-63,375.00
合 计	-38,717,106.09	-7,959,075.54

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
无形资产减值损失		-11,880,694.85
固定资产减值损失		-2,611,664.73
存货跌价损失	-9,692,168.02	-3,614,675.00
商誉减值损失		-484,349,710.30
合 计	-9,692,168.02	-502,456,744.88

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	321,767.36	476,556.24	321,767.36
合 计	321,767.36	476,556.24	321,767.36

## 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	5,627,417.02	22,947,384.38	5,627,417.02
政府补助[注]	200,105,388.35	151,478,142.29	200,105,388.35
非流动资产毁损报废利得	50,635.92	2,732.27	50,635.92
取得 Polstershop 子公司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	679,014.84		679,014.84
其他	551,289.18	888,134.45	551,289.18
合 计	207,013,745.31	175,316,393.39	207,013,745.31

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,059,134.88	5,870,032.84	1,059,134.88
捐赠支出	1,367,498.15	765,576.90	1,367,498.15
索赔支出	2,100,484.88	7,640,747.68	2,100,484.88
火灾损失		1,893,104.31	
罚款及滞纳金	1,778,670.15	273,897.91	1,778,670.15
其他	309,021.36	184,770.88	309,021.36
合 计	6,614,809.42	16,628,130.52	6,614,809.42

## 15. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	436,835,873.75	369,626,266.93
递延所得税费用	-69,358,221.61	-41,451,953.06
合 计	367,477,652.14	328,174,313.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,068,209,624.39	1,194,793,450.48
按母公司适用税率计算的所得税费用	310,231,443.66	179,219,017.57
子公司适用不同税率的影响	33,036,250.50	28,297,986.94
调整以前期间所得税的影响	2,208,540.21	729,652.61
非应税收入的影响	-26,738,622.82	-12,683,584.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,502,160.48	115,128,684.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,759,115.36	-13,138,016.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	89,081,700.43	49,593,768.44
技术开发费加计扣除的影响	-35,084,704.96	-18,973,195.48
所得税费用	367,477,652.14	328,174,313.87

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回不符合现金等价物定义的票据和信用证保证金	31,108,838.11	22,993,938.13
收到银行存款利息	53,702,395.80	60,934,023.03
收到政府补助	247,499,462.55	250,676,667.64
其他	63,655,749.06	64,232,145.76
合 计	395,966,445.52	398,836,774.56

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付各项经营性费用	2,008,825,639.80	1,499,734,455.53
支付不符合现金等价物定义的票据和信用证保证金	50,723,207.13	31,108,838.11
其他	64,450,951.77	18,409,344.40
合 计	2,123,999,798.70	1,549,252,638.04

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回交易性金融资产	1,208,684,615.50	675,000,000.00
赎回定期存款	10,000,000.00	
收回外币掉期业务保证金	33,054,463.20	
收购 Polstershop 获取的现金净额	4,006,363.66	
收回詹海涛资金拆借款		3,000,000.00
收到工程保证金	4,341,609.89	7,264,519.54
卖出美元汇率看涨期权	850,000.00	40,500.00
合 计	1,260,937,052.25	685,305,019.54

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买交易性金融资产	979,600,000.00	960,000,000.00
购买 20 红星 03、17 居然 01 债券		348,751,230.96
支付詹海涛资金拆借款		3,000,000.00
支付工程保证金	3,300,000.00	2,909,210.12
支付外币掉期业务保证金		33,054,463.20
存出定期存款		10,000,000.00
处置交易性金融资产现金流出		819,590.33
支付期权业务保证金	95,670.00	
合 计	982,995,670.00	1,358,534,494.61

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到青柠荟公司少数股东拆借款	1,566,826.00	
收到员工持股计划购买库存股款项	674,811,772.16	
收回不符合现金等价物定义的借款保证金	11,373,167.69	57,000,000.00
转让青柠荟公司部分股权收到的股权转让款	625,000.00	
合 计	688,376,765.85	57,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
限制性股票回购款	2,884,487.98	4,685,580.20
普通股股票回购款及手续费		273,034,962.22
赎回可转换公司债券		4,205,249.80
支付不符合现金等价物定义的借款保证金	12,078,542.08	10,948,167.69
支付租赁费用	172,934,764.14	
合 计	187,897,794.20	292,873,959.91

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,700,731,972.25	866,619,136.61
加: 资产减值准备	48,409,274.11	510,415,820.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,822,399.03	177,181,010.40
使用权资产折旧	140,519,003.53	
无形资产摊销	37,500,540.80	33,185,427.17
长期待摊费用摊销	39,921,358.27	42,560,673.77

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-321,767.36	-476,556.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,008,498.96	5,867,300.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,469,051.41	-4,898,840.48
财务费用(收益以“-”号填列)	112,718,367.81	181,690,727.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-87,312,060.35	-192,376,274.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-64,328,354.39	-48,179,038.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,029,867.22	-36,973,164.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	-579,404,376.73	-608,834,058.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-679,488,816.90	-149,575,896.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,075,003,796.97	1,383,412,375.99
其他[注]	73,424,202.13	20,786,648.71
经营活动产生的现金流量净额	2,040,643,222.32	2,180,405,292.82
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	3,134,690,053.97	2,155,257,678.18
减: 现金的期初余额	2,155,257,678.18	2,875,476,661.97
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	979,432,375.79	-720,218,983.79

[注]其他系股份支付金额 5,072,904.20 元和本期限制性股票解锁实际可抵扣金额影响所得税费用的交易增加资本公积 68,351,297.93 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	133,434.70
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,139,798.36

其中：Polstershop 公司	-4,006,363.66
取得子公司支付的现金净额[注]	-4,006,363.66

[注]购买 Polstershop 公司支付的现金净额为负数，应披露为收到其他与投资活动有关的现金

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	149,073,324.92
其中：黄冈约瑟公司	149,073,324.92
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	149,073,324.92
其中：黄冈约瑟合伙企业	149,073,324.92
处置子公司收到的现金净额	

