

公司代码：603389

公司简称：亚振家居

亚振家居股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	周洪涛	工作原因	李昌莲

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人高伟、主管会计工作负责人陈鲜红及会计机构负责人（会计主管人员）陈鲜红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”之“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”相关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	16
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节	公司债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	160

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
亚振家居、本公司、公司	指	亚振家居股份有限公司
亚振	指	公司自主家具品牌之一，中国驰名商标
利维亚	指	公司自主家具品牌之一
亚振定制	指	公司自主家具品牌之一
AZ1865	指	公司自主家具品牌之一
亚振投资、控股股东	指	上海亚振投资有限公司
上海恩源	指	上海恩源投资管理有限公司
上海浦振	指	上海浦振投资管理有限公司
丹昇投资	指	江苏盛宇丹昇创业投资有限公司
南通亚振	指	南通亚振东方家具有限公司
上海亚振	指	上海亚振家具有限公司
北京亚振	指	北京亚振家具有限公司
亚振国贸	指	上海亚振国际贸易有限公司
苏州亚振	指	苏州亚振国际家居有限公司
南京亚振	指	南京亚振家居有限公司
辽宁亚振	指	辽宁亚振家具有限公司
上海杰亦诚	指	上海杰亦诚国际贸易有限公司
广州亚振	指	广州亚振家居有限公司
深圳亚振	指	深圳亚振智能家居科技有限公司
杭州尚亚	指	杭州尚亚家居有限公司
海派艺术馆	指	上海亚振海派艺术馆
上海海匠	指	上海海匠企业管理咨询有限公司
元、万元、亿元	指	通常指人民币金额，并以元、万元或亿元为单位
独立店	指	与商场店相对应，企业或者经销商购置或者租赁场地开设的店铺，一般有独立的门面。店铺的面积、经营管理、营业时间、品牌展示等方面的自主性较高
商场店	指	与独立店相对应，公司或者经销商在当地主流家具卖场的优质经营位置开设的店铺，一般无独立的门面。店铺的门面效果、装修风格、营业时间等方面需要与卖场协调一致。国内主要的家具卖场包括红星美凯龙、居然之家、月星家居、吉盛伟邦、第六空间等
直营店	指	公司直接投资和经营管理的，主要销售本公司产品的门店
经销店	指	公司授权经销商开设的、主要销售本公司产品的门店
旗舰店	指	旗舰店是指公司或者经销商在具有区域辐射及覆盖能力的重要城市开设的地理位置好，经营面积大（一般超 1,000 m ² ），能够进行全系列产品展示的门店。旗舰店强调给顾客提供一种宽敞、舒适的购物环境，注重品牌形象的宣传、高端生活方式氛围的营造。强调一站式购物和尊贵会员制的体验。旗舰店可以是独立店面，也包括较大规模商场独立开门的店面
实木家具	指	根据国家标准 GB/T3324-2008《木家具通用技术条件》，全实木家具、实木家具和实木贴面家具统称为实木家具。全实木家具指所有木质零部件（镜子托板、压条除外）均采用实木锯材或实木板材制作的家具；实木家具指基材采用实木锯材或实木板材制作，表面没有覆面处理的家具；实木贴面家具指基材采用实木锯材或

		实木板材制作，并在表面覆贴实木单板或薄木（木皮）的家具
综合类家具	指	根据国家标准 GB/T3324-2008《木家具通用技术条件》，基材采用实木、板材等多种材料混合制作的家具称为综合类家具
MES	指	全称 Manufacturing Execution System 指生产管理系统/制造执行管理系统
ERP	指	Enterprise Resource Planning，指企业资源计划系统

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	亚振家居股份有限公司
公司的中文简称	亚振家居
公司的外文名称	A-Zenith Home Furnishings Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	A-Zenith
公司的法定代表人	高伟

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张大春	王庆红
联系地址	江苏省南通市如东县曹埠镇亚振桥	江苏省南通市如东县曹埠镇亚振桥
电话	0513-84296002	0513-84296002
传真	0513-84295688	0513-84295688
电子信箱	business@az.com.cn	business@az.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省如东县曹埠镇亚振桥
公司注册地址的邮政编码	226400
公司办公地址	江苏省如东县曹埠镇亚振桥
公司办公地址的邮政编码	226400
公司网址	www.az.com.cn
电子信箱	business@az.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	董秘办
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	亚振家居	603389	不适用

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	172,390,393.74	197,996,287.60	-12.93
归属于上市公司股东的净利润	-30,488,122.23	-17,876,063.54	
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-33,549,157.22	-20,261,151.74	
经营活动产生的现金流量净额	-13,174,074.27	-79,339,898.68	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	749,041,292.85	779,529,415.08	-3.91
总资产	909,281,937.25	949,414,972.25	-4.23

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.12	-0.07	
稀释每股收益(元/股)	-0.12	-0.07	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.13	-0.08	
加权平均净资产收益率(%)	-4.01	-2.04	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.41	-2.31	

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-3,354.92万元，同比增加亏损1,328.80万元，主要原因是营业收入同比下降12.93%，营业总成本同比下降8.90%，营业总成本下降幅度小于营业收入下降幅度。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如 适用)
非流动资产处置损益	-8,499.23	
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，但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	2,901,963.95	
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		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	960,630.29	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-83,408.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-39,108.88	
所得税影响额	-670,542.80	
合计	3,061,034.99	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式

(一) 公司从事的主要业务

公司集产品研发设计、生产制造、销售服务及家居文化研究为一体，主要从事中高端海派经典及海派现代家具产品的研发、生产与销售以及围绕精致尚雅生活方式打造形成的一体化大家居生态系统产品；主要产品为“亚振”、“AZ1865”品牌家具、“亚振定制”高端家具产品及配套定制服务、AZ HOME 家居配套及周边产品。

各品牌代表产品场景图分别如下：

“亚振”品牌



“亚振”品牌（续）



“亚振定制” 品牌



“AZ1865” 品牌



（二）公司经营模式

公司采取研发、制造、营销一体化的经营模式，从家居一体化解决方案及文化价值传递两个维度引导并满足消费者需求。

1、品牌建设：公司品牌管理中心负责品牌事务，坚持细分市场领导品牌的战略，围绕着品牌战略从企业管理、运营发展、资源整合、社会责任等方面持续深化；通过对行业、竞争、市场、消费、外部资源的持续分析整合形成精准定位及策略，制定一揽子品牌实施策略和执行管控。

2、采购模式：公司采购模式以集中采购为主、零星采购为辅。原材料部分对主要物资牛皮、木材、油漆实施战略采购模式，在保证品质和交付的前提下，获得有竞争力的采购成本和服务支持。其他工业品类物资、设备通过招投标、竞价、比价的采购方式，保证成本的优势。零星类采购合并与精减供应商数量，聚焦优秀供方并提供送货上门服务，降低采购成本。此外公司不断优化采购流程和采购管理制度，并与供应商签订《质量保证协议书》与《业务往来行为准则》，实行阳光采购。

3、生产模式：公司产品全部由如东、南通两大智造基地生产，采用订单与批量生产相结合的生产模式，利用 ERP 系统，根据销售数据，结合订单与库存及在制情况制订生产计划，MES 系统根据订单交付时间及工艺和材料的需求，科学排产。

4、营销模式：公司采用直营和经销相结合的销售模式，门店主要形式为独立专卖店和商场店，公司产品除通过实体店销售外，还拓展了大客户战略合作、样板房营销、设计师合作，结合线上天猫、京东旗舰店、自建微信小程序等端口，增加顾客触点及体验。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

主要资产重大变化情况详见“第四节 经营情况讨论与分析 一、经营情况的讨论与分析（三）资产、负债情况分析”

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）面向市场的产品设计研发优势

截至报告期末，公司及子公司获得专利 269 项，其中发明专利 10 项，实用新型专利 53 项，外观专利 206 项。公司依托在海派艺术家具设计领域的领先优势，鼓励并支持员工大胆创新，对成绩优异、有成功设计案例或成功申请专利的给予奖励。

公司聚焦于产品体系的拓展和终端展示与体验的创新。突破传统家具卖场风格化或简单化的两个方向思维，塑造更加现代感的门店环境，简约中体现客户对高品质生活的选择，同时满足不同类型产品的展示需求，方便终端门店的调整与产品更新。在原有经典产品体系、新海派

产品体系之外，继续开发现代简约产品，更强调美感与舒适和轻松的结合，从视觉与触觉和体验，多角度思考、设计、验证，为客户提供更精致的产品和服务。

公司品牌管理全环节覆盖，包括产品研发、门店展示、推广企划、软装陈列及特殊设计等。公司不仅拥有一支国内设计师团队与国内各大设计师开展合作，还与法国、意大利、加拿大、比利时等国际知名设计师建立长期合作关系。国内外设计师团队频繁交流合作完成产品设计，公司打造了一个能集聚设计大师、共同研发、合作创新的平台。

公司已获批为“江苏省博士后创新基地”、“国家级高技能人才培训基地”、“江苏省工程技术研究中心”；报告期内，公司及子公司南通亚振东方家具有限公司分别通过国家高新技术企业复评工作，并取得高新技术企业证书。

（二）深耕高端市场屡获赞誉的品牌势能

“亚振”品牌迄今已有 27 年历史，为中国驰名商标。公司深耕家具行业，是工信部品牌示范企业。公司被上海品牌国际联盟评选为首批“上海品牌”认证企业，为家具制造行业的唯一品牌。

公司产品多次登上世界大型活动的舞台，具有极高的品牌形象和国内外影响力。公司是唯一连续五届与世博会合作的长期家具供应商，先后成为中国上海世博会、韩国丽水世博会、意大利米兰世博会、哈萨克斯坦阿斯塔纳世博会、迪拜世博会的战略合作伙伴，亚振海派家居向全世界展示中国家具品牌的匠心技艺、工艺水准与设计艺术，在国际颇有盛誉。公司的宫廷沙发被苏州新苏国际大酒店选用，作为国家领导人接见外宾的座椅，公司自主设计生产的“威尼斯椅”风格单品被选为《人类文明的共享与弘扬》高峰论坛全球五大博物馆馆长嘉宾宝座。

公司坚持“精致生活方式引领者”的定位，通过塑造“亚振”、“AZ1865”及“亚振定制”等自主品牌覆盖中高端细分市场，实施多品牌战略，各品牌相互补充、相互促进，服务更广泛的消费群体，有效应对消费分级趋势；同时设立 AZ HOME 品牌，构建亚振大家居生态系统，实现全方位的家居产品及服务供给。

（三）家居产业联盟优势

为提升精致尚雅生活方式的综合体验、服务能力，通过产品品类全球化的有机组合，形成家具、定制整装、软装饰品三大品类线为客户提供国际一线家居产品选择，在中高端消费细分领域拢合形成集聚优势。公司与德国高端家居品牌 Brinkhaus 达成战略合作，同时引入全球知名床垫品牌美国“丝涟”合作开发，构建亚振家居睡眠体验中心，目前两个合作品牌床垫已经实现全国 24 个市场配套销售，为高端消费人群提供居家生活新体验。公司深具全球化视野，在设计协作、供应链建设、品牌战略协作等方面与国际先进组织与个人进行紧密合作。公司获得国际著名品牌意大利 Kartell 的地区经销权，其产品入驻上海亚振海派艺术馆和上海 1865 综合体验中心，同时亚振也与 Kartell 在材料创新应用、时尚跨界设计、混搭风格研究领域，展开深度合作。

（四）以匠心铸精品的产品优势

公司拥有一支掌握精湛技术的艺术匠人，配备精良的智能制造装备，辅以先进的信息化工

具，实现了“匠心技艺+智能设备”有机融合。在产品研发阶段充分考虑优先选择质量和环保匹配的原辅材料，保证美观性、稳定性、经久耐用和环保性，通过材质传达木材和设计之美。从人性化设计、木材预处理、选配料、精细加工、艺术雕刻、组装、涂装、包饰到总装，经历 36 个环节 400 多道工序，对每个环节都执行严格的质量标准。其中，6 大工序作为公司独有的海派制作技艺入选上海市非物质文化遗产。

