

# 索菲亚家居股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	股东权益变动表和合并股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-83



## 审计报告

索菲亚家居股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的索菲亚家居股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：  
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；  
(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：张 宁



中国注册会计师：张 曦



中国·上海

2017 年 3 月 14 日

**索菲亚家居股份有限公司**  
**合并资产负债表**

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,386,703,701.44	997,414,968.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	(二)	5,500,000.00	1,145,718.68
应收账款	(三)	119,630,681.83	70,977,426.60
预付款项	(四)	69,571,975.21	24,278,261.03
应收利息	(五)	4,284,239.09	2,823,008.78
应收股利		-	-
其他应收款	(六)	19,134,277.19	14,473,854.14
买入返售金融资产		-	-
存货	(七)	268,584,043.89	197,031,953.12
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(八)	1,300,321,100.40	161,653,632.81
<b>流动资产合计</b>		<b>3,173,730,019.05</b>	<b>1,469,798,823.60</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产	(九)	100,544,484.10	49,900,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十)	24,932,476.30	28,251,383.47
投资性房地产		-	-
固定资产	(十一)	1,166,497,681.98	980,049,962.94
在建工程	(十二)	459,054,030.95	310,525,863.50
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十三)	245,997,026.95	215,615,323.82
开发支出	(十四)	12,819,696.40	1,018,867.92
商誉	(十五)	18,940,991.50	4,388,238.71
长期待摊费用	(十六)	56,857,174.05	49,283,319.21
递延所得税资产	(十七)	77,218,976.32	45,484,546.72
其他非流动资产	(十八)	1,574,129.43	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,164,436,667.98</b>	<b>1,684,517,506.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,338,166,687.03</b>	<b>3,154,316,329.89</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 索菲亚家居股份有限公司

## 合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十九）	133,728,101.00	18,397,716.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	（二十）	413,783,362.04	227,379,520.72
预收账款	（二十一）	410,369,500.73	119,321,095.04
应付职工薪酬	（二十二）	99,077,920.57	82,788,711.76
应交税费	（二十三）	108,592,535.14	87,609,238.36
应付利息	（二十四）	573,215.33	657,311.41
应付股利	（二十五）	-	3,812,492.50
其他应付款	（二十六）	63,979,293.51	49,672,755.93
一年内到期的非流动负债	（二十七）	24,500,000.00	50,016,495.00
其他流动负债	（二十八）	36,091,845.09	26,906,887.83
<b>流动负债合计</b>		<b>1,290,695,773.41</b>	<b>666,562,224.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（二十九）	24,500,000.00	49,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	（三十）	27,949,293.17	15,009,883.00
递延所得税负债	（十七）	3,149,931.28	717,512.95
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>55,599,224.45</b>	<b>64,727,395.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,346,294,997.86</b>	<b>731,289,620.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（三十一）	461,713,155.00	440,978,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（三十二）	1,941,576,345.49	847,410,609.55
减：库存股	（三十三）	-	25,516,495.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（三十四）	165,899,142.37	119,602,435.93
一般风险储备		-	-
未分配利润	（三十五）	1,319,197,137.58	921,965,985.23
归属于母公司所有者权益合计		3,888,385,780.44	2,304,440,535.71
少数股东权益		103,485,908.73	118,586,173.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,991,871,689.17</b>	<b>2,423,026,709.16</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>5,338,166,687.03</b>	<b>3,154,316,329.89</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**索菲亚家居股份有限公司**  
**资产负债表**  
 2016年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		664,551,733.30	494,869,857.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		55,222,285.81	1,145,718.68
应收账款	(一)	146,839,609.91	103,542,830.99
预付款项		28,910,919.12	16,332,803.39
应收利息		3,589,924.98	1,810,722.21
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	12,720,189.39	9,640,499.61
存货		79,905,620.00	74,486,413.99
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,017,986,690.44	108,318,615.97
<b>流动资产合计</b>		<b>2,009,726,972.95</b>	<b>810,147,462.81</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		49,900,000.00	49,900,000.00
持有至到期投资		51,000,000.00	76,500,000.00
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	1,751,992,617.37	1,016,649,017.54
投资性房地产		-	-
固定资产		301,353,643.70	283,926,935.57
在建工程		181,035,610.47	109,057,984.53
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		64,207,377.42	64,793,112.60
开发支出		12,819,696.40	1,018,867.92
商誉		-	-
长期待摊费用		7,756,488.76	8,180,021.16
递延所得税资产		5,982,024.71	8,939,149.83
其他非流动资产		1,574,129.43	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,427,621,588.26</b>	<b>1,618,965,089.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,437,348,561.21</b>	<b>2,429,112,551.96</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 索菲亚家居股份有限公司

## 资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		202,829,178.24	136,693,572.92
预收账款		155,555,867.67	68,428,171.32
应付职工薪酬		49,428,245.67	45,131,922.55
应交税费		24,089,101.76	27,329,470.78
应付利息		-	-
应付股利		-	3,812,492.50
其他应付款		581,193,100.47	77,210,780.81
一年内到期的非流动负债		-	25,516,495.00
其他流动负债		19,444,315.07	16,686,825.61
<b>流动负债合计</b>		<b>1,032,539,808.88</b>	<b>400,809,731.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,625,400.00	10,370,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,625,400.00</b>	<b>10,370,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,044,165,208.88</b>	<b>411,179,731.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		461,713,155.00	440,978,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,959,910,917.10	873,390,099.66
减：库存股		-	25,516,495.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		164,499,142.37	118,202,435.93
未分配利润		807,060,137.86	610,878,779.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,393,183,352.33</b>	<b>2,017,932,820.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,437,348,561.21</b>	<b>2,429,112,551.96</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 索菲亚家居股份有限公司

## 合并利润表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(三十六)	4,529,964,328.40	3,195,738,720.76
其中: 营业收入	(三十六)	4,529,964,328.40	3,195,738,720.76
利息收入	(三十六)	-	-
已赚保费	(三十六)	-	-
手续费及佣金收入	(三十六)	-	-
<b>二、营业总成本</b>	(三十六)	3,715,255,199.84	2,599,673,799.44
营业成本	(三十六)	2,873,582,464.78	1,987,755,221.40
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	(三十七)	47,267,256.06	28,724,406.36
销售费用	(三十八)	387,608,682.50	307,962,202.70
管理费用	(三十九)	404,226,107.33	274,935,456.31
财务费用	(四十)	-4,561,066.84	-12,409,109.73
资产减值损失	(四十一)	7,131,756.01	12,705,622.40
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	6,081,549.55	3,916,333.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		820,790,678.11	599,981,254.68
加: 营业外收入	(四十三)	14,806,118.11	6,781,730.82
其中: 非流动资产处置利得		73,837.29	17,334.49
减: 营业外支出	(四十四)	4,729,666.86	981,161.28
其中: 非流动资产处置损失		2,312,173.03	643,078.40
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		830,867,129.36	605,781,824.22
减: 所得税费用	(四十五)	193,382,761.52	153,891,488.02
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		637,484,367.84	451,890,336.20
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		664,016,858.79	459,015,154.75
少数股东损益		-26,532,490.95	-7,124,818.55
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		637,484,367.84	451,890,336.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		664,016,858.79	459,015,154.75
归属于少数股东的综合收益总额		-26,532,490.95	-7,124,818.55
<b>七、每股收益:</b>		-	-
(一) 基本每股收益		1.48	1.04
(二) 稀释每股收益		1.48	1.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 索菲亚家居股份有限公司

## 利润表

2016年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	2,049,251,577.14	1,795,331,190.65
减：营业成本	(四)	1,295,866,910.41	1,198,093,255.69
税金及附加		21,054,907.61	13,496,305.49
销售费用		228,336,180.24	203,787,373.42
管理费用		226,782,079.44	157,938,137.51
财务费用		-4,002,559.93	-9,720,512.38
资产减值损失		5,127,994.24	6,722,756.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	226,187,592.84	103,516,333.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		502,273,657.97	328,530,208.18
加：营业外收入		10,691,429.65	6,179,245.46
其中：非流动资产处置利得		47,846.43	7,804.19
减：营业外支出		1,289,878.39	354,259.58
其中：非流动资产处置损失		45,294.02	59,389.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		511,675,209.23	334,355,194.06
减：所得税费用		48,708,144.81	61,107,732.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		462,967,064.42	273,247,461.58
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		462,967,064.42	273,247,461.58
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**索菲亚家居股份有限公司**  
**合并现金流量表**

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,517,532,346.79	3,808,225,867.01
收到的税费返还		-	520,618.49
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	208,125,129.65	362,785,279.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,725,657,476.44</b>	<b>4,171,531,764.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,688,811,347.37	1,910,290,359.59
支付给职工以及为职工支付的现金		714,069,909.24	545,389,679.15
支付的各项税费		557,622,024.95	396,028,583.91
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	572,568,834.09	490,121,855.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,533,072,115.65</b>	<b>3,341,830,477.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,192,585,360.79</b>	<b>829,701,287.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		805,000,000.00	580,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		6,042,026.71	5,816,894.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		181,932.10	137,708.27
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>811,223,958.81</b>	<b>585,954,602.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		601,515,421.94	646,387,861.79
投资支付的现金		1,995,644,484.10	729,900,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,560,012.19	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,600,719,918.23</b>	<b>1,376,287,861.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,789,495,959.42</b>	<b>-790,333,259.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,114,199,972.75	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,700,000.00	-
取得借款收到的现金		181,728,101.00	91,897,716.23
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,295,928,073.75</b>	<b>91,897,716.23</b>
偿还债务支付的现金		90,897,716.23	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,688,835.21	169,661,209.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,000,000.00	14,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	3,268,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>346,854,551.44</b>	<b>169,661,209.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>949,073,522.31</b>	<b>-77,763,493.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>576,757.02</b>	<b>-349,199.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>352,739,680.70</b>	<b>-38,744,664.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		988,611,566.92	1,027,356,231.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,341,351,247.62</b>	<b>988,611,566.92</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 索菲亚家居股份有限公司