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金		
其中：库存现金	1,293,859.77	875,722.04
可随时用于支付的银行存款	3,088,838,213.15	2,130,857,139.12
可随时用于支付的其他货币资金	44,557,981.05	23,524,817.02
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,134,690,053.97	2,155,257,678.18

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

因流动性受限，本公司未将银行承兑汇票保证金、保函保证金、借款保证金、信用证保证金、ETC 保证金、定期存款等列入现金及现金等价物，该等货币资金的期末数金额为 62,912,419.21 元、期初数金额 85,536,469.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,912,419.21	银行承兑汇票、保函、信用证、远期结售汇业务、ETC 保证金

固定资产	92,887,849.17	借款抵押
无形资产	61,421,717.36	借款抵押
合计	217,221,985.74	

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			300,837,487.97
其中：美元	28,992,509.58	6.3757	184,847,543.33
欧元	9,882,790.87	7.2197	71,350,785.24
港币	9,581,236.01	0.8176	7,833,618.56
林吉特	178,104.10	1.5266	271,893.72
澳元	35,942.88	4.6220	166,127.99
英镑	156,189.12	8.6064	1,344,226.04
新加坡元	576.24	4.7179	2,718.64
越南盾	116,633,782,866.67	0.0003	34,990,134.86
墨西哥比索	94,856.94	0.3209	30,439.59
应收账款			1,331,813,253.62
其中：美元	200,830,805.59	6.3757	1,280,436,967.20
欧元	6,787,126.79	7.2197	49,001,019.29
港币	2,445,372.07	0.8176	1,999,336.20
林吉特	62,305.25	1.5266	95,115.20
英镑	32,628.71	8.6064	280,815.73
其他应收账			27,943,860.27
其中：美元	1,303,411.27	6.3757	8,310,159.23
港币	8,289,226.72	0.8176	6,777,271.77
墨西哥比索	466,412.80	0.3116	145,334.23
越南盾	26,869,675,016.88	0.0003	8,060,902.51
欧元	392,490.05	7.2197	2,833,660.41



林吉特	1,189,920.16	1.5266	1,816,532.12
应付账款			195,077,319.19
其中：美元	18,925,236.47	6.3757	120,661,630.16
欧元	2,917,996.62	7.2197	21,067,060.20
林吉特	99,427.80	1.5266	151,786.48
越南盾	175,520,875,133.33	0.0003	52,656,262.54
港币	661,178.83	0.8176	540,579.81
其他应付款			36,613,379.47
其中：美元	68,456.67	6.3757	436,459.19
欧元	4,800,590.31	7.2197	34,658,821.86
林吉特	0.06	1.5266	0.09
越南盾	4,677,452,972.32	0.0003	1,403,235.89
港币	140,487.33	0.8176	114,862.44

(2) 境外经营实体说明

境外主要子公司经营地及记账本位币

名称	主要经营地	记账本位币
顾家德国公司	德国	欧元
顾家香港公司	香港	港币
顾家美国公司	美国	美元
香港贸易公司	香港	人民币
适达进出口公司	香港	人民币
顾家投资公司	香港	人民币
马来西亚玺堡公司	马来西亚	人民币
玺堡香港公司	香港	人民币
RolfBenz 公司	德国	欧元
RB Management 公司	德国	欧元
Polstershop Möbel-Vertriebs GmbH	德国	欧元
PIS (HK) 公司	香港	港币

香港功能公司	香港	人民币
香港杉泉公司	香港	人民币
庄盛家具公司	越南	人民币
越南沙发公司	越南	人民币
顾家意大利公司	意大利	人民币
美国杉泉公司	美国	人民币
顾家墨西哥公司	墨西哥	人民币

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

##### ① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
2016 年开发区工业投资（技术改造）项目资助资金	961,482.18		144,222.36	817,259.82	其他收益
2018 年流通领域现代供应链体系建设中央试点项目补助	1,000,000.00	2,866,900.00	856,996.94	3,009,903.06	其他收益
2018 年中央外经贸发展专项（跨境电商综试区建设）资金	650,000.00		156,000.00	494,000.00	其他收益
2019 年市级制造业企业技术改造 项目补助	424,195.14		68,898.18	355,296.96	其他收益
2020 年度秀洲区工业发展专项补 助资金		729,500.00	7,230.95	722,269.05	其他收益
2020 年杭州钱塘新区工厂物联网 项目补助		400,000.00	23,457.34	376,542.66	其他收益
2020 年第二批杭州市制造业企业 技术改造项目财政资金补助		606,100.00	60,610.00	545,490.00	其他收益
2021 年第一批杭州市工业和信息 化发展财政专项资金补助		421,200.00	28,080.00	393,120.00	其他收益
2021 年第一批杭州市制造业企业 技术改造项目财政资金补助		1,334,850.00	143,359.34	1,191,490.66	其他收益
2021 年两化融合应用项目专项补 助		270,700.00		270,700.00	其他收益
大江东管委会市工信专项资金补 助	748,700.93		100,509.96	648,190.97	其他收益
第一期王江泾项目固定资产投资 补助	24,424,218.90		1,102,540.22	23,321,678.68	其他收益
工业发展专项补助资金	929,966.67		97,040.00	832,926.67	其他收益

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
工业和信息化发展资金	1,799,432.38		421,281.31	1,378,151.07	其他收益
工业统筹资金重大创新等项目资助资金	394,680.16		131,559.96	263,120.20	其他收益
工业信息化专项资金	1,321,755.57		164,533.26	1,157,222.31	其他收益
工业与信息化发展财政专项资金补助	219,765.00		28,980.00	190,785.00	其他收益
杭州钱塘新区省级两化深度融合国家综合性示范区专项资金补助		800,000.00	160,000.00	640,000.00	其他收益
杭州市物流标准化第一批中央试点项目财政补助资金	336,000.00		288,000.00	48,000.00	其他收益
闵行区现代服务业新一轮政策文创项目	356,891.20	240,000.00	48,378.23	548,512.97	其他收益
生产过程联网管理系统化改造项目	508,333.45		99,999.96	408,333.49	其他收益
外贸公共服务平台建设专项资金	805,666.70		268,555.56	537,111.14	其他收益
新增年产4万标准套软件家具数字化环保型生产线技术改造项目	1,399,456.31		174,932.04	1,224,524.27	其他收益
小 计	36,280,544.59	7,669,250.00	4,575,165.61	39,374,628.98	其他收益