公司为南通市长质量奖单位，秉承绿色环保和可传世经典家具发展方向，坚持“精益求精”的全过程生产管理理念，持续应用先进质量理论、方法，追求卓越绩效。

（五）覆盖广泛深度体验的渠道优势

截至 2019 年 6 月 30 日，公司已经发展全国 70 余个城市，127 家门店，其中直营店 43 家，经销店 84 家。公司实现了北上广深一线城市线下体验店的直营布局；为适应当下主流人群注重空间体验的家居生活消费理念，将公司大型独立店升级为家居综合体验中心；结合重点城市的经销商网络，辅以天猫、京东网上旗舰店，线上线下渠道得以全面打通，形成立体化、多方位的渠道网络。

（六）一体化标准连锁运营体系

公司形成“精细化品牌标准+持续化商业服务输出+一体化营销系统”为一体的连锁运营体系，以标准化的品牌管理及制度流程为基础，以致胜领先的商业供给输出为核心，通过一体化营销，实施管理流、信息流、人力资源流、物流、资金流等畅通，建立精细、标准、模式化的渠道管理格局，实现和持续保障整体运营效率和成果。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期，公司实现营业收入 17,239.04 万元，较上年同期下降 12.93%，实现归属于母公司所有者的净利润-3,048.81 万元，亏损比去年同期增加。报告期主要工作如下：

1、立足海派基因，推进品牌升级

公司持续以传承匠心精神、打造百年品牌为企业发展灵魂；以设计引领、生活方式倡导作为核心，实现精致尚雅美好生活为使命，努力建设亚振大家居生态。报告期内公司积极探索和引领家居消费前沿趋势，持续完善品牌矩阵及供给输出。合并“亚振”和“利维亚”品牌，整合新“亚振”品牌，在经过长期木作定制配套的基础上创立“亚振定制”高级定制品牌，为进一步满足中青年人群及时尚产品消费需求创建“AZ1865”海派现代风格品牌。“亚振定制”和“AZ1865”，作为公司打造的海派经典、海派现代两大产品体系，从设计、生活、时尚三个维度深度解读与传播亚振新海派家居生活及文化。2019 年通过线上引流、线下体验相结合的方式，塑造公司海派生活一体化服务品牌，拓展家居周边产品及服务，为不同目标客户需求打造多样化的生活空间解决方案。

2、整合渠道资源，提升体验效果

在渠道整合与革新方面，狠抓精耕细作，稳推多品牌扩张计划，加速“AZ1865”和“亚振定制”品牌终端网络布局，高效完成新品市场业绩实现，新增“AZ1865”店面 5 家、“亚振定制”店面 1 家、“亚振”店面 2 家，在独立大店新开辟 4 个“AZ1865”品牌专区。公司大力支持老店升级改造，让新一代的终端门店给用户带来全新的富有时代感的功能和体验。全面加强店面的星级化管理，稳步提升客单值、店面坪效和人均销售。2019 年上半年，分别对上海、北京、大连、宁波等代表性城市大型独立店进行升级改造，展示全新一代的终端店面和产品结构，呈现出更现代更时尚更国际化的品牌形象。



公司大力开展渠道精耕营销，主动拓展主力楼盘、设计师、异业和老客户等资源，协同为更广泛的客户群提供各项前置化服务，扩大市场覆盖面。实现楼盘和门店的区店联动，精准营销，盘活资源，活化终端销售。公司继续扩大与中铁建、金茂、龙湖等著名地产商开展楼盘样板房精耕营销合作，通过样板房+空间方案和产品套餐的形式大力开展与业主的互动，形成对店面引流，促进销售。

2019 年上半年，公司积极开展品牌营销及推广活动并取得较好的市场反应。通过经销商峰会、北京国际家居展、质敬“3.15”、“5.20”爱与探索家、“6.18”亚振家居超级品类日、加大广告力度等创新营销策略与措施，进一步提升了品牌形象高度和影响力，带动销售，有效铺垫增长动力和趋势。

3、加速推进新品研发，提高产品竞争力

报告期内，公司重点工作围绕新品研发，持续打造“AZ1865”品牌即海派现代新产品系列，完善了包含客厅、餐厅、卧房等生活空间的产品套系；同步优化了“亚振”品牌海派经典产品系列。外观设计时尚度显著提升，不同价格段产品得到补充，消费群体拓宽，现有产品整体竞争力得到提升。

公司通过人才引进、技术改进、新材料应用、研发流程优化等措施加强研发管理。公司坚持面向市场创新设计，通过虚拟空间情景模拟，有效衔接市场需求和工艺实现，提高打样有效性；加强产品生命周期管理，聚焦优势产品；积极加强与院校的合作，借助外脑外力，增强公司研发实力；加强消费结构和研究、多材料结合技术研究，通过材料创新、材料创新应用、功能构建、产品体系的匹配。通过各项举措推动产品迭代升级，提升客户体验和价值获得感，开动公司未来增长新动力引擎。

4、控制存货增速，优化库存结构

报告期内，公司存货略有增加，主要是“AZ1865”新品在生产及销售环节处于大量投放阶段，小规模样板间合作等措施实施，有效出样增加；同时原材料、在产品、长库龄产品库存均有不同幅度下降。

公司运用信息化系统及时抓取市场订单信息，匹配生产计划排期，开放库存信息，灵活动态调配，缩短供货周期。同时，通过建立门店库存限额管理制度，加大库存管理的考核奖惩力度。

报告期直营门店通过增加 AZ1865 新海派产品出样，调整不适销样品，门店样品结构得到有效调整；同时，加快轻资产合作的小型样板间合作，快速出样，及早触达业主，加速与大型地产商适配楼盘的合作。

5、优化人员结构，遏制费用增长势头

为进一步盘活人力资源，解决人才结构性矛盾、人员成本增长、人均效能等问题，2019 年上半年公司从标准作业、技术革新上挖潜力，通过重塑组织架构、实施业务流程再造、优化人力资源结构、改革薪酬激励方式等举措，有效激发团队活力，提升人员效能。同时公司强化内部管理，建立与业绩关联的人员和费用控制标准，与 2018 年同期相比，2019 年上半年管理人员精简 14.8%，相应成本下降 14.7%，整体管理费用同比下降了 17.06%，主要为人力成本下降，以及与人员相关的办公费、差旅费等下降较多。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	172,390,393.74	197,996,287.60	-12.93
营业成本	79,512,765.84	86,221,867.54	-7.78
销售费用	74,678,001.87	77,957,838.35	-4.21
管理费用	43,239,503.77	52,135,797.64	-17.06
财务费用	-4,531.62	-300,568.55	
研发费用	6,992,217.25	8,182,401.10	-14.55
经营活动产生的现金流量净额	-13,174,074.27	-79,339,898.68	
投资活动产生的现金流量净额	-95,079,101.68	-105,325,326.92	
筹资活动产生的现金流量净额		-17,517,530.00	

营业收入变动原因说明:主要是主营业务收入下降 12.89%,下降幅度较上年同期 22.18%收窄,直营销售下降 10.40%、经销商销售下降 16.14%;从区域来看,华东地区和华中地区同比下降幅度较小,分别下降 5.23%和 7.48%,西北地区、西南地区和东北地区下降幅度较大,分别下降 65.96%、34.22%和 42.94%;

营业成本变动原因说明:营业成本下降幅度小于营业收入,主要是产能利用不足使产品成本中人工成本和固定成本分摊增加;

销售费用变动原因说明:销售费用同比略降,主要是职工薪酬、商场费用下降,广告费主要在下半年发生;

管理费用变动原因说明:管理费用同比下降 17.06%,主要是加强了费用管理,包括职工薪酬、办公费、差旅费和其他费用下降较多;

财务费用变动原因说明:财务费用减少主要是利息收入和汇兑损益减少;

研发费用变动原因说明:研发费用减少 14.55%,主要是研发投入与同期相比减少;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:购买商品和支付税金减少,付现管理费用下降;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:固定资产投资付现减少;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:去年同期进行现金红利分配,本期未发生。

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	88,220,523.85	9.70	196,593,901.00	20.71	-55.13	1
应收账款	23,626,829.58	2.60	27,013,112.42	2.85	-12.54	2
预付款项	8,625,082.36	0.95	4,771,232.21	0.50	80.77	3
其他应收款	19,752,096.70	2.17	16,716,711.65	1.76	18.16	4
存货	241,624,933.89	26.57	236,058,942.5	24.86	2.36	5
其他流动资产	85,568,753.01	9.41	29,699,636.25	3.13	188.11	6
固定资产	164,044,478.22	18.04	128,645,571.10	13.55	27.52	7
在建工程	54,169,101.77	5.96	88,125,763.79	9.28	-38.53	7
递延所得税资产	20,957,508.36	2.30	18,326,658.24	1.93	14.36	8
其他非流动资产	73,652,198.50	8.10	65,879,956.17	6.94	11.80	9
应付票据	1,000,000.00	0.11	2,900,000.00	0.31	-65.52	10
股本	262,752,000.00	28.90	218,960,000.00	23.06	20.00	11
资本公积	334,448,303.05	36.78	378,240,303.05	39.84	-11.58	11
未分配利润	125,851,031.78	13.84	156,339,154.01	16.74	-19.50	12

其他说明：

- 1、货币资金减少 55.13%，主要是本期购买理财产品以及固定资产等投入付尾款；
- 2、应收账款减少 12.54%，主要是本期销售同比下降 12.93%，新增应收账款减少和前期应收账款回收；
- 3、预付款项增加 80.77%，主要是期末预付给供应商的款项增加；
- 4、其他应收款增加 18.16%，主要是备用金增加；
- 5、存货期末余额 2.41 亿元，与去年同期持平；
- 6、其他流动资产增加 188.11%，主要是闲置募集资金购买理财产品；
- 7、固定资产增加 27.52%，在建工程减少 38.53%，主要是在建工程完工转固定资产；
- 8、递延所得税资产增加 14.36%，主要是本期亏损按规定计提；
- 9、其他非流动资产增加 11.80%，主要是购买商铺预付款；
- 10、应付票据减少 65.52%，主要是本期应付票据结算货款减少；
- 11、股本增加 20.00%，资本公积减少 11.58%，主要是 2018 年股利分配，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股；
- 12、未分配利润减少 19.50%，是本期亏损。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

期末受限货币资金 200,000.00 元，为银行承兑汇票保证金。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	主要产品或服务	注册资本 (万元)	总资产 (元)	净资产 (元)	净利润 (元)
南通亚振	家具销售、生产	4,999.63	218,575,518.38	184,172,958.00	-1,142,892.82
上海亚振	家具销售	500.00	52,155,235.71	16,987,551.94	-6,370,611.11
北京亚振	家具销售	200.00	26,938,307.97	-29,444,216.40	-7,779,116.24
苏州亚振	家具销售	667.90	25,911,726.10	13,304,820.98	2,273,031.10
南京亚振	家具销售	500.00	18,164,405.60	9,430,309.74	499,224.33
辽宁亚振	家具销售	1,000.00	8,267,078.63	-15,428,987.23	-3,129,157.56
广州亚振	家具销售	1,500.00	16,149,938.85	-1,358,813.22	-4,542,901.56
深圳亚振	家具销售	1,500.00	14,755,210.42	3,806,691.94	-3,701,144.81

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

√适用 □不适用

公司 2019 年半年度归属于上市公司股东的净利润为-3,048.81 万元，各项费用有所下降，直营和经销商渠道销售下降趋势减缓，预计年初至第三季度末的累计净利润可能为亏损。

