



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2021]21001510015号

广州尚品宅配家居股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州尚品宅配家居股份有限公司(以下简称“公司”或“尚品宅配”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(一) 家具及配套产品的收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、(二十五)“收入”和附注五、(三十三)“营业收入和营业成本”所述,2020年度合并报表营业收入为65.13亿元。其中,家具及配套产品的收入占比较大。由于收入为尚品宅配关键业绩指标之一,存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的风险,且家具及配套产品的收入系公司主要收入,故将家具及配套产品的收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对家具及配套产品的收入确认所执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解、评估并测试有关收入循环的内部控制,确认相关内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 对家具及配套产品的收入执行分析性复核程序,对比分析不同业务模式下主要产品的收入及毛利率变动情况;
- (3) 选取样本检查直营终端客户的销售合同、安装确认单,复核终端客户名称、家庭地址是否真实有效;
- (4) 选取样本检查加盟商的合同、销售订单、发货运输单据、银行回单等资料;
- (5) 向加盟商函证确认销售额及货款结算余额;
- (6) 执行相关收入的截止性测试,并关注期后回款及退货情况。



(二) 销售费用的完整性

1、事项描述

如附注五、(三十五)“销售费用”所述，2020年度合并报表销售费用为15.81亿元，占营业收入的比例为24.28%，由于销售费用可能因为报销不及时、计提不完整而导致当期费用少记，且当期销售费用金额重大，故作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对销售费用的完整性所执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评估并测试与销售费用完整性相关的内部控制，确认相关内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 计算并分析各月份各项销售费用占比以及变动的合理性；
- (3) 结合公司员工名册、工资表，分析销售人员工资薪酬的合理性；
- (4) 选取样本检查广告合同，复核广告费的分摊与计提；
- (5) 选取样本检查租赁合同，复核租赁费的分摊与计提；
- (6) 执行销售费用的截止性测试，关注是否存在重大跨期情况。

四、其他信息

尚品宅配管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括尚品宅配2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督尚品宅配的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动资产：			
货币资金	五、(一)	1,039,474,516.47	1,522,383,058.25	短期借款	五、(十九)	28,010,167.83	-
结算备付金		-	-	拆入资金		-	-
拆出资金		-	-	交易性金融资产		-	-
衍生金融资产	五、(二)	1,127,000,000.00	1,150,000,000.00	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、(三)	21,193,350.35	7,825,157.95	应收票据		-	-
应收账款	五、(四)	99,053,509.64	55,521,251.01	应收账款	五、(二十)	691,332,492.17	833,283,107.39
应收款项融资		-	-	应收款项	五、(二十一)	1,308,432,543.02	1,318,805,886.05
预付款项	五、(五)	60,822,755.13	52,166,218.06	合同负债		-	-
应收保费		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保账款		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
应收分保合同准备金		-	-	代理买卖证券款		-	-
其他应收款	五、(六)	57,165,017.46	57,069,122.59	代理承销证券款		-	-
其中：应收利息		-	-	应付职工薪酬	五、(二十二)	115,419,681.43	84,273,719.55
买入返售金融资产		-	-	应交税费	五、(二十三)	54,023,528.27	101,174,726.94
存货	五、(七)	944,388,747.19	814,255,380.83	其他应付款	五、(二十四)	195,057,692.16	204,607,977.61
持有待售资产		-	-	应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	应付手续费及佣金		-	-
其他流动资产	五、(九)	125,808,258.94	82,398,101.56	应付分保账款		-	-
流动资产合计		3,476,675,059.17	3,741,618,290.05	持有待售负债		-	-
非流动资产：				一年内到期的非流动负债		-	-
发放贷款和垫款		-	-	其他流动负债	五、(二十五)	163,444,684.81	105,000.00
债权投资		-	-	流动负债合计		2,555,720,789.69	2,542,250,417.77
其他债权投资		-	-	非流动负债：			
长期应收款		-	-	保险合同准备金		-	-
长期股权投资	五、(十)	11,450,278.21	-	长期借款	五、(二十六)	111,367,643.44	-
其他权益工具投资	五、(十一)	1,050,000.00	-	应付债券		-	-
其他非流动金融资产		-	-	其中：优先股		-	-
投资性房地产		-	-	永续债		-	-
固定资产	五、(十二)	1,749,795,819.57	892,170,744.40	租赁负债		-	-
在建工程	五、(十三)	270,725,509.89	783,445,814.18	长期应付款		-	-
生产性生物资产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
油气资产		-	-	预计负债		-	-
使用权资产		-	-	递延收益		-	-
无形资产	五、(十四)	480,743,057.09	417,766,565.54	递延所得税负债		-	-
开发支出	五、(十五)	88,267,255.07	80,312,276.87	其他非流动负债		-	-
商誉		-	-	非流动负债合计		178,653,120.96	57,647,810.56
长期待摊费用	五、(十六)	56,696,930.08	94,294,410.18	负债合计		2,734,373,910.65	2,599,898,228.33
递延所得税资产	五、(十七)	60,091,708.26	37,043,381.88	所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动资产	五、(十八)	43,937,592.11	71,007,902.17	实收资本(或股本)		198,675,000.00	198,675,000.00
其他非流动资产		2,762,758,150.28	2,376,041,095.22	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		6,239,433,209.45	6,117,659,385.27	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		-	-
				减：库存股	五、(二十九)	1,500,773,022.96	1,504,652,032.30
				其他综合收益	五、(三十)	49,998,612.09	59,698,420.80
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、(三十一)	84,989,233.04	76,476,080.03
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、(三十二)	1,770,589,905.07	1,796,908,005.32
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		3,505,028,518.98	3,517,026,316.85
				少数股东权益		30,779.82	734,840.09
				所有者权益(或股东权益)合计		3,505,059,298.80	3,517,761,156.94
资产总计		6,239,433,209.45	6,117,659,385.27	负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,239,433,209.45	6,117,659,385.27



法定代表人：
张蔚文

主管会计工作负责人：
张蔚文

会计机构负责人：
张蔚文

合并利润表

2020年度

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		6,513,432,197.51	7,260,786,804.80
其中：营业收入	五、(三十三)	6,513,432,197.51	7,260,786,804.80
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,473,617,308.72	6,739,863,698.39
其中：营业成本	五、(三十三)	4,348,782,596.80	4,242,679,823.95
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(三十四)	52,659,635.67	56,597,617.64
销售费用	五、(三十五)	1,581,236,212.38	1,971,734,035.98
管理费用	五、(三十六)	331,665,043.09	335,128,831.04
研发费用	五、(三十七)	156,443,536.55	136,046,730.60
财务费用	五、(三十八)	2,830,284.23	-2,323,340.82
其中：利息费用		442,770.34	-
利息收入		10,099,891.64	9,195,997.66
加：其他收益	五、(三十九)	44,713,661.08	50,920,996.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	36,380,150.51	57,711,038.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		280,304.21	-451,322.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-6,321,481.92	-3,265,358.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-316,326.54	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-1,025,271.43	-2,128,921.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,245,620.49	624,160,860.87
加：营业外收入	五、(四十四)	2,077,090.92	3,486,371.90
减：营业外支出	五、(四十五)	6,245,051.63	6,126,865.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,077,659.78	621,520,367.37
减：所得税费用	五、(四十六)	8,379,507.29	92,897,826.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,698,152.49	528,622,541.17
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,698,152.49	528,622,541.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		101,402,212.76	528,398,840.90
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-704,060.27	223,700.27
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
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		100,698,152.49	528,622,541.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,402,212.76	528,398,840.90
归属于少数股东的综合收益总额		-704,060.27	223,700.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	2.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	2.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

项 目	附注	2020年度	2019年度	目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		7,517,108,005.30	8,213,825,299.30	取得投资收益收到的现金		37,920,837.08	61,652,102.77
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,522,316.06	1,368,210.39
向中央银行借款净增加额		-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十七）	8,660,000,000.00	11,504,060,000.00
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	投资活动现金流入小计		8,699,443,153.14	11,567,080,313.16
收到再保业务现金净额		-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		592,141,527.80	802,825,680.86
保户储金及投资款净增加额		-	-	投资支付的现金		12,219,974.00	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	质押贷款净增加额		-	-
拆入资金净增加额		-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-	支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十七）	8,657,000,000.00	11,393,000,000.00
代理买卖证券收到的现金净额		-	-	投资活动现金流出小计		9,291,361,501.80	12,195,825,680.86
收到的税费返还		53,457,550.62	3,686,939.23	投资活动产生的现金流量净额		-591,918,348.66	-628,745,367.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	101,970,364.76	103,197,421.80	三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
经营活动现金流入小计		7,672,535,920.68	8,320,709,660.33	吸收投资收到的现金		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		4,554,240,900.26	4,206,376,619.53	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
客户贷款及垫款净增加额		-	-	取得借款收到的现金		139,380,198.28	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	11,969,066.67	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	筹资活动现金流入小计		151,349,264.95	-
拆出资金净增加额		-	-	偿还债务支付的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,624,545,236.86	1,629,856,857.18	支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	67,984,894.74	3,554,861.51
支付的各项税费		449,129,429.21	570,863,539.85	筹资活动现金流出小计		188,072,589.57	122,762,021.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	912,584,384.99	1,294,719,313.21	筹资活动产生的现金流量净额		-36,723,324.62	-122,762,021.51
经营活动现金流出小计		7,540,499,951.32	7,701,816,329.77	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,024,696.05	460,910.10
经营活动产生的现金流量净额		132,035,969.36	618,893,330.56	五、现金及现金等价物净增加额		-501,630,399.97	-132,153,148.55
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		1,516,260,842.89	1,648,413,991.44
				六、期末现金及现金等价物余额		1,014,630,442.92	1,516,260,842.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币



项目	2020年度											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)	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	少数股东权益	
一、上年期末余额	198,678,600.00	1,504,652,052.30	59,688,420.80	-	-	76,476,080.03	-	1,796,908,005.32	-	3,517,026,316.85	734,840.09	3,517,761,156.94
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	198,678,600.00	1,504,652,052.30	59,688,420.80	-	-	76,476,080.03	-	1,796,908,005.32	-	3,517,026,316.85	734,840.09	3,517,761,156.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,600.00	-3,879,029.34	-9,689,778.71	-	-	8,513,153.01	-	-26,318,100.25	-	-11,997,797.87	-704,060.27	-12,701,858.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	101,402,212.76	-	101,402,212.76	-704,060.27	100,698,152.49
(二) 所有者投入和减少资本	-3,600.00	-3,879,029.34	-9,689,778.71	-	-	-	-	-	-	5,807,149.37	-	5,807,149.37
1. 所有者投入的普通股	-3,600.00	21,228,550.92	-	-	-	-	-	-	-	21,224,950.92	-	21,224,950.92
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	-	-25,107,580.26	-59,688,420.80	-	-	-	-	-	-	34,580,840.54	-	34,580,840.54
4. 其他	-	-	49,998,642.09	-	-	-	-	-	-	-49,998,642.09	-	-49,998,642.09
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-127,720,313.01	-	-119,207,160.00	-	-119,207,160.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-8,513,153.01	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-119,207,160.00	-	-119,207,160.00	-	-119,207,160.00
4. 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、本期末余额	198,675,000.00	1,500,773,022.96	49,998,642.09	-	-	84,989,233.04	-	1,770,589,905.07	-	3,367,276,118.98	30,779.82	3,505,059,298.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：张磊

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币

编制单位: 杭州尚品宅配家居股份有限公司

项目	2019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 优先股	永续债	其他	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		
一、上年期末余额	198,678,600.00	-	-	-	1,492,897,370.39	109,409,557.40	-	65,041,505.62	-	1,399,602,570.57	-	3,046,810,489.18	509,400.82	3,047,319,890.00
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	13,417.15	-	-465,088.89	-	-451,671.74	1,739.00	-449,932.74
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	198,678,600.00	-	-	-	1,492,897,370.39	109,409,557.40	-	65,054,922.77	-	1,399,137,481.68	-	3,046,358,817.44	511,139.82	3,046,869,957.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	11,754,681.91	-49,721,136.60	-	11,421,157.26	-	397,770,523.64	-	470,667,499.41	223,700.27	470,891,199.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	528,398,840.90	-	528,398,840.90	223,700.27	528,622,541.17
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	11,754,681.91	-49,721,136.60	-	-	-	-	-	61,475,818.51	-	61,475,818.51
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,721,136.60	-	49,721,136.60
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	-	-	-	-	11,754,681.91	-	-	-	-	-	-	11,754,681.91	-	11,754,681.91
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-130,628,317.26	-	-119,207,160.00	-	-119,207,160.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,421,157.26	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,207,160.00	-	-119,207,160.00	-	-119,207,160.00
4. 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	198,678,600.00	-	-	-	1,504,652,052.30	59,688,420.80	-	76,476,080.03	-	1,796,908,005.32	-	3,517,024,316.85	734,840.09	3,517,761,156.94

法定代表人:

主管会计工作负责人: 张高波

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2020年12月31日

单位：人民币

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		170,736,999.74	458,713,489.86	短期借款		-	-
交易性金融资产		95,000,000.00	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收账款	十五、(一)	16,251,934.16	7,758,719.76	应付账款		33,577,370.59	186,472,561.42
应收款项融资		-	-	预收款项		31,349,488.46	393,772,696.50
应付账款		-	-	合同负债		364,548,046.29	-
预付款项		414,271,560.98	670,163,889.97	应付职工薪酬		22,758,857.90	17,242,388.63
其他应收款	十五、(二)	685,481,724.06	155,551,076.57	应交税费		9,947,452.42	15,821,334.86
其中：应收利息		-	-	其他应付款		428,423,442.19	182,647,354.68
应收股利		-	-	其中：应付利息		-	-
存货		3,477,095.74	5,370,440.31	应付股利		-	-
合同资产		517,574.10	-	持有待售负债		-	-
持有待售资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他流动负债		46,695,883.79	-
其他流动资产		97,358.49	37,577.65	流动负债合计		937,300,541.64	795,956,336.09
流动资产合计		1,385,834,247.27	1,297,595,194.12	非流动资产：			
非流动资产：				长期借款		-	-
债权投资		-	-	应付债券		-	-
其他债权投资		-	-	其中：优先股		-	-
长期应收款		-	-	永续债		-	-
长期股权投资	十五、(三)	1,639,047,765.00	1,599,157,209.93	租赁负债		-	-
其他权益工具投资		1,050,000.00	-	长期应付款		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产		5,360,511.71	6,226,950.31	递延收益		-	464,020.68
在建工程		-	-	递延所得税负债		-	-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	非流动负债合计		937,300,541.64	464,020.68
使用权资产		-	-	负债合计		1,988,675,000.00	1,988,678,600.00
无形资产		1,715,799.17	2,653,843.92	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出		-	-	实收资本(或股本)		-	-
商誉		-	-	其他权益工具		22,389,213.56	-
长期待摊费用		11,838,968.87	22,389,213.56	其中：优先股		4,362,394.86	-
递延所得税资产		1,184,219.05	4,362,394.86	永续债		1,225,179.24	-
其他非流动资产		190,179.24	1,225,179.24	资本公积		1,636,014,791.82	1,504,652,052.30
非流动资产合计		1,660,387,443.04	1,636,014,791.82	减：库存股		-	59,688,420.80
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		84,989,233.04	76,476,080.03
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		374,482,534.76	417,071,317.64
				所有者权益(或股东权益)合计		2,108,921,148.67	2,137,189,629.17
资产总计		3,046,221,690.31	2,933,609,985.94	负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,046,221,690.31	2,933,609,985.94

法定代表人：

李臣

主管会计工作负责人：

李臣

会计机构负责人：

李臣

母公司利润表

2020年度

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、（四）	2,737,902,118.92	2,961,121,822.66
减：营业成本	十五、（四）	2,146,038,480.41	2,275,462,211.52
税金及附加		9,180,335.29	10,531,116.83
销售费用		392,166,817.16	448,602,221.53
管理费用		59,749,792.64	72,298,393.39
研发费用		23,547,119.06	22,452,190.70
财务费用		-815,382.26	-887,836.65
其中：利息费用		336,124.15	-
利息收入		1,815,303.16	1,579,940.15
加：其他收益		1,994,807.39	4,471,644.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	2,654,425.18	12,041,815.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（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）		458,182.05	-1,210,484.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-63,688.87	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		49,720.82	-278,062.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,128,403.19	147,688,438.07
加：营业外收入		1,405,919.68	2,779,347.60
减：营业外支出		2,392,650.41	1,367,413.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,141,672.46	149,100,371.76
减：所得税费用		27,010,142.33	34,888,799.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,131,530.13	114,211,572.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,131,530.13	114,211,572.63
（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		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		85,131,530.13	114,211,572.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

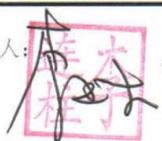
2020年度

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

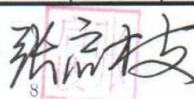
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,094,327,712.95	3,384,201,994.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		383,791,534.71	114,095,229.45
经营活动现金流入小计		3,478,119,247.66	3,498,297,224.22
购买商品、接受劳务支付的现金		2,293,477,442.06	3,196,838,073.66
支付给职工以及为职工支付的现金		169,506,751.95	176,572,694.29
支付的各项税费		102,306,648.91	157,474,821.75
支付其他与经营活动有关的现金		895,166,891.23	830,254,298.43
经营活动现金流出小计		3,460,457,734.15	4,361,139,888.13
经营活动产生的现金流量净额		17,661,513.51	-862,842,663.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	8,753,351.41
取得投资收益收到的现金		2,813,690.69	12,764,324.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		642,327.25	276,241.39
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		1,896,500,000.00	4,383,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,899,956,017.94	4,405,293,917.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,211,801.84	4,564,878.71
投资支付的现金		43,370,000.00	45,603,351.41
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		1,991,500,000.00	3,156,500,000.00
投资活动现金流出小计		2,039,081,801.84	3,206,668,230.12
投资活动产生的现金流量净额		-139,125,783.90	1,198,625,687.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,543,284.15	119,207,160.00
支付其他与筹资活动有关的现金		49,998,642.09	-
筹资活动现金流出小计		169,541,926.24	119,207,160.00
筹资活动产生的现金流量净额		-169,541,926.24	-119,207,160.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-291,006,196.63	216,575,863.32
加：期初现金及现金等价物余额		458,213,489.86	241,637,626.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		167,207,293.23	458,213,489.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：广州商品宅配家居股份有限公司
 单位：元 币种：人民币

项目	2020年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	198,678,600.00	-	-	-	1,504,652,052.30	59,688,420.80	-	-	76,476,080.03	-	417,071,317.64	-	2,137,189,629.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	198,678,600.00	-	-	-	1,504,652,052.30	59,688,420.80	-	-	76,476,080.03	-	417,071,317.64	-	2,137,189,629.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,600.00	-	-	-	-3,879,029.34	-9,689,778.71	-	-	8,513,153.01	-	-42,588,782.88	-	-28,268,480.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,131,530.13	-	85,131,530.13
(二) 所有者投入和减少资本	-3,600.00	-	-	-	-3,879,029.34	-9,689,778.71	-	-	-	-	-	-	5,807,149.37
1.所有者投入的普通股	-3,600.00	-	-	-	21,228,550.92	-	-	-	-	-	-	-	21,224,950.92
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	-	-	-	-	-25,107,580.26	-59,688,420.80	-	-	-	-	-	-	34,580,840.54
4.其他	-	-	-	-	-	49,998,642.09	-	-	-	-	-	-	-49,998,642.09
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,513,153.01	-	-127,720,313.01	-	-119,207,160.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,513,153.01	-	-8,513,153.01	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,207,160.00	-	-119,207,160.00
4.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、本期末余额	198,675,000.00	-	-	-	1,500,773,022.96	49,998,642.09	-	-	84,989,233.04	-	374,482,584.76	-	2,108,921,148.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 广州尚品宅配家居股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	2019年度		一般风 险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积				
一、上年期末余额	198,678,600.00	-	-	-	1,492,897,370.39	109,409,557.40	-	65,041,505.62	-	433,367,307.92	-	2,080,575,226.53
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	13,417.15	-	120,754.35	-	134,171.50
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	198,678,600.00	-	-	-	1,492,897,370.39	109,409,557.40	-	65,054,922.77	-	433,488,062.27	-	2,080,709,398.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	11,754,681.91	-49,721,136.60	-	11,421,157.26	-	-16,416,744.63	-	56,480,231.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114,211,572.63	-	114,211,572.63
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	11,754,681.91	-49,721,136.60	-	-	-	-	-	61,475,818.51
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-49,721,136.60	-	-	-	-	-	49,721,136.60
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	-	-	-	-	11,754,681.91	-	-	-	-	-	-	11,754,681.91
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	11,421,157.26	-	-130,628,317.26	-	-119,207,160.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	11,421,157.26	-	-11,421,157.26	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,207,160.00	-	-119,207,160.00
(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、本期末余额	198,678,600.00	-	-	-	1,504,652,052.30	59,688,420.80	-	76,476,080.03	-	417,071,317.64	-	2,137,189,629.17

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

注册地址：广州市天河区花城大道85号3501房之自编01-05单元。

总部办公地址：广州市天河区花城大道85号3501房之自编01-05单元。

主要经营活动：公司属于家具制造行业，主要从事全屋板式家具的定制生产及销售、配套家居产品的销售。

财务报告批准报出日：2021年4月27日。

(二) 合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本年合并范围的变动详见本附注六、“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十五）固定资产”、“三、（十八）无形资产”、“三、（二十五）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司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。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核

算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

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

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

（1）增加子公司以及业务

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

项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者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。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(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（或者即期汇率的近似汇率）折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

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

1. 金融资产

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

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

2. 债务工具

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

以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际

利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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

3. 权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。此外,将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

4. 减值

对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等,公司以预期信用损失为基础计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与

预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法：

公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法：

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法：

年末，计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

金融资产信用损失的确定方法：

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按

照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，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。

应收账款

应收账款组合1：加盟商客户

应收账款组合2：工程单客户

应收账款组合3：其他客户

应收账款组合4：合并报表范围内公司

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金、押金

其他应收款组合2：代垫职工社保、公积金、个税

其他应收款组合3：员工备用金及其他

其他应收款组合4：合并报表范围内公司

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

5. 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

—收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

—该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

6. 金融负债

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

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

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

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

7. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负

债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十一） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、产成品、半成品、委托加工物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法

各类存货购入按实际成本入账，发出采用加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1） 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2） 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十二） 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十三） 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

2. 持有待售的会计处理方法

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

内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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。

(十四) 长期股权投资

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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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初始投资成本：

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

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，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失

的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

固定资产分类：房屋建筑物、生产设备、运输工具、办公设备、其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 3%-5%）确定其折旧率，具体如下：

类别	估计使用年限	年折旧率(%)
(1)房屋建筑物	30年	3.17
(2)生产设备	10年	9.5
(3)运输工具	5-10年	9.5-19
(4)办公设备	3-5年	19-31.67
(5)其他设备	3-5年	19-31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法参见附注三、（十九）长期资产减值。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十六) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

在建工程减值准备的确认标准、计提方法参见附注三、(十九)长期资产减值。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产按取得时实际成本计价，其中外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；自行开发的无形资产，企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用

的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的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，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：（1）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；（2）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。

本公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 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。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上

述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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真实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。

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（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应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。

（3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十五） 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1） 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2） 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入计量原则：

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

(1) 加盟商模式

加盟商将经客户确认的销售订单发送至本公司，同时向本公司支付定金后，本公司按照订单安排生产。一般情况下，本公司在收到加盟商支付全部货款后发货，并由加盟商负责安装。本公司在加盟商收到货物后确认销售收入。

(2) 直营零售模式

直营专卖店在收取一定比例的定金后，将经客户确认的销售订单传回本公司，本公司按照订单安排生产。直营专卖店在收到客户余下的货款后通知本公司发货，并由本公司负责安装。本公司在产品发出给客户，并安装完成后确认销售收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

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

(2) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十九) 经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

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7月，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。本公司自规定之日起开始执行。	公司于2020年4月17日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》（公告编号：2020-032）	详见其他说明（1）

其他说明：

（1）2017年7月5日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。新收入准则具体政策详见附注三、（二十五）。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，

对可比期间信息不予调整。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过，采用变更后会计政策编制的2020年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响，相应财务报表项目变动详见附注 三、（三十一）3. 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3. 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	55,521,251.01	55,222,420.25	-298,830.76
合同资产	-	298,830.76	298,830.76
预收款项	1,318,805,886.05	-	-1,318,805,886.05
合同负债	-	1,171,069,821.70	1,171,069,821.70
其他流动负债	105,000.00	147,841,064.35	147,736,064.35

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	7,758,719.76	7,710,006.53	-48,713.23
合同资产	-	48,713.23	48,713.23
预收款项	393,772,696.50	-	-393,772,696.50
合同负债	-	349,030,693.16	349,030,693.16
其他流动负债	-	44,742,003.34	44,742,003.34

调整情况说明：

- （1）应收账款中属于合同质保金的部分转入合同资产。
- （2）按合同预收的客户款项价税分离后分别转入合同负债与其他流动负债。

四、 税项

（一） 主要税种及税率情况

税种	税率	计税依据
增值税	6%、9%、13%	应税收入
城市维护建设税	7%	应缴流转税额
教育费附加	3%	应缴流转税额
地方教育附加	1.5%、2%	应缴流转税额
企业所得税	15%、16.5%、25%	应纳税所得额

本公司及子公司适用的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
广州尚品宅配家居股份有限公司	25%
佛山维尚家具制造有限公司	15%
广州新居网家居科技有限公司	15%
上海尚东家居用品有限公司	25%
北京尚品宅配家居用品有限公司	25%
南京尚品宅配家居用品有限公司	25%
武汉尚品宅配家居用品有限公司	25%
厦门尚品宅配家居用品有限公司	25%
成都尚品宅配家居用品有限公司	25%
广州市圆方计算机软件工程有限公司	15%
广州维意家居用品有限公司	25%
北京维意家居用品有限公司	25%
深圳维意定制家居用品有限公司	25%
长沙维意家居用品有限公司	25%
济南维意家居用品有限公司	25%
无锡维尚家居科技有限公司	25%
成都维尚家居科技有限公司	25%
广州尚品宅配产业投资有限公司	25%
佛山安美居家居科技服务有限公司	25%
佛山维尚家居科技有限公司	25%
尚品宅配（香港）国际有限公司	16.5%
佛山维意产业投资有限公司	25%
尚品宅配（广州）全屋智能家居有限公司	25%