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
钱塘新区各类政策资助	7,308,300.00	其他收益
2021年省科技发展专项资金补助	4,500,000.00	其他收益
2018、2019年度跨境电子商务产业发展政策奖励	3,540,000.00	其他收益
职业技能培训补助	3,454,500.00	其他收益
2021年中央外经贸发展专项资金补助	3,236,400.00	其他收益
出口信保补贴	1,826,644.46	其他收益
2020年度市级商务专项资金补助	1,697,633.00	其他收益
外贸发展专项补贴	1,441,800.00	其他收益
2020年度秀洲区进一步支持工业企业应对疫情推动高质量发展资金补助	1,300,000.00	其他收益
2020年省级中小企业发展专项资金补助	1,100,000.00	其他收益
研发费用加计扣除奖励专项资金补助	1,076,000.00	其他收益
2020年杭州市第二批商务发展外贸发展专项项目资金补助	1,000,000.00	其他收益

项 目	金 额	列报项目
2020 年度西湖街道重点纳税企业补助	870,194.00	其他收益
市级商务资金奖补	700,000.00	其他收益
2020 年度企业研发经费投入补助	682,600.00	其他收益
2021 年中央外经贸发展专项资金	640,000.00	其他收益
鼓励扶持企业自主创新奖励	626,900.00	其他收益
2020 年度秀洲区开放型经济专项资金补助	590,000.00	其他收益
长宁区时尚创意产业发展专项资金补助	480,000.00	其他收益
2020 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金补助	424,000.00	其他收益
支持企业稳定岗位补贴补助	422,217.11	其他收益
2020 年省市级公平贸易专项资金补助	397,600.00	其他收益
2021 年度制造业环保提升奖补	392,900.00	其他收益
工业和信息化发展财政专项资金补助	250,000.00	其他收益
杭州市新零售发展专项资金补助	250,000.00	其他收益
人才招聘和见习补贴	192,068.28	其他收益
关于推动王江泾镇经济转型平稳创新发展奖励	155,000.00	其他收益
2020 年度西湖风景名胜区经营大户补助	108,800.00	其他收益
2020 年杭州市第二批专利专项资助经费	100,000.00	其他收益
促进就业创业补助和社保补贴	89,071.02	其他收益
2021 年第一批东莞市促进服务外包发展专项资金补助	88,719.00	其他收益
东莞市倍增计划专项补助	88,719.00	其他收益
工业企业救灾资金补助	80,000.00	其他收益
2019 度杭州市“115”引进国外智力计划项目资助经费	66,000.00	其他收益
兑现秀洲区科技创新券	65,400.00	其他收益
2018 年杭州市第二批专利专项补助	50,000.00	其他收益
东城街道创新驱动发展专项资金补助	50,000.00	其他收益
其他汇总	383,358.33	其他收益
企业产业扶持资金补助	185,310,388.35	营业外收入

项 目	金 额	列报项目
河北深州市财政奖励补助	14,795,000.00	营业外收入
小 计	239,830,212.55	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 244,405,378.16 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
Polstershop 公司	2020 年 5 月	278,281.69	34.00	股权转让
	2021 年 5 月	133,434.70	17.00	股权转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Polstershop 公司	2021 年 5 月	完成股权交割	22,410,932.78	3,974,941.96

##### (2) 其他说明

公司的孙公司 ROLFBENZ 公司在 2020 年支付 3.4 万欧取得 Polstershop 公司 34% 的股权，本期追加投资支付 1.7 万欧新增取得该公司 17% 的股权达到 51% 的控制权，按照成本法进行后续计量。

#### 2. 合并成本及商誉

##### (1) 明细情况

项 目	Polstershop 公司
合并成本	
现金	133,434.70
合并成本合计	133,434.70
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	812,449.54
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	679,014.84

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

## (1) 明细情况

项 目	Polstershop 公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	4,139,798.36	4,139,798.36
应收款项	365,252.17	365,252.17
其他应收款	360,006.73	360,006.73
预付账款	59,136.75	59,136.75
存货	3,987,948.61	3,987,948.61
固定资产	50,442.70	50,442.70
无形资产	107,522.76	107,522.76
负债		
应付款项	224,396.82	224,396.82
合同负债	1,909,434.40	1,909,434.40
应交税费	1,808,174.64	1,808,174.64
其他应付款	348,987.30	348,987.30
净资产	4,779,114.92	4,779,114.92
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,779,114.92	4,779,114.92

## (二) 处置子公司

## 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
黄冈约瑟合伙企业	149,073,324.92	99%	出售	2021-12-30	股权交割完成	

## (三) 其他原因的合并范围变动

## 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额 (万元)	出资比例 (%)
顾家重庆公司	设立	2021.09.18		100.00

重庆库卡公司	设立	2021. 11. 19		100.00
杭州乐智宝公司	设立	2021. 09. 07	1,000.00	100.00
库家供应链公司	设立	2021. 1. 11	800.00	80.00
宁波顾创公司	设立	2021. 05. 17	500.00	100.00
杭州居宜尚公司	设立	2021. 06. 09		100.00
宁波天禧公司	设立	2021. 03. 31	2,400.00	80.00
杭州筑家公司	设立	2021. 03. 31		60.00
杭州悦家公司	设立	2021. 06. 03		80.00
美国杉泉公司	设立	2021. 11. 02		100.00
香港杉泉公司	设立	2021. 1. 13		100.00
浙江锴创公司	设立	2021. 05. 27		100.00
深圳九秦公司	设立	2021. 11. 17		100.00
浙江优先公司	设立	2021. 08. 20		100.00
海南九秦公司	设立	2021. 11. 16		100.00
香港 PIH 公司	设立	2021. 09. 15		100.00
顾家墨西哥公司	设立	2021. 05. 31		100.00
杭州意迪贸易公司	设立	2021. 3. 5		100.00
顾家宿州公司	设立	2021. 9. 22		100.00