## 现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,377,255,316.99	2,121,100,843.42
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	562,132,833.89	245,120,803.65
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,939,388,150.88</b>	<b>2,366,221,647.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,307,128,000.61	1,274,252,106.09
支付给职工以及为职工支付的现金	333,144,169.10	219,648,218.99
支付的各项税费	191,916,013.10	151,432,778.58
支付其他与经营活动有关的现金	284,041,193.39	239,120,325.27
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,116,229,376.20</b>	<b>1,884,453,428.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>823,158,774.68</b>	<b>481,768,218.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	795,500,000.00	640,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	226,672,083.34	108,834,941.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,442.30	10,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,022,248,525.64</b>	<b>748,845,341.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,854,877.49	146,202,651.89
投资支付的现金	2,406,400,000.00	976,400,000.00
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	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,534,254,877.49</b>	<b>1,122,602,651.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,512,006,351.85</b>	<b>-373,757,310.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	1,084,499,972.75	-
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	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,084,499,972.75</b>	<b>-</b>
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	224,301,492.50	154,148,140.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,268,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>227,569,492.50</b>	<b>154,148,140.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>856,930,480.25</b>	<b>-154,148,140.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>6,915.91</b>	<b>-1,122.69</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>168,089,818.99</b>	<b>-46,138,354.89</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	487,726,456.45	533,864,811.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>655,816,275.44</b>	<b>487,726,456.45</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**索菲亚家居股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	440,978,000.00	-	-	-	847,410,609.55	25,516,495.00	-	-	119,602,435.93	-	921,965,985.23	-	118,586,173.45	2,423,026,709.16
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、本年初余额	440,978,000.00	-	-	-	847,410,609.55	25,516,495.00	-	-	119,602,435.93	-	921,965,985.23	-	118,586,173.45	2,423,026,709.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,735,155.00	-	-	-	1,094,165,735.94	-25,516,495.00	-	-	46,296,706.44	-	397,231,152.35	-	-15,100,264.72	1,568,844,980.01
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	664,016,858.79	-	-26,532,490.95	637,484,367.84
(二) 所有者投入和减少资本	20,735,155.00	-	-	-	1,094,165,735.94	-25,516,495.00	-	-	-	-	-	-	32,432,226.23	1,172,849,612.17
1. 股东投入普通股	20,735,155.00	-	-	-	1,061,672,214.74	-	-	-	-	-	-	-	29,700,000.00	1,112,107,369.74
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	-	-	-	-	32,493,521.20	-25,516,495.00	-	-	-	-	-	-	-	58,010,016.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,732,226.23
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	46,296,706.44	-	-266,785,706.44	-	-21,000,000.00	-241,489,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	46,296,706.44	-	-46,296,706.44	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-220,489,000.00	-	-21,000,000.00	-241,489,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	461,713,155.00	-	-	-	1,941,576,345.49	-	-	-	165,899,142.37	-	1,319,197,137.58	-	103,485,908.73	3,991,871,689.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**索菲亚家居股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	440,990,000.00	-	-	-	808,723,051.80	45,433,145.00	-	-	92,277,689.77	-	644,622,076.64	-	140,110,992.00	2,081,290,665.21
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、本年初余额	440,990,000.00	-	-	-	808,723,051.80	45,433,145.00	-	-	92,277,689.77	-	644,622,076.64	-	140,110,992.00	2,081,290,665.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-12,000.00	-	-	-	38,687,557.75	-19,916,650.00	-	-	27,324,746.16	-	277,343,908.59	-	-21,524,818.55	341,736,043.95
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	459,015,154.75	-	-7,124,818.55	451,890,336.20
(二) 所有者投入和减少资本	-12,000.00	-	-	-	38,687,557.75	-19,916,650.00	-	-	-	-	-	-	-	58,592,207.75
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-12,000.00	-	-	-	38,687,557.75	-19,916,650.00	-	-	-	-	-	-	-	58,592,207.75
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	27,324,746.16	-	-181,671,246.16	-	-14,400,000.00	-168,746,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	27,324,746.16	-	-27,324,746.16	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-154,346,500.00	-	-14,400,000.00	-168,746,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	440,978,000.00	-	-	-	847,410,609.55	25,516,495.00	-	-	119,602,435.93	-	921,965,985.23	-	118,586,173.45	2,423,026,709.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

索菲亚家居股份有限公司

股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本期金额				股东权益合计	
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	440,978,000.00	-	-	-	873,390,099.66	25,516,495.00	-	-	-	118,202,435.93	610,878,779.88	2,017,932,820.47
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	440,978,000.00	-	-	-	873,390,099.66	25,516,495.00	-	-	-	118,202,435.93	610,878,779.88	2,017,932,820.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,735,155.00	-	-	-	1,086,520,817.44	-25,516,495.00	-	-	-	46,296,706.44	196,181,357.98	1,375,250,531.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462,967,064.42	462,967,064.42
(二) 所有者投入和减少资本	20,735,155.00	-	-	-	1,086,520,817.44	-25,516,495.00	-	-	-	-	-	1,132,772,467.44
1. 股东投入普通股	20,735,155.00	-	-	-	1,061,672,214.74	-	-	-	-	-	-	1,082,407,369.74
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	-	-	-	-	24,848,602.70	-25,516,495.00	-	-	-	-	-	50,365,097.70
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,296,706.44	-266,785,706.44	-220,489,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,296,706.44	-46,296,706.44	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-220,489,000.00	-220,489,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	461,713,155.00	-	-	-	1,959,910,917.10	-	-	-	-	164,499,142.37	807,060,137.86	3,393,183,352.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

索菲亚家居股份有限公司

股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	440,990,000.00	-	-	-	839,118,657.16	45,433,145.00	-	-	90,877,689.77	519,302,564.46	1,844,855,766.39
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	440,990,000.00	-	-	-	839,118,657.16	45,433,145.00	-	-	90,877,689.77	519,302,564.46	1,844,855,766.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-12,000.00	-	-	-	34,271,442.50	-19,916,650.00	-	-	27,324,746.16	91,576,215.42	173,077,054.08
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	273,247,461.58	273,247,461.58
(二) 所有者投入和减少资本	-12,000.00	-	-	-	34,271,442.50	-19,916,650.00	-	-	-	-	54,176,092.50
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-12,000.00	-	-	-	34,271,442.50	-19,916,650.00	-	-	-	-	54,176,092.50
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	27,324,746.16	-181,671,246.16	-154,346,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	27,324,746.16	-27,324,746.16	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-154,346,500.00	-154,346,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	440,978,000.00	-	-	-	873,390,099.66	25,516,495.00	-	-	118,202,435.93	610,878,779.88	2,017,932,820.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 索菲亚家居股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

索菲亚家居股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系以广州市宁基装饰实业有限公司（以下简称“宁基有限”）的股东江淦钧和柯建生为发起人，以宁基有限 2009 年 3 月 31 日经审计的净资产折股，以发起设立方式，将宁基有限整体变更为广州市宁基装饰实业股份有限公司。本公司原申请登记的股份总数为 3,000 万股人民币普通股，注册资本为人民币 3,000 万元。实际控制人为江淦钧和柯建生。公司的企业法人营业执照注册号：440101400026153。2011 年 4 月 12 日在深圳证券交易所上市。所属行业为家具制造业。

2009 年 9 月 12 日，根据本公司 2009 年第一次临时股东大会的决议、修改后章程和增资扩股协议的规定，本公司申请增加注册资本人民币 10,000,000.00 元，由 SOHA LIMITED 以相当于 2,500 万元人民币的等值外币认购本公司 1,000 万元人民币增资，溢价部分 1,500 万元人民币作为本公司的资本公积。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]419 号《关于核准广州市宁基装饰实业股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 13,500,000 股（A 股），每股面值 1.00 元，增加股本人民币 13,500,000.00 元，变更后的股本为人民币 53,500,000.00 元。本公司通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）13,500,000.00 股，募集资金总额人民币 1,161,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 76,021,500.00 元，实际募集资金净额人民币 1,084,978,500.00 元。2011 年 4 月 12 日，本公司在深圳证券交易所市场挂牌上市，股票代码 002572。

根据本公司 2011 年 8 月 17 日召开的 2011 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 53,500,000.00 元，以公司原总股本 53,500,000.00 股为基数，按每 10 股转增 10 股，以资本公积向全体股东转增股本 53,500,000.00 股，每股面值人民币 1 元，计增加股本人民币 53,500,000.00 元，变更后注册资本为人民币 107,000,000.00 元。

2011 年 8 月 17 日，本公司召开 2011 年第三次临时股东大会，同意本公司名称由广州市宁基装饰实业股份有限公司变更为索菲亚家居股份有限公司。2011 年 9 月 28 日，本公司完成了相关的工商登记变更手续。

根据本公司 2012 年 4 月 26 日召开的 2011 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，

本公司申请新增的注册资本为人民币 107,000,000.00 元，以公司原总股本 107,000,000.00 股为基数，按每 10 股转增 10 股，以资本公积向全体股东转增股本 107,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，合计增加股本人民币 107,000,000.00 元，变更后注册资本为人民币 214,000,000.00 元。

根据本公司 2013 年 2 月 22 日第一次临时股东大会审议通过的《关于<索菲亚家居股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》及 2013 年 3 月 4 日第二届董事会第八次会议决议，本公司决定向中高层及核心技术人员采取定向发行普通股股票方式进行股权激励，首次发行 5,860,000.00 股，预留 650,000.00 股，发行价 9.63 元。首次发行完成后公司注册资本变更为 219,860,000.00 元。

根据本公司 2013 年 5 月 28 日召开的 2012 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司以 2013 年 3 月 20 日总股本 219,860,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。每股面值人民币 1 元，合计增加股本人民币 219,860,000.00 元，变更后注册资本为人民币 439,720,000.00 元。

2013 年 7 月 19 日，本公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于调整限制性股票预留部分数量以及确认获授激励对象名单的议案》，同意公司对已不符合激励条件的激励对象刘小能获授但未解锁的 3 万股限制性股票回购注销，同时决定于授予日 2013 年 7 月 19 日向 5 名激励对象授予预留部分限制性股票合计 1,300,000.00 股，上述事项完成后公司总股本增加 1,270,000.00 元，注册资本变更为人民币 440,990,000.00 元。