（二）税收优惠

（1）本公司之子公司广州市圆方计算机软件工程有限公司（以下简称“圆方软件”）属于软件企业，根据财政部、国家税务总局下发的《财政部国家税务总局关于软件产品

增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 2019年本公司之子公司佛山维尚家具制造有限公司（以下简称“佛山维尚”）通过广东省2019年度广东省高新技术企业重新认定，优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日。报告期，按15%计缴所得税。

(3) 2020年本公司之子公司圆方软件通过广东省2020年度广东省高新技术企业重新认定，优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日。报告期，按15%计缴所得税。

(4) 2018年本公司之子公司广州新居网家居科技有限公司（以下简称“新居网”）通过广东省2018年度广东省高新技术企业认定，优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。报告期，按15%计缴所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2020年12月31日，“期初”指2020年1月1日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,134.21	278,829.53
银行存款	995,149,535.37	1,486,813,252.22
其他货币资金	44,244,846.89	35,290,976.50
合计	1,039,471,516.47	1,522,383,058.25
其中：存放在境外的款项总额	9,216,084.02	12,750,059.65
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	24,841,073.55	6,122,215.36

1. 截至2020年12月31日，其他货币资金余额主要系存放在支付宝等第三方支付平台款、信用证保证金、保函保证金、在途资金、质押存款及受冻结资金。

2. 报告期末货币资金受限的情况见附注五、（四十九）。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,127,000,000.00	1,150,000,000.00
其中：银行理财及结构性存款	1,127,000,000.00	1,150,000,000.00
合计	1,127,000,000.00	1,150,000,000.00

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	400,000.00	100,000.00
商业承兑票据	20,793,350.35	7,725,157.95
合计	21,193,350.35	7,825,157.95

2. 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	1,019,766.91
合计	-	1,019,766.91

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,295,476.43	100.00	1,102,126.08	4.94	21,193,350.35
其中：银行承兑汇票	400,000.00	1.79	-	-	400,000.00
商业承兑汇票	21,895,476.43	98.21	1,102,126.08	5.03	20,793,350.35
合计	22,295,476.43	100.00	1,102,126.08	4.94	21,193,350.35

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,189,170.63	100.00	364,012.68	4.45	7,825,157.95
其中：银行承兑汇票	100,000.00	1.22	-	-	100,000.00
商业承兑汇票	8,089,170.63	98.78	364,012.68	4.50	7,725,157.95
合 计	8,189,170.63	100.00	364,012.68	4.45	7,825,157.95

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	364,012.68	738,113.40	-	-	-	1,102,126.08
合 计	364,012.68	738,113.40	-	-	-	1,102,126.08

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内 (含1年)	102,770,520.66
1—2年 (含2年)	4,069,531.52
2—3年 (含3年)	282,400.11
3年以上	-
小计	107,122,452.29
减：坏账准备	8,068,942.65
合 计	99,053,509.64

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	107,122,452.29	100.00	8,068,942.65	7.53	99,053,509.64
其中：加盟商客户	37,386,443.85	34.90	2,364,943.26	6.33	35,021,500.59
工程单客户	60,012,308.73	56.02	4,089,127.46	6.81	55,923,181.27
其他客户	9,723,699.71	9.08	1,614,871.93	16.61	8,108,827.78
合计	107,122,452.29	100.00	8,068,942.65	7.53	99,053,509.64

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,050.52	0.05	28,050.52	100.00	-
按组合计提坏账准备	57,428,355.77	99.95	2,205,935.52	3.84	55,222,420.25
其中：加盟商客户	12,621,852.41	21.97	278,914.26	2.21	12,342,938.15
工程单客户	38,787,270.23	67.50	1,835,857.67	4.73	36,951,412.56
其他客户	6,019,233.13	10.48	91,163.59	1.51	5,928,069.54
合计	57,456,406.29	100.00	2,233,986.04	3.89	55,222,420.25

按组合计提坏账准备：

组合1：加盟商客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	35,237,978.09	1,263,587.46	3.59
1-2年(含2年)	2,060,395.87	1,013,285.91	49.18
2-3年(含3年)	88,069.89	88,069.89	100.00
3年以上	-	-	-
合计	37,386,443.85	2,364,943.26	

组合2：工程单客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	58,573,312.55	2,948,333.92	5.03
1—2年 (含2年)	1,285,753.68	987,551.04	76.81
2—3年 (含3年)	153,242.50	153,242.50	100.00
3年以上	-	-	-
合计	60,012,308.73	4,089,127.46	

组合3：其他客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,959,230.02	850,402.24	9.49
1—2年 (含2年)	723,381.97	723,381.97	100.00
2—3年 (含3年)	41,087.72	41,087.72	100.00
3年以上	-	-	-
合计	9,723,699.71	1,614,871.93	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
2,233,986.04	5,863,019.13	28,050.52	12.00	-	8,068,942.65

4. 本期核销应收账款12.00元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
非关联方	22,544,211.30	21.05	1,134,780.67
非关联方	5,030,216.41	4.70	253,199.91
非关联方	3,689,789.18	3.44	185,728.45
非关联方	3,378,697.22	3.15	170,069.39
非关联方	3,196,993.66	2.98	160,923.20
合计	37,839,907.77	35.32	1,904,701.62

6. 截止2020年12月31日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 截止2020年12月31日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	60,041,339.17	98.72	51,935,430.30	99.56
1至2年 (含2年)	781,415.96	1.28	230,787.76	0.44
2至3年 (含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	60,822,755.13	100.00	52,166,218.06	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付款项汇总金额为 17,005,487.44 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 27.96%。

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	57,165,017.46	57,069,122.59
合计	57,165,017.46	57,069,122.59

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内 (含1年)	21,098,085.48
1—2年 (含2年)	11,390,417.05
2—3年 (含3年)	18,923,490.39
3年以上	26,201,131.20
小计	77,613,124.12
减：坏账准备	20,448,106.66
合计	57,165,017.46

账龄超过三年的其他应收款主要系租赁物业的保证金和押金。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	69,663,814.80	69,574,511.70
代垫职工社保、公积金、个税	7,445,650.89	7,927,298.24
员工备用金及其他	503,658.43	665,027.40
合计	77,613,124.12	78,166,837.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来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)	
2020年1月1日余额	1,584,115.05	19,274,907.70	238,692.00	21,097,714.75
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-14,226.20	-400,991.07	415,217.27	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	563,916.21	-563,916.21	-	-
本期计提	-	-	557,620.20	557,620.20
本期转回	531,935.37	277,284.92	-	809,220.29
本期收回	-	-	2,360.00	2,360.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	61,676.00	338,692.00	400,368.00
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	1,601,869.69	17,971,039.50	875,197.47	20,448,106.66

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	其他	
单项计提	238,692.00	557,620.20	-2,360.00	338,692.00	415,217.27	875,197.47
按组合计提	20,859,022.75	-	809,220.29	61,676.00	-415,217.27	19,572,909.19
合计	21,097,714.75	557,620.20	806,860.29	400,368.00	-	20,448,106.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	400,368.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金、押金	1,707,673.51	1年以内	2.20	51,230.21
		2,476,751.92	1-2年	3.19	74,302.56
		816,235.00	2-3年	1.05	24,487.05
		940,527.07	3年以上	1.21	28,215.81
第二名	保证金、押金	5,107,072.00	2-3年	6.58	3,759,329.53
第三名	保证金、押金	487,561.24	1年以内	0.63	14,626.84
		156,803.88	1-2年	0.20	4,704.12
		536,501.42	2-3年	0.69	16,095.04
		4,092,708.67	3年以上	5.27	122,781.26
第四名	保证金、押金	4,951,675.80	1-2年	6.38	148,550.27
第五名	代缴个税款	3,474,663.10	1年以内	4.48	104,239.89
合计	--	24,748,173.61	--	31.89	4,348,562.58

(7) 涉及政府补助的其他应收款：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	321,638,475.58	-	321,638,475.58	279,699,835.18	-	279,699,835.18
半成品	34,167,058.91	-	34,167,058.91	42,375,563.64	-	42,375,563.64
库存商品	520,399,216.69	-	520,399,216.69	462,378,268.67	-	462,378,268.67

委托加工物资	54,151,663.54	-	54,151,663.54	23,152,733.31	-	23,152,733.31
合同履约成本	14,032,332.47	-	14,032,332.47	6,648,979.83	-	6,648,979.83
合计	944,388,747.19	-	944,388,747.19	814,255,380.63	-	814,255,380.63

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	-	-	-	-	-	-
半成品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

3. 报告期内不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

4. 报告期内存货余额无借款费用资本化金额。

5. 报告期内存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情况。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

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
合同质保金	2,102,320.05	330,416.06	1,771,903.99	312,920.28	14,089.52	298,830.76
合计	2,102,320.05	330,416.06	1,771,903.99	312,920.28	14,089.52	298,830.76

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同质保金	316,326.54	-	-	账龄迁徙
合计	316,326.54	-	-	--

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	69,770,921.75	77,288,705.08
预缴所得税	5,711,865.49	5,109,396.48

期限短于一年的保本保息类收益凭证及其应计利息	50,325,471.70	-
合计	125,808,258.94	82,398,101.56

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
广州优智生活智能科技服务有限公司	-	-	-	280,304.21	-	-	-	-	-	280,304.21	-
河南汇森威家居用品有限公司	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
海南林尚国际贸易有限公司	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
Cutler Homotech Holdings Inc.	-	9,169,974.00	-	-	-	-	-	-	-	9,169,974.00	-
小计	-	11,169,974.00	-	280,304.21	-	-	-	-	-	11,450,278.21	-
合计	-	11,169,974.00	-	280,304.21	-	-	-	-	-	11,450,278.21	-

河南汇森威家居用品有限公司、海南林尚国际贸易有限公司、Cutler Homotech Holdings Inc. 系公司临近 2020 年 12 月末出资，本期没有产生投资损益。

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
广东中创智家科学研究所有限公司	1,050,000.00	-
合计	1,050,000.00	-

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东中创智家科学研究有限公司	-	-	-	-	根据管理层持有意图判断	-
合计	-	-	-	-	-	-

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,749,795,819.57	892,170,744.40
固定资产清理	-	-
合计	1,749,795,819.57	892,170,744.40

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	428,464,656.06	678,542,162.64	27,914,723.79	74,910,582.91	22,284,689.69	1,232,116,815.09
2. 本期增加金额	582,456,967.70	345,230,692.39	5,139,211.26	14,164,891.71	24,753,232.02	971,744,995.08
(1) 购置	-	22,233,453.58	5,139,211.26	14,164,891.71	18,241,997.96	59,779,554.51
(2) 在建工程转入	582,456,967.70	322,997,238.81	-	-	6,511,234.06	911,965,440.57
3. 本期减少金额	-	9,477,606.84	1,044,046.15	2,658,132.89	486,733.41	13,666,519.29
(1) 处置或报废	-	9,477,606.84	1,044,046.15	2,658,132.89	486,733.41	13,666,519.29
4. 期末余额	1,010,921,623.76	1,014,295,248.19	32,009,888.90	86,417,341.73	46,551,188.30	2,190,195,290.88
二、累计折旧						
1. 期初余额	56,966,275.74	204,012,477.05	15,620,851.70	50,688,596.59	12,657,869.61	339,946,070.69
2. 本期增加金额	22,336,711.11	72,043,359.47	3,721,579.95	9,012,495.03	4,543,946.50	111,658,092.06
(1) 计提	22,336,711.11	72,043,359.47	3,721,579.95	9,012,495.03	4,543,946.50	111,658,092.06
3. 本期减少金额	-	7,652,416.40	603,865.65	2,484,464.70	463,944.69	11,204,691.44
(1) 处置或报废	-	7,652,416.40	603,865.65	2,484,464.70	463,944.69	11,204,691.44
4. 期末余额	79,302,986.85	268,403,420.12	18,738,566.00	57,216,626.92	16,737,871.42	440,399,471.31
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	931,618,636.91	745,891,828.07	13,271,322.90	29,200,714.81	29,813,316.88	1,749,795,819.57
2. 期初账面价值	371,498,380.32	474,529,685.59	12,293,872.09	24,221,986.32	9,626,820.08	892,170,744.40

- (2) 报告期内公司不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 报告期内公司不存在通过融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。
- (4) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- (5) 报告期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。
- (6) 报告期末固定资产无受限的情况。

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	270,725,509.89	783,445,814.18
工程物资	-	-
合计	270,725,509.89	783,445,814.18