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
呼市库卡公司	注销	2021. 01. 13	-4,000,000.00	9,435,748.19
越南实业公司[注]	注销	2021. 10. 5	38,985,542.95	761,675.64
杭州悦家公司	注销	2021. 12. 14		

[注] 公司全资孙公司顾家沙发越南公司吸收合并公司全资孙公司越南实业公司，越南实业公司于 2021 年 10 月 15 日完成税务注销

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

## (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
顾家宁波公司	宁波市	宁波市	商业	100.00		设立
顾家梅林公司	杭州市	杭州市	工业	100.00		设立
顾家曲水公司	曲水县	曲水县	商业	100.00		设立
香港贸易公司	香港	香港	商业	100.00		设立
嘉兴智能公司	嘉兴市	嘉兴市	工业	100.00		设立
顾家投资公司	香港	香港	商业	100.00		设立
泉州玺堡公司	泉州市	泉州市	工业		51.00	非同一控制下企业合并
浙江库佳公司	丽水市	丽水市	商业		100.00	设立

## 2. 重要的非全资子公司

## (1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泉州玺堡公司	49.00	4,845,275.33		179,213,515.51

## (2) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泉州玺堡公司	476,450,096.70	328,951,725.19	805,401,821.89	421,317,250.25	18,342,703.23	439,659,953.48

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泉州玺堡公司	435,370,806.38	340,583,787.68	775,954,594.06	410,330,157.82	9,770,884.83	420,101,042.65

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泉州玺堡公司	813,427,577.76	9,896,050.52	9,896,050.52	-23,207,975.57

(续上表)



子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泉州玺堡公司	768,783,931.84	-2,954,841.48	-2,954,841.48	59,349,012.96

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江圣诺盟顾家海绵有限公司	海宁市	海宁市	制造业	40.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	圣诺盟公司	圣诺盟公司
流动资产	174,788,597.66	134,486,858.41
非流动资产	7,160,813.01	4,793,002.58
资产合计	181,949,410.67	139,279,860.99
流动负债	100,380,789.41	89,475,898.27
非流动负债		
负债合计	100,380,789.41	89,475,898.27
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	81,568,621.26	49,803,962.72
按持股比例计算的净资产份额	32,627,448.50	19,921,585.09
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润	-1,331,340.86	-2,267,138.08
对联营企业权益投资的账面价值	31,296,107.64	17,654,447.01
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	539,893,023.68	361,899,763.03
净利润	41,764,658.54	22,389,702.41
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	41,764,658.54	22,389,702.41
本期收到的来自合营企业的股利	4,000,000.00	12,000,000.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的 35.70%(2020 年 12 月 31 日: 37.06%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (3) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、保证金及资金拆借款等, 公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款中资金拆借款义乌高慧酒店有限公司 3,000 万元, 押金保证金杭州城易家资产管理有限公司 662,280.35 元, 因公司预计债权收回的可能性很低, 已全额计提坏账准备并对其持续监控。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	868,960,162.10	883,963,275.63	883,963,275.63		
交易性金融负债	721,288.40	721,288.40	721,288.40		
应付票据	45,818,532.69	45,818,532.69	45,818,532.69		
应付账款	1,989,497,351.02	1,989,497,351.02	1,989,497,351.02		
其他应付款	369,715,400.29	369,715,400.29	369,715,400.29		
租赁负债	646,593,833.89	720,318,273.85	232,275,230.84	297,134,153.94	190,908,889.07
小计	3,921,306,568.39	4,010,034,121.88	3,521,991,078.87	297,134,153.94	190,908,889.07

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	733,650,627.99	757,542,074.05	355,177,629.61	402,364,444.44	
应付票据	54,115,609.39	54,115,609.39	54,115,609.39		
应付账款	1,488,995,021.75	1,488,995,021.75	1,488,995,021.75		
其他应付款	693,799,886.49	693,799,886.49	693,799,886.49		
小计	2,970,561,145.62	2,994,452,591.68	2,592,088,147.24	402,364,444.44	

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	81,370,505.29	450,891,977.56		532,262,482.85
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	81,370,505.29	450,891,977.56		532,262,482.85
债务工具投资	81,370,505.29	446,939,672.46		528,310,177.75
衍生金融资产		3,952,305.10		3,952,305.10
2. 其他权益工具投资	327,575,042.88		297,390,721.11	624,965,763.99
持续以公允价值计量的资产总额	408,945,548.17	450,891,977.56	297,390,721.11	1,157,228,246.84
3. 交易性金融负债				
衍生金融负债		721,288.40		721,288.40
持续以公允价值计量的负债总额		721,288.40		721,288.40

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

因被投资企业上海云锋五新投资中心（有限合伙）在活跃市场上存在报价，所以公司按活跃市场报价作为公允价值的合理估计进行计量。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以在正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续第二层次公允价值项目市价的确认依据。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资单位江苏金世缘乳胶制品股份有限公司、三问家居股份有限公司、宁波梅山保税港区银格投资合伙企业（有限合伙）、廊坊爱依瑞斯家具有限公司、Weiler Wärmee G Pfalzgrafen、曲水净缘实业发展有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

根据公司聘请的中联资产评估集团（浙江）有限公司出具的《评估报告》（浙联评报字[2022]第 171 号），公司持有江苏澳凡家具有限公司股权的其他权益工具投资可收回金额为 5,390.00 万元，因而将该项其他权益工具投资的公允价值按照 5,390.00 万元计量。

公司通过认购苏州工业园区睿灿投资企业（有限合伙）间接持股恒大地产集团有限公司（以下简称恒大地产公司）股权。由于恒大地产公司及其关联企业资金周转困难，出现债务违约的迹象，权益工具的可收回性低于债务工具，收回可能性较低，因而将该项其他权益工具投资的公允价值减计至零。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
顾家集团有限公司	杭州市	实业投资	11,250.00 万元	36.96	36.96