2015 年 6 月 25 日，本公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司对已不符合激励条件的激励对象莫仕波获授但未解锁的 1.20 万股限制性股票回购注销，公司总股本减少 12,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 440,978,000.00 元。

经中国证券监督管理委员会（证监许可【2016】878 号）《关于核准索菲亚家居股份有限公司非公开发行股票的批复》，本公司于 2016 年 7 月非公开发行人民币普通股 20,735,155 股（A 股），每股面值 1.00 元，增加股本人民币 20,735,155 元，变更后的股本为人民币 461,713,155 元。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 461,713,155.00 股，公司注册资本为 461,713,155.00 元。

经营范围为：木质家具制造；竹、藤家具制造；金属家具制造；塑料家具制造；其他家具制造；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外）；厨房设

备及厨房用品批发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；百货零售；互联网商品销售（许可审批类商品除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；家具批发；家具设计服务；家具安装；室内装饰、装修；家具和相关物品修理；家具零售；家居饰品批发；软件开发；软件批发；信息系统集成服务；计算机房维护服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务。主要产品为定制家具制品及相关配件产品。公司注册地：广州增城市新塘镇宁西工业园，总部办公地：广州增城市新塘镇宁西工业园。

## （二）合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州索菲亚家具制品有限公司(以下简称“广州索菲亚”)
广州易福诺木业有限公司(以下简称“易福诺”)
索菲亚家居（成都）有限公司(以下简称“成都索菲亚”)
广州索菲亚家居工程安装有限公司(以下简称“工程安装”)
索菲亚家居（浙江）有限公司(以下简称“浙江索菲亚”)
索菲亚家居（廊坊）有限公司(以下简称“廊坊索菲亚”)
广州市宁基贸易有限公司(以下简称“宁基贸易”)
索菲亚家居湖北有限公司(以下简称“湖北索菲亚”)
司米厨柜有限公司(以下简称“司米厨柜”)
深圳索菲亚投资管理有限公司(以下简称“深圳索菲亚”)
广州宁基智能系统有限公司(以下简称“宁基智能”)
中山市极点三维电子科技有限公司(以下简称“中山极点”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

**三、重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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，冲减权益。

**(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

### （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

### ①一般处理方法

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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

## (七) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务核算方法

外币业务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余额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。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备

可供出售金融资产的减值准备：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产的减值准备：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项判断依据或金额标准: 单项应收款项余额在 100 万以上的, 并经减值测试后需要单独计提减值准备的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按照组合计提坏账准备的应收款项: 是指单项金额重大及不重大的经减值测试后不需要单独计提减值准备的应收款项。

按照组合计提坏账准备的应收账款的计提方法: 按照账龄组合计提坏账准备, 计入当期损益。

按照组合计提坏账准备的其他应收款的计提方法: 期末余额在扣减已单独确认减值损失的款项及押金、保证金、备用金、内部往来等回收风险较低的款项后, 作为其他不重大应收款项资产组合计提坏账准备。

应收款项按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	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账款:

单项金额虽不重大但已有客观证据表明应收款项发生减值或被取消经销商资格且投资项目回收风险较大的款项, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、产成品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

- ① 采用实际成本对存货进行计价
- ② 原材料发出时按加权平均法计价。
- ③ 产成品按照订单归集认定发出成本。
- ④ 低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

### 4、 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）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。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。

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和应支付的相关税费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。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

## （3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原

因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。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本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%

运输设备	5 年	5%	19%
电子设备	3~5 年	5%	19%--31.67%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

固定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）。

固定资产的资产减值损失一经确认，不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

在建工程的资产减值损失一经确认，不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

## (十五) 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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，是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。

### 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。

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

- ①无形资产按照取得时的实际成本入账；
- ②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。
- ③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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估

计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	国有土地使用证
软件	3 年	预计使用年限

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。

经复核，本年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。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司使用寿命不确定的无形资产：百叶板专利技术。

### 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

无形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）。

无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

### 5、 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：为获取并理解新产品、新技术、新生产工艺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产品等活动的阶段。本公司报告期内开发阶段支出主要是委托专业机构为公司开发生产管理、设计系统。

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。

## 6、 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：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十七) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。  
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：  
经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### **(十九) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **3、 辞退福利的会计处理方法**

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

#### **(二十) 预计负债**

##### **1、 预计负债的确认标准**

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。
- ④本公司的亏损合同和重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

##### **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。

## (二十一) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

#### (1) 销售商品

销售商品同时满足下列条件时，确认收入实现：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 本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；

- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## **(2) 提供劳务**

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本公司；
- 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。

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。

本公司销售模式主要分为经销商专卖店销售模式、直营专卖店销售模式和大宗用户业务模式等三种模式，销售收入确认具体方法如下：

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

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

大宗用户业务销售是本公司为大型房地产项目生产、销售配套衣柜的业务。本公司依据客户信用和资金实力等情况，与客户签订合同，并按照合同规定先收取一定比例的货款，然后按照计划安排量度、设计、生产、发货、安装和收取货款。本公司在产品已经交付给客户时确认收入。

## **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本公司，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让渡资产使用权收入，在相关的经济利益很可能流入本公司和收入的金额能够可靠计量时确认。

②利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明确但与补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为与资产相关的政府补助。其余的认定为与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理

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分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

### 3、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (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。

##### (2) 确认递延所得税负债的依据

本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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二十五) 经营租赁会计处理

(1) 租入资产会计处理：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。

(2) 租出资产会计处理：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。

#### (二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控

制、共同控制的其他企业。

## (二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

- (1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。
- (2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。
- (3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	子公司税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%	17%
营业税	按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起, 营改增交纳增值税)	5%、3%	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	25%

注1、 出口收入执行免抵退政策。

注2、 本公司于 2016 年 11 月 30 日取得编号为 GR201644003895 号的高新技术企业证书, 有效期为 2016 年 11 月 30 日至 2019 年 11 月 30 日, 2016 年至 2018 年企业所得税按 15% 的税率计缴。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	296,528.92	271,894.56
银行存款	1,341,054,718.70	988,339,672.36
其他货币资金	45,352,453.82	8,803,401.52
合计	1,386,703,701.44	997,414,968.44
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
工程项目保函保证金	10,610,457.82	8,553,401.52
电费保证金	250,000.00	250,000.00
信用证开证保证金	34,491,996.00	0.00
合计	295,352,453.82	8,803,401.52

① 截止 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中人民币 10,610,457.82 元为本公司及子公司成都索菲亚向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；电费保证金 250,000.00 元为本公司的子公司浙江索菲亚的电费保证金；信用证开证保证金 34,491,996.00 元为本公司的子公司湖北索菲亚向银行申请开立进口信用证业务而所存入的保证金存款。因使用受到限制，上述资金在编制现金流量表时不视为现金等价物。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列式

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,500,000.00	1,145,718.68

2、 期末无已质押的应收票据；

3、 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司无已经背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的票据情况。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,586,566.29	98.90	12,365,167.46	9.40	77,779,120.31	97.31	7,752,995.72	9.97
组合：账龄分析法	131,586,566.29	98.90	12,365,167.46	9.40	77,779,120.31	97.31	7,752,995.72	9.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,469,873.92	1.10	1,060,590.92	72.16	2,152,780.02	2.69	1,201,478.01	55.81
合计	133,056,440.21	100	13,425,758.38	10.09	79,931,900.33	100	8,954,473.73	11.20

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	104,143,075.83	79.14	1,041,430.75	58,183,790.08	74.80	581,837.91
1—2 年	12,918,901.98	9.82	645,945.10	9,999,511.55	12.86	499,975.57
2—3 年	7,693,593.79	5.85	3,846,796.91	5,849,272.92	7.52	2,924,636.48
3—4 年	4,290,201.34	3.26	4,290,201.35	2,564,933.84	3.30	2,564,933.84
4—5 年	1,826,671.68	1.39	1,826,671.68	569,023.51	0.73	569,023.51
5 年以上	714,121.67	0.54	714,121.67	612,588.41	0.79	612,588.41

合计	131,586,566.29	100.00	12,365,167.46	77,779,120.31	100.00	7,752,995.71
----	----------------	--------	---------------	---------------	--------	--------------

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
Fenix K Company	1,469,873.92	1,060,590.92	72.16%	预计无法全部收回

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,708,584.87 元；本期收回以前年度全额计提坏账准备的应收账款 0.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

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	款项是否因关联交易产生
ETS SOGAL FABRICATION	货款	460,442.55	预计无法收回	总经理办公会议	否
广州广天好美家装潢建材有限公司	货款	127,909.79	三年以上坏账，预计无法收回	总经理办公会议	否
广州百安居装饰建材有限公司	货款	202,361.61	三年以上坏账，预计无法收回	总经理办公会议	否
广州市沐田装饰工程有限公司	货款	169,810.00	三年以上坏账，预计无法收回	总经理办公会议	否
广州富利建安公司	货款	112,213.00	三年以上坏账，预计无法收回	总经理办公会议	否
广州高田投资有限公司	货款	45,046.00	三年以上坏账，预计无法收回	总经理办公会议	否
其他	货款	119,517.27	三年以上	总经理办	否

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	款项是否因关联交易产生
			坏账, 预计无法收回	公会议	
合计	---	1,237,300.22	---	---	---

#### 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州恒大材料设备有限公司	23,629,063.53	17.76	236,290.64
重庆森柏材料有限公司	8,717,004.23	6.55	87,170.04
珠海嘉业房地产开发有限公司	7,916,867.86	5.95	79,168.68
天津绿城全运村建设开发有限公司	6,643,612.85	4.99	66,436.13
ETS SOGAL FABRICATION	6,570,807.23	4.94	65,708.07
合计	53,477,355.70	40.19	534,773.56