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
维尚家具五厂建设项目	1,132,589.88	-	1,132,589.88	1,418,835.40	-	1,418,835.40
无锡维尚工厂建设项目	138,532,966.99	-	138,532,966.99	708,853,729.85	-	708,853,729.85
佛山新零售商业综合体项目	94,981,418.71	-	94,981,418.71	30,323,173.39	-	30,323,173.39
其他生产线改造项目	-	-	-	5,077,414.47	-	5,077,414.47
设备安装工程项目	-	-	-	37,772,661.07	-	37,772,661.07
成都维尚工厂建设项目	34,839,539.89	-	34,839,539.89	-	-	-
维尚家具三厂零星工程	1,238,994.42	-	1,238,994.42	-	-	-
合计	270,725,509.89	-	270,725,509.89	783,445,814.18	-	783,445,814.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
维尚家具五厂建设项目	530,000,000.00	1,418,835.40	7,279,032.95	7,499,800.60	65,477.87	1,132,589.88
无锡维尚工厂建设项目	3,000,000,000.00	708,853,729.85	281,612,753.90	851,933,516.76	-	138,532,966.99
佛山新零售商业综合体项目	800,000,000.00	30,323,173.39	64,658,245.32	-	-	94,981,418.71
其他生产线改造项目	15,000,000.00	5,077,414.47	249,171.72	4,432,028.48	894,557.71	-
设备安装工程项目	54,000,000.00	37,772,661.07	10,327,433.66	48,100,094.73	-	-
成都维尚工厂建设项目	1,001,400,000.00	-	34,839,539.89	-	-	34,839,539.89
维尚家具三厂零星工程	4,000,000.00	-	1,883,545.62	-	644,551.20	1,238,994.42
合计	5,404,400,000.00	783,445,814.18	400,849,723.06	911,965,440.57	1,604,586.78	270,725,509.89

(续上表)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
维尚家具五厂建设项目	82.40	82.00	-	-	-	募集资金
无锡维尚工厂建设项目	33.73	33.00	545,947.38	545,947.38	4.165	金融机构贷款
佛山新零售商业综合体项目	11.87	11.00	-	-	-	其他
其他生产线改造项目	74.63	74.00	-	-	-	其他
设备安装工程项目	89.07	89.00	-	-	-	募集资金
成都维尚工厂建设项目	3.48	3.00	6,707.34	6,707.34	3.900	金融机构贷款
维尚家具三厂零星工程	47.09	47.00	-	-	-	其他
合计	--	--	552,654.72	552,654.72	--	--

(3) 报告期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软 件	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	360,702,072.73	82,789,050.09	330,097.08	3,658,353.50	447,479,573.40
2. 本期增加金额	19,200,704.88	80,253,225.02	-	3,155,550.58	102,609,480.48
(1) 购置	19,200,704.88	1,788,214.80	-	-	20,988,919.68
(2) 内部研发	-	78,465,010.22	-	3,155,550.58	81,620,560.80
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	379,902,777.61	163,042,275.11	330,097.08	6,813,904.08	550,089,053.88
二、累计摊销					
1. 期初余额	20,358,702.21	8,815,338.28	234,104.58	304,862.79	29,713,007.86
2. 本期增加金额	8,240,818.72	30,299,821.72	45,122.70	1,047,225.79	39,632,988.93
(1) 计提	8,240,818.72	30,299,821.72	45,122.70	1,047,225.79	39,632,988.93
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	28,599,520.93	39,115,160.00	279,227.28	1,352,088.58	69,345,996.79
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	商标权	非专利技术	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	351,303,256.68	123,927,115.11	50,869.80	5,461,815.50	480,743,057.09
2. 期初账面价值	340,343,370.52	73,973,711.81	95,992.50	3,353,490.71	417,766,565.54

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为29.18%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
基于大数据及AI的HOMKOO整装云赋能平台建设	15,990,272.42	46,103,889.60	-	23,051,571.33	25,934,046.23	-	13,108,544.46
家具大规模柔性化定制全流程数字化建设	40,111,105.76	118,069,766.81	-	30,200,160.38	72,350,124.60	-	55,630,587.59
基于极速渲染技术的瓷砖建材系统	2,914,433.06	1,825,556.46	-	3,886,192.90	853,796.62	-	-
新一代家具定制服务平台建设	21,296,465.63	52,103,428.67	-	24,482,636.19	29,389,135.09	-	19,528,123.02
整体装修新工艺开发	-	8,126,910.71	-	-	8,126,910.71	-	-
第三方平台全流程运营系统建设	-	2,092,092.14	-	-	2,092,092.14	-	-
新型多功能定制家具解决方案	-	17,697,431.16	-	-	17,697,431.16	-	-
合计	80,312,276.87	246,019,075.55	-	81,620,560.80	156,443,536.55	-	88,267,255.07

(十六) 长期待摊费用

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
租赁房产装修费	41,096,659.90	9,871,544.45	29,565,270.97	-	21,402,933.38
维尚家具三厂建设项目(注)	25,767,031.02	243,586.74	4,092,292.26	-	21,918,325.50
维尚家具新二厂建设项目	2,902,416.94	495,823.23	871,625.76	-	2,526,614.41
明星代言费	24,528,302.32	-	13,679,245.53	-	10,849,056.79
合计	94,294,410.18	10,610,954.42	48,208,434.52	-	56,696,930.08

注：维尚家具三厂建设项目：根据公司与佛山市南海区大沥园区-建设投资有限公司签订《合作协议书》，公司租用位于佛山市南海区大沥镇有色金属产业园内的土地、厂房、办公楼及仓库等物业，佛山市南海区大沥园区建设投资有限公司按照公司要求兴建制造基地和配送指挥中心相关配套，包括厂房、宿舍楼（含水电的简单安装和装修），为达到公司生产经营要求的各项配套建设包括但不限于管道建设工程、空调安装工程、电梯安装工程等，需要公司自行建设完成。

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
内部销售未实现利润影响数	799,077.52	199,769.38	1,313,698.13	197,054.72
计提坏账准备影响数	29,949,591.45	5,875,193.51	23,709,802.99	4,919,200.57
可抵扣亏损影响数	233,346,701.73	45,336,420.96	88,598,154.70	15,932,271.96
限制性股票股权激励影响数	-	-	54,808,390.60	10,114,303.97
政府补助影响数	42,010,028.69	6,301,504.31	38,894,323.92	5,880,550.66
无形资产摊销影响数	15,858,800.67	2,378,820.10	-	-
合计	321,964,200.06	60,091,708.26	207,324,370.34	37,043,381.88

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产一次性税前扣除影响数	168,502,992.24	25,275,448.83	124,870,466.47	18,730,569.97
合计	168,502,992.24	25,275,448.83	124,870,466.47	18,730,569.97

3. 期末无未确认的递延所得税资产。

(十八) 其他非流动资产

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
预付工程设备及装修款	11,673,514.82	-	11,673,514.82	18,543,120.00	-	18,543,120.00
商标权代理费	190,179.24	-	190,179.24	190,179.24	-	190,179.24
预付土地成本	32,073,898.05	-	32,073,898.05	52,274,602.93	-	52,274,602.93
合计	43,937,592.11	-	43,937,592.11	71,007,902.17	-	71,007,902.17

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,228,009.40	-
保证借款	22,782,158.43	-
合计	28,010,167.83	-

质押借款期末余额中包含已计提的利息 4,354.14 元。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	691,332,492.17	833,283,107.59
合计	691,332,492.17	833,283,107.59

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市协力钢构工程有限公司	2,311,524.34	工程质保金
合计	2,311,524.34	

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,308,432,543.02	1,171,069,821.70
合计	1,308,432,543.02	1,171,069,821.70

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	84,273,719.55	1,684,958,571.51	1,657,603,114.99	111,629,176.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	54,817,727.57	51,027,222.21	3,790,505.36
三、辞退福利	-	439,798.00	439,798.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	84,273,719.55	1,740,216,097.08	1,709,070,135.20	115,419,681.43

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	76,273,719.55	1,547,983,774.71	1,515,036,597.06	109,220,897.20
2. 职工福利费	-	68,554,490.29	68,554,490.29	-
3. 社会保险费	-	50,075,763.30	47,667,484.43	2,408,278.87
其中：医疗保险费	-	39,698,859.82	37,426,352.83	2,272,506.99
工伤保险费	-	1,502,497.91	1,428,986.33	73,511.58
生育保险费	-	7,865,076.61	7,802,816.31	62,260.30
重大疾病医疗补助	-	1,009,328.96	1,009,328.96	-
4. 住房公积金	-	17,244,682.61	17,244,682.61	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	608,412.29	608,412.29	-
6. 非货币性福利	-	491,448.31	491,448.31	-
7. 员工持股计划	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-
合计	84,273,719.55	1,684,958,571.51	1,657,603,114.99	111,629,176.07

3. 设定提存计划列示

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	-	53,563,476.31	49,887,836.21	3,675,640.10
2. 失业保险费	-	1,254,251.26	1,139,386.00	114,865.26
合计	-	54,817,727.57	51,027,222.21	3,790,505.36

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,099,466.27	63,422,789.55
企业所得税	1,274,212.97	27,326,167.52
个人所得税	4,832,459.01	4,661,951.56
城市维护建设税	2,620,121.73	2,867,900.49
教育费附加	1,162,518.47	1,229,100.20
印花税	718,992.78	745,576.61
堤围防护费	1,517.98	1,598.50
地方教育附加	751,677.45	815,423.04
土地使用税	254,072.25	99,795.00
环境保护税	2,074.80	4,424.47
房产税	1,306,414.56	-
合计	54,023,528.27	101,174,726.94

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	195,057,692.16	204,607,977.64
合计	195,057,692.16	204,607,977.64

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金及意向金	173,490,114.04	136,216,743.78
限制性股票回购义务	-	59,688,420.80
其他	21,567,578.12	8,702,813.06
合计	195,057,692.16	204,607,977.64

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金、押金	93,654,081.08	合作中
合计	93,654,081.08	--

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益-一年以内摊销的政府补助	22,916.67	105,000.00
合同负债待转销项税	163,311,232.05	147,736,064.35
长期借款应计利息	110,536.09	-
合计	163,444,684.81	147,841,064.35

(二十六) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	111,367,643.44	-
合计	111,367,643.44	-

2. 长期借款的利率区间为：3.900%-4.165%。

(二十七) 递延收益

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	38,917,240.59	12,231,437.00	9,138,648.90	42,010,028.69	政府拨入
合计	38,917,240.59	12,231,437.00	9,138,648.90	42,010,028.69	--

涉及政府补助的项目

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
传统家具企业转型升级全流程数字化技术改造项目	22,916.67	-	-	-	22,916.67	-	资产
“C2B+020”新商业专项经费	464,020.68	-	-	464,020.68	-	-	资产
2017年佛山市经济科技发展专项资金（信息技术部分）	476,271.88	-	-	92,795.88	-	383,476.00	资产
广东省工业企业技术改造事后奖补资金	7,467,819.94	-	-	1,723,343.00	-	5,744,476.94	资产
广州市“中国制造2025”产业发展资金项目经费	393,433.87	-	-	107,300.15	-	286,133.72	资产
电子商务平台专项资金补助	196,189.84	-	-	196,189.84	-	-	资产
佛山市南海区经济和科技促进局2018年省级促进经济发展专项资金（支持企业技术改造用途）	3,082,649.65	-	-	393,529.80	-	2,689,119.85	资产
2018年南海区工业企业技术改造项目事后奖补资金	21,855,223.72	-	-	4,948,352.50	-	16,906,871.22	资产
面向家具定制行业的工业互联网标识解析二级节点项目	1,157,894.72	800,000.00	-	134,315.84	-	1,823,578.88	资产
2019年省级促销经济高质量发展专项(工业企业转型升级)企业技术改造资金项目	3,800,819.62	-	-	423,175.08	-	3,377,644.54	资产
2020年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	-	1,984,177.00	-	177,158.70	-	1,807,018.30	资产
佛山市南海区经济促进局2018年度佛山市南海区促进机器人产业发展扶持资金（机器人及智能装备应用专题）	-	200,000.00	-	18,947.34	-	181,052.66	资产
佛山市南海区财政局2019年“智能制造，本质安全”示范奖补企业奖补资金	-	240,000.00	-	22,500.00	-	217,500.00	资产
2019年制造业高质量发展资金（工业和信息化领域）-面向MES的工业互联网标识数据采集与互通系统	-	4,200,000.00	-	289,655.20	-	3,910,344.80	资产
2020年佛山市发展电子商务专项资金项目	-	102,900.00	-	6,431.25	-	96,468.75	资产
2020年工业互联网标杆示范项目	-	4,007,990.00	-	108,324.04	-	3,899,665.96	资产
2019年度佛山市南海区促进机器人产业发展扶持资金项目	-	198,270.00	-	3,776.58	-	194,493.42	资产
2020年工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目	-	498,100.00	-	5,916.35	-	492,183.65	资产
合计	38,917,240.59	12,231,437.00	-	9,115,732.23	22,916.67	42,010,028.69	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	198,678,600.00	-	-	-	-3,600.00	-3,600.00	198,675,000.00

2020年4月17日，公司召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十二次会议，并于2020年5月8日召开2019年度股东大会，审议通过《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对因离职已不符合激励条件的1名原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计3,600股进行回购注销。

(二十九) 资本公积

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)	1,479,544,472.04	21,228,550.92	-	1,500,773,022.96
其他资本公积	25,107,580.26	2,965,481.55	28,073,061.81	-
合计	1,504,652,052.30	24,194,032.47	28,073,061.81	1,500,773,022.96