(2) 本公司最终控制方是顾江生、顾玉华和王火仙。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方

交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江圣诺盟顾家海绵有限公司	本公司对其有重大影响的公司

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州顾先生爱家家居有限公司	同受实际控制人控制的公司
江苏金世缘乳胶制品股份有限公司	本公司参股的公司
杭州天厥物业管理有限公司	母公司的全资子公司
成都新潮传媒集团股份有限公司	实际控制人参股公司
NATUZZI S. P. A.	纳图兹贸易公司的少数股东
纳图兹家具（中国）有限公司	受 NATUZZI S. P. A. 控股的公司
杭州顾家文化艺术有限公司	母公司控股子公司
东西阳台家居（深圳）有限公司	同受实际控制人控制的公司
杭州双丰贸易有限公司	同受实际控制人控制的公司
江苏澳凡家具有限公司	本公司参股的公司
上海速锐信息技术有限公司	控股股东参股公司
东西生活美学家居（深圳）有限公司	同受实际控制人控制的公司
南京顾家投资有限公司	受顾家实业投资（杭州）有限公司控制的公司
顾家实业投资（杭州）有限公司	母公司的全资子公司
顾好家家装（北京）有限公司	同受实际控制人控制的公司
我们家网络科技（北京）有限公司	同受控股股东控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
顾家集团有限公司	口罩款		16,814.16
顾家集团有限公司	培训费		75,600.00

浙江圣诺盟顾家海绵有限公司	海绵	356,529,855.74	234,127,177.63
江苏金世缘乳胶制品股份有限公司	乳胶	22,608,354.43	10,875,723.32
杭州天厥物业管理有限公司	水电物业等	6,503,928.49	6,857,221.64
成都新潮传媒集团股份有限公司	广告费	15,094,339.62	13,207,547.17
NATUZZI S.P.A.	产品	166,269,784.34	182,658,771.08
纳图兹家具(中国)有限公司	修理费		63,880.00
纳图兹家具(中国)有限公司	产品	161,121,020.48	119,195,289.70
杭州顾家文化艺术有限公司	演出费		15,600.00
杭州顾家文化艺术有限公司	空调	34,653.47	
江苏澳凡家具有限公司	产品	16,287,659.86	
上海速锐信息技术有限公司	专用设备类	2,973,451.33	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州双丰贸易有限公司	产品		264,620.36
NATUZZI S.P.A.	代理费		8,481.98
东西生活美学家居(深圳)有限公司	产品		10,365.84
顾家集团有限公司	产品		118,727.43
东西阳台家居(深圳)有限公司	产品		309,848.82
顾好家家装(北京)有限公司	产品	4,033,712.90	45,318.45
我们家网络科技(北京)有限公司	产品	2,273.45	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
顾家集团有限公司	办公楼		1,203,033.30

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
顾家实业投资(杭州)有限公司	办公楼、宿舍及 厂房仓库	8,723,493.58	8,223,895.63



杭州天阙物业管理有限公司	办公楼	3,064,643.04	1,905,119.87
--------------	-----	--------------	--------------

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,280.87 万元	1,202.44 万元

4. 公司本期向顾家集团有限公司支付会议室使用费 731,037.80 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	东西生活美学家居(深圳)有限公司			377,082.17	18,854.11
	顾家集团有限公司			13,352.00	667.60
	顾好家家装(北京)有限公司	2,741,025.44	137,051.27	23,441.00	1,172.05
小 计		2,741,025.44	137,051.27	413,875.17	20,693.76
预付款项	杭州顾先生爱家家居有限公司			112.80	
	江苏澳凡家具有限公司	2,479,293.18			
小 计		2,479,293.18		112.80	
其他流动资产					
	成都新潮传媒集团股份有限公司	1,894,339.61		1,886,792.45	
	杭州天阙物业管理有 限公司	402,679.09		1,458,017.45	
小 计		2,297,018.70		3,344,809.90	
其他非流动资产					
	上海速锐信息技术有 限公司	675,000.00			
小计		675,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应付账款			
	NATUZZI S. P. A.	31,951,361.70	26,818,321.62
	纳图兹家具(中国)有限公司	21,809,733.76	20,216,305.33
	浙江圣诺盟顾家海绵有限公司	42,598,985.32	42,848,539.86
	江苏金世缘乳胶制品股份有限公司	6,480,337.46	1,991,926.37
小计		102,840,418.24	91,875,093.18
合同负债			
	杭州双丰贸易有限公司	109,174.36	119,187.64
	南京顾家投资有限公司		28,703.54
小计		109,174.36	147,891.18
其他应付款			
	顾家实业投资(杭州)有限公司		133,647.00
小计			133,647.00
一年内到期的非流动负债			
	杭州天厥物业管理有限公司	3,450,196.96	
小计		3,450,196.96	

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	9,378,320.00
公司本期失效的各项权益工具总额	155,120.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	[注]

[注]根据公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》，经公司 2017 年第二届董事会第二十二次会议决议通过，2017 年 9 月 28 日，公司实际向 96 名激励对象授予 1,564.10 万股限制性股票，授予价格为 26.70

元。经公司 2018 年第三届董事会第十八次会议决议以及 2018 年第三届董事会第二十二次会议决议通过，2018 年 9 月 27 日，公司实际向 404 名激励对象授予 280 万股限制性股票，授予价格为 25.08 元。限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行股票，激励对象可根据本计划规定的条件认购限制性股票，激励计划的有效期为 4 年，限制性股票分三次解锁，三次解锁比例为 30%、30%、40%，若到期无法解锁则由公司以授权价格回购。

本激励计划授予限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

限制性股票	授予完成日	行权价格 (元/股)	解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
2017 年实施的股权激励	2017/11/13	26.7	首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 15 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 27 个月内的最后一个交易日当日止	30%
			首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 27 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 39 个月内的最后一个交易日当日止	30%
			首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 39 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 51 个月内的最后一个交易日当日止	40%
2018 年实施的股权激励	2018/11/8	25.08	预留的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
			预留的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
			预留的限制性股票第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