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况；

7、本期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	67,583,720.90	97.14	23,357,153.60	96.21
1至2年	1,228,115.28	1.77	171,358.40	0.71
2至3年	10,390.00	0.01	15,028.23	0.06
3至4年	749,749.03	1.08	734,720.80	3.03
合计	69,571,975.21	100.00	24,278,261.03	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
博西家用电器（中国）有限公司	28,628,374.41	41.15
广东新合铝业有限公司	8,873,128.91	12.75
广东始兴县华洲木业有限公司	8,324,103.90	11.96
上海梓翔木业有限公司	1,321,118.19	1.90
广州市雅汇五金实业有限公司	1,181,068.51	1.70
合计	48,327,793.92	69.46

(五) 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应计利息	2,823,008.78	9,019,022.89	7,557,792.58	4,284,239.09

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,244,992.63	100.00	110,715.44	0.58	14,552,643.99	100.00	78,789.85	0.54
组合：账龄分析法	19,244,992.63	100.00	110,715.44	0.58	14,552,643.99	100.00	78,789.85	0.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	19,244,992.63	100.00	110,715.44	0.58	14,552,643.99	100.00	78,789.85	0.54

其他应收款种类的说明：

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,251,128.83	63.65	80,412.56	8,963,526.56	61.60	63,845.51
1—2 年	2,753,414.96	14.31	13,249.36	3,945,664.27	27.11	1,450.84
2—3 年	3,220,937.50	16.74	9,110.00	738,034.82	5.07	5,549.98
3—4 年	259,518.30	1.35	0.00	235,979.52	1.62	143.52
4—5 年	190,154.22	0.99	141.00	544,439.02	3.74	0.00
5 年以上	569,838.82	2.96	7,802.52	124,999.80	0.86	7,800.00
合计	19,244,992.63	100.00	110,715.44	14,552,643.99	100.00	78,789.85

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,925.59 元；本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

## 3、 本报告期无实际核销的其他应收款；

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	265,300.00	285,000.00
保证金及押金	11,464,580.69	8,356,496.31
员工借支	2,380,070.89	1,804,274.39
与外部单位往来款	1,670,972.20	2,117,564.98
员工社保费、住房公积金	2,948,033.44	1,622,216.96
其他	516,035.41	367,091.35
合计	19,244,992.63	14,552,643.99

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	-------------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州市正佳物业管理 有限公司	保证金	991,937.00	2 年以内	5.15	0.00
广州市好佳家居有限 公司	保证金	954,666.00	3 年以内	4.96	0.00
广州京粤投资有限公 司	保证金	774,980.00	1 年以内	4.03	0.00
廊坊经济技术开发区 劳动监察大队农民工 工资保证金	保证金	763,000.00	3 年以内	3.96	0.00
广州星铂置业有限公 司	往来款	637,204.00	1 年以内	3.31	6,372.04
合计	/	4,121,787.00	/	21.41	6,372.04

- 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况；
- 7、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况；
- 8、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (七) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	191,317,956.23	5,108,555.46	186,209,400.77	135,281,853.82	7,409,628.66	127,872,225.16
委托加工物资	221,010.60	0.00	221,010.60	255,975.09	0.00	255,975.09
在产品	881,139.65	0.00	881,139.65	336,313.17	0.00	336,313.17
产成品	76,973,076.31	522,152.61	76,450,923.70	65,384,599.88	2,045,705.27	63,338,894.61
发出商品	4,821,569.17	0.00	4,821,569.17	5,228,545.09	0.00	5,228,545.09
合计	274,214,751.96	5,630,708.07	268,584,043.89	206,487,287.05	9,455,333.93	197,031,953.12

### 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	7,409,628.66	1,070,230.74	0.00	3,371,303.94	5,108,555.46
产成品	2,045,705.27	138,874.94	0.00	1,662,427.60	522,152.61

合 计	9,455,333.93	1,209,105.68	0.00	5,033,731.54	5,630,708.07
-----	--------------	--------------	------	--------------	--------------

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊广告费	12,936,196.39	12,257,194.12
待抵扣进项税	38,525,762.62	47,339,116.18
企业所得税	4,003,036.11	0.00
浦发银行“利多多对公结构性存款产品”	630,000,000.00	50,000,000.00
中国工商银行法人客户封闭净值型人民币理财产品	360,000,000.00	50,000,000.00
招商银行“步步生金 8688 号”人民币理财产品	200,000,000.00	0.00
兴业银行“金雪球”2016 年第 20 期 99106207 保本浮动收益封闭式人民币理财产品	50,000,000.00	0.00
其他	4,856,105.28	2,057,322.51
合计	1,300,321,100.40	161,653,632.81

注：企业所得税为本公司日常按 25% 所得税率多预缴的企业所得税。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	100,544,484.10	0.00	100,544,484.10	49,900,000.00	0.00	49,900,000.00
其中：按公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量	100,544,484.10	0.00	100,544,484.10	49,900,000.00	0.00	49,900,000.00

索菲亚家居股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

---

合 计	100,544,484.10	0.00	100,544,484.10	49,900,000.00	0.00	49,900,000.00
-----	----------------	------	----------------	---------------	------	---------------

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比 例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
IDG 宏流 1 期基金	49,900,000.00	0.00	0.00	49,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	---	0.00
广东奥飞数据科技股份有限 公司	0.00	50,644,484.10	0.00	50,644,484.10	0.00	0.00	0.00	0.00	4.90	312,000.00
合计	49,900,000.00	50,644,484.10	0.00	100,544,484.10	0.00	0.00	0.00	0.00	---	312,000.00

## (十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备 期末余 额
		本期投资	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	其他			
1. 联营企业											
武汉舒适易佰科技有 限公司	28,251,383.47	0.00	0.00	-3,318,907.17	0.00	0.00	0.00	0.00	24,932,476.30	0.00	0.00

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	464,389,153.10	654,746,027.04	26,334,666.79	36,219,906.95	1,181,689,753.88
(2) 本期增加金额	128,639,838.95	148,669,305.00	3,847,562.85	16,829,584.98	297,986,291.78
—购置	10,589,068.20	33,563,680.43	3,847,562.85	16,542,197.32	64,542,508.80
—在建工程转入	118,050,770.75	115,105,624.57	0.00	0.00	233,156,395.32
—企业合并增加	0.00	0.00	0.00	287,387.66	287,387.66
(3) 本期减少金额	1,308,144.39	5,741,318.26	1,110,484.58	949,989.60	9,109,936.83
—处置或报废	1,308,144.39	5,741,318.26	1,110,484.58	949,989.60	9,109,936.83
(4) 期末余额	591,720,847.66	797,674,013.78	29,071,745.06	52,099,502.33	1,470,566,108.83
2. 累计折旧					0.00
(1) 年初余额	65,160,111.20	102,106,313.88	13,758,694.29	18,505,065.23	199,530,184.60
(2) 本期增加金额	23,439,259.47	69,822,218.44	3,865,500.38	9,756,587.71	106,883,566.00
—计提	23,439,259.47	69,822,218.44	3,865,500.38	9,756,587.71	106,883,566.00
(3) 本期减少金额	196,766.68	1,393,643.06	1,065,938.11	590,626.29	3,246,974.14
—处置或报废	196,766.68	1,393,643.06	1,065,938.11	590,626.29	3,246,974.14
(4) 期末余额	88,402,603.99	170,534,889.26	16,558,256.56	27,671,026.65	303,166,776.46
3. 减值准备					
(1) 年初余额	0.00	2,109,606.34	0.00	0.00	2,109,606.34
(2) 本期增加金额	0.00	160,277.36	0.00	21,862.50	182,139.86
—计提	0.00	160,277.36	0.00	21,862.50	182,139.86
(3) 本期减少金额	0.00	1,390,095.81	0.00	0.00	1,390,095.81
—处置或报废	0.00	1,390,095.81	0.00	0.00	1,390,095.81
(4) 期末余额	0.00	879,787.89	0.00	21,862.50	901,650.39
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	503,318,243.67	626,259,336.63	12,513,488.50	24,406,613.18	1,166,497,681.98
(2) 年初账面价值	399,229,041.90	550,530,106.82	12,575,972.50	17,714,841.72	980,049,962.94

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产；
- 3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产；
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产；
- 5、 期末无持有待售的固定资产情况；
- 6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	152,481,606.47	尚在办理中

- 7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装固定资产	179,584,733.83	0.00	179,584,733.83	116,601,695.13	0.00	116,601,695.13
车间装修工程	121,367.40	0.00	121,367.40	2,200,697.61	0.00	2,200,697.61
郭村厂房办公楼	151,358,989.57	0.00	151,358,989.57	93,454,616.19	0.00	93,454,616.19
黄冈生产基地厂房办公楼	84,475,607.12	0.00	84,475,607.12	73,573,692.60	0.00	73,573,692.60
廊坊生产基地厂房办公楼	3,348,614.83	0.00	3,348,614.83	12,062,056.87	0.00	12,062,056.87
嘉善生产基地厂房办公楼	40,164,718.20	0.00	40,164,718.20	12,479,258.94	0.00	12,479,258.94
其他	0.00	0.00	0.00	153,846.16	0.00	153,846.16
合计	459,054,030.95	0.00	459,054,030.95	310,525,863.50	0.00	310,525,863.50

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末余额	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
外购固定资产	36,000万元	116,601,695.13	178,115,663.27	115,105,624.57	27,000.00	179,584,733.83	96.10	96.00	0.00	0.00	0.00	自筹
车间装修工程	3000万元	2,200,697.61	121,367.40	0.00	2,200,697.61	121,367.40	97.37	97.50	0.00	0.00	0.00	自筹
郭村厂房办公楼	33,686万元	93,454,616.19	87,124,021.29	29,219,647.91	0.00	151,358,989.57	88.13	88.00	0.00	0.00	0.00	自筹
黄冈生产基地厂 房办公楼	23,433万元	73,573,692.60	97,654,082.06	67,002,567.54	19,749,600.00	84,475,607.12	100	100	0.00	0.00	0.00	自筹
廊坊生产基地厂 房办公楼	7,520万元	12,062,056.87	13,115,113.26	21,828,555.30	0.00	3,348,614.83	73.07	73.00	0.00	0.00	0.00	募集资金、自筹
嘉善生产基地厂 房办公楼	4,870万元	12,479,258.94	27,685,459.26	0.00	0.00	40,164,718.20	82.47	82.50	0.00	0.00	0.00	募集资金、自筹
其他	---	153,846.16	0.00	0.00	153,846.16	0.00	---	---	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	---	310,525,863.50	403,815,706.54	233,156,395.32	22,131,143.77	459,054,030.95	---	---	0.00	0.00	0.00	---