1. 股本溢价本期增加21,228,550.92元系第三期限限制性股票解锁所致。

2. 其他资本公积本期增加2,965,481.55元系确认本期限限制性股票激励费用所致；本期减少28,073,061.81元，其中124,452.00元系回购未解锁的限制性股票所致，27,948,609.81元系限制性股票解锁及对应递延所得税影响所致。

(三十) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	59,688,420.80	49,998,642.09	59,688,420.80	49,998,642.09
合计	59,688,420.80	49,998,642.09	59,688,420.80	49,998,642.09

1. 库存股本期增加系公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份807,920股所致，最高成交价为66.10元/股，最低成交价为58.53元/股，共使用资金总额为49,998,642.09元，本次回购的股份存放于公司回购专用证券账户，回购专用账户中的股份不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、配股、质押等权利。公司本次回购股份将用于后续实施员工持股计划或股权激励计划。若公司未能在本次股份回购完成之日起36个月内用于前述用途，未使用部分应予以注销。

2. 库存股本期减少系第三期限限制性股票解锁，回购义务冲回所致。

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,476,080.03	8,513,153.01	-	84,989,233.04
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	76,476,080.03	8,513,153.01	-	84,989,233.04

本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,796,908,005.32	1,399,602,570.57
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-465,088.89
调整后期初未分配利润	1,796,908,005.32	1,399,137,481.68
加:本期归属于母公司所有者的净利润	101,402,212.76	528,398,840.90
减:提取法定盈余公积	8,513,153.01	11,421,157.26
应付普通股股利	119,207,160.00	119,207,160.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,770,589,905.07	1,796,908,005.32

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,431,417,761.52	4,327,481,466.73	7,159,413,976.55	4,194,795,390.69
其他业务	82,014,435.99	21,301,130.07	101,372,828.25	47,884,433.26
合计	6,513,432,197.51	4,348,782,596.80	7,260,786,804.80	4,242,679,823.95

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额
商品类型:	--
定制家具产品	4,743,414,085.55
配套家居产品	922,715,745.87
软件及技术服务	29,529,993.25
020引流服务	91,649,031.52
整装业务	539,831,621.71
其他	186,291,719.61
合计	6,513,432,197.51

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,994,095.29	25,658,606.61
教育费附加	9,422,986.88	10,996,468.25
地方教育附加	6,242,661.62	7,169,025.65
房产税	6,178,972.57	4,527,033.30
土地使用税	2,847,133.40	1,343,255.90
印花税	5,905,827.17	6,813,363.40
车船使用税	33,980.20	34,725.20
水利建设基金	26,527.44	38,583.24
环境保护税	7,451.10	16,556.09
合计	52,659,635.67	56,597,617.64

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	807,908,055.53	834,948,869.81
折旧与摊销费用	27,227,108.82	6,556,477.77
安装运输费	5,169,164.90	320,067,846.02
会议展览费	12,647,703.50	21,511,572.53
广告宣传费	440,895,061.63	477,463,492.99
业务活动费	4,063,668.40	4,228,606.53
差旅费	33,201,108.39	28,806,382.92
租赁及水电管理费	191,646,903.59	208,311,632.67
装修费	41,720,776.67	53,131,351.57
办公费	10,657,084.88	8,583,199.05
网络通讯费	2,888,240.78	6,404,700.44
其他	3,211,335.29	1,719,903.68
合计	1,581,236,212.38	1,971,734,035.98

依据《企业会计准则-收入》及相关应用指南、应用案例相关规定，将按合同在产品控制权转移前公司需承担的“物流费用”、“安装费用”作为合同履行成本重分类至“主营业务成本”。

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	235,892,242.50	231,434,298.67
折旧与摊销费用	8,113,056.25	7,301,453.08
办公费用	38,047,106.08	38,570,737.40
租赁及水电管理费	14,657,910.24	15,630,408.44
交通费用	3,363,098.85	3,529,102.53
差旅费	3,171,253.62	4,279,081.18
咨询服务费	8,372,440.49	10,215,400.53
会议培训费	4,828,318.50	3,594,624.20
业务招待费	2,298,586.28	3,264,059.02
邮电通讯费	3,668,222.58	3,819,658.34
装修费	5,471,280.06	3,421,842.04
股份支付费用	2,965,481.55	9,471,996.84
其他	816,046.09	596,168.77
合计	331,665,043.09	335,128,831.04

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	123,510,538.79	99,433,878.42
直接投入	19,163,628.95	14,422,102.72
折旧费用与长期待摊费用	7,991,473.20	8,456,653.28
设计费用	-	7,334,470.61
其他费用	5,777,895.61	6,399,625.57
合计	156,443,536.55	136,046,730.60

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	442,770.34	-
减：利息收入	10,099,891.64	9,195,997.66
加：汇兑损益	4,939,566.64	-690,459.96
手续费	7,605,693.09	7,604,732.64
其他	-57,854.20	-41,615.84
合计	2,830,284.23	-2,323,340.82

(三十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	44,206,075.56	50,428,469.49
个税手续费费返还	507,585.52	492,526.81
合计	44,713,661.08	50,920,996.30

其他收益明细:

政府补助种类	与资产/收益相关	本期发生额	上期发生额
“C2B+020”新商业专项经费	资产	464,020.68	600,000.01
2017年先进制造业创新发展资金(新业态方向)项目	资产	-	399,999.91
稳定岗位补贴	收益	2,084,738.88	522,858.29
增值税退税	收益	1,386,454.48	3,552,973.19
广东工业企业技术改造事后奖补资金(区级以上)	资产/收益	1,723,343.00	1,723,343.07
北斗星企业扶持奖励资金	收益	-	18,759,200.00
2017年企业研发补助资金	收益	-	358,500.00
商务局促进商贸业转型扶持资金	收益	-	327,200.00
个税手续费返还	收益	507,585.52	492,526.81
中国电子技术标准研究院关于2017年智能制造综合标准化项目“个性化定制关键技术标准研究与试验验证”项目经费	收益	-	200,000.00
南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励费用	收益	180,000.00	1,150,000.00
社保补贴	收益	15,256.98	69,158.79
2017年度佛山市发明专利资助经费	收益	-	1,066,200.00
2017年度南海区推进高新技术企业发展专项扶持奖励	收益	7,000.00	6,000.00
2017年佛山市经济科技发展专项资金(信息技术部分)	资产	92,795.88	92,796.09
2018年佛山市标杆高新技术企业50强补助经费	收益	-	1,000,000.00
2018年佛山市标杆高新技术企业区级补助资金	收益	-	1,000,000.00
2018年佛山市经济科技发展专项资金(经济和信息化局部分)---工业设计	收益	-	440,000.00
2018年南海区工业企业技术改造项目事后奖补资金	资产	4,948,352.50	2,474,176.28
2019年佛山市南海区政府质量奖	收益	-	1,000,000.00
2019年佛山市企业质量管理小组优秀成果大赛奖励	收益	-	2,000.00
2019年佛山市企业质量文化案例优秀成果奖	收益	-	2,000.00
2019年省级促销经济高质量发展专项(工业企业转型升级)企业技术改造资金项目	资产	423,175.08	43,020.38

政府补助种类	与资产/收益相关	本期发生额	上期发生额
传统家具企业转型升级全流程数字化技术改造项目	收益	105,000.00	105,000.00
电子商务平台专项资金补助	资产/收益	724,021.09	843,810.16
佛山市版权保护协会 2019 年作品著作权登记资助费	收益	-	1,750.00
佛山市家具行业协会代付关于第 43 届中国（广州）国际家具博览会展位补贴款	收益	-	10,000.00
佛山市南海区经济和科技促进局(经贸)拨付 2017 年度下半年降低企业用电成本补贴资金	收益	-	545,460.00
佛山市南海区经济和科技促进局 2018 年省级促进经济发展专项资金	资产	393,529.80	295,147.35
佛山市南海区经济和科技促进局佛山市南海区 2018 年度科技创新平台发展扶持奖励	收益	-	556,040.00
佛山市南海区狮山文化站 2019 年度狮山镇文化旅游产业扶持奖励	收益	-	100,000.00
高新技术企业资质认定补贴	收益	500,000.00	200,000.00
广州市“中国制造 2025”产业发展资金项目经费	资产/收益	107,300.15	1,606,566.13
广州市 2016-2017 年度总部企业奖励补贴奖金	收益	-	315,000.00
广州市天河区 2018 年度总部企业奖励	收益	-	2,000,000.00
广州市天河区产业发展专项资金支持高层次人才创新创业奖励	收益	-	750,000.00
面向家具定制行业的工业互联网标识解析二级节点项目	资产	134,315.84	42,105.28
商贸商业专项资金	收益	1,892,717.61	1,137,963.98
天河区支持高端服务业发展专项支持资金	收益	375,000.00	250,000.00
退役军人增值税税收优惠	收益	168,000.00	204,000.00
徐汇区企业发展专项补助资金	收益	4,580,000.00	5,880,000.00
研发费用后补助专项经费	收益	785,400.00	480,900.00
增值税加计抵减额	收益	135,628.15	100,749.09
岗位培训补贴	收益	6,130,320.00	-
四上企业奖励	收益	130,000.00	-
以工代训培训补贴	收益	5,607,000.00	-
2018 年度南海区政府质量奖	收益	1,000,000.00	-
2019 年佛山市政府质量奖	收益	1,300,000.00	-
2018 年降低企业用电成本补贴资金	收益	870,560.00	-
2019 年降低企业用电成本补贴资金	收益	424,800.00	-
“一种用于定制家具的板材自动加工方法”专利补贴	收益	500,000.00	-

政府补助种类	与资产/收益相关	本期发生额	上期发生额
天河区 2020 年新增规模以上软件企业专项资金	收益	100,000.00	-
失业金返还	收益	85,071.89	-
税收扶持资金	收益	47,945.06	-
企业招收建档立卡贫困人员就业抵减应纳税额	收益	45,500.00	-
2019 年度锡山区智能化建设资助项目（制造业企业应用机器人项目）	收益	40,700.00	-
一次性吸纳就业补贴	收益	194,000.00	-
2017 年度创新标杆企业补助	收益	1,000,000.00	-
香港特区政府第二轮防疫抗疫基金「保就业」计划	收益	48,103.20	-
2018 年度瞪羚企业首次认定奖励及研发费补贴	收益	850,000.00	-
佛山市南海区经济促进局 2019 年佛山市扶持商贸流通业创新发展专项资金项目-支持开展各类促销活动	收益	88,600.00	-
2020 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	资产	177,158.70	-
2019 年制造业高质量发展资金（工业和信息化领域）-面向 MES 的工业互联网标识数据采集与互通系统	资产	289,655.20	-
2018 年大工业企业变压器容量基本电费补贴	收益	480,240.00	-
2019 年度南海区科技创新平台发展扶持奖励	收益	545,400.00	-
拨付的 2016 年度佛山高新区（南海园）科技产业提升项目扶持资金	收益	200,000.00	-
2017-2018 南海区推进发明专利工作经费	收益	36,900.00	-
2020 年工业互联网标杆示范项目	资产	108,324.04	-
2019 年度佛山市南海区促进机器人产业发展扶持资金项目	资产	3,776.58	-
2020 年度佛山市标准化战略资金项目-（3 个标准）	收益	450,000.00	-
佛山高新区 2019 年单打冠军企业首次认定奖励	收益	300,000.00	-
2020 年竞争性扶持人才项目奖励（首款）	收益	350,000.00	-
延迟复工补助	收益	169,167.00	-
2020 年佛山市工业设计发展扶持专项资金项目	收益	500,000.00	-
2020 年市经济科技发展专项资金（经济和信息化局部分）企业技术中心补助项目	收益	200,000.00	-
2020 年市经济科技发展专项资金（工信局部分）节能项目补贴	收益	40,000.00	-
2019 年大工业企业变压器容量基本电费补贴	收益	484,200.00	-
2020 年工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目（第一批）	资产	5,916.35	-

政府补助种类	与资产/收益相关	本期发生额	上期发生额
佛山市南海区财政局 2019 年“智能制造，本质安全”示范奖补企业奖补资金	资产	22,500.00	-
佛山市南海区经济促进局 2018 年度佛山市南海区促进机器人产业发展扶持资金（机器人及智能装备应用专题）	资产	18,947.34	-
其他	收益	135,240.08	214,551.49
合计		44,713,661.08	50,920,996.30

（四十） 投资收益

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	280,304.21	-451,322.53
理财产品和结构性存款投资收益	36,099,846.30	58,162,361.02
合计	36,380,150.51	57,711,038.49

（四十一） 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,321,481.92	-3,265,358.60
合计	-6,321,481.92	-3,265,358.60

（四十二） 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-316,326.54	-
合计	-316,326.54	-

（四十三） 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-1,025,271.43	-2,128,921.73
合计	-1,025,271.43	-2,128,921.73

（四十四） 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废利得	-	-	-
政府补助	-	-	-
其他	2,077,090.92	3,486,371.90	2,077,090.92
合计	2,077,090.92	3,486,371.90	2,077,090.92

