

2019年半年度报告



第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人马礼斌、主管会计工作负责人罗晓雄及会计机构负责人(会计主管人员)吴毛胜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经营过程中可能面对的主要风险敬请详阅本报告“第四节：经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	19
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 优先股相关情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第九节 公司债相关情况	42
第十节 财务报告	43
第十一节 备查文件目录	159

释义

释义项	指	释义内容
皮阿诺、公司、本公司	指	广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司
天津皮阿诺	指	全资子公司皮阿诺家居（天津）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
本报告	指	2019 半年度报告

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	皮阿诺	股票代码	002853
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	皮阿诺		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Piano Customized Furniture Co., Ltd.		
公司的法定代表人	马礼斌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	管国华	
联系地址	中山市石岐区海景路 1 号	
电话	0760-23633926	
传真	0760-23631625-853	
电子信箱	webmaster@pianor.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	554,795,097.49	443,001,046.09	25.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,387,081.47	48,531,806.54	22.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	53,954,442.49	37,433,784.54	44.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-93,307,323.26	-87,933,035.53	6.11%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.31	22.58%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.31	22.58%
加权平均净资产收益率	5.61%	5.26%	0.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,738,467,919.44	1,586,565,537.83	9.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,057,829,477.85	1,028,809,688.55	2.82%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,840,734.04	主要系取得生产技术改造政策补助资金
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	3,821,108.05	主要系利用闲置资金购买理财产品取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,311.46	

减：所得税影响额	1,037,103.49	
少数股东权益影响额（税后）	41,788.16	
合计	5,432,638.98	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 主要业务

公司专业从事定制橱柜、全屋定制及配套家居产品的研发、设计、生产、销售和相关服务的提供，致力于通过科学艺术设计为消费者提供个性化、定制化的大家居解决方案，为客户打造个性、时尚、完备，更舒适、更美好的居住环境。

公司作为科学艺术家居的倡导者和定制家居的践行者，经过多年的经营积累，凭借突出的创新设计、精益品质、市场开拓能力和对客户负责的态度，获得较高的市场口碑和品牌知名度，已成为国内领先的定制橱柜、全屋定制及配套家居产品企业之一。

公司主要产品包括厨房、卧室、书房、客餐厅、儿童房等家居空间量身定制的整体橱柜、整体衣柜、整体书柜、整体酒柜、整体鞋柜、木门、榻榻米及其家居配套产品等。

公司主要产品系列及代表作品列示如下：

产品名称	产品系列	产品示例
定制橱柜	现代烤漆系列	 <p>代表：睿纳 花色：深绿色 产品主要特点： 深绿色的亮光烤漆作为主色调，装饰板与拉手均为胡桃木色，简洁而统一。柜内设计了强大立体收纳系统使该产品将外观与功能完美结合。</p>

定制橱柜	现代工业风系列	 <p>代表：M1</p> <p>花色：水泥灰刮漆面搭配深烟熏木</p> <p>产品主要特点： 纯手工水泥刮漆作为主材料搭配烟熏实木，两种材料的搭配营造自然舒适却富有工业调性的产品。整体的布局是开放式与封闭式相结合的形式，更加凸显产品的与众不同以及品质体验。</p>
定制橱柜	实木简欧系列	 <p>代表：E1</p> <p>花色：灰色曜影、粉色魅影，蓝粉慕尚</p> <p>产品主要特点：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.原创特色新简欧轻奢风格，独具特色； 2.原创高强度柔面石纹玻璃台面，肌肤般触感； 3.方便交流、互动的实木餐桌，时刻分享美食，交流情感； 4.原创特色门型和拉手。

<p>定制橱柜</p>	<p>现代北欧系列</p>	 <p>代表：E2 花色：深灰色、浅灰色、木纹白（混合搭配） 产品主要特点： 成为E时代的选择，简单总是时尚，审美与功能兼备，诠释轻奢品味的家居空间。</p>
<p>全屋定制</p>	<p>板式现代系列</p>	 <p>代表：希纳 花色：丽格雾黄门板搭配摩登灰柜体 产品主要特点： 1.明亮的丽格雾黄搭配稳重的摩登灰，给人强烈的视觉冲击力，迎合了当代消费者开放、追求个性新颖的消费态度； 2.产品针对家庭收纳需求，不仅满足家庭不同生命周期的收纳需求，更创新设计，深入开发收纳功能，实现收纳空间提升60%。高效收纳，安心收纳。</p>

<p>全屋定制</p>	<p>吸塑现代系列</p>	 <p>代表：XM1 花色：浅/深木纹门板搭配斑驳石纹柜体板 产品主要特点： 1.以返璞为设计主题，提倡重返自然/回归本原； 2.深浅木纹门板搭配斑驳石纹柜体给人宁静平衡之感。</p>
<p>全屋定制</p>	<p>包覆轻奢系列</p>	 <p>代表：黛瑞 花色：纳瓦白 产品主要特点： 创作灵感源自时尚之都——米兰最著名建筑之一的米兰大教堂。金色装饰条始终贯穿于门板、装饰线、台面，是将黄金四角区的概念的完美演绎，使整套产品高雅、肃穆却又不失时尚。</p>

全屋定制

烤漆轻奢系列



代表：KL1

花色：格调亮光、森绿、忍冬红、璨光金

产品主要特点：

- 1.从大自然提取设计元素，创新艺术烤漆门板；
- 2.产品中高端烤漆与金属元素、尊贵皮革多重元素混搭，创建了一个高雅时尚的空间；
- 3.产品功能转换结合空间的灵活转变，满足了现代家庭对多姿多彩的高品质生活追求；完善卧室、衣帽间的基础收纳功能，强化衣柜收纳效果，营造产品大气时尚考究感，烘托产品的设计感、工艺精制感及材料细腻感，从而提升了衣柜收纳品质感。

定制木门

混油烤漆系列



代表：哥本哈根

花色：象牙白

产品主要特点：简约的扣线，加上金属条的点缀，尽显低调奢华之感，时尚与经典相结合，透露出高贵的气息。与全屋定制“黛瑞”系列产品搭配使用，实现全屋大家居产品配套。

定制木门	混油烤漆系列	 <p>代表：曼彻斯特 花色：象牙白 产品主要特点：白色的主旋律，简约百搭，追求时尚与潮流，富有生活的气息。可以完美搭配全屋定制系列产品。</p>
------	--------	---

（二）主要经营模式

公司主要经营的定制橱柜、全屋定制及拓展到全屋配套家居产品均采用订单式生产模式，“量身定制”是公司业务模式的核心。公司采购、生产、销售均围绕这一中心环节展开。

1、采购模式

公司供应链管理总部负责主要材料供应商的开发与管理，为保证产品品质及控制采购成本，制定了较为完善的供应商绩效评价体系和分级管理体系，供应商经过供应链管理总部实地评估和样品评估程序合格后方可纳入合格供应商名录，供应链管理总部在合格供应商范围内，进行询价比价、竞价招标、信誉品质等综合评审后对各主要物料集中采购，按年签订框架供货协议、跟踪监督。

2、生产模式

公司主要采用订单生产的方式进行自主生产。公司在接受订单以后，通过柔性化生产工艺将订单拆分为各种组件，通过生产管理和信息技术系统，实现规模化定制加工；并根据客户订单及工程项目的需求和交货期限合理安排生产，实现准时交付。

公司产品整体橱柜配套中的厨房电器和部分组件（如板材压贴）在制造行业技术及质量管理等方面较为成熟、完善，为了保证产品质量及提高订单响应能力，公司将该部分组件生产业务以外协或OEM外包方式进行生产，并制定了相关控制制度对外协或外包生产进行严格的流程及质量管控。

3、销售模式

目前，公司采用以经销模式、大宗业务模式及O2O模式的复合营销模式。

通过经销商销售是公司最主要的销售渠道，该模式是指公司选择和培育具有品牌意识、资金实力、信誉度良好、具有较丰富市场经验的经销商，与之签订合作协议，授权其在一定区域内，按照公司要求开设门店，销售“皮阿诺”品牌整体家居产品的一种销售模式。

通过大宗业务目的是抢占精装房工程市场的销售渠道，该模式是公司通过与全国知名房地产商建立合作关系，以大型房地产项目精装修配套整体橱柜及配套柜体为主开展的业务。

O2O模式是通过互联网营销将线上用户吸引至线下消费的过程和行为（引客），公司有官方直销和第三方（天猫、京东等）旗舰店平台，消费者通过网络平台浏览、咨询公司定制家具产品及服务内容，与在线导购客服人员沟通、互动，使公司获得为消费者服务的机会，再由线下完成量尺、设计、制造、安装等一系列服务，实现定制家具的线上营销到线下服务。

（三）公司所处行业发展阶段、周期性特点

1、公司所处的行业一定制家具行业

公司专注于橱柜、衣柜等定制家居及配套产品的研发、设计、生产和销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于家具制造业（C21）中的木制家具制造业（C211）中的集成创新行业一定制家具行业。

2、行业发展情况

（1）定制家具行业快速发展，市场地位不断提高

得益于家具行业稳定增长态势以及信息化、自动化水平的不断提高，定制家具行业拥有良好的生存以及成长环境。随着居民收入水平和文化水平的提高，以及对居住环境和品质的逐步重视，不同消费群体对家居用品的个性化、智能化、健康化和功能化的追求日益增加，带动定制家具需求增长，为定制家居提供有力支撑。定制家具凭借对家居空间的高效利用、兼顾实用性，能充分体现消费者的舒适、时尚、个性消费需要、现代感强等特点，市场地位不断提高，成为近年来家具消费领域中新的快速增长点。近年来，定制家具行业已步入快速成长的发展阶段。

（2）全渠道营销获客

在信息化时代，消费者接受产品信息的渠道更为丰富，包括网站、手机APP、门店、卖场、超市、社区社群、口碑宣传、品牌推广等，因此对传统渠道的关注被分流。同时，家装公司、整装公司等渠道都会对消费者的购买决策产生影响，行业获客渠道较以往有所分化，获客的难度有所增加。为了紧抓消费者和最大限度实现成交，避免某一渠道红利渐失影响，行业未来必以着力全渠道打通，进行全渠道营销获客。

（3）信息化、智能化技术应用构建竞争力优势

定制家具行业是采用互联网的思维，以及信息化、智能化的系统去解决消费者个性化的需求，因此需要大数据、云计算、互联网等工业4.0先进软硬件技术给予定制家具企业极大支持。鉴于一般定制家具企业由生产成品家具和手工家具转型，且现代化数字技术的使用需要定制家具企业前期大量的资金投入、对生产流程进行重造、对人才素质等多个方面提出更高的要求，导致定制家具企业的柔性化生产工艺、自动化和信息化程度仍需进一步提高，信息化和智能化技术程度薄弱的企业可能在竞争中处于劣势

（4）全屋定制成为主流趋势，拓展品类成为发展方向

近几年来，大数据、云计算不断助力产业创新升级，全屋定制异军突起，摆脱了传统的销售模式，并更多地根据消费者需求进行个性化定制的大胆尝试。一方面房屋结构面积变小，消费者对空间利用率更加重视，对定制化产品需求更加旺盛。消费能力的提高、中产阶级的崛起使得越来越多消费者愿意为中高端产品买单；另一方面，企业通过生产定制化业务提升整体毛利率，定制家具由客户需求引导生产，存货风险较小，定制家居门店单位效益高，利润空间得到进一步增长。全屋定制满足个性化需求、提供中高端家具产品的整体解决方案，现代消费者的消费能力增强、环保意识提升又助于定制化需求，全屋定制已成为消费升级的趋势，成为行业主流。同时，通过不断丰富延展产品品类，能为消费者在全屋定制下提供更多的综合解决方案。

（5）比拼整体解决方案和综合服务能力

定价家具行业特点是以消费需求至上，随着消费素质、品味的提升，单品的简单组合已经无法满足消费者的需求，行业已向为消费者提供“产品+空间+人”的个性化整体解决方案转变。同时，行业涉及从前端的客户服务、产品设计、生产制造，再到末端的物流配送、产品安装以及销售管理等诸多环节，各个环节还需要打通和协调，如果某一环节做的不好，直接影响客户体验。站在家居空间整体解决方案的角度来说，定制家具企业更多侧重的是包括设计、生产交付和安装整个链条下的综合服务能力。