期末无用于抵押或担保的在建工程。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	百叶板专利 技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	195,066,585.85	38,306,278.65	2.00	233,372,866.50
(2) 本期增加金额	19,749,600.00	22,812,422.06	0.00	42,562,022.06
—购置	19,749,600.00	11,664,422.06	0.00	31,414,022.06
—内部研发	0.00	420,000.00	0.00	420,000.00
—企业合并增加	0.00	10,728,000.00	0.00	10,728,000.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	214,816,185.85	61,118,700.71	2.00	275,934,888.56
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	11,814,679.79	5,942,862.89	0.00	17,757,542.68
(2) 本期增加金额	4,554,938.25	7,625,380.68	0.00	12,180,318.93
—计提	4,554,938.25	7,625,380.68	0.00	12,180,318.93
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	16,369,618.04	13,568,243.57	0.00	29,937,861.61
3. 减值准备				
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	198,446,567.81	47,550,457.14	2.00	245,997,026.95
(2) 年初账面价值	183,251,906.06	32,363,415.76	2.00	215,615,323.82

## 2、期末没有用于抵押或担保的无形资产。

### (十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
软件类	1,018,867.92	37,448,438.81	25,227,610.33	420,000.00	12,819,696.40
产品设计类	0.00	1,297,755.71	1,297,755.71	0.00	0.00
工艺提升	0.00	51,608,363.28	51,608,363.28	0.00	0.00
合计	1,018,867.92	90,354,557.80	78,133,729.32	420,000.00	12,819,696.40

### (十五) 商誉

#### 1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广州索菲亚家具制品有限公司	2,814,841.99	0.00	0.00	2,814,841.99	0.00
索菲亚家居(成都)有限公司	1,573,396.72	0.00	0.00	1,573,396.72	0.00
中山市极点三维电子科技有限公司	0.00	14,552,752.79	0.00	14,552,752.79	0.00
合计	4,388,238.71	14,552,752.79	0.00	18,940,991.50	0.00

#### (1) 商誉的计算过程：

本公司于 2010 年支付人民币 8,709,000.00 元合并成本收购了广州索菲亚 51% 的权益。合并成本超过按比例获得的广州索菲亚可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 2,814,841.99 元，确认为与广州索菲亚相关的商誉。

本公司于 2012 年支付人民币 89,040,000.00 元向四川宁基建筑装饰材料有限公司（以下简称“四川宁基”）增资，增资完成后本公司持有四川宁基的 70% 股权。支付价款超过按比例获得的成都索菲亚可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,573,396.72 元，确认为与成都索菲亚相关的商誉。

本公司于 2016 年以人民币 20,100,000.00 元合并成本取得了中山极点 67% 的权益。合并成本超过按比例获得的中山极点可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 14,552,752.79 元，确认为与中山极点相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法：本公司期末将子公司广州索菲亚、成都索菲亚、中山极点分别作为一个资产组采用收益法测算其可回收金额。经测试后，商誉未发生减值的情况。

#### (十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
厂房改造工程	31,891,598.68	19,460,804.90	19,668,274.19	0.00	31,684,129.39
咨询费用	4,762,043.40	8,614,481.40	639,665.02	0.00	12,736,859.78
形象代言广告费用	2,587,393.28	7,304,549.18	6,652,346.99	0.00	3,239,595.47
办公室装修费用	3,190,452.23	1,422,818.90	2,375,868.29	0.00	2,237,402.84
专卖店装修费	2,779,613.75	840,691.35	1,906,465.96	0.00	1,713,839.14
员工宿舍装修费用	1,470,512.20	1,074,123.14	1,420,238.77	0.00	1,124,396.57
其他	2,601,705.67	3,534,947.48	2,015,702.29	0.00	4,120,950.86
合计	49,283,319.21	42,252,416.35	34,678,561.51	0.00	56,857,174.05

#### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	20,267,248.00	3,630,927.85	20,145,317.67	5,036,329.43
长期股权投资损益调整	5,067,523.70	760,128.56	0.00	0.00
合并抵消内部销售未实现利润	29,338,232.15	4,400,734.82	17,959,561.72	4,489,890.43
可弥补亏损	245,166,903.71	61,291,725.93	93,203,127.53	23,300,781.89
股权激励成本	0.00	0.00	11,765,274.00	2,941,318.51
递延收益	27,949,293.17	5,824,783.29	15,009,883.00	3,752,470.75
其他	8,438,847.20	1,310,675.87	23,855,022.82	5,963,755.71
合计	336,228,047.93	77,218,976.32	181,938,186.74	45,484,546.72

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制下企业合并， 被合并方固定资产公允 价值与计税基础的差异	728,259.65	182,064.91	786,971.42	196,742.86
非同一控制下企业合并， 被合并方无形资产公允 价值与计税基础的差异	11,871,465.46	2,967,866.37	2,083,080.36	520,770.09
合计	12,599,725.11	3,149,931.28	2,870,051.78	717,512.95

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	0.00	452,886.18

## (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
持有待售超过 1 年的房屋建筑物	1,574,129.43	0.00
合计	1,574,129.43	0.00

## (十九) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款	133,728,101.00	18,397,716.23

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

## (二十) 应付账款

### 1、 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	410,217,632.93	226,686,472.98
1 至 2 年	3,360,179.71	467,783.12

2 至 3 年	65,468.53	223,841.62
3 年以上	140,080.87	1,423.00
合计	413,783,362.04	227,379,520.72

2、 本期无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	406,185,502.27	116,409,769.64
1 年以上	4,183,998.46	2,911,325.40
合计	410,369,500.73	119,321,095.04

2、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	81,816,702.05	688,687,209.35	672,587,741.86	97,916,169.54
设定提存计划	972,009.71	41,671,908.70	41,482,167.38	1,161,751.03
合计	82,788,711.76	730,359,118.05	714,069,909.24	99,077,920.57

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	80,501,330.40	609,225,563.91	593,099,784.59	96,627,109.72
(2) 职工福利费	0.00	34,635,701.00	34,635,701.00	0.00
(3) 社会保险费	288,984.61	27,670,343.80	27,600,915.44	358,412.97
其中：医疗保险费	190,530.91	23,376,881.33	23,332,536.03	234,876.21
工伤保险费	67,098.55	1,953,079.98	1,935,366.80	84,811.73
生育保险费	31,355.15	2,340,382.49	2,333,012.61	38,725.03
(4) 住房公积金	93,181.00	9,144,756.00	9,116,495.00	121,442.00
(5) 辞退福利	0.00	374,088.63	374,088.63	0.00
(6) 工会经费和职工教育经费	933,206.04	7,636,756.01	7,760,757.20	809,204.85
合计	81,816,702.05	688,687,209.35	672,587,741.86	97,916,169.54

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	877,944.25	39,685,108.04	39,478,751.33	1,084,300.96
失业保险费	94,065.46	1,986,800.66	2,003,416.05	77,450.07
合计	972,009.71	41,671,908.70	41,482,167.38	1,161,751.03

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	47,065,303.88	34,214,863.03
营业税	0.00	171,731.83
企业所得税	51,851,477.92	46,024,575.52
个人所得税	2,576,283.25	1,581,868.09
城市维护建设税	2,823,595.59	2,197,399.08
教育费附加	2,168,725.86	1,717,833.79
市区堤围防护费	50,420.20	219,517.84
其他	2,056,728.44	1,481,449.18
合计	108,592,535.14	87,609,238.36

### (二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款利息	573,215.33	657,311.41

本公司期末无已逾期未支付的利息。

### (二十五) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	0.00	3,812,492.50

### (二十六) 其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
收取的保证金、押金及定金	36,807,772.55	27,783,425.42
与外单位的往来款	12,670,109.03	20,047,107.32
股权收购款	12,000,000.00	0.00
关联往来	10,000.00	10,000.00

其他	2,491,411.93	1,832,223.19
合 计	63,979,293.51	49,672,755.93

2、 本期无账龄超过一年的大额其他应付款。

3、 本期金额较大的其他应付款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
SCHMIDT GROUPE	软件费	8,699,135.11	1 年以内
黄健华	股权收购款	12,000,000.00	1 年以内

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
授予具有行权条件的限制性股票	0.00	25,516,495.00
一年内到期的长期借款	24,500,000.00	24,500,000.00
合 计	24,500,000.00	50,016,495.00

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
水电费	2,920,190.82	2,725,696.03
运费	3,596,385.20	1,896,598.01
广告费	13,840,972.09	8,140,499.18
工程项目费	8,000,000.00	6,973,332.00
其他	7,734,296.98	7,170,762.61
合计	36,091,845.09	26,906,887.83

(二十九) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	24,500,000.00	49,000,000.00

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,009,883.00	16,190,280.00	3,250,869.83	27,949,293.17	收到政府拨款

合计	15,009,883.00	16,190,280.00	3,250,869.83	27,949,293.17	---
----	---------------	---------------	--------------	---------------	-----