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	33,744.87	239,013.40	33,744.87
其中：固定资产报废损失	33,744.87	239,013.40	33,744.87
无形资产报废损失	-	-	-
对外捐赠	2,499,387.43	746,967.44	2,499,387.43
其他	3,711,919.33	5,140,884.56	3,711,919.33
合计	6,245,051.63	6,126,865.40	6,245,051.63

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,556,870.13	94,654,052.97
递延所得税费用	-23,177,362.84	-1,756,226.77
合计	8,379,507.29	92,897,826.20

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	109,077,659.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,269,414.94
子公司适用不同税率的影响	-7,728,550.30
调整以前期间所得税的影响	618,185.51
非应税收入的影响	36,013.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,061,174.43
研发加计扣除影响数	-12,719,995.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
股权激励市值法可抵扣金额大于会计费用的影响	-4,156,735.46
所得税费用	8,379,507.29

(四十七) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	47,321,780.33	78,276,068.64
利息收入	10,097,814.70	9,195,997.66
各类押金及保证金	38,796,332.44	12,155,671.92
其他	5,754,437.29	3,569,683.58
合计	101,970,364.76	103,197,421.80

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理、研发费用	890,654,711.30	1,259,355,915.74
财务费用	7,520,691.50	7,558,872.24
各类押金及保证金	2,618,639.41	21,314,851.97
其他	11,790,342.78	6,489,673.26
合计	912,584,384.99	1,294,719,313.21

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	8,660,000,000.00	11,504,060,000.00
合计	8,660,000,000.00	11,504,060,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	8,687,000,000.00	11,393,000,000.00
合计	8,687,000,000.00	11,393,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	606,011.68	-
保函保证金	11,363,054.99	-
合计	11,969,066.67	-

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	636,000.00	227,907.90
保函保证金	13,142,052.65	3,326,953.61
质押存款	4,208,200.00	-
回购股票	49,998,642.09	-
合计	67,984,894.74	3,554,861.51

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	100,698,152.49	528,622,541.17
加：资产减值准备	316,326.54	-
信用减值损失	6,321,481.92	3,265,358.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,658,092.06	91,652,742.02
无形资产摊销	39,632,988.93	14,024,919.21
长期待摊费用摊销	48,208,434.52	43,833,019.93
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)	1,025,271.43	2,128,921.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	33,744.87	239,013.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,467,466.39	-690,459.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-36,380,150.51	-57,711,038.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-29,768,385.24	-5,944,760.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,544,878.86	4,188,533.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	-130,133,366.56	-248,786,095.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,749,261.10	-144,389,256.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	72,194,813.21	378,987,895.11
其他	2,965,481.55	9,471,996.84
经营活动产生的现金流量净额	132,035,969.36	618,893,330.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		

项 目	本期金额	上期金额
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	1,014,630,442.92	1,516,260,842.89
减：现金的期初余额	1,516,260,842.89	1,648,413,991.44
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	-501,630,399.97	-132,153,148.55

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,014,630,442.92	1,516,260,842.89
其中：库存现金	77,134.21	278,829.53
可随时用于支付的银行存款	995,149,535.37	1,486,813,252.22
可随时用于支付的其他货币资金	19,403,773.34	29,168,761.14
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	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,014,630,442.92	1,516,260,842.89
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	-	-

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,841,073.55	信用证保证金、保函保证金、在途资金、质押存款、冻结资金
合 计	24,841,073.55	

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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	--	--	70,586,787.39
其中：美元	9,567,323.76	6.5249	62,425,830.80
欧元	50,565.94	8.0250	405,791.67
港币	9,097,057.40	0.8416	7,656,083.51

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加拿大元	97.51	5.1161	498.88
新加坡元	19,990.78	4.9314	98,582.53
应收账款	--	--	587,129.07
其中：美元	89,982.85	6.5249	587,129.07
应付账款	--	--	1,837,488.50
其中：欧元	228,970.53	8.0250	1,837,488.50
短期借款	--	--	4,149,836.85
其中：美元	636,000.00	6.5249	4,149,836.85

2. 境外经营实体说明

子公司	注册地	主要经营地	记账本位币
尚品宅配（香港）国际有限公司	香港	香港	人民币

（五十一） 政府补助

1. 政府补助基本情况

种 类	本期收到政府补助金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关计入递延收益的政府补助	12,231,437.00	递延收益/其他收益	9,115,732.23
与收益相关的政府补助	35,090,343.33	其他收益	35,090,343.33
合 计	47,321,780.33		44,206,075.56

政府补助明细内容详见本附注五、（二十七）递延收益和附注五、（三十九）其他收益中涉及政府补助的项目披露。

2. 本期无政府补助退回情况。

六、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

（二） 同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

（三） 反向购买

报告期内公司未发生反向购买业务。

(四) 处置子公司

报告期内公司未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期内新设立的子公司：

名称	设立时间	会计期间	合并当期期末净资产	合并当期的净利润
尚品宅配（广州）全屋智能家居有限公司	2020.09.29	2020年度	538,820.07	-461,179.93

(六) 其他

报告期内公司无合并范围变更的其他情形。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市圆方计算机软件工程有限公司	广东广州	广东广州	软件开发	100.00	-	同一控制合并
广州新居网家居科技有限公司	广东广州	广东广州	电商企业、销售	100.00	-	同一控制合并
佛山维尚家具制造有限公司	广东佛山	广东佛山	生产、销售	100.00	-	同一控制合并
北京尚品宅配家居用品有限公司	中国北京	中国北京	销售	100.00	-	设立
上海尚东家居用品有限公司	中国上海	中国上海	销售	100.00	-	设立
南京尚品宅配家居用品有限公司	江苏南京	江苏南京	销售	100.00	-	设立
武汉尚品宅配家居用品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售	100.00	-	设立
厦门尚品宅配家居用品有限公司	福建厦门	福建厦门	销售	100.00	-	设立
成都尚品宅配家居用品有限公司	四川成都	四川成都	销售	100.00	-	设立
无锡维尚家居科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产、销售	100.00	-	设立
成都维尚家居科技有限公司	四川成都	四川成都	生产、销售	100.00	-	设立
广州尚品宅配产业投资有限公司	广东广州	广东广州	投资	100.00	-	设立
尚品宅配（广州）全屋智能家居有限公司	广东广州	广东广州	销售	100.00	-	设立

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	
尚品宅配(香港)国际有限公司	香港	香港	销售	-	100.00	设立
广州维意家居用品有限公司	广东广州	广东广州	销售	-	100.00	设立
北京维意家居用品有限公司	中国北京	中国北京	销售	-	100.00	设立
深圳维意定制家居用品有限公司	广东深圳	广东深圳	销售	-	100.00	设立
长沙维意家居用品有限公司	湖南长沙	湖南长沙	销售	-	100.00	设立
济南维意家居用品有限公司	山东济南	山东济南	销售	-	100.00	设立
珠海横琴尚佳丰盛咨询管理合伙企业(有限合伙)	广东珠海	广东珠海	投资	-	0.01% (注)	设立
佛山安美家居家居科技服务有限公司	广东佛山	广东佛山	销售、服务	-	80.00	设立
佛山维尚家居科技有限公司	广东佛山	广东佛山	销售、服务	-	100.00	设立
佛山维意产业投资有限公司	广东佛山	广东佛山	投资	-	100.00	设立

注：珠海横琴尚佳丰盛咨询管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“尚佳丰盛”)为公司与3名自然人成立的合资企业，公司占股比例为0.01%，根据合伙协议，公司作为尚佳丰盛的普通合伙人，对尚佳丰盛具有实际性的控制权，故应当纳入合并范围中。

2. 重要的非全资子公司

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
珠海横琴尚佳丰盛咨询管理合伙企业(有限合伙)	99.99%	162.42	-	499,312.05
佛山安美家居家居科技服务有限公司	20.00%	-704,222.69	-	-468,532.23

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
珠海横琴尚佳丰盛咨询管理合伙企业(有限合伙)	299,361.99	200,000.00	499,361.99	-	-	-
佛山安美家居家居科技服务有限公司	32,385,988.02	1,281,066.14	33,667,054.16	35,009,715.30	-	35,009,715.30

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海横琴尚佳丰盛咨询管理合伙企业（有限合伙）	-	162.44	162.44	162.44
佛山安美居家居科技服务有限公司	179,448,225.73	-3,521,113.46	-3,521,113.46	-1,092,459.83

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期内公司无此项情况。

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

报告期内公司无此项情况。

（二）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

报告期内公司无此项情况。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

报告期无重要的合营企业或联营企业。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	11,450,278.21	-
下列各项按持股比例计算的合计数	280,304.21	-877,673.52
--净利润	280,304.21	-877,673.52
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	280,304.21	-877,673.52

（四）重要的共同经营

报告期内公司无此项情况。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司无此项情况。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、交易性金融资产、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。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。公司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。公司主要面临卖场代收客户款未及时返还导致的信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新卖场的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司将择机通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、流动性风险

流动风险，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以及对未来12个月现金流量的滚动预测，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。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	-	1,127,000,000.00	-	1,127,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,127,000,000.00	-	1,127,000,000.00
(1) 理财产品	-	1,127,000,000.00	-	1,127,000,000.00
(二) 其他权益工具投资	-	-	1,050,000.00	1,050,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,127,000,000.00	1,050,000.00	1,128,050,000.00

(二) 持续第二层次公允价值计量项目为持有的理财产品，理财产品主要系非保本浮动收益的银行理财，因期限短，公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

(三) 持续第三层次公允价值计量项目为公司投资的广东中创智家科学研究所有限公司，依据被投资企业提供的估值材料计算得出，估值材料包括：被投资项目或企业财务报表、可比分析市场案例、关键业绩指标等，估值技术包括：市场法、收益法、报表分析法等。期初与期末账面价值间的调节系依据一致的估值方法与取数来源进行测算后调整。

十、 关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 公司控股股东情况

名 称	与公司关系	经济性质	期末持股比例(%)	期末表决权比例(%)
李连柱	控股股东、实际控制人	自然人	23.49	23.49
周淑毅	控股股东、实际控制人	自然人	8.81	8.81

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益（一）。

(三) 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七、在其他主体中的权益（三）。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）	非控股股东
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	非控股股东
广州优智生活智能科技服务有限公司	本公司董事、总经理周淑毅在该公司担任董事职务
深圳市俊达成科技发展有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
厦门达晨海峡创业投资管理有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事长职务
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事、总经理职务
达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事长职务
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任总经理、董事职务
东莞汉为智能技术有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
湖南达晨文化旅游创业投资管理有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
深圳萨摩耶数字科技有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
厦门南讯股份有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
新瑞鹏宠物医疗集团有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
邦尔骨科医院集团股份有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
山东舒朗服装服饰股份有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
盛景网联科技股份有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
茁壮技术(深圳)有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
昆山华东现代后勤有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任副董事长职务
华丰达晨(北京)投资管理有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
上海鸿辉光通科技股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
厦门弘信电子科技集团股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
北京洛可可科技有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
江苏艾佳家居用品有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
上海通路快建网络服务外包有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
西域供应链(上海)有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
上海四维文化传媒股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
浙江双飞无油轴承股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
湖南利洁生物集团股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
天津爱波瑞科技发展有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
创业黑马科技集团股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
上海企源科技股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
唯美度科技(北京)有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
星光农机股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
北京聚众互动网络科技有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
广州育贤教育科技有限公司	本公司独立董事彭说龙在该公司担任董事职务
广州康盛生物科技股份有限公司	本公司独立董事彭说龙在该公司担任董事职务
广东华隧建设集团股份有限公司	本公司独立董事曾萍在该公司担任董事职务
付建平	非控股股东，本公司董事、副总经理
彭劲雄	非控股股东，本公司董事、副总经理
肖冰	本公司董事
傅忠红	本公司董事
彭说龙	本公司独立董事
胡鹏翔	本公司独立董事
曾萍	本公司独立董事
李庆阳	本公司监事会主席
黄艳芳	本公司监事
谢心情	本公司监事
李嘉聪	本公司副总经理
胡翊	本公司副总经理
张庆伟	本公司副总经理
黎干	本公司副总经理
欧阳熙	本公司副总经理
何裕炳	本公司副总经理、董事会秘书
张启枝	本公司财务负责人

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏艾佳家居用品有限公司及其子公司	家居产品	4,998,195.14	5,702,579.32
广州优智生活智能科技服务有限公司	家居产品	77,169.90	4,514,025.87
合计		5,075,365.04	10,216,605.19

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期内无该项业务发生。

3. 关联租赁情况

本报告期内无该项业务发生。

4. 关联担保情况

本报告期内无该项业务发生。

5. 关联方资金拆借

本报告期内无该项业务发生。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内无该项业务发生。

7. 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,720.36	1,691.55

8. 其他关联交易

本报告期内无该项业务发生。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

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
应收账款	广州优智生活智能科技服务有限公司	-	-	977,121.00	43,995.77
应收账款	江苏艾佳家居用品有限公司及其子公司	1,417,113.05	71,331.50	379,240.10	17,075.63
其他应收款	江苏艾佳家居用品有限公司及其子公司	100,000.00	68,671.87	100,000.00	54,237.47