## 2. 其他说明

(1) 公司行权的各项权益工具具体见附注资本公积之说明。

(2) 公司本期失效的各项权益工具具体见附注股本之说明。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	对 2017 年授予的第一批股份支付，公司选择布莱克—斯科尔斯 (BLACK-SCHOLES) 期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行测算；对 2018 年授予的第二批股份支付，公司选择按照授予日公司股票收盘价扣除授予员工的价格作为公允价值进行测算。
------------------	---

可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可以行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	217,801,568.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,072,904.22

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经第四届董事会第十次会议审议，以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股并派发现金红利人民币13.20元（含税），尚需提交公司股东大会审议。
-----------	--

## 十四、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售

地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

## 2. 报告分部的财务信息

### 地区分类

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	10,712,455,909.70	6,918,107,008.83	17,630,562,918.53
主营业务成本	7,016,171,310.31	5,663,205,377.24	12,679,376,687.55

### 行业分类

项 目	家居制造	信息技术服务	合 计
主营业务收入	16,700,146,445.03	930,416,473.50	17,630,562,918.53
主营业务成本	12,554,328,713.51	125,047,974.04	12,679,376,687.55

### 产品分类

项 目	沙发	床类用品	定制家具	红木家具	信息技术服务
主营业务收入	9,267,495,712.31	3,337,595,023.26	660,255,234.22	125,916,476.64	930,416,473.50
主营业务成本	6,530,197,428.67	2,228,705,173.38	446,151,507.54	88,535,266.77	125,047,974.04

### 续上表

项 目	配套产品	其他	运费	合 计
主营业务收入	3,139,895,783.88	168,988,214.72		17,630,562,918.53
主营业务成本	2,360,784,397.51	150,815,523.44	749,139,416.20	12,679,376,687.55

## (二) 租赁

### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	193,384,682.88
合 计	193,384,682.88

### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	23,440,228.23
转租使用权资产取得的收入	3,231,953.11
与租赁相关的总现金流出	353,915,669.91

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

## 2. 公司作为出租人

### 经营租赁

#### (1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	6,860,471.96

#### (2) 经营租赁资产

项 目	期末数
固定资产	11,029,958.51
使用权资产	13,020,508.11
小 计	24,050,466.62

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	833,800,206.84	100.00	42,112,453.56	5.05	791,687,753.28
合 计	833,800,206.84	100.00	42,112,453.56	5.05	791,687,753.28

(续上表)

种 类	期初数		
	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	432,801,469.11	100.00	22,091,304.26	5.10	410,710,164.85
合计	432,801,469.11	100.00	22,091,304.26	5.10	410,710,164.85

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	832,433,533.34	41,621,676.66	5.00
1-2年	324,994.88	32,499.49	10.00
2-3年	204,841.13	40,968.23	20.00
3-4年	596,251.23	178,875.37	30.00
4-5年	4,304.90	2,152.45	50.00
5年以上	236,281.36	236,281.36	100.00
合计	833,800,206.84	42,112,453.56	5.05

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	22,091,304.26	20,021,149.30						42,112,453.56
合计	22,091,304.26	20,021,149.30						42,112,453.56

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
香港贸易公司	497,792,834.99	59.70	24,889,641.75
顾家宁波公司	180,368,582.63	21.63	9,018,429.13
适达香港公司	148,183,498.36	17.77	7,409,174.92
宁波名尚公司	2,761,025.57	0.33	138,051.28
顾家宿州公司	876,675.86	0.11	43,833.79
小计	829,982,617.41	99.54	41,499,130.87

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	200,000,000.00	1,241,000,000.00
其他应收款	542,798,656.51	902,649,603.96
合 计	742,798,656.51	2,143,649,603.96

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
顾家宁波公司	200,000,000.00	685,000,000.00
顾家曲水公司		309,500,000.00
顾家梅林公司		109,500,000.00
顾家河北公司		78,000,000.00
顾家寝具公司		59,000,000.00
小 计	200,000,000.00	1,241,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	30,662,280.35	5.08	30,662,280.35	100.00	
按组合计提坏账准备	572,858,171.06	94.92	30,059,514.55	5.25	542,798,656.51
小 计	603,520,451.41	100.00	60,721,794.90	10.06	542,798,656.51

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	30,000,000.00	3.06	30,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	951,721,391.99	96.94	49,071,788.03	5.16	902,649,603.96
小 计	981,721,391.99	100.00	79,071,788.03	8.05	902,649,603.96



② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
义乌高慧酒店	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	公司预计该项债权收回可能性很低
杭州城易家资产管理有限公司	662,280.35	662,280.35	100.00	公司预计该项债权收回可能性很低
小计	30,662,280.35	30,662,280.35	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	572,858,171.06	30,059,514.55	5.25
其中：1年以内	570,417,700.55	28,520,885.02	5.00
1-2年	251,389.99	25,139.00	10.00
2-3年	401,360.00	80,272.00	20.00
3-4年	506,431.42	151,929.43	30.00
5年以上	1,281,289.10	1,281,289.10	100.00
小计	572,858,171.06	30,059,514.55	5.25

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	570,417,700.55
1-2年	251,389.99
2-3年	401,360.00
3-4年	506,431.42
5年以上	31,943,569.45
小计	603,520,451.41

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	47,456,780.06	5,151.64	31,609,856.33	79,071,788.03

期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-12,569.50	12,569.50		
--转入第三阶段		-102,636.04	102,636.04	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,923,325.53	110,053.90	463,278.51	-18,349,993.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	28,520,885.03	25,139.00	32,175,770.88	60,721,794.91

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	202,729,899.64	589,038,509.95
股权转让款	376,000,000.00	376,000,000.00
应收出口退税款	12,070,252.05	11,081,287.80
押金保证金	9,514,747.79	4,391,019.90
应收暂付款	3,205,551.93	1,210,574.34
小计	603,520,451.41	981,721,391.99