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
定制衣柜技术升级 改造项目	4,780,000.00	0.00	610,000.00	0.00	4,170,000.00	与资产相关
2013 年产业化发展 专项资金	2,100,000.00	0.00	300,000.00	0.00	1,800,000.00	与资产相关
定制衣柜技术升级 改造项目两化融合 专项资金	190,000.00	0.00	100,000.00	0.00	90,000.00	与资产相关
2014 年省级企业技 术中心专项资金	1,600,000.00	0.00	200,000.00	0.00	1,400,000.00	与资产相关
第一批企业技术改 造和引进重大项目 补贴款	211,120.00	0.00	30,160.00	0.00	180,960.00	与资产相关
2014 年度技改投资 政府补贴款	415,760.00	0.00	51,970.00	0.00	363,790.00	与资产相关
华中生产基地建设 补贴款	4,013,003.00	7,354,880.00	988,739.83	0.00	10,379,143.17	与资产相关
广州市战略性主导 产业发展资金	1,200,000.00	0.00	120,000.00	0.00	1,080,000.00	与资产相关
广州市工业转型升 级专项资金	500,000.00	4,000,000.00	450,000.00	0.00	4,050,000.00	与资产相关
广州市电子商务发 展专项资金补助		1,000,000.00	100,000.00	0.00	900,000.00	与收益相关
2016 年省级工业和 信息化发展专项资 金		835,400.00	0.00	0.00	835,400.00	与资产相关
“机器人”重点项 目设备投资奖励金		3,000,000.00	300,000.00	0.00	2,700,000.00	与资产相关
合计	15,009,883.00	16,190,280.00	3,250,869.83	0.00	27,949,293.17	---

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2). 国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3). 其他内资持股	174,115,000.00	2,073,515.00	0.00	0.00	-22,192,250.00	-20,118,735.00	153,996,265.00
其中:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内法人持股	0.00	2,073,515.00	0.00	0.00	0.00	2,073,515.00	2,073,515.00
境内自然人持股	174,115,000.00	0.00	0.00	0.00	-22,192,250.00	-22,192,250.00	151,922,750.00
(4). 外资持股	40,000.00	0.00	0.00	0.00	-40,000.00	-40,000.00	0.00
其中:							
境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	40,000.00	0.00	0.00	0.00	-40,000.00	-40,000.00	0.00
(5). 基金、理财产品等	0.00	18,661,640.00	0.00	0.00	0.00	18,661,640.00	18,661,640.00
有限售条件股份合计	174,155,000.00	20,735,155.00	0.00	0.00	-22,232,250.00	-1,497,095.00	172,657,905.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	266,823,000.00	0.00	0.00	0.00	22,232,250.00	22,232,250.00	289,055,250.00
(2). 境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3). 境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(4). 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件流通股份合计	266,823,000.00	0.00	0.00	0.00	22,232,250.00	22,232,250.00	289,055,250.00
合计	440,978,000.00	20,735,155.00	0.00	0.00	0.00	20,735,155.00	461,713,155.00

股本变动情况的说明：经中国证券监督管理委员会（证监许可【2016】878 号）《关于核准索菲亚家居股份有限公司非公开发行股票的批复》，本公司于 2016 年 7 月非公开发行人民币普通股（A 股）20,735,155 股，每股面值 1.00 元，并于 2016 年 8 月 1 日上市。

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	777,343,236.16	1,061,672,214.74	0.00	1,839,015,450.90
（2）同一控制下企业合并的影响	-30,395,605.36	0.00	0.00	-30,395,605.36
小计	746,947,630.80	1,061,672,214.74	0.00	1,808,619,845.54
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）原制度资本公积转入	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	0.00	0.00	0.00	0.00
（5）以权益结算的股份支付形成的	100,462,978.75	32,493,521.20	0.00	132,956,499.95
小计	100,462,978.75	32,493,521.20	0.00	132,956,499.95
合计	847,410,609.55	1,094,165,735.94	0.00	1,941,576,345.49

资本公积本期变动的原因：

（1）本公司本期以 53.05 元/股非公开发行人民币普通股（A 股）20,735,155 股，扣除发行费用后，差额及可抵扣的进项税额 1,061,672,214.74 元计入资本公积。

（2）根据《企业会计准则》规定，本期确认股权激励成本及可抵扣税款，增加资本公积 32,493,521.20 元。

(三十三) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
授予具有行权条件的限制性股票	25,516,495.00	0.00	25,516,495.00	0.00
合计	25,516,495.00	0.00	25,516,495.00	0.00

本期减少 25,516,495.00 元，主要是 2016 年 3 月，经公司董事会审议通过，公司限制性激励股票首期授予部分第三期 467.30 万股及预留授予部分第二期 65.00 万股可以解锁，并已经在 2016 年 4 月上市流通。

#### (三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	119,602,435.93	46,296,706.44	0.00	165,899,142.37
合计	119,602,435.93	46,296,706.44	0.00	165,899,142.37

#### (三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	921,965,985.23	644,622,076.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	664,016,858.79	459,015,154.75
减：提取法定盈余公积	46,296,706.44	27,324,746.16
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00
提取职工奖福基金	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利 (*1)	220,489,000.00	154,346,500.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	1,319,197,137.58	921,965,985.23

\*1、2016 年 2 月 24 日，本公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》，以本公司 2015 年 12 月 31 日总股本 44,097.80 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 5 元（含税），合计 22,048.90 万元。

#### (三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,506,148,729.56	2,862,844,981.91	3,176,234,448.94	1,980,344,113.91
其他业务	23,815,598.84	10,737,482.87	19,504,271.82	7,411,107.49
合计	4,529,964,328.40	2,873,582,464.78	3,195,738,720.76	1,987,755,221.4

##### 1、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家具制造业	4,506,148,729.56	2,862,844,981.91	3,176,234,448.94	1,980,344,113.91
合计	4,506,148,729.56	2,862,844,981.91	3,176,234,448.94	1,980,344,113.91

## 2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
衣柜及其配件	3,925,706,334.23	2,345,303,447.76	3,031,758,514.90	1,855,192,066.43
橱柜及其配件	413,002,812.97	386,967,665.90	86,660,657.95	78,574,492.64
家具家品	158,706,482.71	124,509,892.07	42,043,043.50	32,183,893.60
其他	8,733,099.65	6,063,976.18	15,772,232.59	14,393,661.24
合计	4,506,148,729.56	2,862,844,981.91	3,176,234,448.94	1,980,344,113.91

## 3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	811,964,838.30	444,001,125.25	559,866,593.86	332,156,604.86
华东	1,087,836,636.82	701,330,923.52	720,231,641.61	442,954,070.41
华北	960,576,618.60	635,441,820.17	661,529,604.43	414,081,395.17
东北	304,846,152.34	222,072,508.99	228,036,351.04	159,953,188.64
西南	614,713,162.70	383,346,261.99	462,542,692.96	270,701,509.97
西北	241,250,301.72	181,413,480.28	180,641,608.12	121,432,755.55
华中	462,027,821.55	274,818,074.44	337,729,904.34	214,539,689.79
出口	22,933,197.53	20,420,787.27	25,656,052.58	24,524,899.52
合计	4,506,148,729.56	2,862,844,981.91	3,176,234,448.94	1,980,344,113.91

## 4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
前五名客户营业收入	818,687,126.93	18.07%

## (三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	393,715.81	949,190.14
城市维护建设税	20,551,313.93	15,604,610.31
教育费附加	16,651,362.92	12,170,605.91
土地使用税	1,638,936.61	0.00
房产税	4,298,346.41	0.00
印花税	3,667,089.77	0.00
车船使用税	66,490.61	0.00
合计	47,267,256.06	28,724,406.36

### (三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	151,944,983.31	134,025,248.13
工资	110,036,954.64	72,645,058.11
工程项目费用	20,851,459.26	26,088,285.56
租赁费	9,864,665.85	8,217,619.74
运输费	13,869,022.52	6,256,197.96
差旅费	12,952,590.69	8,368,000.99
展览费	3,409,890.20	4,367,734.14
其他	64,679,116.03	47,994,058.07
合计	387,608,682.50	307,962,202.70

注：其他主要是社保费、网站费、物业管理费、汽车费、招待费等。

### (三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	78,133,729.32	37,238,400.63
工资	157,700,653.11	95,942,913.04
咨询费	1,224,052.45	7,094,983.32
修理费	7,671,545.78	11,069,779.72
折旧费	20,469,710.48	12,959,902.60
福利费	14,090,738.08	2,522,623.57
租赁费	9,996,838.35	7,569,873.35
股权激励费用	1,641,554.00	11,765,274.00
其他	113,297,285.76	88,771,706.08

项目	本期发生额	上期发生额
合计	404,226,107.33	274,935,456.31

注：其他主要是社保费、办公费、通讯费、差旅费、税费、物料消耗等；

#### (四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,312,617.12	1,770,380.86
减：利息收入	-12,356,025.98	-15,213,854.23
汇兑损益	-319,169.20	525,433.88
其他	801,511.22	508,929.76
合计	-4,561,066.84	-12,409,109.73

#### (四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,740,510.47	3,266,139.03
存货跌价损失	1,209,105.68	7,329,877.03
固定资产减值损失	182,139.86	2,109,606.34
合计	7,131,756.01	12,705,622.40

#### (四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品持有期间的投资收益	8,530,513.35	5,664,949.89
处置可供出售金融资产取得的投资收益	557,943.37	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	312,000.00	0.00
权益法确认的投资收益	-3,318,907.17	-1,748,616.53
合计	6,081,549.55	3,916,333.36

#### (四十三) 营业外收入

##### 1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计	73,837.29	17,334.49	73,837.29
其中：处置固定资产利得	73,837.29	17,334.49	73,837.29
政府补助	6,396,130.77	6,393,196.84	6,396,130.77
手续费返还	2,696,154.99	39,611.82	2,696,154.99
经销商补偿款	5,088,457.66	84,497.07	5,088,457.66
其他	551,537.40	247,090.60	551,537.40
合计	14,806,118.11	6,781,730.82	14,806,118.11