（6）新零售助力行业创新升级

定制家具行业属于是重在服务和体验的行业，纯线上购物以及线下纯购买模式已不能够很好地满足消费者获得服务和体验的需求，尤其已然成为家居消费主力军的80、90后不仅关心商品的性价比、耐用、服务等指标，还关心产品背后的社交体验、价值认同和参与感。新零售是以消费者为中心进行引导，以数据驱动营销，以服务体验为内在的泛零售模式，能将二者完美结合，消费者在线上比较后选定心仪产品，到线下获得充足参与体验，再到线上下单，企业配以强大的物流进行远程配送，满足了消费者高性价比和高体验感的消费需求，新零售实现传统零售和人、货、场三大核心要素的重构，其引进让消费者感受到多元化的消费体验，同时利用跨界业态吸引更多客流量，并增强终端用户的黏性。

3、行业周期性特点

（1）销售呈现一定的季节性特征

定制家具行业的季节性与城镇居民的商品住房购买和商品房的交房时间有关，也与城镇居民旧房二次装修需求有关，由于气候差异对装修效果的影响以及春节因素影响，定制家具产品一般上半年属于销售淡季，下半年属于销售旺季。基于上述因素影响，公司的营业收入和利润呈现季节性波动的特征，销售旺季一般在下半年。

（2）与房地产景气度有一定关联

定制家具行业的销售端为首次购买商品住房的城镇居民、存量房二次装修和二手房翻新的城镇居民以及推出精装修商品住房的房地产企业，因此与房地产行业景气度有一定的关联。房地产行业受国家宏观调控影响，有较强的周期性，但房地产对家具行业的影响有滞后性，即家具消费市场与房地产市场销售的粘度没有那么大。定制家具行业跟交房时间相关性更高，而房地产企业交房的速度都比较平稳。另外存量房翻新二次装修比例也在持续上升，尤其是在一线重点城市，二手房和存量房装修翻新比例已经超过30%，

并呈逐年上升的趋势。目前定制家具行业市场占比小，受益于本身行业渗透率的提升，以及在成品家具和装修市场的渗透率不断加大；同时受各地政府精装修政策推动，精装修市场规模不断扩大，房地产企业提高对商品房配套亦与定制家具企业更紧密战略合作，故现阶段行业受房地产行业周期性的影响小。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程同比减少 73.08%，主要系兰考生产基地一期厂房完成验收投入使用转增固定资产，故在建工程金额减少。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司自成立以来，不断培育和夯实定制行业特性方面的竞争优势：

（一）技术研发优势

公司秉承创新推动进步的研发理念，以市场需求为导向，不断快速推出满足客户需求和定制行业发展趋势的产品和解决方案。通过自主研发、“产-学-研”合作、上下游产业研发互动等途径，建立了较完善的研发管理体系，具备扎实的技术储备与积累。依托公司良好的资源整合和设计能力，公司主导产品均为自主开发，拥有自主知识产权。截止报告期末，公司持有商标权108项、产品专利权116项、软件和产品著作权11项。

（二）生产制造优势

公司采用“标准件+非标件”相结合的复合生产模式，引进先进的柔性生产线，标准件规模化生产，非标件柔性化制造，兼顾个性化和高质量的同时形成规模生产，提升产品性价比。在生产管理上，公司制定了详细的管理文件，改善并规范了生产过程各环节，包括优化设计、板材利用率、生产效率、产品质量控制等，进一步提升制造和工艺基础，提高产品质量。

公司致力于对生产流程进行持续的智能化、自动化建设和升级，生产基地智能化4.0生产线改造，智能化成品立库搭建，同时加强在信息化技术的投入，通过高效的生产管理系统，使生产加工水平上了一个崭新的台阶。

（三）信息化技术应用优势

信息技术的应用源于公司长期不断的摸索、研究和优化。公司充分发挥信息技术的渗透性和创新性优

势，全面引进SAP S/4 HANA ERP系统，并逐步实施。目前，公司积极打造加载个性化定制设计生产管理系统（造易）、家具定制设计系统（三维家、3D在线设计）、门店客户服务管理系统（DMMS）、电商O2O业务系统的一套完整智能化运营平台（BI），构建符合公司精益管理、柔性生产特点的数字化管理体系，实现公司定制橱柜、定制衣柜产品个性化设计、规模化及标准化生产的一体化。同时对公司订单管理、工艺技术流程等进行再造，进一步提高生产和服务各个环节的自动化、智能水平，提升产品质量，缩短生产周期。

信息技术管理系统的全面应用对公司经营管理和生产制造起到重要的技术支撑，形成了公司的信息技术优势。

（四）营销渠道和服务优势

公司基于定制橱柜及全屋定制独特的定制化生产经营模式，推行以市场为导向的市场战略，在营销渠道方面深耕细作，经过多年来的发展，建立了与公司紧密合作、共同成长、遍布全国的营销服务网络。同时，公司与全国各房地产商、装修公司等全产业链进行跨界合作，形成品牌合力，实现品牌多领域渗透。公司以庞大的营销服务网络为基础，联合经销商组成了专业的服务队伍，打造“售前、售中、售后+增值”的全链条零距离的现代式服务。

（五）品牌优势

公司始终专注于定制橱柜、全屋定制等定制家居及配套产品领域，坚持自主品牌与原创设计，打造较高美誉度的“皮阿诺”品牌。凭着多年定制家居行业的敏感度，为解决消费者日益突出的家居收纳难题，公司推出全新品牌定位——“9重收纳，空间就是大”，并携手国际设计大师开发“超级收纳”产品，以“收纳”区隔竞争品牌，使品牌定位更加精准化和差异化，致力于做最懂用户需求的家居品牌，并与全国工商联共同成立中国收纳研究院，以高屋建瓴之势引领定制行业“收纳”大势。同时基于品牌多元化建设，公司把握定制市场发展，适时推出子品牌“米拉拉”，确定“高美学、高品质、高性价比的好橱柜”的品牌核心价值，与“高端全屋定制、年轻时尚”品牌背书，进行了VI、SI等方面的系统建设和输出，进行多层次、不同渠道推广。

（六）经营团队及其管理优势

经过多年对人才的体系化培养和管理积淀，公司打造了职业化的经营管理团队，核心管理层人员拥有在定制家具行业知识背景和较长工作经验，对行业具有深刻的洞察和理解，能够及时根据客户需求和市场变化对公司战略和业务进行调整；同时，公司拥有生产、销售、技术研发、产品设计等专业人才队伍，能准确把握不同客户群体及项目的消费偏好，并以此开发出具有较针对性的营销、服务系统流程，优秀的管理和人才团队为公司稳健、快速发展提供了有力保障。

为了系统性的解决公司人才梯队建设和管理需要，公司推行了金种子人才管理项目，构建关键人才系统和核心人才系统，完善人才引进、发展、激励的长效机制，进一步提高团队凝聚力。同时，公司搭建系统化的培训体系，通过特色化培训、个性化学习，锻炼有态度、有能力、有结果的人才队伍，快速提升团队管理的竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，面对经济环境的不确定性，在日益激烈的市场竞争格局下，皮阿诺人在公司经营管理层的领导下，迎难而上，坚定推进公司发展战略，通过升级品牌战略定位，提升品牌形象；多元化营销，优化渠道布局；聚焦产品品类，推陈出新；强化降本增效，优化内部资源配置，打造职业经理人团队等举措，实现公司经营业绩的稳步提升。

报告期内，公司实现营业收入554,795,097.49元，比上年同期增长25.24%；实现归属于上市公司股东的净利润59,387,081.47元，比上年同期增长22.37%。报告期内，公司重点工作推进情况如下：

（一）升级品牌战略定位，提升品牌形象

公司致力于让每个家庭生活更舒适，为解决家庭生活中日益突出的家居收纳难题，公司将品牌调性升级到“九重收纳，空间就是大”，提出“超级收纳”的品牌定位，并推出以收纳功能作为核心价值的新产品。报告期内，公司推出的“超级收纳”橱柜新品，经创新设计，采用独创地脚线抽屉、立体收纳、自动升降吊柜等，实现增加60%的收纳空间效果。

报告期初，公司为增强公司品牌VI的识别性和传播效果，对公司LOGO等品牌VI系统文件进行升级更新；同时为进一步规范终端门店，公司升级了终端门店SI系统，于6月份启用新系统对各终端门店进行升级改造，全面提升公司品牌形象。

报告期内，公司持续通过大型展会、经销商大会等开展展会营销，并在品牌公关传播、渠道终端广告、高铁广告、明星签售会等营销推广及品牌建设方面持续投入，聚焦传播“九重收纳，空间就是大”品牌核心价值，打造皮阿诺品牌IP，扩大公司的品牌知名度和影响力；公司还联合抖音等新媒体创新营销平台，通过年轻化的品牌表达扩散传播范围，以流行文化新体验提升公司品牌形象。

（二）多元化营销，优化渠道布局

报告期内，公司积极优化渠道布局。一方面公司聚焦重点省份渠道建设，优化一、二线城市渠道布局，提升终端店面形象，提升市场定位，并加大零售网络拓展，全力推动销售网点向主要三、四、五线城市有质量的下沉。

报告期内，公司强化建立以市场为导向的营销平台模式，促使营销端全面向市场前移，在全国组建16个营销战。上半年度，公司通过“一见惊新315全国联动”、“全城疯抢轻奢装”、“星装上阵，质敬中国”等一系列营销活动，保持在市面上的营销热度，聚集终端用户人气；公司同步构建营销新模式，成立了新零售部门，通过网络、新媒体等电子商务平台与各主要区域经销商的联动，实现线上引流，线下签单，促进订单增长。

公司加大力度抢占精装修工程市场风口，继续加大与全国地产商TOP10强的战略合作实现大宗业务销售收入快速增长。报告期内，公司全力加大工程经销商招商力度，成功引入保利地产、阳光100、奥园等多家地产商，扩大全国工程经销覆盖区域。

（三）聚焦产品品类，推陈出新

公司聚焦“橱柜、全屋、木门”三大类木作定制核心产品。报告期内，公司在研发上延续品类聚焦战略，着力于满足消费者家居舒适体验以及收纳功能的需求，贴近市场及流程，主打超级收纳产品品类和钛晶烤漆类产品品类；着力推进创新研发设计，品类工艺升级和产品功能配置优化；公司同时签约引进欧洲优秀、知名设计师，吸收国内外先进设计理念，提升设计质量和应用，不断研发创新，丰富产品体系。公司不断

对定制橱柜、全屋定制产品的款式、设计、工艺等进行全方位升级，并在木门产品品类上积极投入研发，在报告期内研发推出木门新产品，进一步丰富公司产品品类，满足市场需求。公司产品研发创新的同时，注重知识产权保护，2019年上半年，公司经申请新取得商标权31项、产品专利权33项。

报告期内，公司着手构建智能家居战略板块，成立了智能家居研究院，进行智能产品研发与布局。

（四）加快信息化建设，优化资源配置

报告期内，公司加快信息化建设，助力管理提升。公司募投项目“一体化信息管理系统建设项目”实施完成并投入使用，构建起覆盖公司产-供-销全方位的一体化信息管理系统平台，成为公司经营决策和运营管理的工具，优化资源配置，提高管理效率，从信息化角度助力公司实现管理提升。

报告期内，公司持续对信息化平台进行升级、完善。公司优化了SAP ERP全流程信息化体系，提升其数据录入、输出的便利性，并通过成本等自动归集功能升级，提高其办公智能化水平；在产品的设计方面，公司新引进了U秀，与原有三维家设计软件配合使用，推动产品设计软件系统的升级，助力新品研发；在造易系统模块方面，公司在原系统“设计-效果-报价-出图-下单”工作流程基础上进行了升级完善，提高信息交互的协调流畅性，增加其集成度及体系的完整度；在门店应用信息化方面，公司自主设计研发了具有专利权的数字营销管理系统（DMMS），并开发了移动端手机APP，业务通过DMMS做为桥梁，打通客户、经销商及工厂之间的一体化下单闭环系统，实现以客户为中心的销售一体化信息系统建设。

（五）抓好生产，提质增效

报告期内，公司持续推进对现有生产基地的智能化改造，进一步增强公司的柔性化生产能力；同时持续推行精益化生产管理方法，不断完善生产管理的相关制度、流程，规范、优化生产制造各个环节，提高了产量；并通过持续改良产品工艺技术，优化开料等方式，提升材料利用率，提高生产效率。报告期内，公司天津、兰考生产基地的新建生产线先后顺利投产，逐渐释放产能，缓解了公司快速增长的订单生产压力。