5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
云曼投资公司	股权转让款	94,000,000.00	1年以内	15.58	4,700,000.00
	拆借款	3,100.00	1年以内		155.00
云居投资公司	股权转让款	94,000,000.00	1年以内	15.58	4,700,000.00
	拆借款	3,100.00	1年以内		155.00
云冠投资公司	股权转让款	94,000,000.00	1年以内	15.58	4,700,000.00
	拆借款	600.00	1年以内		30.00
云冕投资公司	股权转让款	94,000,000.00	1年以内	15.58	4,700,000.00

	拆借款	600.00	1年以内		30.00
浙江领尚公司	拆借款	68,234,267.15	1年以内	11.31	3,411,713.36
小计		444,241,667.15		73.63	22,212,083.36

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,778,342,150.59	228,313,100.72	3,550,029,049.87	3,670,248,063.64	228,313,100.72	3,441,934,962.92
对联营企业投资	30,985,093.25		30,985,093.25	17,343,432.67		17,343,432.67
合计	3,809,327,243.84	228,313,100.72	3,581,014,143.12	3,687,591,496.31	228,313,100.72	3,459,278,395.59

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
顾家销售公司	137,435,209.75	44,469.99		137,479,679.74		
南京销售公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
无锡销售公司	1,000,000.00	16,500,000.00		17,500,000.00		
顾家香港公司	9,958,499.46			9,958,499.46		
顾家河北公司	300,050,892.94		8,592.77	300,042,300.17		
顾家美国公司	1,153,319.77			1,153,319.77		
顾家艺购公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
顾家德国公司	1,087,552.00			1,087,552.00		
顾家宁波公司	362,113,523.32	6,944,217.46		369,057,740.78		
顾家梅林公司	200,477,034.72	9,456,670.02		209,933,704.74		
顾家定制公司	27,571,657.81	148,032.99		27,719,690.80		
呼市库卡公司	3,880,000.00		3,880,000.00			
杭州智能公司	36,278,163.23			36,278,163.23		

嘉兴智能公司	836,006,570.54	150,096,887.38		986,103,457.92	
曲水库卡公司	26,708,722.16	735,849.33		27,444,571.49	
广州库佳公司	16,500,000.00			16,500,000.00	
顾家黄冈公司	200,168,026.48	20,844.84		200,188,871.32	
浙江领尚公司	6,300,000.00			6,300,000.00	
顾家曲水公司	64,527,743.88	2,946,859.71		67,474,603.59	
顾家寝具公司	624,108,497.95		41,580.38	624,066,917.57	
班尔奇家具公司	126,000,000.00			126,000,000.00	112,269,852.95
顾家投资公司	328,119,835.02			328,119,835.02	70,378,761.50
米檬家居公司	3,000,000.00			3,000,000.00	-
宁波卡文公司	51,885,915.61		143,247.53	51,742,668.08	45,664,486.27
黄冈约瑟合伙企业	198,008,928.57		198,008,928.57		
曲水智能公司	251,621.62			251,621.62	
曲水装饰公司	152,545.61			152,545.61	
宁波智能公司	1,733,211.26	141,381.74		1,874,593.00	
霍尔果斯库佳公司	5,590,993.38			5,590,993.38	
河北寝具公司	127,232.40	20,844.84		148,077.24	
浙江库佳公司	38,299,810.94	45,180,932.49		83,480,743.43	
泉州玺堡公司	217,055.22		7,733.52	209,321.70	
嘉兴云冕公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
嘉兴云冠公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
嘉兴云居公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
嘉兴云曼公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
香港贸易公司	6,535,500.00	71,426,200.00		77,961,700.00	

纳图兹公司		50,078.932		50,078.93		
庄盛香港公司		6,470,900.00		6,470,900.00		
小 计	3,670,248,063.64	310,184,169.72	202,090,082.77	3,778,342,150.59		228,313,100.72

[注] 根据《企业会计准则—股份支付》相关规定，股份支付结算方为母公司，接受服务方为子公司，本年增加子公司股权激励费用 3,712,082.43 元，增加母公司长期股权投资账面价值 3,712,082.43 元。公司本期限制性股票全部解锁，本期实际可抵扣金额影响所得税费用的交易均计入资本公积增加母公司长期股权投资账面价值 61,873,832.99 元。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江圣诺盟顾家海绵有限公司	17,343,432.67			17,641,660.58	
合 计	17,343,432.67			17,641,660.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江圣诺盟顾家海绵有限公司		4,000,000.00			30,985,093.25	
合 计		4,000,000.00			30,985,093.25	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,151,461,033.90	958,756,565.31	967,812,900.85	882,274,348.41
其他业务收入	446,225,012.71	235,252,413.83	268,189,572.42	150,363,691.83
合 计	1,597,686,046.61	1,194,008,979.14	1,236,002,473.27	1,032,638,040.24

其中：与客户之间的合同产生的收入	1,523,127,033.62	1,156,211,072.92	1,167,229,251.92	991,273,625.48
------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

(2) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
家居制造	1,281,304,357.59	1,014,175,174.87	967,812,900.85	840,909,933.65
其他	241,822,676.03	142,035,898.05	199,416,351.07	150,363,691.83
小计	1,523,127,033.62	1,156,211,072.92	1,167,229,251.92	991,273,625.48

2) 收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	311,645,927.07	212,306,219.03	259,056,345.33	215,530,950.27
境外	1,211,481,106.55	943,904,853.89	908,172,906.59	775,742,675.21
小计	1,523,127,033.62	1,156,211,072.92	1,167,229,251.92	991,273,625.48

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,523,127,033.62	1,167,229,251.92
在某一时段内确认收入		
小计	1,523,127,033.62	1,167,229,251.92

(3) 履约义务

公司家具类产品的销售履约义务通常的履行时间在 1 年以内。公司根据客户类型采取预收款或提供账期的方式。公司作为主要责任人直接进行销售，境内销售一般根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品时完成履约义务。境外销售在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单或运抵指定目的地并交付于客户。商品控制权转移给客户，公司取得无条件收款权利时完成履约义务。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,725,810.71 元。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