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

公司主营业务为家具产品的研发设计、生产和销售，主要的风险为：存货管理风险、劳动力成本上升风险、产能利用不足风险、经销商管理风险、业绩波动风险等方面。

1、存货管理风险

公司报告期末存货 2.41 亿元，与去年同期持平，存货净额较高。公司的存货由原材料、半成品和产成品等组成，主要是直营店和楼盘样板间展示用样品、有订单库存商品和安全库存导致在产品库存商品余额较大。存货余额较高主要是由于公司的业务性质所决定的，存货占用了较多营运资金，影响公司运营效率。如果公司未能准确把握市场变化的节奏或者市场竞争程度加剧，有可能导致部分库存商品滞销，影响公司盈利能力。

2、劳动力成本上升风险

劳动力成本上升将直接增加企业成本负担，挤压企业的生产经营利润。报告期内，公司通过组织结构优化、薪酬政策调整，人工成本有所下降，但人工成本占产值的比例仍然较高。如果不能通过组织流程优化、营销渠道升级转变、生产方式变革、提升人效等措施降低人力成本，将对公司盈利能力产生不利影响。

3、产能利用不足风险

公司沙发及家具扩产项目按照全程闭环智能工厂建设，需搭建畅通的人机交互机制，实现设备与软件融合，配套实施环保安防措施，潜在按期投产风险；如公司不能有效开发产品、开拓市场，将导致新增产能利用率不足。

4、经销商管理风险

公司采用“直营+经销”的经营模式，坚持以与经销商共赢发展为经营理念，在营销政策、利益格局上充分考虑与经销商长期合作和市场拓展，多年来经销商队伍稳定。但随着家居行业竞争格局的变化，带来品牌产品销售增长放缓，公司可能面临经销商关店、退出，对公司的稳定经营产生一定影响。

5、业绩波动风险

报告期归属于公司股东扣除非经常性损益后净亏损为-3,316.49 万元，去年同期为亏损-2,026.12 万元，由于经济活动影响因素较多，公司将面临未来房地产调整、消费者心态变化、市场竞争及自身经营等方面的不确定性影响，从而导致公司经营业绩出现波动，同时公司上半年的管理措施、营销举措在提升业绩的效果上有一定的时间过程。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018年年度股东大会	2019年5月17日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2019年5月18日

股东大会情况说明

适用 不适用

2018年年度股东大会资料详见2019年5月1日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)公告,其中关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本事项已于2019年6月5日实施完毕,内容详见公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的公告(公告编号:2019-022)。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	不适用
每10股派息数(元)(含税)	不适用
每10股转增数(股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	亚振投资、高伟、户美云、高银楠	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;锁定期届满后两年内,若其减持该部分股份,减持价格不低于发行价;上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,持有的公司股份的锁定期自动延长六个月;如有派息、送股、资本公积转增股本、	2016年12月15日至2019年12月14日	是	是	不适用	不适用

		配股等除权除息事项,上述发行价作相应调整。					
股份限售	上海恩源、上海浦振	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	2016年12月15日至2019年12月14日	是	是	不适用	不适用
股份限售	高伟、高银楠、钱海强、苏中政、曹永宏、张文涛、钱蒋锋、纪爱东、吉雄飞	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;担任公司董事、监事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过其间接持有的公司股份总数的25%,离职后半年内不转让其间接持有的公司股份。上述锁定期届满后两年内,若其减持该部分股份,减持价格不低于发行价;上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,持有的公司股份的锁定期自动延长六个月;如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项,上述发行价作相应调整;不论本人在公司的职务是否发生变化或者本人是否从公司离职,本人均会严格履行上述承诺。	2016年12月15日至2019年12月14日	是	是	不适用	不适用
其他	亚振投资	所持公司股份的锁定期届满后两年内,在不丧失控股股东地位,且不违反已作出的相关承诺的前提下,将存在对所持公司股份进行减持的可能性,但每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的20%,减持价格不低于发行价(如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项,发行价作相应调整);若所持公司股份在锁定期届满后两年内减持价格低于发行价的,则减持价格与发行价之间的差额以现金方式或从公司领取的现金红利补偿给公司。	2019年12月15日至2021年12月14日	是	是	不适用	不适用
其他	丹昇投资	所持公司股份的锁定期届满后第一年内,在不违反已作出的相关承诺的前提下,累计减持的股份不超过其所持公司股份总数的三分之二,减持价格不低于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整);所持公司股份的锁定期届满后第二年内,在不违反已作出的相关承诺的前提下,累计减持的股份不超过届时其所持公司股份总数的100%,减持价格不低于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后,因	2017年12月15日至2019年12月14日	是	是	不适用	不适用

		利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）。					
其他	公司、亚振投资、高伟、户美云、高银楠、钱海强、苏中政、曹永宏、张文涛、钱蒋锋、纪爱东、吉雄飞	公司上市后三年内，若公司股票出现连续二十个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整)，公司将启动股价稳定方案	2016年12月15日至2019年12月14日	是	是	不适用	不适用
其他	公司、控股股东亚振投资、实际控制人高伟、户美云、高银楠	公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司、控股股东及实际控制人将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价加上同期银行存款利息（如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，发行价作相应调整）。	长期有效	是	是	不适用	不适用
其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员	本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司、控股股东及实际控制人将依法赔偿投资者损失。	长期有效	是	是	不适用	不适用
其他	公司实际控制人、董事、监事及	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬委员会	长期有效	是	是	不适用	不适用

		高级 管理 人员	制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、本人承诺若公司实施股权激励计划，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。					
--	--	----------------	--	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2019年5月17日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于继续聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2019年度审计机构的议案》，聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2019年度审计工作。

报告期内，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）已更名为容诚会计师事务所（特殊普通合伙），内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：2019-023）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
太原海博家居有限公司	其他关联人	购买商品	家具	市场价	-	953,354.37	0.56	银行存款	-	-
合计				/	/	953,354.37	0.56	/	/	/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明					太原海博家居有限公司股东为本公司员工					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定	租赁收益对公	是否关联交易	关联关系

							依据	司影响		
大唐电信（南京）科技实业有限公司	亚振家居	南京市河西新城科技园牡丹江路与云龙山路交叉口	6,605.04	2018年1月1日	2033年12月31日	-	-	-	否	其他
上海立信会计账册纸品公司	亚振家居	上海市宝山区沪太路1865号	8,701.88	2017年9月11日	2037年9月10日	-	-	-	否	其他
北京浩华电气设备安装工程有限公司（北京浩华投资管理有限公司）	北京亚振	北京市朝阳区芍药居北里甲113号楼	8,500.00	2019年10月1日	2029年9月30日	-	-	-	否	其他

租赁情况说明

1、公司租赁资产主要用于直营店经营及办公。

2、北京亚振承租位于北京市朝阳区芍药居北里甲113号楼的房产授权额度为8,500万元，实际签约租金总额为8,126万元。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市	被担保方	担保金额	担保发生日期	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关

	公司的关系			(协议签署日)				毕				系	
本公司	公司本部	青岛亚振家居设计有限公司	3,640,000	2018年12月29日	2018年12月29日	2019年12月28日	连带责任担保	是	否	0	是	否	其他
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)						3,640,000							
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)						0							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						不适用							
报告期末对子公司担保余额合计(B)						不适用							
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)						0							
担保总额占公司净资产的比例(%)						0							
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)						不适用							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)						不适用							
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)						不适用							
上述三项担保金额合计(C+D+E)						不适用							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						不适用							
担保情况说明						被担保方为公司常年稳定合作的经销商,担保项下的借款本期末已还清							

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

为确保落实单位环保工作，公司建立了生产过程中产生的污染物管控机制，针对不同污染物采取相应的控制措施：

(1) 粉尘控制：所有产生的木屑粉尘接入中央吸尘系统，通过补集和统一清运，做到生产粉尘不外排，符合《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》中表 2 标准；

(2) 油漆废气：公司投入巨资进行生产改造，将油性漆改为水性漆，从原料工艺源头极大地降低了 VOC 的产生量。利用前端预处理+活性炭吸附装置，处理油漆涂饰工序产生的有机废气（VOC），油漆涂饰生产过程中使用溶剂及烘干时所产生的废气经干式吸附装置将大颗粒漆雾及部分物质先行吸附，出来的废气进入活性炭吸附装置处理，净化后的废气由引风系统抽出，实现废气达标排放；

(3) 污水控制：无工艺废水产生。结合国家对污水处置的新要求拟自建污水处理站。

(4) 固体废物：废边角料、收集的粉尘均回收后综合利用，生产过程中产生的废吸附网、废活性炭、废油漆桶属于危险废物，回收后交有资质的第三方机构统一处理；

(5) 噪声控制：厂区设备内采取消音、隔音、减震等多项措施降低噪声源，使厂区噪声符合工业厂界噪声排放标准。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	156,000,000	71.2459			31,200,000		31,200,000	187,200,000	71.2459
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	156,000,000	71.2459			31,200,000		31,200,000	187,200,000	71.2459
其中：境内非国有法人持股	156,000,000	71.2459			31,200,000		31,200,000	187,200,000	71.2459
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	62,960,000	28.7541			12,592,000		12,592,000	75,552,000	28.7541
1、人民币普通股	62,960,000	28.7541			12,592,000		12,592,000	75,552,000	28.7541
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	218,960,000	100			43,792,000		43,792,000	262,752,000	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

经公司 2018 年年度股东大会审议通过，2018 年度利润分配方案为：以资本公积金每 10 股转增 2 股，并于报告期内实施完毕。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	18,387
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数 量	
上海亚振投资有限公司	28,080,000	168,480,000	64.12	168,480,000	无	0	境内非 国有法 人
上海恩源投资管理有限公司	1,560,000	9,360,000	3.56	9,360,000	无	0	境内非 国有法 人
上海浦振投资管理有限公司	1,560,000	9,360,000	3.56	9,360,000	无	0	境内非 国有法 人
向红	450,600	450,600	0.17	0	未知	0	境内自 然人
彭兵生	400,662	420,662	0.16	0	未知	0	境内自 然人
肖卫林	326,260	366,260	0.14	0	未知	0	境内自 然人
申永坤	353,560	353,560	0.13	0	未知	0	境内自 然人
章建德	328,293	328,400	0.12	0	未知	0	境内自 然人
涂中阳	301,320	301,320	0.11	0	未知	0	境内自 然人
沈玲	288,240	288,240	0.11	0	未知	0	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的 数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
向红	450,600	人民币普通股	450,600				
彭兵生	420,662	人民币普通股	420,662				
肖卫林	366,260	人民币普通股	366,260				
申永坤	353,560	人民币普通股	353,560				

章建德	328,400	人民币普通股	328,400
涂中阳	301,320	人民币普通股	301,320
沈玲	288,240	人民币普通股	288,240
黄莅国	287,400	人民币普通股	287,400
李岩	284,640	人民币普通股	284,640
胡正夏	267,860	人民币普通股	267,860
上述股东关联关系或一致行动的说明	亚振投资持有亚振家居 64.1213%的股权，上海恩源、上海浦振均持有公司 3.5623%的股权，亚振投资、上海恩源和上海浦振均系公司实际控制人高伟、户美云和高银楠控制的企业。其他无限售条件流通股股东之间以及前十名无限售条件流通股股东与前十名股东之间未知其关联关系或一致行动人情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海亚振投资有限公司	140,400,000	2019.12.15	0	自亚振家居股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接持有的公司股份，也不由亚振家居回购该部分股份；锁定期届满后两年内，若其减持该部分股份，减持价格不低于发行价；上市后六个月内亚振家居股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有的亚振家居股份的锁定期自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。
2	上海恩源投资管理有限公司	7,800,000	2019.12.15	0	自亚振家居股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接持有的公司股份，也不由亚振家居回购该部分股份。
3	上海浦振投资管理有限公司	7,800,000	2019.12.15	0	自亚振家居股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接持有的公司股份，也不由亚振家居回购该部分股份。