在快速高效完成订单生产的同时公司一直关注产品质量管控。报告期内，公司聘用外部专业咨询机构助力公司提升产品品质管理；从原材料采购源头掌控质量，通过加强生产过程中的监督、检查，以及通过对员工操作技能、产品知识、质量管理等定期、系统化培训，提升员工质量意识及生产操作水平，实现了公司产品品质的不断提升，提高了客户满意度及使用舒适度。

（六）推进人才梯队建设，做好企业文化宣贯

报告期内，公司继续推进人才梯队建设，培育优秀的职业化管理团队。公司通过修订、完善培训制度、流程体系，经过多批次、系统化的业务、技术、管理类培训，全面提升公司员工职业素养。公司“金种子人才管理”项目推进顺利，第一批关键人才已经完成培养出池，第二批关键人才已完成选拔，已进入系统培养阶段。同时公司启动管培生培养计划，做好公司管理人才储备。公司同时积极开展企业文化建设，创建了“23D59奋斗者”模型并完成理论体系搭建，通过内部培训、组织主题活动、发行内刊、微信等新媒体宣传等多形式全方位宣贯，全面打造“客户为中心、奋斗者为本、艰苦朴素、批评和自我批评”四大价值观，致力于形成“共荣、共振、共创”的发展合力，助力公司发展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	554,795,097.49	443,001,046.09	25.24%	
营业成本	358,324,936.49	288,444,112.04	24.23%	
销售费用	88,902,612.29	70,586,741.77	25.95%	
管理费用	20,246,269.17	17,818,328.40	13.63%	
财务费用	-236,844.62	-694,932.48	-65.92%	主要系应收账款保理利息费用增加
所得税费用	10,846,045.96	8,966,478.61	20.96%	
研发投入	14,581,130.24	14,488,990.36	0.64%	
经营活动产生的现金流量净额	-93,307,323.26	-87,933,035.53	6.11%	
投资活动产生的现金流量净额	-26,582,623.89	136,205,803.33	-119.52%	主要系理财产品的购买、赎回变动以及本期购建固定资产减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-3,483,842.53	-30,057,985.82	-88.41%	主要系兰考生产基地增加保证借款所致
现金及现金等价物净增加额	-123,373,789.68	18,214,781.98	-777.33%	上述现金流量项目变动所影响的结果

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	554,795,097.49	100%	443,001,046.09	100%	25.24%
分行业					
家居制造业	554,795,097.49	100.00%	443,001,046.09	100.00%	25.24%
分产品					
定制橱柜及其配套家居产品	423,016,906.64	76.25%	316,334,748.90	71.41%	33.72%
定制衣柜及其配套家居产品	125,432,388.06	22.61%	113,318,928.82	25.58%	10.69%
其他	6,345,802.79	1.14%	13,347,368.37	3.01%	-52.46%
分地区					
东北地区	9,457,192.45	1.70%	12,388,647.80	2.80%	-23.66%

华北地区	30,024,407.61	5.41%	33,952,320.63	7.66%	-11.57%
华东地区	92,971,124.70	16.76%	88,040,067.12	19.87%	5.60%
华南地区	297,128,615.60	53.56%	163,716,463.02	36.96%	81.49%
华中地区	44,362,200.93	8.00%	46,603,277.36	10.52%	-4.81%
西北地区	22,921,159.98	4.13%	27,963,765.23	6.31%	-18.03%
西南地区	51,584,593.44	9.30%	56,989,136.56	12.86%	-9.48%
其他业务	6,345,802.78	1.14%	13,347,368.37	3.01%	-52.46%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家居制造业	548,449,294.70	353,568,417.92	35.53%	27.65%	26.70%	0.48%
分产品						
定制橱柜及其配套家居产品	423,016,906.64	267,600,495.10	36.74%	33.72%	36.19%	-1.15%
定制衣柜及其配套家居产品	125,432,388.06	86,172,050.60	31.30%	10.69%	4.16%	4.31%
分地区						
华北地区	30,024,407.61	19,819,998.55	33.99%	-11.57%	-15.57%	3.13%
华东地区	92,971,124.70	56,407,234.62	39.33%	5.60%	-1.61%	4.45%
华南地区	297,128,615.60	191,251,424.02	35.63%	81.49%	86.55%	-1.75%
华中地区	44,362,200.93	29,874,493.20	32.66%	-4.81%	-3.60%	-0.84%
西北地区	22,921,159.98	15,051,710.82	34.33%	-18.03%	-20.54%	2.07%
西南地区	51,584,593.44	34,920,437.84	32.30%	-9.48%	-7.59%	-1.39%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本报告期内，公司业绩增涨，其中大宗工程业务、全屋定制业务增长较快。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	264,681,658.59	15.22%	397,791,668.28	25.07%	-9.85%	主要系大宗工程客户按项目完工验收后回款
应收账款	97,272,478.34	5.60%	76,411,916.31	4.82%	0.78%	
存货	179,535,182.25	10.33%	159,087,993.39	10.03%	0.30%	
固定资产	269,393,114.51	15.50%	209,801,266.45	13.22%	2.28%	
在建工程	17,543,639.69	1.01%	65,172,851.07	4.11%	-3.10%	主要系兰考生产基地一期厂房完成验收投入使用转增固定资产，所以在建工程金额下降，固定资产金额增加。
长期借款	25,714,934.33	1.48%	0.00	0.00%	1.48%	主要系兰考生产基地增加保证借款

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	8,697,629.86	银行承兑汇票保证金、保函保证金
合计	8,697,629.86	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,000,000.00	0.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
皮阿诺总部及定制橱柜和全屋定制制造项目	自建	是	3054 日用玻璃制品制造（以《中山市工业重点发展产业》为准）	0.00	0.00	自有资金、银行贷款等方式筹集			0.00	不适用	2019年03月28日	巨潮资讯网披露的《关于签署项目投资协议的公告》（公告编号：2019-014）、巨潮资讯网披露的《2019 年第一次股东大会决议公告》（公告编号：2019-031）
合计	--	--	--	0.00	0.00	--	--		0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	44,585.09
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	990.46
已累计投入募集资金总额	26,817.50
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司首次公开发行股票批复》[证监许可(2017)241号]核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）15,600,000股，发行价格为每股人民币31.03元，募集资金总额为人民币484,068,000.00元，扣除发行费用人民币38,217,104.04元后，募集资金净额为人民币445,850,895.96元。上述募集资金的到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字[2017]第ZI10076号”《验资报告》予以验证确认。公司已对募集资金采取了专户存储管理，并与开户银行、保荐机构签订了募集资金监管协议。</p> <p>截至2018年12月31日止，募集资金实际用于募集资金投资项目累计支出258,270,395.18元，运用暂时闲置的募集资金购买理财产品（现金管理）本金余额为55,000,000元、进行暂时补充流动资金85,000,000元，募集资金账户余额为59,397,276.27元。</p> <p>本报告期内，募集资金实际用于募投项目支出9,904,623.83元；截至2019年6月30日，运用暂时闲置募集资金进行现金管理的本金余额为20,000,000.00元，暂时补充流动资金为35,000,000元，募集资金账户余额为135,760,000.53元。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
中山卓沙产能扩建项目	否	14,486.83	14,486.83	572.67	3,789.7	26.16%		0	不适用	否
一体化信息管理系统建设项目	否	2,898.92	2,898.92	194.23	2,700.5	93.16%		0	不适用	否
天津静海产能建设项目一期	是	17,199.34	17,199.34	223.56	10,327.3	60.04%		579.48	不适用	否
补充流动资金	否	10,000	10,000	0	10,000	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	44,585.09	44,585.09	990.46	26,817.5	--	--	579.48	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	44,585.09	44,585.09	990.46	26,817.5	--	--	579.48	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	1. 中山卓沙产能扩建项目：因容积率问题导致该项目延迟施工建设。为保证项目的顺利实施，公司已根据相关部门的要求对原有规划进行了调整并予以重新报批，2019年3月6日公司收到中山									

(分具体项目)	<p>市城乡规划局核发的《建设工程规划许可证》。经公司 2019 年 4 月 2 日召开的第二届董事会第十五次会议审议批准，该项目的建设期至 2020 年 3 月 31 日。截至 2019 年 6 月 30 日，该项目已开工建设，并按新计划有序实施。</p> <p>2. 天津静海产能建设项目一期：根据《公司首次公开发行股票招股说明书》披露，该项目计划建设期为 24 个月，全部建成后年产橱柜 8 万套，衣柜 5 万套，该项目投产当年生产负荷达到设计能力的 50%，第二年达到设计能力的 70%，第三年达到设计能力的 100%，全部达产后每年可实现净利润为 9,709.33 万元。该项目规划时间较早，公司所处市场环境已发生了一定变化，后期在实施过程中，公司对项目厂房、设备及市场环境进行了认真的调研、考察，按照原募集资金投资项目建设方案已不能保证募集资金实现效益最大化。因此，公司结合现有生产基地布局情况对该项目的建设进行优化调整，经 2019 年 7 月 3 日召开的公司 2019 年第二次临时股东大会审议批准，终止了该项目的实施。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经公司 2017 年 5 月 15 日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过，并经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验(大华核字[2017]002266 号《专项鉴证报告》)，公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的 7,144.22 万元先期垫付款。截至 2017 年 6 月 8 日，该款项已转至公司账户。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司 2018 年 8 月 13 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 8,500 万元(含本数)的闲置募集资金暂时补充流动资金、天津皮阿诺使用不超过 5,000 万元(含本数)的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于与主营业务相关的经营活动，使用期限均自 2018 年 8 月 30 日始至 2019 年 8 月 29 日止。公司于 2018 年 9 月 6 日将闲置募集资金 3,500 万自其专户转入公司其他银行账户，天津皮阿诺于 2018 年 9 月 18 日将闲置募集资金 5,000 万元自其专户转入天津皮阿诺其他银行账户。</p> <p>截止 2019 年 6 月 30 日，公司及天津皮阿诺已累计归还 5,000 万元至募集资金专用账户，剩余暂时补充流动资金的 3,500 万元闲置募集资金将在到期之前归还。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>截至 2019 年 6 月 12 日，“一体化信息管理系统建设项目”及“天津静海产能建设项目一期”累计节余募集资金金额(含理财收益及利息收入)为 7,560.59 万元。主要原因如下：公司严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，从项目实际情况出发，本着合理、节约、有效的原则，科学审慎地使用募集资金，在保证项目质量和控制实施风险的前提下，加强各个环节费用的控制，节约了项目建设费用，形成了资金结余。同时，公司为了提高募集资金的使用效率，在确保不影响募</p>

	<p>集资金投资项目正常实施和募集资金安全的前提下，使用暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益。此外，“天津静海产能建设项目一期”中部分生产线的终止建设亦产生了节余募集资金。</p> <p>经公司 2019 年 7 月 3 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议，同意对“一体化信息管理系统建设项目”进行结项以及对“天津静海产能建设项目一期”进行终止并结项，并将上述项目节余募集资金余额永久性补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未投入项目使用的募集资金：1、存于专户中，继续按募投项目实施计划使用；2、暂时闲置募集资金进行现金管理和暂时补充流动资金；3、节余募集资金余额永久性补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见公司《2019 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	2019 年 08 月 15 日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2019 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》（公告编号：2019-062）

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
皮阿诺总部及定制橱柜和全屋定制制造项目	100,000	0	0			2019 年 03 月 28 日	巨潮资讯网披露的《关于签署项目投资协议的公告》（公告编号：2019-014）、巨潮资讯网披露的《2019 年第一次股东大会决议公告》（公告编号：2019-031）
合计	100,000	0	0	--	--	--	--

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
皮阿诺家居（天津）有限公司	子公司	生产、销售家居用品	174,993,400.00	262,802,184.98	175,700,193.47	48,298,233.72	1,296,436.69	1,250,369.34
河南恒大皮阿诺家居有限责任公司	子公司	生产、销售家居用品	180,000,000.00	251,480,228.69	168,746,666.44	9,910,778.51	-5,802,882.90	-5,801,862.90
皮阿诺家居有限公司	子公司	销售家居用品	100,000,000.00	92,116,896.50	-1,778,302.27	204,255,482.51	-1,600,153.96	-1,589,653.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中山盛和德成投资发展有限公司	新设	报告期内无业绩影响
深圳市吡咕智能科技有限公司	新设	报告期内无业绩影响
皮阿诺（香港）国际有限公司	新设	报告期内无业绩影响