## 2、 政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
定制衣柜技术升级改造项目两化融合专项资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
定制衣柜技术升级改造项目	610,000.00	610,000.00	与资产相关
2013 年产业化发展专项资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
2014 年省级企业技术中心专项资金	200,000.00	200,000.00	与资产相关
2014 年省级工业设计发展专项资金	0.00	314,000.00	与收益相关
广州市民营企业奖励资金	0.00	2,000,000.00	与收益相关
广州市科技和信息化局三等奖款	0.00	100,000.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	0.00	851,731.00	与收益相关
广州市科技创新专项资金	100,000.00	1,478,700.00	与收益相关
广州市战略性主导产业发展资金	120,000.00	0.00	与资产相关
广州市工业转型升级专项资金	450,000.00	0.00	与资产相关
广州市电子商务发展专项资金补助	100,000.00	0.00	与收益相关
2015 年企业研发经费后补助专项资金	626,969.00	0.00	与收益相关
社会保险奖励	1,461,167.21	0.00	与收益相关
国家重点研发计划经费	190,000.00	0.00	与收益相关
“机器换人”重点项目设备投资奖励金	300,000.00	0.00	与资产相关
工业和信息化财政扶持资金	100,000.00	0.00	与收益相关
工业经济发展杰出贡献奖励	300,000.00	0.00	与收益相关
第一批企业技术改造和引进重大项目补贴款	30,160.00	30,160.00	与资产相关
2014 年度技改投资政府补贴款	51,970.00	51,970.00	与资产相关
嘉善经信局十佳传统产业转型升级示范企业奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
华中生产基地建设补贴款	988,739.83	68,017.00	与资产相关
小升规奖励项目专项资金	100,000.00	0.00	与收益相关
其他	167,124.73	188,618.84	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与 收益相关
合计	6,396,130.77	6,393,196.84	/---

#### (四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,312,173.03	643,078.40	2,312,173.03
其中：固定资产处置损失	2,312,173.03	643,078.40	2,312,173.03
对外捐赠	349,556.87	319,000.00	349,556.87
滞纳金	1,802,641.05	10,905.65	1,782,289.18
其他	265,295.91	8,177.23	285,647.78
合计	4,729,666.86	981,161.28	4,729,666.86

#### (四十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	225,483,301.45	170,669,740.35
递延所得税费用	-32,100,539.93	-16,778,252.33
合计	193,382,761.52	153,891,488.02

#### 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	830,867,129.36	605,781,824.22
按 15% 税率计算的所得税费用	124,630,069.40	151,445,456.06
母子公司适用不同税率的影响	55,183,140.45	0.00
不可抵扣的费用	5,389,416.34	1,072,762.76
所得税税率变动对递延所得税的影响	5,311,730.73	0.00
以前年度企业所得税清算的税额影响	2,868,404.60	1,373,269.20
本年所得税费用	193,382,761.52	153,891,488.02

#### (四十六) 现金流量表项目注释

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
利息收入	10,787,478.62

项目	本期发生额
政府补助	19,335,540.94
经销商押金、保证金	18,002,110.09
兴业银行结构性存款	60,000,000.00
招商银行结构性存款	100,000,000.00
合 计	208,125,129.65

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
广告费付现支付	164,286,742.05
除广告费外的其他销售费用付现支出	98,719,659.51
管理费用付现支付	80,808,073.57
兴业银行结构性存款	60,000,000.00
招商银行结构性存款	100,000,000.00
其他	68,754,358.96
合 计	572,568,834.09

## 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
非公开发行股票中介机构服务费	3,268,000.00
合 计	3,268,000.00

## (四十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	637,484,367.84	451,890,336.20
加：资产减值准备	7,131,756.01	12,705,622.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,883,566.00	68,210,462.85
无形资产摊销	12,180,318.93	6,563,305.80
长期待摊费用摊销	34,678,561.51	36,761,084.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	2,238,335.74	625,743.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,735,860.10	2,119,580.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,081,549.55	-3,916,333.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,734,429.60	-16,751,228.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,432,418.33	-27,024.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,761,196.45	-61,920,651.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,912,449.80	-37,384,060.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	606,365,332.83	182,136,891.45
其他	-4,055,531.10	188,687,557.75
经营活动产生的现金流量净额	1,192,585,360.79	829,701,287.21
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,341,351,247.62	988,611,566.92
减：现金的期初余额	988,611,566.92	1,027,356,231.29
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	352,739,680.70	-38,744,664.37

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	39,987.81
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	3,560,012.19

## 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
----	----

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	0.00

#### 4、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,341,351,247.62	988,611,566.92
其中：库存现金	296,528.92	271,894.56
可随时用于支付的银行存款	1,341,054,718.70	988,339,672.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,341,351,247.62	988,611,566.92

#### (四十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	5,734,430.21	7.3068	42,634,914.66
美元	572,533.46	6.9370	3,971,664.61
澳元	715.00	5.0157	3,586.23
应收账款			
其中：美元	297,878.48	6.9370	2,066,383.00
欧元	905,166.03	7.3068	6,613,867.15
澳元	99.99	5.0157	501.52
预付账款			
其中：美元	107,979.00	6.9370	750,432.45
应付账款			
其中：美元	288.01	6.9370	2,001.61
欧元	967,119.50	7.3068	7,038,097.71
其他应付款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	1,190,550.00	7.3068	8,699,135.11

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	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
中山极点	2016 年 3 月 1 日	2,010.00 万元	67	增资及现金收购	2016 年 3 月 1 日	控制权转移日	763.50	-63.73

2016 年 1 月 4 日，本公司与黄健华、中山极点签订《股权投资协议》，本公司使用自有资金 450 万元先对中山市极点三维电子有限公司进行增资扩股，再以自有资金 1,560 万元收购黄健华部分股权。投资事宜完成后，本公司持有极点三维 67% 的股权，黄健华先生持有极点三维 33% 的股权。

#### 2、 合并成本及商誉

项目	中山极点
合并成本	20,100,000.00
— 现金	20,100,000.00
— 非现金资产的公允价值	0.00
— 发行或承担的债务的公允价值	0.00
— 发行的权益性证券的公允价值	0.00
— 或有对价的公允价值	0.00
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
— 其他	0.00
合并成本合计	20,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,547,247.21
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,552,752.79

### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	中山极点	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	4,539,987.81	4,539,987.81
应收款项	239,137.81	239,137.81
固定资产	235,255.24	235,255.24
无形资产	10,728,000.00	0.00
负债：		
应付款项	4,780,907.41	4,780,907.41
递延所得税负债	2,682,000.00	0.00
净资产	8,279,473.45	233,473.45
减：少数股东权益	2,732,226.24	77,046.25
取得的净资产	5,547,247.21	156,427.20

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债的公允价值在财务报表的基础上参照广东中联羊城资产评估有限公司出具的中联羊城资字【2016】第 OUMQD0265 号价值咨询报告确定。

#### (二) 同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并的情况。

#### (三) 反向购买

本报告期未发生反向购买的情况。

#### (四) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司的情况。

#### (五) 其他原因的合并范围变动

1、2015 年 12 月 21 日本公司申请以自有资金 3 亿元在深圳前海注册成立深圳索菲亚投资管理有限公司，2015 年 12 月 31 日实收资本为零，2016 年度，深圳索菲亚累计收到实收资本 0.93 亿元人民币，本期纳入合并范围；

2、2016 年 1 月 7 日，本公司与上海明匠智能系统有限公司合资成立广州宁基智能系统有限公司，公司注册资本 3,000 万元，其中本公司出资 1,530 万元，持有合资公司股权 51%，上海明匠智能系统有限公司出资 1,470 万元，持有合资公司股权 49%。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州索菲亚	广州	广州	生产型	100	0.00	非同一控制 下合并
易福诺	广州	广州	生产型	100	0.00	同一控制下 合并
成都索菲亚	成都	成都	生产型	70	0.00	非同一控制 下合并
工程安装	广州	广州	服务型	100	0.00	设立
浙江索菲亚	嘉善	嘉善	生产型	100	0.00	设立
廊坊索菲亚	廊坊	廊坊	生产型	100	0.00	设立
宁基贸易	广州	广州	贸易型	100	0.00	设立
家居湖北	黄冈	黄冈	生产型	100	0.00	设立
司米厨柜	广州	广州	生产型	51	0.00	设立
深圳索菲亚	深圳	深圳	投资型	100	100	设立
宁基智能	广州	广州	服务型	51	51	设立
中山极点	中山	中山	研发型	67	67	非同一控制 下合并

#### 2、 重要的非全资子公司

单位：人民币万元

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
成都索菲亚	30	2,308.57	2,100.00	8,070.37
司米厨柜	49	-4,977.90	0.00	518.92

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 本公司无重要的合营企业或联营企业。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	24,932,476.30	28,251,383.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,318,907.17	-1,748,616.53
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-3,318,907.17	-1,748,616.53

**3、重要非全资子公司的主要财务信息单位：人民币万元**

子公司 名称	期末余额						年初余额					
	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
成都索菲亚	25,282.12	6,485.74	31,767.86	4,070.64	123.62	4,194.26	16,992.42	6,771.04	23,763.46	1,967.96	134.44	2,102.40
司米厨柜	14,181.32	32,477.79	46,659.11	40,330.10	5,270.00	45,600.10	10,176.57	26,684.25	36,860.82	15,642.84	10,000.00	25,642.84
合计	39,463.44	38,963.53	78,426.97	44,400.74	5,393.62	49,794.36	27,168.99	33,455.29	60,624.28	17,610.80	10,134.44	27,745.24

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
成都索菲亚	45,650.32	7,695.22	7,695.22	9,986.00	42,512.41	7,774.95	7,774.95	9,736.56
司米厨柜	41,773.83	-10,158.97	-10,158.97	1,414.44	8,731.42	-6,214.22	-6,214.22	-5,403.06
合计	87,424.15	-2,463.75	-2,463.75	11,400.44	51,243.83	1,560.73	1,560.73	4,333.50

说明：上表数据来源于重要非全资子公司的财务报表，不是根据少数股东的持股比例计算出来的余额，无需抵销企业集团成员企业之间的内部交易。成都索菲亚数据已经过一定调整，主要是合并日子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行的调整。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

公司制定《产品销售管理制度》和《销售货款管理制度》规范各销售及收款经济事项，对定价原则、信用标准和经销条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。销售部门负责应收款项的催收，财务部门负责办理资金结算并监督款项回收。财务部门加强对销售、发货、收款业务的会计系统控制，详细记录销售客户情况，建立客户的信用记录，加强收款管理，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2016 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 119,630,681.83 元，占资产总额的 2.24%，欠款单位主要为经评估信用较好的房地产开发公司，不能到期偿还风险较少。