上述股东关联关系或一致行动的说明	亚振投资持有亚振家居 64.1213%的股权，上海恩源、上海浦振均持有公司 3.5623%的股权，亚振投资、上海恩源和上海浦振均系公司实际控制人高伟、户美云和高银楠控制的企业。
------------------	--

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
高飞	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，高飞先生辞去副总经理职务，内容详见公司在上海证券交易所网站

(www.sse.com.cn)披露的公告(公告编号：2019-007)

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：亚振家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		88,220,523.85	196,593,901.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		50,000.00	70,000.00
应收账款		23,626,829.58	27,013,112.42
应收款项融资			
预付款项		8,625,082.36	4,771,232.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		19,752,096.70	16,716,711.65
其中：应收利息		399,400.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		241,624,933.89	236,058,942.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		85,568,753.01	29,699,636.25
流动资产合计		467,468,219.39	510,923,536.03
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		164,044,478.22	128,645,571.10

在建工程		54,169,101.77	88,125,763.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,189,828.63	58,403,039.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		71,800,602.38	79,110,447.92
递延所得税资产		20,957,508.36	18,326,658.24
其他非流动资产		73,652,198.50	65,879,956.17
非流动资产合计		441,813,717.86	438,491,436.22
资产总计		909,281,937.25	949,414,972.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	2,900,000.00
应付账款		58,422,631.41	64,456,714.15
预收款项		59,353,154.86	55,695,262.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		13,566,468.72	15,074,731.22
应交税费		3,154,682.81	4,064,677.32
其他应付款		9,847,588.81	10,685,538.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		145,344,526.61	152,876,923.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,000,000.00	4,000,000.00

递延收益		7,187,500.06	7,312,500.06
递延所得税负债		1,466,738.28	1,538,225.43
其他非流动负债		8,368,827.98	8,540,386.46
非流动负债合计		21,023,066.32	21,391,111.95
负债合计		166,367,592.93	174,268,035.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		262,752,000.00	218,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		334,448,303.05	378,240,303.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,989,958.02	25,989,958.02
一般风险准备			
未分配利润		125,851,031.78	156,339,154.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		749,041,292.85	779,529,415.08
少数股东权益		-6,126,948.53	-4,382,478.27
所有者权益（或股东权益）合计		742,914,344.32	775,146,936.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		909,281,937.25	949,414,972.25

法定代表人：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：亚振家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		81,538,688.70	182,857,754.06
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		46,477,143.31	40,307,992.75
应收款项融资			
预付款项		3,729,112.76	2,191,042.28
其他应收款		19,014,623.34	12,140,798.91
其中：应收利息		399,400.00	
应收股利			
存货		100,622,323.14	112,920,077.03
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,061,053.03	17,476,532.83
流动资产合计		322,442,944.28	367,894,197.86
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		109,534,601.79	109,534,601.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		120,520,112.34	82,549,026.06
在建工程		50,437,705.13	84,257,295.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,917,621.45	39,688,500.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		50,097,688.24	54,072,765.01
递延所得税资产		13,786,451.21	9,664,975.59
其他非流动资产		73,548,267.50	65,565,608.79
非流动资产合计		456,842,447.66	445,332,773.69
资产总计		779,285,391.94	813,226,971.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款		56,542,808.70	76,234,257.02
预收款项		2,294,155.36	8,847,557.24
应付职工薪酬		7,170,809.68	7,215,094.41
应交税费		363,675.84	358,982.36
其他应付款		35,980,046.40	24,914,670.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		103,351,495.98	118,570,561.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,520,833.31	5,545,833.33
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,639,328.67	2,397,810.93
非流动负债合计		8,160,161.98	7,943,644.26
负债合计		111,511,657.96	126,514,205.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		262,752,000.00	218,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		334,977,692.45	378,769,692.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,859,298.37	25,859,298.37
未分配利润		44,184,743.16	63,123,775.25
所有者权益（或股东权益）合计		667,773,733.98	686,712,766.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		779,285,391.94	813,226,971.55

法定代表人：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		172,390,393.74	197,996,287.60
其中：营业收入		172,390,393.74	197,996,287.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		206,218,048.97	226,364,238.97
其中：营业成本		79,512,765.84	86,221,867.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加		1,800,091.86	2,166,902.89
销售费用		74,678,001.87	77,957,838.35
管理费用		43,239,503.77	52,135,797.64
研发费用		6,992,217.25	8,182,401.10
财务费用		-4,531.62	-300,568.55
其中：利息费用			
利息收入		-386,507.06	-670,231.62
加：其他收益		2,901,963.95	1,240,589.98
投资收益（损失以“-”号填列）		960,630.29	1,646,937.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,081,644.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,093,177.36	289,451.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,175.83	18,427.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,148,058.21	-25,172,545.48
加：营业外收入		56,427.28	68,634.34
减：营业外支出		140,159.02	53,683.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,231,789.95	-25,157,595.11
减：所得税费用		-1,999,197.46	-5,680,112.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,232,592.49	-19,477,482.79
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,232,592.49	-19,477,482.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,488,122.23	-17,876,063.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,744,470.26	-1,601,419.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			

9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-32,232,592.49	-19,477,482.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-30,488,122.23	-17,876,063.54
归属于少数股东的综合收益总额		-1,744,470.26	-1,601,419.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.12	-0.07
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.12	-0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		91,339,522.79	92,468,019.12
减：营业成本		66,148,317.70	54,731,913.69
税金及附加		575,330.89	819,517.56
销售费用		11,318,202.15	9,155,850.54
管理费用		22,340,406.92	25,610,781.46
研发费用		3,999,849.19	5,451,681.28
财务费用		-17,204.91	-305,290.84
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,461,798.69	275,590.00
投资收益（损失以“-”号填列）		960,630.29	2,651,937.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,138,995.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,291,159.22	-134,067.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-23,041.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,056,146.24	-202,975.11
加：营业外收入		52,775.60	15,103.98
减：营业外支出		57,137.07	24,406.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,060,507.71	-212,277.13
减：所得税费用		-4,121,475.62	-130,617.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,939,032.09	-81,659.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,939,032.09	-81,659.32
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-18,939,032.09	-81,659.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		224,847,162.87	261,039,894.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,780,583.95	1,209,224.34
经营活动现金流入小计		227,627,746.82	262,249,118.58
购买商品、接受劳务支付的现金		85,038,020.40	136,628,209.51
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		80,789,664.26	85,347,438.99
支付的各项税费		13,103,354.75	47,726,193.72
支付其他与经营活动有关的现金		61,870,781.68	71,887,175.04
经营活动现金流出小计		240,801,821.09	341,589,017.26
经营活动产生的现金流量净额		-13,174,074.27	-79,339,898.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		561,230.29	1,646,937.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	18,427.02
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		386,507.06	672,232.24
投资活动现金流入小计		60,982,737.35	152,337,596.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,061,839.03	67,662,923.37
投资支付的现金		120,000,000.00	190,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,061,839.03	257,662,923.37
投资活动产生的现金流量净额		-95,079,101.68	-105,325,326.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,544,070.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,544,070.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,544,070.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			19,061,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			495,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			19,061,600.00
筹资活动产生的现金流量净额			-17,517,530.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-120,201.20	-95,655.08
五、现金及现金等价物净增加额		-108,373,377.15	-202,278,410.68
加：期初现金及现金等价物余额		196,593,901.00	333,136,308.36
六、期末现金及现金等价物余额		88,220,523.85	130,857,897.68

法定代表人：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,365,105.67	112,779,239.98

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,345,933.61	290,693.98
经营活动现金流入小计		109,711,039.28	113,069,933.96
购买商品、接受劳务支付的现金		51,469,555.92	63,577,181.65
支付给职工以及为职工支付的现金		34,039,436.37	33,650,728.22
支付的各项税费		808,984.98	22,056,716.31
支付其他与经营活动有关的现金		34,347,076.62	44,729,900.17
经营活动现金流出小计		120,665,053.89	164,014,526.35
经营活动产生的现金流量净额		-10,954,014.61	-50,944,592.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		561,230.29	1,646,937.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	
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		324,163.00	570,413.96
投资活动现金流入小计		60,900,393.29	152,217,351.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,017,793.73	56,770,600.21
投资支付的现金		120,000,000.00	190,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		151,017,793.73	246,770,600.21
投资活动产生的现金流量净额		-90,117,400.44	-94,553,249.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			18,611,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			18,611,600.00
筹资活动产生的现金流量净额			-18,611,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-247,650.31	-229,444.53
五、现金及现金等价物净增加额		-101,319,065.36	-164,338,885.98
加：期初现金及现金等价物余额		182,857,754.06	256,683,459.85
六、期末现金及现金等价物余额		81,538,688.70	92,344,573.87

法定代表人：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	218,960,000.00				378,240,303.05				25,989,958.02		156,339,154.01		779,529,415.08	-4,382,478.27	775,146,936.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	218,960,000.00				378,240,303.05				25,989,958.02		156,339,154.01		779,529,415.08	-4,382,478.27	775,146,936.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,792,000.00				-43,792,000.00						-30,488,122.23		-30,488,122.23	-1,744,470.26	-32,232,592.49
（一）综合收益总额											-30,488,122.23		-30,488,122.23	-1,744,470.26	-32,232,592.49
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
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															

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	218,960,000.00			378,769,692.45			25,859,298.37	63,123,775.25	686,712,766.07	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,792,000.00			-43,792,000.00				-18,939,032.09	-18,939,032.09	
（一）综合收益总额								-18,939,032.09	-18,939,032.09	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	43,792,000.00			-43,792,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	43,792,000.00			-43,792,000.00						
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										
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	262,752,000.00				334,977,692.45				25,859,298.37	44,184,743.16	667,773,733.98
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	---------------	----------------

项目	2018 年半年度										
	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							
一、上年期末余额	218,960,000.00				378,769,692.45				25,859,298.37	121,124,727.69	744,713,718.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	218,960,000.00				378,769,692.45				25,859,298.37	121,124,727.69	744,713,718.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-18,693,259.32	-18,693,259.32
（一）综合收益总额										-81,659.32	-81,659.32
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-18,611,600.00	-18,611,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,611,600.00	-18,611,600.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	218,960,000.00				378,769,692.45				25,859,298.37	102,431,468.37	726,020,459.19

法定代表人：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

亚振家居股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由江苏亚振家具有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本为人民币 15,600.00 万元，其中：上海亚振投资有限公司（以下简称“亚振投资”）持股比例 90%，上海恩源投资管理有限公司（以下简称“上海恩源”）持股比例 5%，上海浦振投资管理有限公司（以下简称“上海浦振”）持股比例 5%。本公司于 2012 年 9 月在江苏省南通工商行政管理局办理了工商登记，取得注册号为 320600400010932 的企业法人营业执照。

本公司的前身江苏亚振家具有限公司是由自然人高伟、户美云夫妇共同发起设立的有限责任公司，发起设立时注册资本为人民币 500.00 万元，其中：高伟持股比例 76%，户美云持股比例 24%，公司于 2000 年 8 月 15 日在南通市如东工商行政管理局办理了工商登记。

2004 年 10 月，根据公司股东决定和修改后的章程规定，并于 2004 年 11 月经曹埠镇人民政府“关于同意江苏亚振家具有限公司并购、增资为外商投资企业的意见书”、如东县对外贸易经济合作局东外经审[2004]237 号“关于江苏亚振家具有限公司并购股权、增资、设立外商投资企业及《章程》、执行董事人选的批复”批准，由香港亚振实业有限公司（以下简称“香港亚振”）出资 67.73 万美元认购公司全部股权，并同时由香港亚振分期以货币资金出资增加注册资本 532.27 万美元转为外商投资企业，注册资本变更为 600.00 万美元，香港亚振持有公司 100%股权。