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）市场竞争加剧的风险

相比传统家具行业，定制家具行业发展潜力空间较大，盈利水平相对较高，近几年已成为家具行业发展中的新的经济增长点，多家上市的定制家具公司已形成争鸣的竞争局面，同时，一些传统的家具制造企业、部分具有关联性的电器企业向定制家具行业渗透，上游建材企业、整装企业也开始涉足这个行业，市场竞争进一步加剧。随着行业发展，定制家具行业面临的市场竞争已经逐步由发展之初的价格竞争转变为品牌、营销、人才、服务等方面的综合竞争。市场竞争的日益加剧可能导致行业平均利润率的下滑或致使公司不能提升现在市场地位，公司的经营业绩将收到一定影响。

应对措施：公司继续加强品牌管理、营销网络、设计研发等方面的竞争优势，实行差异化竞争战略，细分目标市场，采取“高举中打”策略，品质和服务升级获取溢价。公司持续通过信息化管理驱动、优化生产和供应链等降低生产成本。

（2）房地产行业政策及国家宏观调控的风险

近年来，国家陆续出台了限购、限贷、二手房买卖征收营业税、个人所得税等宏观调控政策，带来了商品住宅需求增速放缓。由于家具行业与房地产行业具有一定的相关性，如果调控力度加大导致房地产市场持续长期低迷，从而影响到定制家具行业的发展，进而对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司做强品类和高配置，丰富定制产品配套，实施门店换新升级，强化门店投放，提升客单价；全渠道建设拓展，线上线下业务融合助力，树立良好品牌形象，改善并提升获取流量的能力，提升客户转化效率；控制大宗工程业务占比，做好应收账款管理；加强底线城市线网下沉，深入市场未饱和和消费活力区域。

（3）主要原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料包括板材、台面、五金配件和外购厨电等。未来如果公司主要原材料价格出现大幅波动，可能对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司一方面通过采购成本控制、建立与供应商长期合作机制等手段来规避主要原材料价格波动的风险；另一方面通过不断改进生产工艺技术，提高生产的自动化水平，提高材料利用率，减少材料损耗率，以此降低主要原材料价格波动对产品成本的影响程度。

（4）经销商销售模式的风险

通过经销商专卖店销售是公司最主要的销售渠道，经销商专卖店销售模式有利于公司在资金投入较少的情况下，充分利用经销商资源开拓并稳定市场，使公司能够集中资源于品牌推广、设计研发、生产制造等领域。但由于公司经销商数量较多，地域分布较为分散，增加了销售渠道管理的难度。如果个别经销商违反合作协议的约定，在销售价格、售后服务等方面未按公司要求经营，将对公司的品牌和声誉产生不利影响。

应对措施：在形象设计、人员培训、产品定价、数字化建设等方面对经销商进行统一管理；与经销商建立稳定联系，完善对经销商的监督、管控体系和协议约定，对经销商进行定期巡检，及时纠正。

（5）新产品研发和设计能力不能满足客户需求的风险

如果不能满足客户不断迭新的消费需求和保持研发设计的持续创新能力，公司的核心竞争力将无法继

续维持，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司在科研立项、研发绩效考核、科技成果转化等方面，建立了完善的研发管理体系，保障了产品开发与市场的紧密联系；公司通过内外设立联合方式缩短开发周期，快速响应市场需求，每年两次满足市场需求的新品交付。

(6) 经营管理的风险

随着公司多地区的生产基地布局和落实，公司经营规模、区域和渠道迅速扩大，经营管理的复杂程度大为提高，这对公司的研发设计、采购供应、生产制造、销售服务、物流配送、人员管理、资金管理等部门提出了更高的要求。如果公司不能及时优化管理模式、提高管理能力，将面临经营管理风险。

应对措施：公司通过不断完善信息化建设，打通各部门管理并有效提高管理效率；公司建立职业化管理机制，并以企业文化、组织设计等维度对业务模式进行建设和调整，并做好过程管理；建立基地化管理机制，形成总部做好机制建设、控制、监督和协调，各生产基地厂长负责的经营管理模式。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	73.41%	2019 年 04 月 12 日	2019 年 04 月 13 日	巨潮资讯网披露的《2019 年第一次股东大会决议公告》（公告编号：2019-031）
2018 年年度股东大会	年度股东大会	73.38%	2019 年 04 月 26 日	2019 年 04 月 27 日	巨潮资讯网披露的《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-034）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励计划

2018年4月26日，公司召开的第二届董事会第五次会议审议和第二届监事会第四会议通过了《关于〈广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司2018年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司2018年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案。2018年5月17日，公司召开的2017年年度股东大会审议并批准了前述议案。具体内容详见公司于2018年4月26日和2018年5月18日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

2018年7月10日，公司召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《关于调整公司2018年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于2018年股票期权激励计划首次授予的议案》，同意确定2018年7月10日为授予日，向符合条件的87名激励对象授予257.7万份股票期权。

2018年7月13日，公司完成了授予股票期权登记，本次期权简称为“皮诺 JLC1”，期权代码为“037780”。

2019年8月1日，公司召开的第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整2018年股票期权激励计划的行权价格及注销部分期权的议案》及《关于2018年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，同意对6名离职人员已获授但尚未行权的24.60万份股票期权进行注销，授予激励对象由87名调整为81名，并同意81名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式行权，预计行权的股票期权数量为69.93万份（实际行权数量以中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记为准），行权价格为27.15元/股。

2、员工持股计划

2018年4月26日，公司召开的第二届董事会第五次会议审议和第二届监事会第四次会议通过了《关于〈广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司2018年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司2018年员工持股计划管理办法〉的议案》等议案。2018年5月17日，公司召开的2017年年度股东大会审议并批准了前述议案。内容详见公司于2018年4月26日和2018年5月18日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

2018年7月30日，员工持股计划相关的资产管理合同等文件签署完毕，公司2018年员工持股计划“长安信托-皮阿诺2018员工持股集合资金信托计划”产品成立。

截止2019年2月15日，公司2018年员工持股计划“长安信托-皮阿诺2018员工持股集合资金信托计划”已通过二级市场竞价交易方式完成了股票购买，购买公司股票数量共计2,580,500股，占公司总股本的1.6612%，购买均价约为17.7233元/股。公司2018年员工持股计划所购买的股票锁定期为12个月，自公司公告完成购买之日起计算，即2019年2月16日起至2020年2月15日。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
高琪	公司时任董事	云米智装（中山）科技有限公司	销售家居用品	1,000 万元			
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		2019年7月18日，云米智装（中山）科技有限公司完成工商登记手续并取得由中山市市场监督管理局颁发的《营业执照》。					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
广东皮阿诺科	中山市板芙镇	皮阿诺总部及	2019年03月27			-		不适用	100,000	否	无	投资协议已签署生效,	2019年03月28	巨潮资讯网披露的《关于签署项目投资协议的公告》(公告编号:2019-014)、

学艺 术家 居股 份有 限公 司	人民 政府	定制 橱柜 和全 屋定 制制 造项 目	日									目前项 目尚未 启动实 施。	日	巨潮资讯网披露的《2019 年第一次股东大会决议公 告》（公告编号：2019-031）
---------------------------------	----------	---------------------------------------	---	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------------	---	---

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	104,243,114	67.11%				1,218,200	1,218,200	105,461,314	67.89%
1、国家持股									0.00%
2、国有法人持股									0.00%
3、其他内资持股	104,243,114	67.11%				1,218,200	1,218,200	105,461,314	67.89%
其中：境内法人持股	17,154,505	11.04%						17,154,505	11.04%
境内自然人持股	87,088,609	56.07%				1,218,200	1,218,200	88,306,809	56.85%
二、无限售条件股份	51,098,386	32.89%				-1,218,200	-1,218,200	49,880,186	32.11%
1、人民币普通股	51,098,386	32.89%				-1,218,200	-1,218,200	49,880,186	32.11%
三、股份总数	155,341,500	100.00%				0	0	155,341,500	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

新增限售股份情况

根据《公司2018年员工持股计划（草案）》的相关规定，本次员工持股计划所获公司股票自公司公告完成购买之日起锁定12个月。报告期内，公司2018年员工持股计划“长安信托-皮阿诺2018员工持股集合资金信托计划”共购入公司股票1,218,200股，于锁定期开始前亦为限售股份。截止2019年2月15日，公司2018年员工持股计划“长安信托-皮阿诺2018员工持股集合资金信托计划”共购入公司股票2,580,500股，锁定期为2019年2月16日起至2020年2月15日。具体详见2019年2月16日刊登在巨潮资讯网的《关于2018年员工持股计划完成股票购买的公告》。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年4月26日召开的第二届董事会第五次会议和2018年5月17日召开的2017年年度股东大会，审议并通过了《关于〈广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司2018年员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》。具体详见2018年4月27日和2018年5月18日刊登在巨潮资讯网的《第二届董事会第五次会议决议公告》、《广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司2018年员工持股计划（草案）》和《2017年年度股东大会决议公告》。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
马礼斌	80,156,250	0	0	80,156,250	股份锁定承诺	2020年3月10日
中山市盛和正道投资企业（有限合伙）	17,154,505	0	0	17,154,505	股份锁定承诺	2020年3月10日
魏来金	5,570,059	0	0	5,570,059	股份减持承诺	2020年3月10日
长安国际信托股份有限公司—长安信托—皮阿诺 2018 员工持股集合资金信托计划	1,362,300	0	1,218,200	2,580,500	2019年2月15日公司员工持股计划完成股票购买，锁定期为一年	2020年2月16日
合计	104,243,114	0	1,218,200	105,461,314	--	--

3、证券发行与上市情况

无

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,838		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

马礼斌	境内自然人	51.60%	80,156,250	0	80,156,250	0	质押	26,500,000
中山市盛和正道投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.04%	17,154,505	0	17,154,505	0		
魏来金	境内自然人	4.78%	7,426,745	0	5,570,059	1,856,686	质押	5,190,000
广发信德投资管理有限公司	境内非国有法人	4.55%	7,070,000	0	0	7,070,000		
长安国际信托股份有限公司—长安信托—皮阿诺 2018 员工持股集合资金信托计划	其他	1.66%	2,580,500	1,218,200	2,580,500	0		
张开宇	境内自然人	1.38%	2,137,500	0	0	2,137,500		
中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金	境外法人	1.28%	1,983,821	1,983,821	0	1,983,821		
阳玉平	境内自然人	0.30%	468,100	145,100	0	468,100		
张昶	境内自然人	0.19%	290,000	40,000	0	290,000		
李茂洪	境内自然人	0.16%	252,300	-70,700	0	252,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，马礼斌先生系中山市盛和正道投资企业（有限合伙）的股东、实际控制人，为一致行动人。除此之外，本公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

广发信德投资管理有限公司	7,070,000	人民币普通股	7,070,000
张开宇	2,137,500	人民币普通股	2,137,500
中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金	1,983,821	人民币普通股	1,983,821
魏来金	1,856,686	人民币普通股	1,856,686
阳玉平	468,100	人民币普通股	468,100
张昶	290,000	人民币普通股	290,000
李茂洪	252,300	人民币普通股	252,300
杨佩慧	241,600	人民币普通股	241,600
石晶波	230,000	人民币普通股	230,000
招商银行股份有限公司—鹏华弘尚灵活配置混合型证券投资基金	230,000	人民币普通股	230,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间, 以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中, 马礼斌先生系中山市盛和正道投资企业(有限合伙)的股东、实际控制人, 为一致行动人。除此之外, 本公司未知其他股东之间是否存在关联关系, 也未知其他股东之间是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	264,681,658.59	397,791,668.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	506,465,580.71	266,779,573.95
应收账款	97,272,478.34	76,411,916.31
应收款项融资		
预付款项	9,001,787.43	17,763,247.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,671,969.73	9,193,583.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	179,535,182.25	159,087,993.39
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	224,862,356.34	220,316,497.94
流动资产合计	1,289,491,013.39	1,147,344,480.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		30,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	30,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	269,393,114.51	209,801,266.45
在建工程	17,543,639.69	65,172,851.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	103,039,643.38	103,966,784.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,656,293.68	4,779,886.28
递延所得税资产	5,031,304.79	5,007,446.31
其他非流动资产	18,312,910.00	20,492,822.54
非流动资产合计	448,976,906.05	439,221,057.34
资产总计	1,738,467,919.44	1,586,565,537.83
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	83,265,791.83	91,882,494.33
应付账款	198,333,869.77	181,245,844.99
预收款项	141,973,796.36	75,702,723.15
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,777,445.69	36,624,984.78
应交税费	20,410,271.59	5,996,118.17
其他应付款	68,084,961.31	55,175,553.57
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	544,846,136.55	446,627,718.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	25,714,934.33	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,911,084.51	41,308,718.55