（七）关联方承诺

本报告期内不存在该事项。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	1,707,840.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,600
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票首次授予价格为 67.19 元/股；系分批解除限售，第一期自限制性股票授予登记日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 30%；第二期自限制性股票授予登记日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 30%；第三期自限制性股票授予登记日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 40%。有效期自授予限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。公司 2017 年度权益分派方案于 2018 年 5 月 15 日实施完毕后，限制性股票授予价格调整为 37.33 元/股。截止本报告期末，相关限制性股票已全部到期。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型(B-S 模型)作为定价模型，扣除激励对象在未来解除限售期取得理性预期收益所需要支付的锁定成本后作为限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按规定实际授予限制性股票登记人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,658,342.51
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,965,481.55

(三) 员工持股计划情况

截至期末，公司第一期员工持股计划以大宗交易方式累计购买公司股票 132,500 股，成交均价为人民币 60.34 元/股，成交金额合计为 7,995,050.00 元，已完成公司股票购买。上述股票将按照规定予以锁定，锁定期为自 2020 年 5 月 13 日起 12 个月。

本次员工持股计划实际资金总额为 800 万元，认购资金来源于公司计提的专项基金。实际认购的份额为 800 万份，实际认购份额与股东大会审议通过的拟认购份额一致。本次员工持股计划不存在公司向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助的情形。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订准备履行的租赁合同及财务影响

年度	已签订合同未来需支付金额
2021 年	78,434,588.32
2022 年	73,882,025.79
2023 年	31,874,594.10

(二) 或有事项

报告期内，公司不存在需披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	29,680,062.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据公司于 2021 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第十八次会议通过的《关于〈2020 年度利润分配预案〉的议案》，拟以公司截至本报告披露之日总股本 198,675,000 股扣除公司回购股份 807,920 股后的 197,867,080 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元(含税)，合计派发现金股利人民币 29,680,062.00 元(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股，剩余未分配利润结转至以后年度分配。利润分配议案尚待公司股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

（六）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为家具制造及销售和软件研发、生产及销售共2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为家具制造及销售和软件研发、生产及销售。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为家具制造及销售业务分部主要负责家具产品的生产及销售，软件研发、生产及销售主要负责软件产品的研发、生产及销售业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 报告分部的财务信息

项 目	家具制造及销售	软件研发、生产及销售	分部间抵销	合 计
主营业务收入	6,405,792,969.35	133,073,309.61	-107,448,517.44	6,431,417,761.52
主营业务成本	4,324,927,606.91	13,044,538.26	-10,490,678.44	4,327,481,466.73
净利润	94,815,240.59	5,882,911.90	-	100,698,152.49
资产总额	6,030,502,325.13	298,361,253.03	-149,522,076.97	6,179,341,501.19
负债总额	2,696,130,008.91	120,730,285.56	-107,761,832.65	2,709,098,461.82

十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2020年12月31日，“期初”指2020年1月1日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	16,854,396.00
1—2年（含2年）	297,222.86
2—3年（含3年）	121,403.50
3年以上	-
小计	17,273,022.36
减：坏账准备	1,021,088.20
合 计	16,251,934.16

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,273,022.36	100.00	1,021,088.20	5.91	16,251,934.16
其中：加盟商客户	11,418,873.29	66.11	512,721.35	4.49	10,906,151.94
工程单客户	4,885,184.89	28.28	395,039.19	8.09	4,490,145.70
其他客户	968,964.18	5.61	113,327.66	11.70	855,636.52
合计	17,273,022.36	100.00	1,021,088.20	5.91	16,251,934.16

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,971,242.74	100.00	261,236.21	3.28	7,710,006.53
其中：加盟商客户	5,323,090.66	66.78	90,780.79	1.71	5,232,309.87
工程单客户	2,480,869.30	31.12	169,973.96	6.85	2,310,895.34
其他客户	167,282.78	2.10	481.46	0.29	166,801.32
合计	7,971,242.74	100.00	261,236.21	3.28	7,710,006.53

按组合计提坏账准备：

组合1：加盟商客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	11,192,402.38	401,344.80	3.59
1-2年(含2年)	226,470.91	111,376.55	49.18
2-3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	11,418,873.29	512,721.35	

组合2：工程单客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,716,623.39	237,414.96	5.03
1—2年 (含2年)	47,158.00	36,220.73	76.81
2—3年 (含3年)	121,403.50	121,403.50	100.00
3年以上	-	-	-
合计	4,885,184.89	395,039.19	

组合3：其他客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	945,370.23	89,733.71	9.49
1—2年 (含2年)	23,593.95	23,593.95	100.00
2—3年 (含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	968,964.18	113,327.66	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
应收坏账准备	261,236.21	759,851.99	-	-	-	1,021,088.20

4. 本期无核销应收账款的情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,720,774.65 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 33.12%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 287,959.70 元。

6. 截止2020年12月31日, 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 截止2020年12月31日, 无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	685,481,724.06	155,551,076.57
合计	685,481,724.06	155,551,076.57

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	679,454,903.76
1-2年(含2年)	1,521,972.88
2-3年(含3年)	2,612,900.81
3年以上	5,541,748.96
小计	689,131,526.41
减: 坏账准备	3,649,802.35
合计	685,481,724.06

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	11,737,507.00	13,261,584.98
代垫职工社保、公积金、个税	4,364,455.94	5,330,009.41
员工备用金及其他	9,360.00	478,809.23
合并报表范围内公司	673,020,203.47	141,374,047.34
合计	689,131,526.41	160,444,450.96

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来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)	
2020年1月1日余额	403,411.32	4,489,963.07	-	4,893,374.39
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-14,226.20	-370,991.07	385,217.27	-

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)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	459,980.20	459,980.20
本期转回	32,996.62	1,645,017.62	-	1,678,014.24
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	25,538.00	-	25,538.00
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	356,188.50	2,448,416.38	845,197.47	3,649,802.35

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 459,980.20 元，转回坏账准备金额为 1,678,014.24 元，无收回的坏账准备。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,538.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
第一名	合并报表范围内公司	404,208,260.39	1年以内	58.65	-
第二名	合并报表范围内公司	180,231,500.99	1年以内	26.15	-
第三名	合并报表范围内公司	55,000,000.00	1年以内	7.98	-
第四名	合并报表范围内公司	24,582,884.58	1年以内	3.57	-
第五名	合并报表范围内公司	8,997,557.51	1年以内	1.31	-
合计	--	673,020,203.47	--	97.66	-

(7) 涉及政府补助的其他应收款：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 长期股权投资

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	1,639,047,765.00	-	1,639,047,765.00	1,599,157,209.93	-	1,599,157,209.93
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	1,639,047,765.00	-	1,639,047,765.00	1,599,157,209.93	-	1,599,157,209.93

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州市圆方计算机 软件工程有限公司	40,291,245.05	-	-	-	764,040.91	41,055,285.96	-
佛山维尚家具制造 有限公司	970,678,940.19	-	-	-	1,718,664.60	972,397,604.79	-
广州新居网家居科 技有限公司	217,219,076.25	-	-	-	869,124.25	218,088,200.50	-
上海尚东家居用品 有限公司	2,860,425.40	-	-	-	-224,730.07	2,635,695.33	-
北京尚品宅配家居 用品有限公司	2,347,204.55	-	-	-	-162,735.57	2,184,468.98	-
南京尚品宅配家居 用品有限公司	1,685,119.30	2,000,000.00	-	-	-77,493.12	3,607,626.18	-
武汉尚品宅配家居 用品有限公司	1,534,604.99	-	-	-	-64,577.59	1,470,027.40	-
厦门尚品宅配家居 用品有限公司	1,384,915.60	-	-	-	-46,495.89	1,338,419.71	-
成都尚品宅配家居 用品有限公司	3,705,678.60	-	-	-	-85,242.45	3,620,436.15	-
无锡维尚家居科技 有限公司	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00	-
成都维尚家居科技 有限公司	56,800,000.00	27,800,000.00	-	-	-	84,600,000.00	-
广州尚品宅配产业 投资有限公司	650,000.00	6,400,000.00	-	-	-	7,050,000.00	-
尚品宅配(广州)全 屋智能家居有限公 司	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
合 计	1,599,157,209.93	37,200,000.00	-	-	2,690,555.07	1,639,047,765.00	-

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,706,854,140.08	2,126,025,423.69	2,906,916,070.90	2,239,369,357.05
其他业务	31,047,978.84	20,013,056.72	54,205,751.76	36,092,854.47
合 计	2,737,902,118.92	2,146,038,480.41	2,961,121,822.66	2,275,462,211.52

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品和结构性存款投资收益	2,654,425.18	12,041,815.61
合计	2,654,425.18	12,041,815.61

十六、 补充资料

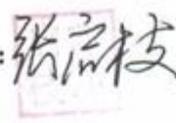
(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-1,025,271.43	
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)	42,819,621.08	
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	36,099,846.30	
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	30,410.52	

项 目	金 额	说 明
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	-4,167,959.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	12,306,908.07	
少数股东权益影响额(税后)	27,501.22	
合 计	61,422,237.34	--

(二) 净资产收益率及每股收益

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.90	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14	0.20	0.20

法定代表人： . 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

广州尚品宅配家居股份有限公司

二〇二一年四月二十七日



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称	华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月09日
类型	特殊普通合伙企业	期限	2013年12月09日 至 长期
执行事务合伙人	林宝明	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中 山大厦B座7-9楼



登记机关

2021年1月4日

证书序号:0001939

说明

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



中华人民共和国财政部制

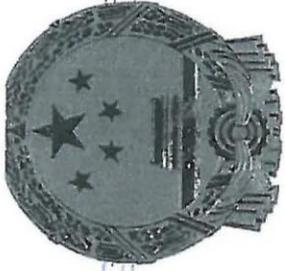


会计师事务所 执业证书



名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 林宝明
 主任会计师: 林宝明
 经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 35010001
 批准执业文号: 闽财会(2013)46号
 批准执业日期: 2013年11月29日



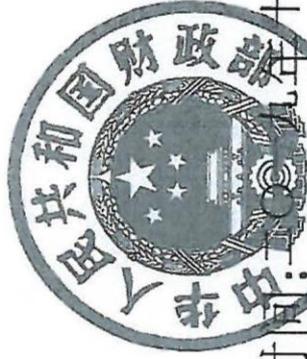
证书序号: 000395

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
华兴会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



林宝明



证书号: 47

发证时间: 二〇一二年十月十日

证书有效期至: 二〇一三年十月十日

姓名 Full name 周济平
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-07-26
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所
 特殊普通合伙
 身份证号码 Identity card No. 43011119730726047X



证书编号: 440100790070
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 08 日
 Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



周济平(440100790070), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。

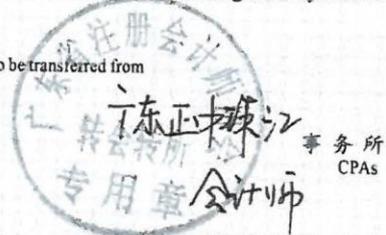


周济平(440100790070), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020 年 2 月 26 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020 年 2 月 26 日
 /y /m /d

姓名 郑浩
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1988-11-24
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 440105198811241517
 Identity card No.



证书编号: 440100790137
 No. of Certificate

获准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 09 月 01 日
 Date of issuance y m d

4



郑浩(440100790137), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100790137

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所
 CPAs
 (特殊普通合伙)
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020 年 12 月 21 日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

华兴会计师 事务所
 CPAs
 广东分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020 年 12 月 21 日
 y m d

年 月 日
 y m d

8

11



合并资产负债表

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2021.6.30	2020.12.31
流动资产：		
货币资金	1,491,125,814.92	1,039,471,516.47
交易性金融资产	500,000,000.00	1,127,000,000.00
衍生金融资产	-	-
应收票据	27,367,828.42	21,193,350.35
应收账款	141,220,885.44	99,053,509.64
应收款项融资	-	-
预付款项	92,285,058.69	60,822,755.13
其他应收款	60,615,438.25	57,165,017.46
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	958,380,645.69	944,388,747.19
合同资产	3,822,928.38	1,771,903.99
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	71,025,893.18	125,808,258.94
流动资产合计	3,345,844,492.97	3,476,675,059.17
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	11,347,118.18	11,450,278.21
其他权益工具投资	51,050,000.00	1,050,000.00
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	1,697,858,971.35	1,749,795,819.57
在建工程	499,941,138.25	270,725,509.89
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	752,599,810.03	-
无形资产	526,708,471.98	480,743,057.09
开发支出	77,153,397.39	88,267,255.07
商誉	-	-
长期待摊费用	46,103,576.75	56,696,930.08
递延所得税资产	71,231,650.01	60,091,708.26
其他非流动资产	7,211,434.20	43,937,592.11
非流动资产合计	3,741,205,568.14	2,762,758,150.28
资产总计	7,087,050,061.11	6,239,433,209.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

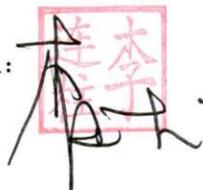
合并资产负债表(续)