2007 年 5 月，根据公司股东决定和修改后的章程规定，并经如东县对外贸易经济合作局东外经审[2007]094 号“关于同意江苏亚振家具有限公司增资的批复”批准，公司申请增加注册资本 30.00 万美元，由香港亚振缴付，本次增资后，公司注册资本变更为 630.00 万美元，香港亚振持有公司 100%股权。公司相应办理了工商变更登记。

2008 年 2 月，根据公司股东决定和修改后的章程规定，并经江苏省对外贸易经济合作厅苏外经贸资审字[2008]06010 号“关于同意江苏亚振家具有限公司增资、变更经营范围及修改公司章程的批复”批准，公司申请变更经营范围，并增加注册资本 1,020.00 万美元，增资由香港亚振分期以货币资金出资，本次增资后公司注册资本变更为 1,650.00 万美元，香港亚振持有公司 100%股权。公司相应办理了工商变更登记。

2010 年 12 月，根据公司股东决定和修改后的章程规定，并经江苏省商务厅苏商资审字[2010]06124 号“关于同意江苏亚振家具有限公司减资及修改公司章程的批复”批准，公司减少注册资本 512.04 万美元，本次减资后公司注册资本变更为 1,137.96 万美元，实收资本为 1,137.96 万美元，占注册资本的 100%，香港亚振持有公司 100%股权。公司相应办理了工商变更登记。

2012 年 5 月，根据公司股东决定及执行董事决定、修改后的章程规定，并经江苏省商务厅苏商资审字[2012]06018 号“关于同意江苏亚振家具有限公司股权转让并变更为内资企业的批复”批准，公司转为内资有限责任公司，香港亚振将其持有公司的全部股权转让给亚振投资，本次股权

转让后公司注册资本变更为人民币 8,575.24 万元，实收资本变更为人民币 8,575.24 万元，亚振投资持有公司 100 % 股权。公司相应办理了工商变更登记。

2012 年 6 月，根据公司股东决定和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 952.80 万元，由上海恩源出资 476.40 万元、上海浦振出资 476.40 万元，本次增资后公司的注册资本变更为人民币 9,528.04 万元，股权结构变更为：亚振投资持股比例 90%、上海恩源持股比例 5%、上海浦振持股比例 5%。公司相应办理了工商变更登记。

2012 年 9 月，经公司股东会决议，按照发起人协议和公司章程的规定，本公司整体变更为股份有限公司，以公司截至 2012 年 6 月 30 日止经审计的净资产按照 1.1272:1 的比例折为 15,600.00 万股，注册资本为人民币 15,600.00 万元，其中：亚振投资出资 14,040.00 万元、持股比例 90%，上海恩源出资 780.00 万元、持股比例 5%，上海浦振出资 780.00 万元、持股比例 5%。本次变更后公司的注册资本变更为人民币 15,600.00 万元，公司相应办理了工商变更登记。

2012 年 12 月，根据公司股东大会决议、修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 821.05 万元，由丹昇投资认缴，本次增资后，公司注册的注册资本变更为人民币 16,421.05 万元，股权结构变更为：亚振投资持股比例 85.50%、上海恩源持股比例 4.75%、上海浦振持股比例 4.75%、丹昇投资持股比例 5%。公司相应办理了工商变更登记。

根据公司 2012 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2756 号《关于核准亚振家具股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 5,474.95 万股，每股面值 1.00 元，申请增加注册资本人民币 5,474.95 万元。变更后的注册资本为人民币 21,896.00 万元，股权结构变更为：亚振投资持股比例 64.12%、上海恩源持股比例 3.56%、上海浦振持股比例 3.56%、丹昇投资持股比例 3.75%、社会公众股持股比例 25.01%。公司相应办理了工商变更登记。

公司 2019 年 6 月 5 日完成以资本公积金每股转增 0.2 股，公司总股本变更为 26,275.20 万股，公司已于 2019 年 7 月 30 日完成工商变更登记，注册资本变更为 26,275.20 万元，同时公司经营范围增加家具安装服务、房屋租赁。

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司股权结构为：亚振投资持股比例 64.12%、上海恩源持股比例 3.56%、上海浦振持股比例 3.56%、社会公众股持股比例 28.76%。

公司法定代表人：高伟；注册地址：江苏省如东县曹埠镇亚振桥。

公司主要的经营活动为：家具的设计、制造、销售；铝木门窗、楼梯扶手、房屋装饰材料的生产、销售；家具、家居用品的批发；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；家具安装服务；房屋租赁（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）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 16 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州亚振国际家居有限公司	苏州亚振	67.00	
2	上海亚振国际贸易有限公司	亚振国贸	100.00	
3	南京亚振家居有限公司	南京亚振	100.00	
4	辽宁亚振家具有限公司	辽宁亚振	70.00	
5	上海亚振家具有限公司	上海亚振	100.00	
6	北京亚振家具有限公司	北京亚振		80.00
7	南通亚振东方家具有限公司	南通亚振	100.00	
8	上海杰亦诚国际贸易有限公司	杰亦诚	100.00	
9	上海亚振海派艺术馆	海派艺术馆		100.00
10	上海海匠企业管理咨询有限公司	上海海匠	100.00	
11	广州亚振家居有限公司	广州亚振	100.00	
12	杭州尚亚家居有限公司	杭州尚亚	100.00	
13	深圳亚振智能家居科技有限公司	深圳亚振	100.00	

四、财务报表的编制基础**1. 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于股本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额

予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一

揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的

股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，

该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

适用 不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金

融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后

者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些

变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度及 2016 年度

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券

利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类

为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部

分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合 1 计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	商业承兑汇票计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1： 应收客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合 1 计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万元（含 100 万元）以上应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
以账龄作为信用风险特征的组合。对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大非单项计提坏账准备的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定报告期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算报告期应计提的坏账准备。
应收租铺押金组合。本公司为租赁直营店商铺支付的押金而形成的应收款项。	本公司对于应收租铺押金不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收租铺押金以外其他款项

其他应收款组合 2：应收租铺押金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合 1 计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00

2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

组合 2 应收租铺押金不计提坏账。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本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”的规定条件，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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或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。

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定**①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5-10	2.25-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3—5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用

年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

①该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

②该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,按以下步骤处理:

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关资产账面价值比较,确认相应的减值损失;然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用在受益期内平均摊销,其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

31. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划**A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

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

等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32. 预计负债√适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

33. 租赁负债 适用 不适用**34. 股份支付**√适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

√适用 □不适用

(1) 销售商品收入

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

本公司主要销售方式分为两种：

①对经销商销售方式，采用买断式。公司在将产品交付给经销商委托的运输单位时，相应的风险和报酬已转移给经销商，故公司于产品交付运输单位时，根据运输单位责任人签收确认的出库单确认产品销售收入。对于经销商退货，在经销商所退产品经公司确认入库的当月冲减销售收入和销售成本。对于经销商换货，在经销商所置换入的产品经公司确认入库的当月冲减原产品的销售收入和销售成本，同时根据经销商委托的运输单位的责任人签收确认的出库单确认置换出产品的销售收入和销售成本。

②直营店直接销售方式，公司将产品送至客户指定地点并经客户签收确认时确认直营销售收入。

(2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司提供具体劳务收入的确认方式：

品牌管理服务收入：以经销商门店规模作为划分标准，公司为各地区经销商提供品牌宣传、营销策划、营销培训、信息化辅导等服务，在服务提供完毕时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

37. 政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影

响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；

将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。		详见其他说明
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。		详见其他说明

其他说明：

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制2019年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	23,676,829.58		46,477,143.31	
应收票据		50,000.00		
应收账款		23,626,829.58		46,477,143.31
应付票据及应付账款	59,422,631.41		57,542,808.70	
应付票据		1,000,000.00		1,000,000.00
应付账款		58,422,631.41		56,542,808.70

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	196,593,901.00	196,593,901.00	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	70,000.00	70,000.00	
应收账款	27,013,112.42	27,013,112.42	
应收款项融资			
预付款项	4,771,232.21	4,771,232.21	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,716,711.65	16,716,711.65	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	236,058,942.50	236,058,942.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,699,636.25	29,699,636.25	
流动资产合计	510,923,536.03	510,923,536.03	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	128,645,571.10	128,645,571.10	
在建工程	88,125,763.79	88,125,763.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	58,403,039.00	58,403,039.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	79,110,447.92	79,110,447.92	
递延所得税资产	18,326,658.24	18,326,658.24	
其他非流动资产	65,879,956.17	65,879,956.17	
非流动资产合计	438,491,436.22	438,491,436.22	
资产总计	949,414,972.25	949,414,972.25	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,900,000.00	2,900,000.00	
应付账款	64,456,714.15	64,456,714.15	
预收款项	55,695,262.56	55,695,262.56	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,074,731.22	15,074,731.22	
应交税费	4,064,677.32	4,064,677.32	
其他应付款	10,685,538.24	10,685,538.24	
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	152,876,923.49	152,876,923.49	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,000,000.00	4,000,000.00	
递延收益	7,312,500.06	7,312,500.06	
递延所得税负债	1,538,225.43	1,538,225.43	
其他非流动负债	8,540,386.46	8,540,386.46	
非流动负债合计	21,391,111.95	21,391,111.95	
负债合计	174,268,035.44	174,268,035.44	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	218,960,000.00	218,960,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	378,240,303.05	378,240,303.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,989,958.02	25,989,958.02	
一般风险准备			
未分配利润	156,339,154.01	156,339,154.01	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	779,529,415.08	779,529,415.08	
少数股东权益	-4,382,478.27	-4,382,478.27	
所有者权益（或股东权益）合计	775,146,936.81	775,146,936.81	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	949,414,972.25	949,414,972.25	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	182,857,754.06	182,857,754.06	

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	40,307,992.75	40,307,992.75	
应收款项融资			
预付款项	2,191,042.28	2,191,042.28	
其他应收款	12,140,798.91	12,140,798.91	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	112,920,077.03	112,920,077.03	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,476,532.83	17,476,532.83	
流动资产合计	367,894,197.86	367,894,197.86	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	109,534,601.79	109,534,601.79	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	82,549,026.06	82,549,026.06	
在建工程	84,257,295.61	84,257,295.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	39,688,500.84	39,688,500.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	54,072,765.01	54,072,765.01	
递延所得税资产	9,664,975.59	9,664,975.59	
其他非流动资产	65,565,608.79	65,565,608.79	
非流动资产合计	445,332,773.69	445,332,773.69	
资产总计	813,226,971.55	813,226,971.55	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00	
应付账款	76,234,257.02	76,234,257.02	
预收款项	8,847,557.24	8,847,557.24	
应付职工薪酬	7,215,094.41	7,215,094.41	

应交税费	358,982.36	358,982.36	
其他应付款	24,914,670.19	24,914,670.19	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	118,570,561.22	118,570,561.22	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,545,833.33	5,545,833.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债	2,397,810.93	2,397,810.93	
非流动负债合计	7,943,644.26	7,943,644.26	
负债合计	126,514,205.48	126,514,205.48	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	218,960,000.00	218,960,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	378,769,692.45	378,769,692.45	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,859,298.37	25,859,298.37	
未分配利润	63,123,775.25	63,123,775.25	
所有者权益（或股东权益）合计	686,712,766.07	686,712,766.07	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	813,226,971.55	813,226,971.55	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务收入	6%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	纳税所得额	15%、25%

1. 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司及子公司南通亚振、上海亚振、苏州亚振、亚振国贸、南京亚振、辽宁亚振、杰亦诚、广州亚振、杭州尚亚、深圳亚振、孙公司北京亚振本期国内贸易均 1-3 月份执行 16% 的增值税税率，4-6 月份执行 13% 的增值税税率；亚振国贸设计服务、上海海匠品牌管理服务执行 6% 的增值税税率。

本公司出口贸易增值税执行“免、抵、退”政策。

2. 企业所得税

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认证，本公司及子公司南通亚振于 2018 年度高新技术企业到期复审通过，并取得《高新技术企业证书》，依规定，本公司及子公司南通亚振在 2018 年到 2020 年期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。本公司及子公司南通亚振报告期执行 15% 的企业所得税税率。