职工薪酬	84,970,497.20	58,613,069.06
物料耗用	24,374,905.57	26,282,720.21
股份支付	241,540.16	1,328,664.59
资产折旧与摊销	9,286,447.52	4,536,078.20
其他	13,256,566.19	5,661,262.26
合 计	132,129,956.64	96,421,794.32

### 3. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	214,993,916.78	1,261,315,783.72
权益法核算的长期股权投资收益	17,641,660.63	9,515,107.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-54,142,436.37	-3,439,120.23
处置长期股权投资后剩余股权按照公允价值重新计量产生利得		4,354,605.56
金融工具持有期间的投资收益	25,076,366.77	135,774,776.29
其中：其他权益工具投资	2,027,743.86	131,973,949.59
债券投资	23,048,622.91	3,800,826.70
处置金融工具取得的投资收益	8,657,349.40	17,701,177.31
其中：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	8,657,349.40	17,701,177.31
业绩承诺补偿款		5,634,800.00
可转债赎回与债务成分相关的利得或损失		385,856.12
企业间资金拆借利息收入	7,319,832.16	4,442,330.61
合 计	219,546,689.37	1,435,685,316.99

#### (2) 其他说明

##### 1) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
顾家宁波公司	200,000,000.00	685,000,000.00
黄冈约瑟合伙企业	1,633,916.78	2,450,977.28

顾家曲水公司		309,500,000.00
顾家梅林公司		109,500,000.00
顾家河北公司		78,000,000.00
杭州顾家寝具公司		59,000,000.00
杭州智能公司	13,360,000.00	13,184,000.00
顾家椅家公司		4,680,806.44
小 计	214,993,916.78	1,261,315,783.72

2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
浙江圣诺盟顾家海绵有限公司	17,641,660.63	9,515,107.61
小 计	17,641,660.63	9,515,107.61

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### 1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-686,731.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	244,405,378.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	679,014.84	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	27,597,433.12	
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	623,031.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,319,971.22	
小计	273,938,097.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	29,077,994.90	
少数股东权益影响额（税后）	7,179,311.42	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	237,680,791.08	

[注] 其他符合非经常性损益定义的损益项目系计入当期损益的个税手续费返还 1,319,971.21 元

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	23.18	2.65	2.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.87	2.27	2.27

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,664,450,239.44	
非经常性损益	B	237,680,791.08	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,426,769,448.36	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,739,724,202.70	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		
现金分红减少净资产	G1	509,201,269.22	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	7	
普通股股票回购减少净资产	G2		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		
其他	外币报表折算差额	I1	-8,806,545.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	可转换债券赎回减少其他权益工具及资本公积	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	股份支付等待期内摊销增加资本公积	I3	74,393,239.10
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	限制性股票持有者分配股利减少库存股的回购义务增加净资产	I4	815,080.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	7
	限制性股票回购增加净资产	I5	-293,680.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	8
	限制性股票回购增加净资产	I6	-80,270.06
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	5
	限制性股票解禁减少库存股的回购义务增加净资产	I7	135,008,960.00

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	8
	限制性股票解禁减少库存股的回购义务增加净资产	I8	21,444,972.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	1
	持有和处置其他权益工具投资的投资义务增加净资产	I9	-773,530,409.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	6
	员工持股计划完成股票购买增加净资产	I10	674,811,861.08
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J10	3
报告期月份数	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$		7,181,685,640.61
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		23.18%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		19.87%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,664,450,239.44
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	B	26,633.60
扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利以后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,664,423,605.84
非经常性损益	D	237,680,791.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	1,426,742,814.76
期初股份总数	F	622,845,925.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	G	
限制性股票解禁等增加股份数	H1	8,019,200.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	8.00
限制性股票解禁等增加股份数	H2	1,359,120.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	1.00
因回购等减少股份数	J	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	12
发行在外的普通股加权平均数	$N=F+G+H \times I/M-J \times K/M-L$	628,305,318.33
基本每股收益	$O=C/N$	2.65
扣除非经常损益基本每股收益	$P=E/N$	2.27

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益与基本每股收益的计算过程相同。

顾家家居股份有限公司

二〇二二年四月二十日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2022年3月1日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>



本所于2022年1月1日至2022年6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为顾家家居股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为顾家家居股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

**中国证券监督管理委员会**  
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

发挥合力

首页
政务
信息公开
政策法规
新闻发布
服务
办事指南
在线申报
监管对象
互动
公众留言
信访专栏
举报专栏

信息公开
信息通报
统计数据
人事招聘
业务资格
人员资格
投资者保护
在线咨询
在线访谈
征求意见
廉政评议

当前位置: 首页 > 会计部 > 审计与鉴证机构备案

**从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)**

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于本局：联系我们：法律声明  
 联系我们：中国证券监督管理委员会 网站标识码: b616000000 京公网安备: 11040102000040

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中农信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340100X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyggjgba/202011/420201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyggjgba/202011/420201102_385509.html)

仅为顾家家居股份有限公司 2021 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



仅为顾家家居股份有限公司 2021 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 梁志勇  
Full name 梁志勇  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1981-10-26  
Date of birth 1981-10-26  
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
身份证号码 430481198110260054  
Identity card No. 430481198110260054



证书编号: 330000012103  
No. of Certificate 330000012103  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会  
发证日期: 2006 年 06 月 29 日  
Date of Issuance 2006 年 06 月 29 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  
y m d





1/02

仅为 顾家家居股份有限公司 2021 年度审计报告  
 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 徐思思 是中国  
 注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他  
 用途，亦不得向 外部 披露。



姓名 徐思思  
 Full name  
 性 别 女  
 Sex  
 出生日 期 1988-07-20  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合  
 Working unit  
 身份证号 3302024198807200360  
 Identity card No.

330000015542

批准注册机关 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute (CIA)  
 发证日期 2016.08.28  
 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.