编制单位: 广州尚品宅配家居股份有限公司

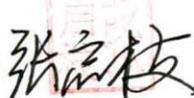
单位: 人民币元

负债和股东权益	2021.6.30	2020.12.31
流动负债:		
短期借款	378,279,506.44	28,010,167.83
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	2,745,842.26	-
应付账款	569,600,416.98	691,332,492.17
预收款项	-	-
合同负债	1,063,959,196.32	1,308,432,543.02
应付职工薪酬	38,372,323.01	115,419,681.43
应交税费	62,441,054.44	54,023,528.27
其他应付款	190,015,789.23	195,057,692.16
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	133,018,175.12	163,444,684.81
流动负债合计	2,438,432,303.80	2,555,720,789.69
非流动负债:		
长期借款	306,313,376.37	111,367,643.44
应付债券	-	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	752,599,810.03	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	39,264,303.95	42,010,028.69
递延所得税负债	24,437,266.08	25,275,448.83
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	1,122,614,756.43	178,653,120.96
负债合计	3,561,047,060.23	2,734,373,910.65
所有者权益:		
股本	198,675,000.00	198,675,000.00
其他权益工具	-	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	1,508,301,886.94	1,500,773,022.96
减: 库存股	49,998,642.09	49,998,642.09
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	84,989,233.04	84,989,233.04
未分配利润	1,783,551,206.97	1,770,589,905.07
归属于母公司所有者权益合计	3,525,518,684.86	3,505,028,518.98
少数股东权益	484,316.02	30,779.82
所有者权益合计	3,526,003,000.88	3,505,059,298.80
负债和所有者权益总计	7,087,050,061.11	6,239,433,209.45

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：漳州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2021.6.30	2020.12.31
流动资产：		
货币资金	249,870,132.38	170,736,999.74
交易性金融资产	-	95,000,000.00
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	45,028,161.12	16,251,934.16
应收款项融资	-	-
预付款项	180,344,021.81	414,271,560.98
其他应收款	1,048,375,313.26	685,481,724.06
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	3,556,951.49	3,477,095.74
合同资产	905,417.55	517,574.10
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	110,433.96	97,358.49
流动资产合计	1,528,190,431.57	1,385,834,247.27
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	1,692,689,750.23	1,639,047,765.00
其他权益工具投资	1,050,000.00	1,050,000.00
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	4,737,390.37	5,360,511.71
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	33,608,488.95	
无形资产	1,211,214.45	1,715,799.17
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	6,898,536.44	11,838,968.87
递延所得税资产	2,163,552.66	1,184,219.05
其他非流动资产	-	190,179.24
非流动资产合计	1,742,358,933.10	1,660,387,443.04
资产总计	3,270,549,364.67	3,046,221,690.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2021.6.30	2020.12.31
流动负债：		
短期借款	-	-
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	373,260,091.28	33,577,370.59
应付账款	11,100,844.10	31,349,488.46
预收款项	-	-
合同负债	230,442,037.77	364,548,046.29
应付职工薪酬	15,307,856.86	22,758,857.90
应交税费	19,772,035.83	9,947,452.42
其他应付款	436,474,359.99	428,423,442.19
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	29,053,021.22	46,695,883.79
流动负债合计	1,115,410,247.05	937,300,541.64
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	33,608,488.95	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	33,608,488.95	-
负债合计	1,149,018,736.00	937,300,541.64
所有者权益：		
股本	198,675,000.00	198,675,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	1,508,301,886.94	1,500,773,022.96
减：库存股	49,998,642.09	49,998,642.09
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	84,989,233.04	84,989,233.04
未分配利润	379,563,150.78	374,482,534.76
所有者权益合计	2,121,530,628.67	2,108,921,148.67
负债和股东权益总计	3,270,549,364.67	3,046,221,690.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：广州商品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	3,177,036,300.79	2,266,225,995.49
其中：营业收入	3,177,036,300.79	2,266,225,995.49
二、营业总成本	3,160,854,837.07	2,444,276,229.84
其中：营业成本	2,070,813,404.03	1,471,401,919.93
税金及附加	26,810,201.97	17,947,022.20
销售费用	800,797,891.43	754,595,260.31
管理费用	165,610,262.66	139,597,838.90
研发费用	95,571,459.10	63,840,246.97
财务费用	1,251,617.88	-3,106,058.47
其中：利息费用	2,524,871.50	-
利息收入	7,341,466.27	4,986,653.38
加：其他收益	31,669,392.80	15,955,875.20
投资收益（损失以“-”号填列）	8,876,596.14	16,323,118.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-103,160.03	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,556,260.16	-1,023,686.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-77,679.80	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-234,571.23	-468,234.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,858,941.47	-147,263,160.89
加：营业外收入	971,052.89	877,243.37
减：营业外支出	2,730,089.55	3,519,737.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,099,904.81	-149,905,654.65
减：所得税费用	8,005,006.30	-26,610,608.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,094,898.51	-123,295,046.27
（一）按经营持续性分类	-	-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,094,898.51	-123,295,046.27
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类	-	-
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	42,641,362.31	-122,738,503.17
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	453,536.20	-556,543.10
六、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
（二）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	43,094,898.51	-123,295,046.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	42,641,362.31	-122,738,503.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额	453,536.20	-556,543.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	-0.62
（二）稀释每股收益	0.21	-0.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	1,289,559,685.53	973,476,804.12
减：营业成本	1,001,601,876.39	748,933,597.65
税金及附加	4,404,732.82	3,498,745.71
销售费用	192,113,843.61	163,664,322.59
管理费用	30,504,958.07	22,431,336.59
研发费用	13,106,590.55	9,501,308.51
财务费用	4,616,615.95	-555,669.31
其中：利息费用	2,455,580.00	-
利息收入	996,558.73	755,701.56
加：其他收益	4,645,500.00	1,387,797.06
投资收益（损失以“-”号填列）	309,783.62	1,449,543.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
净敞口套期收益（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）	-1,587,274.25	1,378,315.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,557.18	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,831.21	113,638.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,573,351.54	30,332,457.28
加：营业外收入	431,410.43	735,159.44
减：营业外支出	367,079.28	2,081,513.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,637,682.69	28,986,102.88
减：所得税费用	11,877,006.26	7,267,660.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,760,676.43	21,718,442.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,760,676.43	21,718,442.05
（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	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
六、综合收益总额	34,760,676.43	21,718,442.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

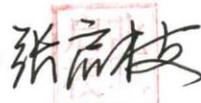
单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
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	3,244,041,783.47	2,557,428,689.47
收到的税费返还	1,546,989.98	515,081.21
收到的其他与经营活动有关的现金	46,041,630.65	32,956,516.40
经营活动现金流入小计	3,291,630,404.10	2,590,900,287.08
购买商品、接受劳务支付的现金	1,958,912,643.64	1,740,518,713.00
支付给职工以及为职工支付的现金	955,981,773.90	770,005,315.04
支付的各项税费	185,500,239.05	177,118,977.78
支付的其他与经营活动有关的现金	589,871,562.07	454,121,280.37
经营活动现金流出小计	3,690,266,218.66	3,141,764,286.19
经营活动产生的现金流量净额	-398,635,814.56	-550,863,999.11
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	9,518,128.18	17,302,505.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	192,343.64	1,119,398.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	5,143,700,000.00	4,771,000,000.00
投资活动现金流入小计	5,153,410,471.82	4,789,421,904.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	286,046,942.29	217,037,593.82
投资所支付的现金	50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金	4,466,700,000.00	4,021,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,802,746,942.29	4,238,037,593.82
投资活动产生的现金流量净额	350,663,529.53	551,384,310.43
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	579,001,036.37	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	579,001,036.37	-
偿还债务支付的现金	33,577,370.59	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,440,027.08	119,207,160.00
其中：子公司支付给少数股东的股利和利润	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	24,565,197.99
筹资活动现金流出小计	70,017,397.67	143,772,357.99
筹资活动产生的现金流量净额	508,983,638.70	-143,772,357.99
四、汇率变动对现金的影响		
	-830,258.37	666,171.39
五、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额	1,014,630,442.92	1,516,260,842.89
六、期末现金及现金等价物余额		
	1,474,811,538.22	1,373,674,967.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位： 广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,301,900,589.06	1,047,747,213.97
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	1,100,358,860.54	320,745,186.39
经营活动现金流入小计	2,402,259,449.60	1,368,492,400.36
购买商品、接受劳务支付的现金	523,344,067.15	1,038,503,309.97
支付给职工以及为职工支付的现金	106,825,244.28	82,583,015.34
支付的各项税费	37,428,054.65	31,711,083.74
支付的其他与经营活动有关的现金	1,666,221,452.97	233,181,028.23
经营活动现金流出小计	2,333,818,819.05	1,385,978,437.28
经营活动产生的现金流量净额	68,440,630.55	-17,486,036.92
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	327,924.01	1,536,516.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	29,925.00	568,760.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	95,000,000.00	750,000,000.00
投资活动现金流入小计	95,357,849.01	752,105,277.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-
投资所支付的现金	49,000,000.00	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	800,000,000.00
投资活动现金流出小计	49,000,000.00	800,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额	46,357,849.01	-48,494,722.79
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
收到的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	32,135,640.41	119,207,160.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	22,134,849.39
筹资活动现金流出小计	32,135,640.41	141,342,009.39
筹资活动产生的现金流量净额	-32,135,640.41	-141,342,009.39
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	82,662,839.15	-207,322,769.10
加：期初现金及现金等价物余额	167,207,293.23	458,213,489.86
六、期末现金及现金等价物余额	249,870,132.38	250,890,720.76

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年1-6月

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	198,675,000.00	-	-	1,500,773,022.96	49,998,642.09	-	-	84,989,233.04	1,770,589,905.07	3,505,028,518.98	30,779.82	3,505,059,298.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	198,675,000.00	-	-	1,500,773,022.96	49,998,642.09	-	-	84,989,233.04	1,770,589,905.07	3,505,028,518.98	30,779.82	3,505,059,298.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	7,528,863.98	-	-	-	-	12,961,301.90	20,490,165.88	453,536.20	20,943,702.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	42,641,362.31	42,641,362.31	453,536.20	43,094,898.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	7,528,863.98	-	-	-	-	-	7,528,863.98	-	7,528,863.98
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	7,528,863.98	-	-	-	-	-	7,528,863.98	-	7,528,863.98
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,680,060.41	-29,680,060.41	-	-29,680,060.41
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,680,060.41	-29,680,060.41	-	-29,680,060.41
4. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	198,675,000.00	-	-	1,508,301,886.94	49,998,642.09	-	-	84,989,233.04	1,783,551,206.97	3,525,518,684.86	484,316.02	3,526,003,000.88

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

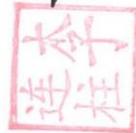



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	优先股	永续债	其他	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			小计
一、上年年末余额	198,678,600.00	-	-	-	1,504,652,052.30	59,688,420.80	-	-	76,476,080.03	1,796,908,005.32	3,517,026,316.85	734,840.09	3,517,761,156.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	198,678,600.00	-	-	-	1,504,652,052.30	59,688,420.80	-	-	76,476,080.03	1,796,908,005.32	3,517,026,316.85	734,840.09	3,517,761,156.94
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-29,807.66	22,006,797.39	-	-	-	-241,945,663.17	-263,982,268.22	-556,543.10	-264,538,811.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-29,807.66	22,006,797.39	-	-	-	-122,738,503.17	-122,738,503.17	-556,543.10	-123,295,046.27
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-29,807.66	22,006,797.39	-	-	-	-	-29,807.66	-	-29,807.66
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,207,160.00	-119,207,160.00	-	-22,006,797.39
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,207,160.00	-119,207,160.00	-	-119,207,160.00
4. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	198,678,600.00	-	-	-	1,504,622,244.64	81,695,218.19	-	-	76,476,080.03	1,554,962,342.15	3,253,044,048.63	178,296.99	3,253,222,345.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位: 杭州尚品宅配家居股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年1-6月							所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	198,675,000.00	-	-	1,500,773,022.96	49,998,642.09	-	-	2,108,921,148.67
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	198,675,000.00	-	-	1,500,773,022.96	49,998,642.09	-	-	2,108,921,148.67
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	7,528,863.98	-	-	-	12,609,480.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	34,760,676.43
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	7,528,863.98	-	-	-	7,528,863.98
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	7,528,863.98	-	-	-	7,528,863.98
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-29,680,060.41
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-29,680,060.41
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	198,675,000.00	-	-	1,508,301,886.94	49,998,642.09	-	-	2,121,530,628.67

法定代表人:


李柱

主管会计工作负责人:


张云波

会计机构负责人:


李

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	198,678,600.00	-	-	1,504,652,052.30	59,688,420.80	-	-	76,476,080.03	417,071,317.64	2,137,189,629.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	198,678,600.00	-	-	1,504,652,052.30	59,688,420.80	-	-	76,476,080.03	417,071,317.64	2,137,189,629.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-29,807.66	22,006,797.39	-	-	-	-97,488,717.95	-119,525,323.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	21,718,442.05	21,718,442.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-29,807.66	22,006,797.39	-	-	-	-	-22,036,605.05
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-29,807.66	22,006,797.39	-	-	-	-	-29,807.66
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,006,797.39
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,207,160.00	-119,207,160.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,207,160.00	-119,207,160.00
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	198,678,600.00	-	-	1,504,622,244.64	81,695,218.19	-	-	76,476,080.03	319,582,599.69	2,017,664,306.17

法定代表人：

李柱

主管会计工作负责人：

张磊

会计机构负责人：

陈