子公司苏州亚振、上海亚振、亚振国贸、南京亚振、辽宁亚振、杰亦诚、上海海匠、广州亚振、深圳亚振、杭州尚亚及孙公司北京亚振报本期均执行 25% 的企业所得税税率。

3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
南通亚振东方家具有限公司	15
苏州亚振国际家居有限公司	25
上海亚振国际贸易有限公司	25
南京亚振家居有限公司	25
辽宁亚振家具有限公司	25
上海亚振家具有限公司	25
北京亚振家具有限公司	25
上海杰亦诚国际贸易有限公司	25
上海亚振海派艺术馆	25
上海海匠企业管理咨询有限公司	25
广州亚振家居有限公司	25

深圳亚振智能家居科技有限公司	25
杭州尚亚家居有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认证，本公司及子公司南通亚振于 2018 年度高新技术企业到期复审通过，并取得《高新技术企业证书》，依规定，本公司及子公司南通亚振在 2018 年到 2020 年期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。本公司及子公司南通亚振报告期执行 15%的企业所得税税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,208.86	26,468.06
银行存款	87,248,609.71	194,380,857.21
其他货币资金	900,705.28	2,186,575.73
合计	88,220,523.85	196,593,901.00
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

(1) 其他货币资金期末余额 200,000.00 元是银行承兑汇票保证金，700,705.28 元是支付宝账户余额。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金较期初下降 55.13%，主要是本期购买理财产品以及长期资产等投入付尾款。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	70,000.00
商业承兑票据		
合计	50,000.00	70,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	17,965,226.83
1 至 2 年	7,515,194.40
2 至 3 年	1,095,417.10
3 年以上	1,981,949.99
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	28,557,788.32

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	28,557,788.32	100.00	4,930,958.74	17.27	23,626,829.58	31,233,975.00	100.00	4,220,862.58	13.51	27,013,112.42
其中：										
按账龄分析法	28,557,788.32	100.00	4,930,958.74	17.27	23,626,829.58	31,233,975.00	100.00	4,220,862.58	13.51	27,013,112.42
合计	28,557,788.32	/	4,930,958.74	/	23,626,829.58	31,233,975.00	/	4,220,862.58	/	27,013,112.42

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄分析法

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,965,226.83	898,261.30	5.00
1至2年	7,515,194.40	1,503,038.89	20.00
2至3年	1,095,417.10	547,708.56	50.00
3年以上	1,981,949.99	1,981,949.99	100.00
合计	28,557,788.32	4,930,958.74	17.27

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收货款	4,220,862.58	710,096.16			4,930,958.74
合计	4,220,862.58	710,096.16			4,930,958.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨卡洛奇名家居有限公司	5,689,648.53	19.92	593,435.26
合肥卡帝利家具有限公司	2,250,352.96	7.88	181,595.03
太原雄族商贸有限公司	2,178,845.01	7.63	367,369.35
杭州亚振家具有限公司	1,794,981.00	6.29	358,996.20
太原海博家居有限公司	1,492,002.50	5.22	84,690.63
合计	13,405,830.00	46.94	1,586,086.47

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,020,826.91	93.00	4,524,208.70	94.82
1至2年	559,986.62	6.49	201,879.29	4.23
2至3年	44,268.83	0.51	11,844.22	0.25
3年以上			33,300.00	0.70
合计	8,625,082.36	100.00	4,771,232.21	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
东莞市锦泰蓝家具设计有限公司	480,000.00	5.57
FUJI TRADING CORPORATION	456,394.27	5.29
NORTHWEST HARDWOODS INC.	454,683.42	5.27
Kartell (进口家具)	403,120.66	4.67
如东协鑫环保热电有限公司	384,444.66	4.46
合计	2,178,643.01	25.26

其他说明

√适用 □不适用

期末预付款项较期初增加 80.77%，主要原因是本期预付给供应商的款项增加。

8、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	399,400.00	
应收股利		
其他应收款	19,352,696.70	16,716,711.65
合计	19,752,096.70	16,716,711.65

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财产品收益	399,400.00	
合计	399,400.00	

(2). 重要逾期利息适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(4). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	6,122,801.73
1 至 2 年	4,500,640.51
2 至 3 年	105,071.16
3 年以上	1,044,745.02
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	11,773,258.42

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	10,493,018.99	12,156,038.37
代付款	7,292,148.67	7,292,148.67
往来款	10,736,656.02	6,574,891.24
备用金	686,602.40	177,814.88
合计	29,208,426.08	26,200,893.16

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,942,032.84		7,542,148.67	9,484,181.51
2019年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	371,547.87			371,547.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	2,313,580.71		7,542,148.67	9,855,729.38

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
押金保证金	100,005.66				100,005.66
代付款	7,292,148.67				7,292,148.67
往来款	2,083,136.44	346,108.49			2,429,244.93
备用金	8,890.74	25,439.38			34,330.12
合计	9,484,181.51	371,547.87			9,855,729.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
戴锋	代付款	7,292,148.67	注 1	24.97	7,292,148.67
太原海博家居有限公司	往来款	2,092,126.49	注 2	7.16	199,395.04
达芬奇家居股份有限公司(镇宁路店)	店铺押金	1,299,284.36	3 年以上	4.45	
上海立信会计帐册纸品公司	店铺押金	1,000,000.00	1-2 年	3.42	
北京市飞龙正兴建筑安装工程	店铺押金	800,000.00	3 年以上	2.74	
合计	/	12,483,559.52	/	42.74	7,491,543.71

注 1：其他应收戴锋 1 年以内金额 633,295.67 元，1-2 年金额 6,658,853.00 元。

注 2：其他应收款太原海博家居有限公司 1 年以内 1,460,201.69 元，1-2 年金额 631,924.80 元。

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

√适用 □不适用

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,352,536.81	4,984,978.08	41,018,018.68	50,976,103.91	4,802,755.87	46,173,348.04
在产品	73,411,127.45	3,178,647.73	70,232,479.72	75,094,745.78	3,178,647.73	71,916,098.05
库存商品	149,826,626.34	24,606,669.10	125,569,497.29	134,802,191.17	24,584,103.02	110,218,088.15
周转材料	4,804,938.20		4,804,938.2	7,751,408.26		7,751,408.26
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	274,395,228.80	32,770,294.91	241,624,933.89	268,624,449.12	32,565,506.62	236,058,942.50

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,802,755.87	788,123.49		256,361.23		5,334,518.13
在产品	3,178,647.73					3,178,647.73
库存商品	24,584,103.02	3,048,153.58		3,375,127.55		24,257,129.05
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	32,565,506.62	3,836,277.07		3,631,488.78		32,770,294.91

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	60,000,000.00	
预付房租	15,227,286.53	15,543,388.80
增值税借方余额重分类	9,128,973.21	12,635,654.66
预缴企业所得税	948,063.89	948,063.89
预付技术服务费	264,429.38	572,528.90
合计	85,568,753.01	29,699,636.25

其他说明：

期末其他流动资产较期初增加 188.11%，主要原因是期末存在未到期的银行理财产品。

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	164,044,478.22	128,645,571.10
固定资产清理		
合计	164,044,478.22	128,645,571.10

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	134,600,460.49	89,557,899.49	10,893,471.54	17,541,005.37	15,783,817.72	268,376,654.61
2.本期增加金额	41,471,227.63	1,409,364.07	32,084.71	423,388.12	337,572.47	43,673,637.00
(1) 购置		334,568.95		330,452.77	60,154.37	725,176.09
(2) 在建工程转入	41,471,227.63	1,074,795.12	32,084.71	92,935.35	277,418.10	42,948,460.91
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			155,913.95			155,913.95
(1) 处置或报废			155,913.95			155,913.95
4.期末余额	176,071,688.12	90,967,263.56	10,769,642.30	17,964,393.49	16,121,390.19	311,894,377.66
二、累计折旧						
1.期初余额	54,996,468.60	53,096,860.47	8,083,209.72	13,314,019.14	10,240,525.58	139,731,083.51
2.本期增加金额	3,652,903.83	2,373,518.49	482,171.06	886,396.25	837,576.31	8,232,565.94
(1) 计提	3,652,903.83	2,373,518.49	482,171.06	886,396.25	837,576.31	8,232,565.94
3.本期减少金额			113,750.01			113,750.01
(1) 处置或报废			113,750.01			113,750.01
4.期末余额	58,649,372.43	55,470,378.96	8,451,630.77	14,200,415.39	11,078,101.89	147,849,899.44
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	117,422,315.69	35,496,884.60	2,318,011.53	3,763,978.10	5,043,288.30	164,044,478.22
2.期初账面价值	79,603,991.89	36,461,039.02	2,810,261.82	4,226,986.23	5,543,292.14	128,645,571.10

期末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	54,169,101.77	88,125,763.79
工程物资		
合计	54,169,101.77	88,125,763.79

其他说明：

期末在建工程较期初减少 38.53%，主要原因是本期完工工程转固定资产和长期待摊费用。

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙发及家具扩产项目	47,237,936.97		47,237,936.97	81,510,529.01		81,510,529.01
待安装测试设备	1,238,467.76		1,238,467.76	1,470,148.76		1,470,148.76
装修项目	4,777,602.72		4,777,602.72	4,229,991.70		4,229,991.70
家具服务云平台	915,094.32		915,094.32	915,094.32		915,094.32
合计	54,169,101.77		54,169,101.77	88,125,763.79		88,125,763.79

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
沙发及家具扩产项目	91,820,530.83	81,510,529.01	7,356,408.95	41,530,710.39	98,290.60	47,237,936.97	96.78					募集及自筹
待安装测试设备		1,470,148.76	1,426,863.92	1,231,194.49	427,350.43	1,238,467.76						自筹
装修项目		4,229,991.70	5,595,170.99	186,556.03	4,861,003.94	4,777,602.72						自筹
家具服务云平台	18,696,059.63	915,094.32				915,094.32	8.13					募集
合计	110,516,590.46	88,125,763.79	14,378,443.86	42,948,460.91	5,386,644.97	54,169,101.77	/	/			/	/

- (1) 其他减少转入长期待摊费用；
- (2) 期末在建工程较期初减少 38.53%，主要原因是本期对沙发及家具扩产项目完工部分转固定资产；
- (3) 本期无资本化金额；
- (4) 期末在建工程中无用于抵押、担保及其他所有权受限的情况；
- (5) 期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	62,865,229.43	60,000.00		9,827,503.71	72,752,733.14
2.本期增加金额				461,369.64	461,369.64
(1)购置				461,369.64	461,369.64
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额				566,848.03	566,848.03
(1)处置				566,848.03	566,848.03
4.期末余额	62,865,229.43	60,000.00		9,722,025.32	72,647,254.75
二、累计摊销					
1.期初余额	9,431,805.77	21,000.00		4,896,888.37	14,349,694.14

2.本期增加金额	651,914.15	3,000.00		1,019,665.86	1,674,580.01
(1) 计提	651,914.15	3,000.00		1,019,665.86	1,674,580.01
3.本期减少金额				566,848.03	566,848.03
(1) 处置				566,848.03	566,848.03
4.期末余额	10,083,719.92	24,000.00		5,349,706.20	15,457,426.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,781,509.51	36,000.00		4,372,319.12	57,189,828.63
2.期初账面价值	53,433,423.61	39,000.00		4,930,615.39	58,403,039.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%；

期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南通亚振东方家具有限公司	1,471,387.02					1,471,387.02
合计	1,471,387.02					1,471,387.02

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南通亚振东方家具有限公司	1,471,387.02					1,471,387.02