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,626,018.84	41,308,718.55
负债合计	611,472,155.39	487,936,437.54
所有者权益：		
股本	155,341,500.00	155,341,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	489,331,084.42	488,630,076.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,296,222.71	46,176,801.49
一般风险准备		
未分配利润	360,860,670.72	338,661,310.47
归属于母公司所有者权益合计	1,057,829,477.85	1,028,809,688.55
少数股东权益	69,166,286.20	69,819,411.74
所有者权益合计	1,126,995,764.05	1,098,629,100.29
负债和所有者权益总计	1,738,467,919.44	1,586,565,537.83

法定代表人：马礼斌

主管会计工作负责人：罗晓雄

会计机构负责人：吴毛胜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	100,965,111.96	368,299,918.36
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	504,144,873.36	266,779,573.95
应收账款	97,128,844.16	76,411,916.31
应收款项融资		

预付款项	7,471,344.80	17,374,798.81
其他应收款	7,110,312.90	9,811,667.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	129,461,271.50	148,975,751.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,776,775.99	147,854,692.23
流动资产合计	1,047,058,534.67	1,035,508,318.83
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		30,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	286,993,400.00	282,993,400.00
其他权益工具投资	30,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	91,211,570.79	91,370,744.71
在建工程	915,447.44	2,882,038.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,424,451.58	31,449,431.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,260,964.54	4,645,347.60
递延所得税资产	2,765,175.16	2,741,316.68
其他非流动资产	14,500,000.00	13,576,726.22
非流动资产合计	462,071,009.51	459,659,005.36
资产总计	1,509,129,544.18	1,495,167,324.19
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	83,265,791.83	91,882,494.33
应付账款	155,184,195.47	158,912,502.56
预收款项	95,428,166.21	75,670,443.51
合同负债		
应付职工薪酬	22,098,430.59	32,999,251.96
应交税费	19,083,942.38	4,982,073.12
其他应付款	68,334,101.98	95,707,097.96
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	443,394,628.46	460,153,863.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,496,334.98	1,601,799.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,496,334.98	1,601,799.98
负债合计	444,890,963.44	461,755,663.42
所有者权益：		
股本	155,341,500.00	155,341,500.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	489,331,084.42	488,630,076.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,296,222.71	46,176,801.49
未分配利润	367,269,773.61	343,263,282.69
所有者权益合计	1,064,238,580.74	1,033,411,660.77
负债和所有者权益总计	1,509,129,544.18	1,495,167,324.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	554,795,097.49	443,001,046.09
其中：营业收入	554,795,097.49	443,001,046.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	487,806,815.45	394,765,083.58
其中：营业成本	358,324,936.49	288,444,112.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,988,711.88	4,121,843.49
销售费用	88,902,612.29	70,586,741.77
管理费用	20,246,269.17	17,818,328.40
研发费用	14,581,130.24	14,488,990.36
财务费用	-236,844.62	-694,932.48

其中：利息费用	652,852.78	
利息收入	-811,028.10	-786,383.49
加：其他收益	2,840,734.04	1,920,216.64
投资收益（损失以“-”号填列）	3,821,108.05	10,502,039.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-386,871.55	-3,017,691.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,833,562.15	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-299,104.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,429,690.43	57,341,421.42
加：营业外收入	171,932.82	116,762.49
减：营业外支出	21,621.36	299,761.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,580,001.89	57,158,422.91
减：所得税费用	10,846,045.96	8,966,478.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,733,955.93	48,191,944.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,733,955.93	48,191,944.30
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	59,387,081.47	48,531,806.54
2.少数股东损益	-653,125.54	-339,862.24
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	58,733,955.93	48,191,944.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,387,081.47	48,531,806.54
归属于少数股东的综合收益总额	-653,125.54	-339,862.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.38	0.31
（二）稀释每股收益	0.38	0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：61,194,212.14 元，上期被合并方实现的净利润为：

50,444,125.06 元。

法定代表人：马礼斌

主管会计工作负责人：罗晓雄

会计机构负责人：吴毛胜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	494,387,977.62	442,739,374.90
减：营业成本	320,739,088.98	287,726,369.54
税金及附加	4,275,241.38	3,320,567.48
销售费用	66,316,336.89	70,285,336.44
管理费用	18,076,091.71	13,908,676.30
研发费用	14,581,130.24	14,488,990.36
财务费用	-124,497.83	-559,317.78
其中：利息费用	652,786.97	
利息收入	-805,860.66	-643,452.12
加：其他收益	2,548,565.00	1,651,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,983,824.49	7,612,564.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-443,649.31	-3,003,274.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,755,870.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-299,104.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,857,456.11	59,530,538.28
加：营业外收入	154,356.00	115,252.20
减：营业外支出	18,621.36	299,761.00

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	71,993,190.75	59,346,029.48
减：所得税费用	10,798,978.61	8,901,904.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	61,194,212.14	50,444,125.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	61,194,212.14	50,444,125.06
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	61,194,212.14	50,444,125.06

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	409,134,902.47	375,656,608.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,667,447.58	25,423,498.44
经营活动现金流入小计	444,802,350.05	401,080,106.77
购买商品、接受劳务支付的现金	293,120,659.60	317,620,945.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	113,299,558.19	85,239,136.30

金		
支付的各项税费	54,102,572.13	41,949,534.27
支付其他与经营活动有关的现金	77,586,883.39	44,203,526.21
经营活动现金流出小计	538,109,673.31	489,013,142.30
经营活动产生的现金流量净额	-93,307,323.26	-87,933,035.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,821,108.05	10,502,039.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	424,500,000.00	1,434,836,000.00
投资活动现金流入小计	428,321,108.05	1,445,338,039.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,903,731.94	91,632,235.75
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	429,000,000.00	1,217,500,000.00
投资活动现金流出小计	454,903,731.94	1,309,132,235.75
投资活动产生的现金流量净额	-26,582,623.89	136,205,803.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	701,007.83	
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	25,714,934.33	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	26,415,942.16	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,899,784.69	24,854,632.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	5,203,353.82
筹资活动现金流出小计	29,899,784.69	30,057,985.82
筹资活动产生的现金流量净额	-3,483,842.53	-30,057,985.82
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	-123,373,789.68	18,214,781.98
加：期初现金及现金等价物余额	379,357,818.41	130,017,484.72
六、期末现金及现金等价物余额	255,984,028.73	148,232,266.70

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	139,098,927.32	375,633,674.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	251,285,842.33	21,557,453.48
经营活动现金流入小计	390,384,769.65	397,191,128.45
购买商品、接受劳务支付的现金	247,483,658.26	284,954,293.36
支付给职工以及为职工支付的现金	96,407,960.47	82,244,339.78
支付的各项税费	46,999,357.21	40,697,589.83
支付其他与经营活动有关的现金	163,310,587.18	86,891,439.28
经营活动现金流出小计	554,201,563.12	494,787,662.25
经营活动产生的现金流量净额	-163,816,793.47	-97,596,533.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,983,824.49	7,612,564.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	263,500,000.00	985,800,000.00
投资活动现金流入小计	266,483,824.49	993,412,564.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,066,840.55	17,299,831.62

投资支付的现金	4,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	318,000,000.00	864,500,000.00
投资活动现金流出小计	331,066,840.55	881,799,831.62
投资活动产生的现金流量净额	-64,583,016.06	111,612,733.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	701,007.83	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	701,007.83	
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	29,899,784.69	24,854,632.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,203,353.82
筹资活动现金流出小计	29,899,784.69	30,057,985.82
筹资活动产生的现金流量净额	-29,198,776.86	-30,057,985.82
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	-257,598,586.39	-16,041,786.39
加：期初现金及现金等价物余额	349,866,068.49	123,880,920.02
六、期末现金及现金等价物余额	92,267,482.10	107,839,133.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	155,341,500.00				488,630,076.59				46,176,801.49		338,661,310.47		1,028,809,688.55	69,819,411.74	1,098,629,100.29
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	155,341,500.00				488,630,076.59				46,176,801.49		338,661,310.47		1,028,809,688.55	69,819,411.74	1,098,629,100.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					701,007.83				6,119,421.22		22,199,360.25		29,019,789.30	-653,125.54	28,366,663.76
(一) 综合收益总额											59,387,081.47		59,387,081.47	-653,125.54	58,733,955.93
(二) 所有者投入和减少资本					701,007.83								701,007.83		701,007.83
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者															

投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					701,007.83								701,007.83	701,007.83
4. 其他														
(三) 利润分配								6,119,421.22	-37,187,721.22				-31,068,300.00	-31,068,300.00
1. 提取盈余公积								6,119,421.22	-6,119,421.22					
2. 提取一般风险准备									-31,068,300.00				-31,068,300.00	-31,068,300.00
3. 对所有者（或股东）的分配														
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	155,341,500.00				489,331,084.42				52,296,222.71		360,860,670.72	1,057,829,477.85	69,166,286.20	1,126,995,764.05

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	155,341,500.00				487,902,076.59				32,312,383.63		235,314,309.55	910,870,269.77	40,234,519.01	951,104,788.78	
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	155,341,500.00				487,902,076.59				32,312,383.63		235,314,309.55	910,870,269.77	40,234,519.01	951,104,788.78	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								5,044,412.51		18,632,762.03	23,677,174.54	-339,862.24	23,337,312.30		
(一) 综合收益总额										48,531,806.54	48,531,806.54	-339,862.24	48,191,944.30		
(二) 所有者投入和减少资本															

(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	155,341,500.00			487,902,076.59			37,356,796.14		253,947,071.58	934,547,444.31	39,894,656.77	974,442,101.08	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	155,341,500.00				488,630,076.59				46,176,801.49	343,263,282.69		1,033,411,660.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,341,500.00				488,630,076.59				46,176,801.49	343,263,282.69		1,033,411,660.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					701,007.83				6,119,421.22	24,006,490.92		30,826,919.97
(一) 综合收益总额										61,194,212.14		61,194,212.14
(二) 所有者投入和减少资本					701,007.83							701,007.83
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					701,007.83							701,007.83
4. 其他												
(三) 利润分配									6,119,421.22	-37,187,721.22		-31,068,300.00
1. 提取盈余公积									6,119,421.22	-6,119,421.22		
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,068,300.00		-31,068,300.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	155,341,500.00				489,331,084.42				52,296,222.71	367,269,773.61		1,064,238,580.74

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其								

		股	债	他							
一、上年期末余额	155,341,500.00				487,902,076.59				32,312,383.63	243,338,153.97	918,894,114.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	155,341,500.00				487,902,076.59				32,312,383.63	243,338,153.97	918,894,114.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									5,044,412.51	20,545,080.55	25,589,493.06
(一) 综合收益总额										50,444,125.06	50,444,125.06
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,044,412.51	-29,899,044.51	-24,854,632.00
1. 提取盈余公积									5,044,412.51	-5,044,412.51	
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,854,632.00	-24,854,632.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	155,341,500.00				487,902,076.59				37,356,796.14	263,883,234.52		944,483,607.25

三、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由马礼斌和魏来金投资设立的中山市新山川实业有限公司整体股份制变更而来，注册资本为人民币300万元，其中马礼斌以货币出资255万元，占注册资本的85%；魏来金以货币出资45万元，占注册资本的15%；中山市中信会计师事务所有限公司验证并出具中信验内字（2005）第071号验资报告。公司于2005年6月14日经中山市工商行政管理局核准成立，公司的企业法人营业执照注册号：4420002206229。