合计	1,471,387.02				1,471,387.02
----	--------------	--	--	--	--------------

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

本公司 2008 年 11 月通过非同一控制下企业合并控股合并南通亚振，合并成本为 8,420,000.00 元，参考安徽致远资产评估有限公司出具的致远评字[2008]第 50 号评估报告，经复核，合并日南通亚振可辨认净资产公允价值为 13,500,316.66 元，本公司享有的可辨认净资产的公允价值份额为 6,948,612.98 元，合并成本与合并日享有可辨认净资产公允价值份额的差额 1,471,387.02 元，计入合并财务报表的商誉，2008 年末依据商誉减值测试结果全额计提减值准备。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	68,918,265.53	4,969,417.055	11,675,941.42		62,211,741.16
生产设施改造	8,056,564.96		1,012,563.78		7,044,001.18
绿化费	1,642,845.38	920,000.00	428,628.72		2,134,216.66
广告费	492,772.05		82,128.67		410,643.38
合计	79,110,447.92	5,889,417.05	13,199,262.59		71,800,602.38

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,669,421.95	4,758,830.49	29,585,926.64	4,560,147.34
内部交易未实现利润	47,245,362.00	7,086,804.29	38,779,151.60	5,816,872.74
可抵扣亏损	31,553,551.10	4,733,032.66	20,556,135.10	3,562,258.63
直线法预提房租	4,465,442.02	852,427.64	4,223,924.28	816,199.98

资产摊销	7,589,792.72	1,286,703.70	7,746,466.76	1,325,872.21
递延收益	5,520,833.31	828,125.00	5,545,833.33	831,875.00
预计负债	4,000,000.00	600,000.00	4,000,000.00	600,000.00
暂估资产摊销	5,410,563.80	811,584.58	3,630,304.58	544,545.69
准予在以后年度抵扣的广告费			1,075,546.59	268,886.65
合计	133,454,966.90	20,957,508.36	115,143,288.88	18,326,658.24

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,778,255.20	1,466,738.28	10,254,836.20	1,538,225.43
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	9,778,255.20	1,466,738.28	10,254,836.20	1,538,225.43

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	91,241,673.65	67,509,174.37
资产摊销	1,717,546.28	1,967,331.48
直线法预提房租	3,903,385.96	4,316,462.18
坏账准备	1,966,348.28	1,626,235.55
存货跌价准备	21,567,995.79	16,658,223.09
准予在以后年度抵扣的广告费	2,104,054.70	2,496,822.68
递延收益	1,666,666.75	1,766,666.73
合计	124,167,671.41	96,340,916.08

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	2,257,117.02	2,257,117.02	
2020年	6,738,448.95	6,738,448.95	
2021年	1,143,761.02	1,143,761.02	
2022年	10,483,096.60	10,483,096.60	
2023年	46,886,750.78	46,886,750.78	
2024年	23,732,499.28		

合计	91,241,673.65	67,509,174.37	/
----	---------------	---------------	---

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	72,996,267.50	63,680,000.00
预付设备款		1,549,654.17
预付工程款	655,931.00	650,302.00
合计	73,652,198.50	65,879,956.17

其他说明：

本期增加预付购房款 931.63 万元，相关不动产权证书已经于 2019 年 7 月 24 日取得。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,000,000.00	2,900,000.00
合计	1,000,000.00	2,900,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

期末应付票据较期初下降 65.52%，主要原因是公司本期末采用票据结算的采购减少。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款、费用款	44,165,558.50	37,968,204.82
应付设备、工程款	13,990,950.29	25,819,119.37
应付加工费	266,122.62	669,389.96
合计	58,422,631.41	64,456,714.15

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	59,353,154.86	55,695,262.56
合计	59,353,154.86	55,695,262.56

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,074,731.22	73,391,051.67	74,899,314.17	13,566,468.72
二、离职后福利-设定提存计划		6,700,466.35	6,700,466.35	
三、辞退福利		323,913.94	323,913.94	
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,074,731.22	80,415,431.96	81,923,694.46	13,566,468.72

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,831,389.67	63,432,817.54	65,380,789.07	10,883,418.14
二、职工福利费		1,867,347.73	1,867,347.73	
三、社会保险费		3,677,406.30	3,677,406.30	
其中：医疗保险费		3,092,449.72	3,092,449.72	
工伤保险费		233,404.40	233,404.40	
生育保险费		351,552.18	351,552.18	
四、住房公积金		3,337,961.36	3,337,961.36	
五、工会经费和职工教育经费	2,243,341.55	1,075,518.74	635,809.71	2,683,050.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,074,731.22	73,391,051.67	74,899,314.17	13,566,468.72

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,515,791.35	6,515,791.35	
2、失业保险费		184,675.00	184,675.00	
3、企业年金缴费				
合计		6,700,466.35	6,700,466.35	

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,764,187.54	2,817,905.13
消费税		
营业税		
企业所得税	594,023.10	98,620.19
个人所得税	154,935.99	381,627.80
城市维护建设税	87,614.63	151,351.93
教育费附加	80,347.86	138,613.75
房产税	374,145.27	288,234.84
土地使用税	65,819.43	137,257.55
其他	33,608.99	51,066.13
合计	3,154,682.81	4,064,677.32

其他说明：

无

39、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,847,588.81	10,685,538.24
合计	9,847,588.81	10,685,538.24

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,915,173.38	7,622,820.86
往来款	2,470,481.84	2,330,682.70
其他	461,933.59	732,034.68
合计	9,847,588.81	10,685,538.24

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金保证金	6,445,173.38	持续合作中
合计	6,445,173.38	/

其他说明：

□适用 √不适用

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、其他流动负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

□适用 √不适用

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
诉讼代偿款	4,000,000.00	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	4,000,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债是根据江苏省南通市中级人民法院(2008)通中民二初字第0145号民事判决书判决，子公司南通亚振对南通锆炼实业(集团)有限公司的逾期贷款400万元承担连带责任而预提的诉讼代偿款。

49、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,312,500.06		125,000.00	7,187,500.06	未满足附带条件而未确认为当期损益，或属于与资产相关的政府补助，相关资产尚未开始计提折旧。
合计	7,312,500.06		125,000.00	7,187,500.06	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家级高技能人才培训基地项目	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
中外合作海派西式家具设计项目	1,766,666.73			99,999.98		1,666,666.75	与资产相关
电商平台普及项目	300,000.00					300,000.00	与资产相关

家具生产线技改项目	245,833.33			25,000.02		220,833.31	与资产相关
	7,312,500.06			125,000.00		7,212,500.08	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
按直线法计提房租支出	8,368,827.98	8,540,386.46
合计	8,368,827.98	8,540,386.46

其他说明：

无

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	218,960,000.00			43,792,000.00		43,792,000.00	262,752,000.00

其他说明：

期末股本增加 20%是资本公积转增股本。

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	370,238,535.60		43,792,000.00	326,446,535.60
其他资本公积	8,001,767.45			8,001,767.45
合计	378,240,303.05		43,792,000.00	334,448,303.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
期末资本溢价（股本溢价）减少 11.83%为转增股本。

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,989,958.02			25,989,958.02
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	25,989,958.02			25,989,958.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	156,339,154.01	261,059,724.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	156,339,154.01	261,059,724.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-30,488,122.23	-17,876,063.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		18,611,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	125,851,031.78	224,572,060.97

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元；
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元；
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元；

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元；

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,188,368.08	78,138,224.90	195,368,664.50	84,189,843.56
其他业务	2,202,025.66	1,374,540.94	2,627,623.10	2,032,023.98
合计	172,390,393.74	79,512,765.84	197,996,287.60	86,221,867.54

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	467,606.59	602,556.21
教育费附加	412,609.99	571,953.27
资源税		
房产税	662,380.11	575,924.00
土地使用税	131,638.86	274,515.10
车船使用税	7,907.13	9,699.69
印花税	89,683.94	106,902.43
环境保护税	28,265.24	25,352.19
合计	1,800,091.86	2,166,902.89

其他说明：

1、本公司、南通亚振、上海国贸、上海亚振、北京亚振按流转税的 5%征收城市维护建设税，苏州亚振、南京亚振、辽宁亚振、广州亚振、杭州尚亚、深圳亚振按流转税的 7%征收城市维护建设税。

2、均按流转税的 3%征收教育附加费，2%征收地方教育附加费。

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	35,334,382.51	32,545,287.43
职工薪酬	17,720,361.02	19,089,682.13
门店装修费摊销	10,091,705.44	9,876,340.58
广告费	1,700,080.67	4,257,535.58
商场费用	4,274,281.50	6,062,067.05

办公费	1,226,346.60	1,266,380.94
运输费	1,151,487.84	1,337,304.90
差旅费	587,363.81	922,022.94
其他	2,591,992.48	2,601,216.80
合计	74,678,001.87	77,957,838.35

其他说明：

销售费用同比略降，主要是职工薪酬、商场费用下降，广告费主要在下半年发生。

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,062,710.41	31,187,542.34
折旧及摊销	6,180,128.88	5,440,816.33
办公费	2,644,387.50	3,686,946.65
差旅费	747,458.98	1,819,761.78
外部咨询、服务费	1,845,048.09	2,128,446.77
业务招待费	698,145.95	2,073,767.38
其他	4,061,623.96	5,798,516.39
合计	43,239,503.77	52,135,797.64

其他说明：

管理费用同比下降，主要是加强了费用管理，包括职工薪酬、办公费、差旅费、业务招待费和其他费用下降较多。

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料	2,942,791.13	3,508,663.24
职工薪酬	4,049,426.12	4,621,754.64
其他		51,983.22
合计	6,992,217.25	8,182,401.10

其他说明：

无

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-386,507.06	-672,232.24
汇兑净损失	120,201.2	95,655.08
银行手续费	261,774.24	276,008.61

合计	-4,531.62	-300,568.55
----	-----------	-------------

其他说明：
无

65、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,901,963.95	1,240,589.98
合计	2,901,963.95	1,240,589.98

其他说明：
无

66、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	960,630.29	1,646,937.19
合计	960,630.29	1,646,937.19

其他说明：
无

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-710,096.16	
其他应收款坏账损失	-371,547.87	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-1,081,644.03	

其他说明：

无

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		141,827.60
二、存货跌价损失	-3,093,177.36	147,624.10
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-3,093,177.36	289,451.70

其他说明：

无

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-8,175.83	18,427.02
合计	-8,175.83	18,427.02

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其它	56,427.28	68,634.34	56,427.28
合计	56,427.28	68,634.34	56,427.28

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中外合作海派西式家具设计项目	99,999.98	99,999.98	与资产相关
工业与信息产业支持	500,000.00	500,000.00	与收益相关
工业经济转型升级奖励	391,088.00		与收益相关
省职业技能竞赛	770,000.00		与收益相关
政府补贴	548,000.00	215,590.00	与收益相关
财政税收返还	279,000.00	365,000.00	与收益相关
家具生产线技改项目	25,000.02		与资产相关
其他	288,875.95		与收益相关
质量信用 AAA 奖		50,000.00	与收益相关
科技创新政策奖励		10,000.00	与收益相关
合计	2,876,963.93	1,240,589.98	

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	323.40		323.40
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	57,136.00	40,406.00	57,136.00
其他	82,699.62	13,277.97	82,699.62

合计	140,159.02	53,683.97	140,159.02
----	------------	-----------	------------

其他说明：

无

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	702,196.41	1,277,620.86
递延所得税费用	-2,701,393.87	-6,957,733.18
合计	-1,999,197.46	-5,680,112.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-34,231,789.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,134,768.49
子公司适用不同税率的影响	-1,523,832.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,076.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-555,747.72
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	5,948,326.59
加计扣除影响	-843,157.28
所得税费用	-1,999,197.46