2006年7月6日，公司股东会决议通过，增加注册资本人民币500万元，由马礼斌以货币出资425万元，魏来金以货币出资75万元，变更后的注册资本为人民币800万元；本次出资由中山市执信会计师事务所验证并出具中执会验字（2006）第YY01261号验资报告；于2006年7月28日经中山市工商行政管理局核准。

2010年4月29日，公司股东会决议通过，增加注册资本1200万元，由马礼斌以货币出资1120万元，魏来金以货币出资80万元，变更后的注册资本为人民币2000万元。本次出资由中山市中正联合会计师事务所有限公司验证并出具中正会验字（2010）第YY00091号验资报告，于2010年5月19日经中山市工商行政管理局核准，并核发了注册号为442000000241313的《企业法人营业执照》。

2011年9月15日，公司股东会决议通过，增加注册资本人民币1000万元，由马礼斌以货币出资900万元，魏来金以货币出资100万元，变更后的注册资本为人民币3000万元。本次增资业经中山市中正联合会计师事务所有限公司审验并出具中正会验字【2011】第YY00136号验资报告，于2011年9月21日经中山市工商行政管理局核准；

2012年1月4日，公司股东会决议通过，马礼斌将其持有的15%股权转让给中山市盛和正道投资企业（有限合伙），魏来金将其持有的1.051%股权转让给中山市盛和正道投资企业（有限合伙），此次股权转让于2012年1月10日经中山市工商行政管理局核准；

2014年2月20日，公司股东会决议通过，魏来金将其持有的2.00%股权转让给张开宇，此次股权转让于2014年2月27日经中山市工商行政管理局核准；

2014年5月8日，公司创立大会决议通过，公司整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为人民币42,750,000.00元，截至2014年2月28日止经审计的所有者权益（净资产）为人民币130,691,379.68元，按3.0571:1的比例折合股份总额42,750,000.00股，每股面值1元，共计股本为人民币42,750,000.00元，由原股东按原比例分别持有；本次股权变更由立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2014）第310352号验资报告，于2014年5月26日经中山市工商行政管理局核准；

2014年9月23日，公司2014年第三次临时股东大会决议通过，增加注册资本人民币732,900.00元，由宁波鼎锋明道汇盈投资合伙企业（有限合伙）[原名“深圳鼎锋明道新三板叁投资基金合伙企业（有限合伙）”]以货币出资12,000,000.00元，其中732,900.00元计入股本，11,267,100.00元计入资本公积。本次增资完成后的注册资本为人民币43,482,900.00元，本次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2014]第310611号验资报告，于2014年9月30日经中山市工商行政管理局核准。

2014年12月26日，公司2014年第四次临时股东大会决议通过，增加注册资本人民币3,053,700.00元，由广发信德投资管理有限公司、珠海康远投资企业（有限合伙）分别以货币出资49,250,000.00元、750,000.00

元，其中：3,053,700.00元计入股本，46,946,300.00元计入资本公积。本次增资完成后的注册资本为人民币46,536,600.00元，本次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2014]第310687号验资报告；于2014年12月30日经中山市工商行政管理局核准。

2017年2月，经中国证券监督管理委员会[证监许可(2017)241号]《关于核准广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股（A股）15,600,000.00股，发行价格为每股31.03元，发行后，公司股本变更为62,136,600.00元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）“信会师报字[2017]第ZI10076号”《验资报告》验证。2017年3月10日公司发行A股股票在深圳证券交易所上市交易，证券代码为SZ002853。

根据2017年8月4日召开的第二届董事会第二次会议及2017年8月22日召开的第四次临时股东大会，审批通过了《关于2017年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以截至2017年6月30日公司总股本62,136,600.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增93,204,900.00股，转增后公司总股本将增加至155,341,500.00股。截止2019年6月30日，股本总数为155,341,500.00股。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：设计、生产、加工、销售：家居用品、木制家具、厨房电器设备、五金配件、五金制品、有机工艺品、塑胶制品、玻璃制品；销售：日用杂品、日用百货、纸制品；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月13日批准报出。

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共8户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
皮阿诺家居（天津）有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
中山市捷迅家居安装有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
河南恒大皮阿诺家居有限责任公司	子公司	一级	60.00	60.00
皮阿诺家居有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
广东拉米科技有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
中山盛和德成投资发展有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
深圳市吡咕智能科技有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
皮阿諾（香港）國際有限公司	子公司	一级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定具体的会计政策和会计估计，包括有营业周期、应收账款和其他应收款坏账准备的确认与计量、发出商品计量、固定资产分类和折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化确认标准、收入的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差

额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

（4）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

2) 处置子公司或业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置子公司

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

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

（2）共同经营会计处理方法

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

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债

的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊

余成本计量的金融资产。

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

3) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

A.嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B.在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分

拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

(2) 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

A. 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

2) 其他金融负债

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

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B.该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) (2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

B.保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

C.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

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

A. 本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

B. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

C. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

F.本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险相对较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接参照信用风险自初始确认后未显著增加的

假定来计量，同时依据票据类型区分：银行承兑汇票和商业承兑汇票。

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在100万元以上（含）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据	
组合1	除单项计提减值外的非关联方及合并范围外的关联方
组合2	合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提减值准备

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1	1
1-2年	5	5
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(4) 其他计提方法说明

对预付款项等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

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

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 划分为持有待售核算方法

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

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50%
电子设备、其他设备	年限平均法	5	5	19.00%
运输设备	年限平均法	4	5	23.80%
办公设备	年限平均法	3	5	31.70%
固定资产装修	年限平均法	10		10.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

A. 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

(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

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

1) 经销模式收入确认：公司在收到经销商支付的货款后，按照经销商最终确认的图纸和订单组织生产，生产完工验收并发货至经销商指定物流点后确认收入。个别情况下，经销商如面临临时资金紧张等因素，经公司总经理签字批准后，公司安排订单生产，生产完工验收并发货至经销商指定物流点后确认收入。

2) 直营模式收入确认：公司在收到客户支付的货款后，按照经客户确认的订单组织生产，生产完工验收并发货至客户，安装完成并验收合格后确认销售收入。

3) 大宗用户模式收入确认：公司与大宗客户签约并收取部分定金后，按照经大宗客户最终确认的订单组织生产，生产完工验收并发货至客户，安装完成并经客户验收后确认销售收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 收入的金额能够可靠地计量；

- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融

资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （八）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>(1) 金融工具的会计政策，根据财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量〉的通知》（财会[2017]7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号—金融资产转移〉的通知》（财会[2017]8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号—套期会计〉的通知》（财会[2017]9 号）及 2017 年 5 月 2 日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号—金融工具列报〉的通知》（财会[2017]14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。</p> <p>(2) 财务报表格式调整的会计政策，财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照通知编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。</p>	<p>公司于 2019 年 8 月 13 日召开的第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司董事会认为，本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的合理变更，符合相关规定，能够公允地反映公司的财务状况和经营成果，本次会计政策变更符合公司的实际情况，变更的程序符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。独立董事、监事会发表了明确的同意意见。</p>	<p>具体内容详见公司于 2019 年 8 月 15 日披露了《关于会计政策变更的公告》（公告编号 2019-063）。</p>

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	397,791,668.28	397,791,668.28	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	266,779,573.95	266,779,573.95	
应收账款	76,411,916.31	76,411,916.31	
应收款项融资			
预付款项	17,763,247.16	17,763,247.16	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,193,583.46	9,193,583.46	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	159,087,993.39	159,087,993.39	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	220,316,497.94	220,316,497.94	
流动资产合计	1,147,344,480.49	1,147,344,480.49	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	30,000,000.00		-30,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资		30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	209,801,266.45	209,801,266.45	
在建工程	65,172,851.07	65,172,851.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	103,966,784.69	103,966,784.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,779,886.28	4,779,886.28	
递延所得税资产	5,007,446.31	5,007,446.31	
其他非流动资产	20,492,822.54	20,492,822.54	
非流动资产合计	439,221,057.34	439,221,057.34	
资产总计	1,586,565,537.83	1,586,565,537.83	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	91,882,494.33	91,882,494.33	
应付账款	181,245,844.99	181,245,844.99	
预收款项	75,702,723.15	75,702,723.15	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	36,624,984.78	36,624,984.78	
应交税费	5,996,118.17	5,996,118.17	

其他应付款	55,175,553.57	55,175,553.57	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	446,627,718.99	446,627,718.99	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	41,308,718.55	41,308,718.55	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,308,718.55	41,308,718.55	
负债合计	487,936,437.54	487,936,437.54	
所有者权益：			
股本	155,341,500.00	155,341,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	488,630,076.59	488,630,076.59	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	46,176,801.49	46,176,801.49	
一般风险准备			
未分配利润	338,661,310.47	338,661,310.47	
归属于母公司所有者权益合计	1,028,809,688.55	1,028,809,688.55	
少数股东权益	69,819,411.74	69,819,411.74	
所有者权益合计	1,098,629,100.29	1,098,629,100.29	
负债和所有者权益总计	1,586,565,537.83	1,586,565,537.83	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	368,299,918.36	368,299,918.36	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	266,779,573.95	266,779,573.95	
应收账款	76,411,916.31	76,411,916.31	
应收款项融资			
预付款项	17,374,798.81	266,779,573.95	
其他应收款	9,811,667.48	9,811,667.48	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	148,975,751.69	266,779,573.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	147,854,692.23	147,854,692.23	
流动资产合计	1,035,508,318.83	1,035,508,318.83	
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产	30,000,000.00		-30,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	282,993,400.00	282,993,400.00	
其他权益工具投资		30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	91,370,744.71	91,370,744.71	
在建工程	2,882,038.74	2,882,038.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,449,431.41	31,449,431.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,645,347.60	4,645,347.60	
递延所得税资产	2,741,316.68	2,741,316.68	
其他非流动资产	13,576,726.22	13,576,726.22	
非流动资产合计	459,659,005.36	459,659,005.36	
资产总计	1,495,167,324.19	1,495,167,324.19	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	91,882,494.33	91,882,494.33	
应付账款	158,912,502.56	158,912,502.56	
预收款项	75,670,443.51	75,670,443.50	
合同负债			
应付职工薪酬	32,999,251.96	32,999,251.96	
应交税费	4,982,073.12	4,982,073.12	

其他应付款	95,707,097.96	95,707,097.96	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	460,153,863.44	460,153,863.44	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,601,799.98	1,601,799.98	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,601,799.98	1,601,799.98	
负债合计	461,755,663.42	461,755,663.40	
所有者权益：			
股本	155,341,500.00	155,341,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	488,630,076.59	488,630,076.59	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	46,176,801.49	46,176,801.49	
未分配利润	343,263,282.69	343,263,282.69	
所有者权益合计	1,033,411,660.77	1,033,411,660.77	

负债和所有者权益总计	1,495,167,324.19	1,495,167,324.19	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

本报告期内，原2018年“可供出售金融资产”期末余额3000万元，适用新金融工具准则，调整至“其他权益工具投资”会计科目，作为2019年期初余额。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	3.00%、6.00%、16.00%、17.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.5%、25.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司	15%
皮阿诺家居（天津）有限公司	25%
中山市捷迅家居安装有限公司	25%
河南恒大皮阿诺家居有限责任公司	25%
皮阿诺家居有限公司	25%
广东拉米科技有限公司	25%
中山盛和德成投资发展有限公司	25%
深圳市吡咕智能科技有限公司	25%
皮阿諾（香港）國際有限公司	16.5%

2、税收优惠

公司于2018年11月28日通过复审，取得由广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，证书号为GR201844010635，有效期3年，2018年至2020年享受15.00%的所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	626.34	1,578.00
银行存款	255,983,402.39	379,356,240.41
其他货币资金	8,697,629.86	18,433,849.87
合计	264,681,658.59	397,791,668.28

其他说明

截止2018年6月30日，除其他货币资金以外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金	8,226,967.66	18,376,649.87
保函保证金	470,662.20	57,200.00
合计	8,697,629.86	18,433,849.87

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,170,707.35	200,000.00
商业承兑票据	503,294,873.36	266,579,573.95
合计	506,465,580.71	266,779,573.95

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	82,934,217.88
合计	82,934,217.88

(4) 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

单位：元

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	700,000.00	
商业承兑票据	7,937,016.61	
合计	8,637,016.61	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,632,268.06	7.71%	8,632,268.06	100.00%	0.00	7,320,671.46	8.03%	7,320,671.46	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,632,268.06	7.71%	8,632,268.06	100.00%	0.00	7,320,671.46	8.03%	7,320,671.46	100.00%	0.00
按组合计提坏账	103,275,880.86	92.29%	6,003,402.52	5.81%	97,272,478.34	83,795,398.78	91.97%	7,383,482.47	8.81%	76,411,916.31

准备的应收账款										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,275,880.86	92.29%	6,003,402.52	5.81%	97,272,478.34	83,795,398.78	91.97%	7,383,482.47	8.81%	76,411,916.31
合计	111,908,148.92	100.00%	14,635,670.58	13.08%	97,272,478.34	91,116,070.24	100.00%	14,704,153.93	16.14%	76,411,916.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常州鸿瑞祥隆商贸有限公司	2,551,162.00	2,551,162.00	100.00%	预计无法收回
珠海市富景居投资有限公司	1,524,570.08	1,524,570.08	100.00%	预计无法收回
辽宁鞍山加盟店 2 星-马明亮	1,069,595.55	1,069,595.55	100.00%	预计无法收回
海南川通建筑装饰工程有限公司	925,341.86	925,341.86	100.00%	预计无法收回
上海恒申置业有限公司	263,025.00	263,025.00	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	2,298,573.57	2,298,573.57	100.00%	预计无法收回
合计	8,632,268.06	8,632,268.06	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	74,984,086.87	749,840.87	1.00%
1 至 2 年	23,059,005.29	1,152,950.26	5.00%
2 至 3 年	4,084,815.74	2,042,407.87	50.00%
3 年以上	992,218.74	992,218.74	100.00%
合计	103,120,126.64	4,937,417.74	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	74,984,086.87
1 年以内（含 1 年）	74,984,086.87
1 至 2 年	23,059,005.29
2 至 3 年	4,084,815.74
3 年以上	992,218.74
3 至 4 年	525,134.80
4 至 5 年	467,083.94
合计	103,120,126.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,063,356.64

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 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	期末余额（元）	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额（元）
客户 1	18,739,283.83	15.76	187,392.84
客户 2	18,703,823.90	15.73	187,038.24
客户 3	12,391,874.43	10.42	159,668.34

客户 4	8,001,097.85	6.73	80,010.98
客户 5	6,146,054.31	5.17	307,302.72
合计	63,982,134.32	53.82	921,413.11

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,782,375.07	86.45%	16,318,643.25	91.87%
1 至 2 年	510,210.40	5.67%	832,415.61	4.69%
2 至 3 年	709,201.96	7.88%	612,188.30	3.45%
合计	9,001,787.43	--	17,763,247.16	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额（元）	占预付款项总额比例（%）
供应商 1	2,655,794.84	29.50%
供应商 2	1,024,410.00	11.38%

供应商 3	1,014,000.00	11.26%
供应商 4	679,350.00	7.55%
供应商 5	660,000.00	7.33%
合计	6,033,554.84	67.03%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,671,969.73	9,193,583.46
合计	7,671,969.73	9,193,583.46

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	1,705,019.14	905,897.00
各类押金、保证金	4,570,000.64	5,736,862.28
其他	5,492,339.96	6,190,859.29
合计	11,767,359.74	12,833,618.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,484,941.77
1 年以内（含 1 年）	3,484,941.77
1 至 2 年	1,467,349.81
2 至 3 年	5,663,055.07
3 年以上	1,152,013.09
3 至 4 年	277,500.00
4 至 5 年	9,150.00
5 年以上	865,363.09
合计	11,767,359.74

3) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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	资产转让款	4,529,801.04	2 至 3 年	38.49%	2,264,900.52
第二名	押金	309,720.00	1 至 2 年	2.63%	30,972.00
第三名	投标保证金	300,000.00	1 至 2 年	2.55%	15,000.00
第四名	押金	226,599.00	2 至 3 年	1.93%	113,299.50
第五名	投标保证金	200,000.00	3 至 4 年	1.70%	200,000.00
合计	--	5,566,120.04	--	47.30%	2,624,172.02

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	45,253,020.99	2,831,866.55	42,421,154.44	22,561,700.88	0.00	22,561,700.88
在产品	37,624,875.81		37,624,875.81	24,482,888.73		24,482,888.73
库存商品	7,933,997.12	1,406.13	7,932,590.99	1,376,759.98	0.00	1,376,759.98
周转材料	1,716,153.50		1,716,153.50	2,132,097.89		2,132,097.89
委托加工物资	9,815,776.10		9,815,776.10	8,667,794.84		8,667,794.84
发出商品	76,221,636.58	1,000,289.47	75,221,347.11	98,180,826.24		98,180,826.24
半成品	4,803,284.30		4,803,284.30	1,685,924.83		1,685,924.83
合计	183,368,744.40	3,833,562.15	179,535,182.25	159,087,993.39		159,087,993.39

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	0.00	2,831,866.55				2,831,866.55
库存商品	0.00	1,406.13				1,406.13
发出商品	0.00	1,000,289.47				1,000,289.47
合计		3,833,562.15				3,833,562.15

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	210,500,000.00	207,000,000.00
进项税金	14,362,356.34	13,316,497.94
合计	224,862,356.34	220,316,497.94

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	269,393,114.51	209,801,266.45
合计	269,393,114.51	209,801,266.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	固定资产装修	办公设备及其他	合计

一、账面原值：						
1.期初余额	119,806,135.84	131,711,136.91	6,994,515.15	2,650,572.52	16,769,865.04	277,932,225.46
2.本期增加金额	53,862,396.60	11,941,023.94	22,844.83		2,729,012.55	68,555,277.91
(1) 购置		7,425,724.41	22,844.83		2,729,012.55	10,177,581.78
(2) 在建工程转入	53,862,396.60	4,515,299.53				58,377,696.13
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					105,068.46	105,068.46
(1) 处置或报废					105,068.46	105,068.46
4.期末余额	173,668,532.44	143,652,160.85	7,017,359.98	2,650,572.52	19,393,809.13	346,382,434.91
二、累计折旧						
1.期初余额	22,003,697.70	35,260,347.51	3,720,463.13	802,300.61	6,344,150.06	68,130,959.01
2.本期增加金额	2,845,395.67	3,929,187.33	471,272.89	62,951.10	1,549,554.41	8,858,361.39
(1) 计提	2,845,395.67	3,929,187.33	471,272.89	62,951.10	1,549,554.41	8,858,361.39
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	24,849,093.37	39,189,534.84	4,191,736.02	865,251.71	7,893,704.47	76,989,320.40
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	148,819,439.07	104,462,626.01	2,825,623.96	1,785,320.81	11,500,104.65	269,393,114.51
2.期初账面价值	97,676,535.95	96,376,540.10	3,274,052.02	1,974,174.10	10,499,964.28	209,801,266.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,543,639.69	65,172,851.07
合计	17,543,639.69	65,172,851.07

(1) 在建工程情况

单位：元

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
阜沙二期工程	695,753.70		695,753.70	591,440.39		591,440.39

河南恒大大厂房	9,381,094.11		9,381,094.11	52,819,012.99		52,819,012.99
在建设设备	7,466,791.88		7,466,791.88	11,762,397.69		11,762,397.69
合计	17,543,639.69		17,543,639.69	65,172,851.07		65,172,851.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在建设设备		11,762,397.67	219,693.74	4,515,299.53		7,466,791.88						其他
阜沙二期工程		591,440.39	104,313.31			695,753.70						募股资金
河南恒大大厂房		52,819,013.01	10,424,477.70	53,862,396.60		9,381,094.11						其他
合计		65,172,851.07	10,748,484.75	58,377,696.13		17,543,639.69	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	109,269,082.64			7,486,827.60	116,755,910.24
2.本期增加金额	881,954.40				881,954.40
(1) 购置	881,954.40				881,954.40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	110,151,037.04			7,486,827.60	117,637,864.64
二、累计摊销					
1.期初余额	9,704,365.75			3,084,759.80	12,789,125.55
2.本期增加金额	1,098,829.41			710,266.30	1,809,095.71
(1) 计提	1,098,829.41			710,266.30	1,809,095.71
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	10,803,195.16			3,795,026.10	14,598,221.26
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	99,347,841.88			3,691,801.50	103,039,643.38
2.期初账面价值	99,564,716.89			4,402,067.80	103,966,784.69

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,485,640.17	1,937,289.59	985,648.66		5,437,281.10
其他	294,246.11	55,347.18	130,580.71		219,012.58
合计	4,779,886.28	1,992,636.77	1,116,229.37		5,656,293.68

其他说明

30、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,827,878.02	2,830,919.27	18,344,189.04	2,758,365.92
递延收益	8,801,542.10	2,200,385.52	8,996,321.57	2,249,080.39
合计	27,629,420.12	5,031,304.79	27,340,510.61	5,007,446.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
--	----------	---------	----------	---------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,031,304.79		5,007,446.31

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	10,767,000.00	7,680,000.00
预付设备款	7,545,910.00	12,812,822.54
合计	18,312,910.00	20,492,822.54

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,265,791.83	91,882,494.33
合计	83,265,791.83	91,882,494.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	178,186,312.19	156,143,495.06
应付工程及设备款	16,036,870.98	19,891,498.01
其他	4,110,686.60	5,210,851.92
合计	198,333,869.77	181,245,844.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	141,973,796.36	75,702,723.15
合计	141,973,796.36	75,702,723.15

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,624,984.78	109,439,617.54	113,287,156.63	32,777,445.69
二、离职后福利-设定提存计划		4,947,967.67	4,947,967.67	0.00
合计	36,624,984.78	114,387,585.21	118,235,124.30	32,777,445.69

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	36,455,654.75	102,467,299.82	106,281,129.52	32,641,825.05
2、职工福利费		2,534,860.45	2,534,860.45	
3、社会保险费		2,795,814.59	2,795,814.59	
其中：医疗保险费		2,230,717.95	2,230,717.95	
工伤保险费		280,233.57	280,233.57	
生育保险费		284,863.06	284,863.06	
4、住房公积金	18,758.00	891,986.75	910,744.75	
5、工会经费和职工教育经费	150,572.03	749,655.93	764,607.32	135,620.64
合计	36,624,984.78	109,439,617.54	113,287,156.63	32,777,445.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		4,765,774.27	4,765,774.27	
2、失业保险费		182,193.40	182,193.40	
合计		4,947,967.67	4,947,967.67	0.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,008,181.86	462,173.63
企业所得税	7,938,101.25	4,621,496.91
个人所得税	2,143,933.67	462,007.30
房产税	146,733.47	
其他	1,173,321.34	450,440.33
合计	20,410,271.59	5,996,118.17

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	68,084,961.31	55,175,553.57
合计	68,084,961.31	55,175,553.57

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、诚意金、保证金、质保金	57,060,740.90	49,169,703.78
其他	11,024,220.41	6,005,849.79

合计	68,084,961.31	55,175,553.57
----	---------------	---------------

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	25,714,934.33	0.00
合计	25,714,934.33	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	41,308,718.55		397,634.04	40,911,084.51	政府政策扶持
合计	41,308,718.55	0.00	397,634.04	40,911,084.51	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
集成橱柜生产技术改造	442,500.00			45,000.00			397,500.00	与资产相关
天津生产基地项目建设扶持资金	9,938,418.57			292,169.04			9,646,249.53	与资产相关
兰考一期厂房建设补贴	29,768,500.00			0.00			29,768,500.00	与资产相关
中央大气 VOCs 防治设备补助	449,999.98			25,000.02			424,999.96	与资产相关
扩产技术改造项目补助	0.00	709,300.00		35,464.98			673,835.02	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	155,341,500.00						155,341,500.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	488,630,076.59	701,007.83		489,331,084.42
合计	488,630,076.59	701,007.83		489,331,084.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	46,176,801.49	6,119,421.22	0.00	52,296,222.71
合计	46,176,801.49	6,119,421.22	0.00	52,296,222.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	338,661,310.47	235,314,309.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,387,081.47	142,066,050.78
减：提取法定盈余公积	6,119,421.22	13,864,417.86
应付普通股股利	31,068,300.00	24,854,632.00
期末未分配利润	360,860,670.72	338,661,310.47

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,449,294.70	353,568,417.92	429,653,677.72	279,880,888.98
其他业务	6,345,802.79	4,756,518.57	13,347,368.37	8,563,223.06
合计	554,795,097.49	358,324,936.49	443,001,046.09	288,444,112.04