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

□适用 √不适用

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,776,963.95	1,140,590.00
其他	3,620.00	68,634.34
合计	2,780,583.95	1,209,224.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	31,577,886.33	31,975,840.21
广告费	1,950,273.44	4,257,535.58
商场费用	4,274,281.50	6,062,067.05
办公费	3,870,734.10	4,953,327.59
差旅费	1,334,822.79	2,741,784.72
外部咨询、服务费	1,845,048.09	4,509,015.26
业务招待费	1,225,496.31	2,073,767.38
运输费	1,322,529.50	1,337,304.90
其他	14,469,709.62	13,976,532.35
合计	61,870,781.68	71,887,175.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	386,507.06	672,232.24
合计	386,507.06	672,232.24

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-32,232,592.49	-19,477,482.79
加：资产减值准备	4,174,821.39	-289,451.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,232,565.94	6,852,823.51
无形资产摊销	1,674,580.01	1,345,560.72
长期待摊费用摊销	13,199,262.59	11,515,603.08
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）	8,175.83	-18,427.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	323.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-266,305.86	-576,577.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-960,630.29	-1,646,937.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,630,850.12	-6,899,193.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-71,487.15	-58,539.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,659,168.75	-25,916,671.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,488.98	-6,834,840.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,434,720.21	-37,335,764.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,174,074.27	-79,339,898.68
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	88,220,523.85	130,857,897.68
减：现金的期初余额	196,593,901.00	333,136,308.36
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	-108,373,377.15	-202,278,410.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,220,523.85	196,593,901.00
其中：库存现金	164,575.70	26,468.06

可随时用于支付的银行存款	87,355,242.87	194,380,857.21
可随时用于支付的其他货币资 金	700,705.28	2,186,575.73
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	88,220,523.85	196,593,901.00
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物	200,000.00	2,100,000.00

其他说明：

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	200,000.00	/

其他说明：

无

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	29,976.77	6.871498	205,985.33
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	99,999.98	其他收益	99,999.98
与收益相关政府补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
与收益相关政府补助	391,088.00	其他收益	391,088.00
与收益相关政府补助	770,000.00	其他收益	770,000.00
与收益相关政府补助	548,000.00	其他收益	548,000.00
与收益相关政府补助	279,000.00	其他收益	279,000.00
与收益相关政府补助	288,875.95	其他收益	288,875.95
与资产相关政府补助	25,000.02	其他收益	25,000.02
合计	2,901,963.95		2,901,963.95

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
苏州亚振国际家居有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	商品销售	67.00		投资设立
上海亚振国际贸易有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00		投资设立
南京亚振家具有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商品销售	100.00		投资设立
辽宁亚振家具有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	商品销售	70.00		投资设立
上海亚振家具有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00		同一控制下企业合并
北京亚振家具有限公司	北京市	北京市	商品销售		80.00	同一控制下企业合并
南通亚振东方家具有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	工业生产	100.00		非一控制下企业合并
上海杰亦诚国际贸易有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00		投资设立
上海亚振海派艺术馆	上海市	上海市	收藏展览		100.00	投资设立
上海海匠企业管理咨询有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00		投资设立
广州亚振家居有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商品销售	100.00		投资设立
杭州尚亚家居有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商品销售	100.00		投资设立
深圳亚振智能家居科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	商品销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
苏州亚振国际家居有限公司	33%	750,100.36		4,390,590.92
辽宁亚振家具有限公司	30%	-938,747.27		-4,628,696.17
北京亚振家具有限公司	20%	-1,555,823.25		-588,843.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州亚振	21,572,974.26	4,338,751.84	25,911,726.10	11,101,423.20	1,505,481.92	12,606,905.12	22,006,699.62	5,720,074.75	27,726,774.37	15,189,502.57	1,505,481.92	16,694,984.49
辽宁亚振	7,002,570.27	1,264,508.36	8,267,078.63	23,432,598.14	263,467.72	23,696,065.86	8,471,248.00	1,709,024.11	10,180,272.11	22,216,634.06	263,467.72	22,480,101.78
北京亚振	24,109,073.63	2,829,234.34	26,938,307.97	55,814,377.99	568,146.38	56,382,524.37	25,440,916.01	2,431,086.59	27,872,002.60	48,821,650.04	715,452.72	49,537,102.76

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州亚振	17,458,591.17	2,273,031.10	2,273,031.10	28,003.17	13,086,295.07	-1,136,385.38	-1,136,385.38	-982,661.18
辽宁亚振	5,884,243.81	-3,129,157.56	-3,129,157.56	483,180.80	7,625,246.17	-2,096,320.14	-2,096,320.14	-81,169.42
北京亚振	18,847,120.34	-7,779,116.24	-7,779,116.24	708,645.32	28,748,400.96	-2,987,580.16	-2,987,580.16	297,571.53

其他说明:
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于应收款项。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会用书面催款、诉诸法律等方式，以确保整体信用风险在可控的范围内。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金额，本公司没有提供其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，期末公司无外币金融资产及金融负债。

(2) 利率风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业 的表决权比例(%)
上海亚振投资有限公司	上海市	投资咨询	1,000.00	64.12%	64.12%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是高伟、户美云、高银楠

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见第九,在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈琴	其他
李昌莲	其他
周洪涛	其他
曹永宏	其他
徐海林	其他
陈娟	其他
谢鸿鸣	其他
李勇平	其他
钱海强	其他
徐辉	其他

张大春	其他
陈鲜红	其他
高飞	其他
张文涛	其他
户猛	其他
吴敏	其他
太原海博家居有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原海博家居有限公司	家具	953,354.37	486,507.18

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	227.54	332.90

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	太原海博家居有限公司	2,092,126.49	199,395.04	1,292,126.49	64,606.32
应收帐款	太原海博家居有限公司	1,492,002.50	84,690.36	1,408,866.97	70,443.35
应收帐款	户猛	217,316.70	217,316.70	223,316.70	223,316.70
应收帐款	吴敏	118,080.05	118,080.05	171,250.05	171,250.05
应收帐款	张文涛	85,040.10	85,040.10	85,040.10	85,040.10
应收帐示	徐辉	59,734.85	59,734.85	59,734.85	59,734.85
合计		4,064,300.69	764,257.10	3,069,085.11	674,391.37

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

根据江苏省南通市中级人民法院（2008）通中民二初字第 0145 号民事判决书判决，子公司南通亚振对南通锆炼实业（集团）有限公司 2007 年发生的 400 万元借款承担连带责任，该笔借款已逾期未偿还，南通亚振确认了 400 万元预计负债。

根据公司第三届董事会第一次临时会议决定，为符合要求的经销商供应链贷款提供担保，同时还实施反担保措施，包括不限于被担保对象的个人资产、公司股权抵押、质押等方式，担保金额不超过 3,000 万元人民币。截至 2019 年 06 月 30 日止，经销商已归还该担保项下贷款。

截至 2019 年 06 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	40,624,644.70
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	40,624,644.70
1 至 2 年	9,488,943.10
2 至 3 年	585,152.75
3 年以上	1,047,620.81
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	51,746,361.36

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	51,746,361.36	100.00	5,269,218.05	10.18	46,477,143.31	44,493,776.06	100.00	4,185,783.31	9.41	40,307,992.75
其中：										
帐龄分析法	51,746,361.36	100.00	5,269,218.05	10.18	46,477,143.31	44,493,776.06	100.00	4,185,783.31	9.41	40,307,992.75
合计	51,746,361.36	/	5,269,218.05	/	46,477,143.31	44,493,776.06	/	4,185,783.31	/	40,307,992.75

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 帐龄分析法

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,624,644.70	2,031,232.24	5.00
1-2 年	9,488,943.10	1,897,788.62	20.00
2-3 年	585,152.75	292,576.38	50.00
3 年以上	1,047,620.81	1,047,620.81	100.00
合计	51,746,361.36	5,269,218.05	10.18

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收货款	4,185,783.31	1,083,434.74			5,269,218.05
合计	4,185,783.31	1,083,434.74			5,269,218.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末审定数	占应收帐款期末余额的比例 (%)	坏帐准备
辽宁亚振家具有限公司	13,228,097.73	25.56	1,813,608.58
北京亚振家具有限公司	10,321,122.08	19.95	516,056.10
上海亚振国际贸易有限公司	10,177,835.78	19.67	508,891.79
哈尔滨卡洛奇名家居有限公司	2,527,459.64	4.88	126,372.98
苏州亚振国际家居有限公司	2,306,996.84	4.46	115,349.84

合 计	38,561,512.07	74.52	3,080,279.29
-----	---------------	-------	--------------

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	399,400.00	
应收股利		
其他应收款	18,615,223.34	12,140,798.91
合计	19,014,623.34	12,140,798.91

其他说明：

□适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
银行理财产品收益	399,400.00	
合计	399,400.00	

(2). 重要逾期利息

□适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用)	整个存续期预期信用损失(已发生信用)	

		减值)	减值)	
2019年1月1日余额	7,815,461.39		7,542,148.67	15,357,610.06
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,055,560.49			10,055,560.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	17,871,021.88		7,542,148.67	25,413,170.55

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	14,010,559.42
其中：1年以内分项	
1年以内小计	14,010,559.42
1至2年	4,970,195.39
2至3年	105,471.16
3年以上	922,198.48

3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	20,008,424.45

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付款	7,292,148.67	7,292,148.67
往来款	34,362,104.53	17,282,998.33
押金保证金	2,154,761.97	2,923,261.97
备用金	618,778.72	
合计	44,427,793.89	27,498,408.97

(9). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
代付款	7,292,148.67				7,292,148.67
往来款	6,961,234.42	10,553,156.13			17,514,390.55
押金保证金	1,104,226.97	-528,534.58			575,692.39
备用金		30,938.94			30,938.94
合计	15,357,610.06	10,055,560.49			25,413,170.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京亚振家具有限公司	往来款	13,493,853.26	1 年以内	30.37	13,493,853.26
戴锋	往来款	7,292,148.67	注 1	16.41	7,292,148.67

广州亚振家居有限公司	往来款	5,587,964.31	1 年以内	12.58	279,398.22
太原海博家居有限公司	往来款	2,092,126.49	注 2	4.71	199,395.04
杭州尚亚家居有限公司	往来款	2,079,599.72	注 3	4.68	346,280.49
合计	/	30,545,692.45	/	68.75	21,611,075.68

注 1: 其他应收款戴锋 1 年以内金额 63,3295.67 元, 1-2 年金额 6,658,853.00 元。

注 2: 其他应收款太原海博家居有限公司 1 年以内 1,460,201.69 元, 1-2 年金额 631,924.80 元。

注 3: 其他应收款杭州尚亚家居有限公司 1 年以内 464,263.00 元, 1-2 年金额 1,615,336.72 元。

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	116,534,601.79	7,000,000.00	109,534,601.79	116,534,601.79	7,000,000.00	109,534,601.79
对联营、合营企业投资						
合计	116,534,601.79	7,000,000.00	109,534,601.79	116,534,601.79	7,000,000.00	109,534,601.79

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通亚振东方家具有限公司	40,644,515.00			40,644,515.00		
苏州亚振国际家居有限公司	4,474,930.00			4,474,930.00		
上海亚振国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海亚振家具有限公司	16,415,156.79			16,415,156.79		
辽宁亚振家具有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		7,000,000.00
南京亚振家具有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海杰亦诚国际贸易有限公司						
上海海匠企业管理咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广州亚振家居有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
杭州尚亚家居有限公司						
深圳亚振智能家居科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	116,534,601.79			116,534,601.79		7,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,290,721.86	63,580,824.46	88,232,119.68	51,603,296.66
其他业务	3,048,800.93	2,567,493.24	4,235,899.44	3,128,617.03
合计	91,339,522.79	66,148,317.70	92,468,019.12	54,731,913.69

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,005,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

理财产品收益	960,630.29	1,646,937.19
合计	960,630.29	2,651,937.19

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,499.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,901,963.95	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	960,630.29	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-83,408.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	- 670,542.80	
少数股东权益影响额	-39,108.88	
合计	3,061,034.99	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.01	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.41	-0.13	-0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件

董事长：高伟

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 16 日

修订信息

适用 不适用