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,253,889.37	1,515,951.85
教育费附加	1,317,047.14	909,571.12

地方教育费附加	878,044.65	606,380.73
其他	1,539,730.72	1,089,939.79
合计	5,988,711.88	4,121,843.49

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	35,373,621.32	27,932,238.44
广告宣传费	1,736,739.47	3,847,659.62
租金	89,853.35	1,264,327.12
运输费	10,065,274.06	4,445,053.30
工程安装费用	24,801,006.79	14,111,392.70
差旅费	5,820,861.63	5,170,265.98
业务推广费用	1,796,806.41	4,194,019.51
展览展销费	1,196,376.49	2,581,449.22
折旧费	196,679.84	315,384.13
售后服务费用	92,146.45	259,780.70
交际应酬费	518,373.59	576,160.72
工程样品费	147,129.32	277,343.70
装修费	2,667,495.20	1,475,648.82
加盟商费用	1,533,513.57	1,114,615.70
中介服务费	1,995,976.55	2,407,013.78
办公费	276,766.22	396,135.43
其他	593,992.03	218,252.90
合计	88,902,612.29	70,586,741.77

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	10,007,045.35	7,819,885.87
租金	993,071.99	526,394.70
装修费	916,248.80	1,827,388.79

差旅费	257,321.41	321,684.67
折旧摊销费用	1,794,721.70	1,650,044.63
咨询费	1,770,676.67	1,445,927.08
办公费	210,085.13	454,705.96
软件费用摊销	735,789.03	715,435.43
交际应酬费	163,203.23	178,868.38
其他	3,398,105.86	2,877,992.89
合计	20,246,269.17	17,818,328.40

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设计与专利	608,768.77	269,223.56
物料费用	2,425,494.65	3,104,559.91
职工薪酬	10,363,945.30	9,304,578.46
其他	1,182,921.52	1,810,628.43
合计	14,581,130.24	14,488,990.36

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-78,669.30	91,451.01
利息收入	-811,028.10	-786,383.49
利息支出	652,852.78	
合计	-236,844.62	-694,932.48

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,840,734.04	1,920,216.64

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的收益	3,821,108.05	10,502,039.08
合计	3,821,108.05	10,502,039.08

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-455,354.90	312,969.80
应收账款坏账损失	68,483.35	-3,330,661.64
合计	-386,871.55	-3,017,691.84

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	-3,833,562.15	
合计	-3,833,562.15	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	0.00	-299,104.97

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	171,932.82	116,762.49	171,932.82
合计	171,932.82	116,762.49	171,932.82

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
其他说明：								

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	21,621.36	299,761.00	21,621.36
合计	21,621.36	299,761.00	21,621.36

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,840,712.76	9,420,574.15
递延所得税费用	5,333.20	-454,095.54
合计	10,846,045.96	8,966,478.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	69,580,001.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,437,000.29
子公司适用不同税率的影响	47,067.36
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	361,978.32
所得税费用	10,846,045.96

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七 合并财务报表项目注释 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	811,028.10	786,383.49
往来款	31,852,880.42	22,625,447.30
政府补助收入	2,840,734.04	1,920,216.64
其他	162,805.02	91,451.01
合计	35,667,447.58	25,423,498.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	50,809,692.24	39,314,491.83
往来款	26,747,079.18	4,695,262.87
营业外支出	21,621.36	187,317.00
其他	8,490.61	6,454.51
合计	77,586,883.39	44,203,526.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	424,500,000.00	1,421,800,000.00
政府补助		13,036,000.00
合计	424,500,000.00	1,434,836,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	429,000,000.00	1,207,500,000.00
结构性存款		10,000,000.00
合计	429,000,000.00	1,217,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与筹资活动相关的银行承兑汇票保证金	0.00	5,203,353.82
合计	0.00	5,203,353.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	58,733,955.93	48,191,944.30
加：资产减值准备	4,220,433.70	3,017,691.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,858,361.39	8,090,194.37
无形资产摊销	1,809,095.71	1,343,162.62
长期待摊费用摊销	1,116,229.37	7,052,555.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,821,108.05	-10,502,039.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,858.48	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,598,188.23	-37,394,763.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-245,590,967.55	-161,509,081.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,988,722.95	53,777,299.04
经营活动产生的现金流量净额	-93,307,323.26	-87,933,035.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	255,984,028.73	148,232,266.70
减：现金的期初余额	379,357,818.41	130,017,484.72
现金及现金等价物净增加额	-123,373,789.68	18,214,781.98

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	255,984,028.73	379,357,818.41
其中：库存现金	626.34	1,578.00
可随时用于支付的银行存款	255,983,402.39	379,356,240.41
三、期末现金及现金等价物余额	255,984,028.73	379,357,818.41

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4.32	6.8531	29.61
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	45,000.00	集成橱柜生产技术改造	45,000.00
与资产相关	25,000.02	中央大气 VOCs 防治设备补助	25,000.02
与资产相关	35,464.98	扩产技术改造项目补助	35,464.98
与资产相关	292,169.04	天津生产基地项目建设扶持资金	292,169.04
与收益相关	2,432,600.00	中山财政局阜沙分局-技术改造奖补省市部	2,432,600.00
与收益相关	10,500.00	中山财政阜沙分局（技术改造奖补镇区）	10,500.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2019年3月，通过新设方式成立中山盛和德成投资发展有限公司，设立时注册资本为 10,000万元人民币，截止 2018年 6月 30日，注册资本为10,000 万元人民币，由公司自有资金出资，目前尚未实缴。能对公司实施控制，因此纳入合并范围；

2019年3月，通过新设方式成立深圳市吡咕智能科技有限公司，设立时注册资本3,000万元人民币，截止 2018年 6月 30日，注册资本为3,000 万元人民币，由公司自有资金出资，目前尚未实缴。能对公司实施控制，因此纳入合并范围。

2019年3月，通过新设方式成立皮阿诺（香港）国际有限公司，设立时注册资本1,000万港元，截止 2018年 6月 30日，注册资本为1,000万港元，由公司自有资金出资，目前尚未实缴。能对公司实施控制，因此纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
皮阿诺家居（天津）有限公司	天津市	天津市	生产	100.00%	100.00%	新设合并
中山市捷迅家居安装有限公司	中山市	中山市	建筑安装	100.00%	100.00%	新设合并
河南恒大皮阿诺家居有限责任公司	兰考县	兰考县	制造业	60.00%	60.00%	新设合并
皮阿诺家居有限公司	中山市	中山市	销售	100.00%	100.00%	新设合并
广东拉米科技有限公司	中山市	中山市	生产销售	100.00%	100.00%	新设合并
中山盛和德成投资发展有限公司	中山市	中山市	投资	100.00%	100.00%	新设合并
深圳市吡咕智能科技有限公司	深圳市	深圳市	销售	100.00%	100.00%	新设合并
皮阿诺（香港）国际有限公司	香港	香港	销售	100.00%	100.00%	新设合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是马礼斌。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、其他主体中权益第 1 点。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
胡展琳	实际控制人关系密切的家庭成员（妻子）
马瑜霖	实际控制人关系密切的家庭成员（妹妹）

马礼兴	实际控制人关系密切的家庭成员（弟弟）
胡展坤	实际控制人关系密切的家庭成员（妻弟）

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

报告期内未发生关联租赁业务。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

报告期内未发生关联担保业务。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,554,509.28	2,200,821.00

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

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
--	--	------	------	------	------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权股票期权数量的最佳估算为基础，按照股票期权在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。
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	4,525,007.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	701,007.83

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,632,268.06	7.72%	8,632,268.06	100.00%	0.00	7,320,671.46	8.03%	7,320,671.46	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,632,268.06	7.26%	8,632,268.06	100.00%	0.00	7,320,671.46	8.03%	7,320,671.46	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	103,132,232.49	92.28%	6,003,388.33	5.82%	97,128,844.16	83,795,398.78	91.97%	7,383,482.47	8.81%	76,411,916.31
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,132,232.49	92.28%	6,003,388.33	5.82%	97,128,844.16	83,795,398.78	91.97%	7,383,482.47	8.81%	76,411,916.31
合计	111,764,500.55	100.00%	14,635,656.39	13.10%	97,128,844.16	91,116,070.24	100.00%	14,704,153.93	16.14%	76,411,916.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常州鸿瑞祥隆商贸有限公司	2,551,162.00	2,551,162.00	100.00%	预计无法收回
珠海市富景居投资有限公司	1,524,570.08	1,524,570.08	100.00%	预计无法收回
辽宁鞍山加盟店 2 星-马明亮	1,069,595.55	1,069,595.55	100.00%	预计无法收回
海南川通建筑装饰工程有限公司	925,341.86	925,341.86	100.00%	预计无法收回
上海恒申置业有限公司	263,025.00	263,025.00	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	2,298,573.57	2,298,573.57	100.00%	预计无法收回
合计	8,632,268.06	8,632,268.06	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	74,996,192.72	749,961.93	1.00%
1 至 2 年	23,059,005.29	1,152,950.26	5.00%
2 至 3 年	4,084,815.74	2,042,407.87	50.00%
3 年以上	992,218.74	992,218.74	100.00%
合计	103,132,232.49	4,937,538.80	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	74,996,192.72
1 年以内 (含 1 年)	74,996,192.72
1 至 2 年	23,059,005.29
2 至 3 年	4,084,815.74
3 年以上	992,218.74
3 至 4 年	525,134.80
4 至 5 年	467,083.94
合计	103,132,232.49

(2) 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:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,063,356.64

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

(4) 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	期末余额(元)	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额(元)
客户 1	18,739,283.83	15.76	187,392.84
客户 2	18,703,823.90	15.73	187,038.24
客户 3	12,391,874.43	10.42	159,668.34

客户 4	8,001,097.85	6.73	80,010.98
客户 5	6,146,054.31	5.17	307,302.72
合计	63,982,134.32	53.82	921,413.11

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,110,312.90	9,811,667.48
合计	7,110,312.90	9,811,667.48

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	1,348,785.78	884,386.06
各类押金、保证金	4,550,512.28	5,584,912.28
内部往来		980,294.02
其他	5,294,452.27	5,933,365.70
合计	11,193,750.33	13,382,958.06

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,975,932.66
1 年以内（含 1 年）	2,975,932.66
1 至 2 年	1,402,749.51
2 至 3 年	5,663,055.07
3 年以上	1,152,013.09
3 至 4 年	277,500.00
4 至 5 年	9,150.00
5 年以上	865,363.09
合计	11,193,750.33

3) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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	资产转让款	4,529,801.04	2 至 3 年	40.47%	2,264,900.52
第二名	押金	309,720.00	1 至 2 年	2.77%	30,972.00
第三名	投标保证金	300,000.00	1 至 2 年	2.68%	15,000.00
第四名	押金	226,599.00	2 至 3 年	2.02%	113,299.50
第五名	投标保证金	200,000.00	3 至 4 年	1.79%	200,000.00
合计	--	5,566,120.04	--		2,624,172.02

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	286,993,400.00		286,993,400.00	282,993,400.00		282,993,400.00

合计	286,993,400.00		286,993,400.00	282,993,400.00		282,993,400.00
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南恒大皮阿诺家居有限责任公司	108,000,000.00	0.00	0.00	108,000,000.00		
皮阿诺家居（天津）有限公司	174,993,400.00	0.00	0.00	174,993,400.00		
中山市捷迅家居安装有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00		
深圳市吡咕智能科技有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00		
合计	282,993,400.00	4,000,000.00	0.00	286,993,400.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	490,255,637.78	316,772,520.63	429,603,334.93	279,190,290.26
其他业务	4,132,339.84	3,966,568.35	13,136,039.97	8,536,079.28
合计	494,387,977.62	320,739,088.98	442,739,374.90	287,726,369.54

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的收益	2,983,824.49	7,612,564.85
合计	2,983,824.49	7,612,564.85

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,840,734.04	主要系取得生产技术改造政策补助资金
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	3,821,108.05	主要系利用闲置资金购买理财产品取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,311.46	
减：所得税影响额	1,037,103.49	
少数股东权益影响额	41,788.16	
合计	5,432,638.98	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	5.61%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司	5.10%	0.350	0.350

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人马礼斌先生签名的2019年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、上述文件置备于公司总部证券管理部备查。

广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司

法定代表人：马礼斌

二〇一九年八月十五日