### (二) 市场风险

#### (1) 利率风险

于 2016 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务余额 24,500,000.00 元，全部为固定利率借款，利率风险影响较小。

#### (2) 外汇风险

本公司面临的外汇风险主要来源于以欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			
	美元	欧元	澳元	合计
外币金融资产				
货币资金	3,971,664.61	42,634,914.66	3,586.23	46,610,165.50
应收账款	2,066,383.00	6,613,867.15	501.52	8,680,751.67
预付账款	750,432.45	0.00	0.00	750,432.45
合计	6,788,480.06	49,248,781.81	4,087.75	56,041,349.62
外币金融负债				
预收账款				
应付账款	2,001.61	7,038,097.71	0.00	7,040,099.32
其他应付款	0.00	8,699,135.11	0.00	8,699,135.11
合 计	2,001.61	15,737,232.82	0.00	15,739,234.43

项 目	年初余额		
	美元	欧元	合计
外币金融资产			
货币资金	854,565.10	23,911,570.77	24,766,135.87
应收账款	1,473,058.23	0.00	1,473,058.23
预付账款	8,931,343.20	0.00	8,931,343.20
合计	11,258,966.53	23,911,570.77	35,170,537.3
外币金融负债			
预收账款	412,290.46	0.00	412,290.46
应付账款	6,581,526.85	0.00	6,581,526.85
其他应付款	0.00	19,064,810.96	19,064,810.96
合 计	6,993,817.31	19,064,810.96	26,058,628.27

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 403.02 万元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

## (三) 流动性风险

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	期末余额		年初余额	
	1 年以内	1 年以上	1 年以内	1 年以上
短期借款	133,728,101.00	0.00	19,146,401.33	0.00
一年内到期的长期借款	24,500,000.00	0.00	24,777,666.67	0.00
长期借款	24,500,000.00	0.00	1,666,000.00	50,388,333.34
应付利息	573,215.33	0.00	657,311.41	0.00
应付账款	413,783,362.04	0.00	227,379,520.72	0.00
其他应付款	63,979,293.51	0.00	49,672,755.93	0.00
合计	661,063,971.88	0.00	323,299,656.06	50,388,333.34

截止 2016 年 12 月 31 日，未来 1 年以内需要偿还各项应付款余额为 661,063,971.88 元，2016 年 12 月 31 日货币资金余额为 1,386,703,701.44 元，流动性风险较小。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债

本公司报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款和应付款项。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：

控制人	关联关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
江淦钧	实际控制人	24.26%	24.26%
柯建生	实际控制人	19.18%	19.18%

### (二) 本公司的子公司情况：

本公司的子公司情况详见本附注“七、其他主体中权益第 1 点”。

### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州宁丽家居有限公司	受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业
广州珠江装修工程有限公司	与本公司聘用同一独董的公司

1、封开县威利邦木业有限公司上期为与本公司聘用同一独董的公司。该独立董事已于 2015 年 7 月 13 日从公司辞职，之后封开县威利邦木业有限公司不再为公司的关联方。

2、Establishments Sogal Fabrication 上期为本公司受董事控制的公司，2015 年 4 月 30 日 SOHA LIMITED 持有公司的股数为 0，且董事 Dominique Engasser 因 2015 年 7 月 13 日董事会换届，不再担任公司的董事，故 Establishments Sogal Fabrication 到 2015 年 7 月末不再为公司的关联方。

3、本公司独立董事谢康自 2015 年 7 月 13 日被选举为本公司第三届董事会独立董事。谢康同时担任广州珠江实业集团有限公司独立董事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》，本公司与广州珠江实业集团有限公司子公司广州珠江装修工程有限公司存在关联关系，双方之间交易构成关联交易。

#### (四) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
封开县威利邦木业有限公司	采购原材料	0.00	6,008,414.99

与封开县威利邦木业有限公司的本期发生额为 2015 年 1-7 月的交易数。

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州宁丽家居有限公司	定制家具	44,525,952.76	40,427,024.45
广州珠江装修工程有限公司	定制家具	2,713,091.00	3,946,199.16
广州珠江装修工程有限公司	提供安装劳务	2,912,621.36	0.00
ETABLISSEMENTS SOGAL FABRICATION	销售配件	0.00	8,192,178.23

与 ETABLISSEMENTS SOGAL FABRICATION 的本期发生额为 2015 年 1-7

月的交易数。

### 3、 关联租赁情况

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
江淦钧、柯建生	房屋	850,428.00	850,428.00

### 4、 本公司为关联担保情况：

本公司为下属子公司提供担保事项：

被担保方	担保额度	实际使用金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
司米橱柜	112,200,000.00	86,928,101.00	2016 年 11 月 24 日	2017 年 11 月 20 日	否

### 5、 本公司无关联方资金拆借；

### 6、 本公司无关联方资产转让、债务重组情况；

### 7、 本公司本期无其他关联交易；

### 8、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州宁丽家居有限公司	491,634.67	4,916.35	64,199.70	642.00
	广州珠江装修工程有限公司	3,000,000.00	30,000.00	2,996,358.02	29,963.58

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款			
	杭州宁丽家居有限公司	6,267,452.36	1,325,339.25
	广州珠江装修工程有限公司	118,515.58	0.00
其他应付款			
	杭州宁丽家居有限公司	10,000.00	10,000.00

## 十一、 股份支付

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

## (一) 股份支付总体情况

- 1、根据本公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过的《索菲亚家居股份有限公司限制性股票激励计划（草案 修订稿）》（以下简称—《激励计划》II），以及第二届董事会第八次会议审议通过的《关于公司限制性股票激励计划激励对象调整的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司授予陈明、陈国维等首次授予限制性股票的激励对象共 119 名，授予的限制性股票数量为 5,860,000 股（每股面值 1 元），授予价格：9.63 元/股，授予日：2013 年 3 月 4 日。若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在三个解锁日依次可申请解锁股票上限为该计划获授股票数量的 30%、30%与 40%。
- 2、本公司 2013 年 5 月 28 日召开的 2012 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司以 2013 年 3 月 20 日总股本 219,860,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。上述首次授予限制性股票的数量相应由 5,860,000 股增加至 11,720,000 股。
- 3、2013 年 7 月 19 日，索菲亚召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于调整限制性股票预留部分数量以及确认获授激励对象名单的议案》，同意公司对已不符合激励条件的激励对象刘小能获授但未解锁的 30,000 股限制性股票回购注销，同时决定于授予日 2013 年 7 月 19 日向 5 名激励对象授予预留部分限制性股票合共 1,300,000.00 股，授予价格 4.82 元/股，授予日：2013 年 7 月 19 日。若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在两个解锁日依次可申请解锁股票上限为该计划获授股票数量的 50%、50%。
- 4、2015 年 6 月 25 日，本公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司对已不符合激励条件的激励对象莫仕波获授但未解锁的 1.20 万股限制性股票回购注销，公司总股本减少 12,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 440,978,000.00 元。

5、公司本期行权的限制性股票总额：5,323,000.00 股；

根据《索菲亚家居股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》规定，对于首次授予的限制性股票，在 2013-2015 年的三个会计年度中，分年度对公司业绩指标进行考核，激励对象申请股票解锁的业绩考核条件为：

解锁安排	业绩考核目标
第一次解锁	以 2012 年为基数，2013 年度未扣除激励成本前的净利润增长不低于 20%；且 2013 年度销售净利率不低于 12%，加权

	平均净资产收益率不低于 10%。
第二次解锁	以 2012 年为基数，2014 年度未扣除激励成本前的净利润增长不低于 44%；且 2014 年度销售净利率不低于 12%，加权平均净资产收益率不低于 10%。
第三次解锁	以 2012 年为基数，2015 年度未扣除激励成本前的净利润增长不低于 73%；且 2015 年度销售净利率不低于 12%，加权平均净资产收益率不低于 10%。

对于预留部分，在 2014-2015 年的两个会计年度中，分年度对公司业绩指标进行考核，激励对象申请股票解锁的业绩考核条件为：

解锁安排	业绩考核目标
第一次解锁	以 2012 年为基数，2014 年度未扣除激励成本前的净利润增长不低于 44%；且 2014 年度销售净利率不低于 12%，加权平均净资产收益率不低于 10%。
第二次解锁	以 2012 年为基数，2015 年度未扣除激励成本前的净利润增长不低于 73%；且 2015 年度销售净利率不低于 12%，加权平均净资产收益率不低于 10%。

2016 年 3 月 23 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于确认首期授予限制性股票的激励对象第三个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于确认首期授予限制性股票(预留部分)的激励对象第二个解锁期解锁条件成就的议案》。董事会确认，首期授予部分限制性股票第三个解锁期解锁条件，以及首期授予限制性股票（预留部分）第二个解锁期解锁条件已成就，解锁授予 532.30 万股，截止 2016 年 12 月 31 日，公司首期及预留部分授予的限制性股票全部已解锁。

公司本期失效的限制性股票总额： 0.00 股；

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无；

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无；

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日限制性股票公允价值的确定方法：根据授予日的收盘价格与布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）模型确定公允价值；

资产负债表日对可行权限制性股票数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计。

资本公积中以权益结算的股份支付换取的职工服务累计金额：75,182,249.00 元

资本公积中以权益结算的股份支付税前可扣除的成本与实际股权激励的成本之间产生的所得税差异的累计金额：57,810,730.94 元

本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：1,641,554.00 元

### (三) 以股份支付服务情况

2013 年以股份支付换取的职工服务总额：35,571,021.00 元；

2013 年以股份支付换取的其他服务总额：0 元；

2014 年以股份支付换取的职工服务总额：26,204,400.00 元；

2014 年以股份支付换取的其他服务总额：0 元；

2015 年以股份支付换取的职工服务总额：11,765,274.00 元；

2015 年以股份支付换取的其他服务总额：0 元；

2016 年以股份支付换取的职工服务总额：1,641,554.00 元；

2016 年以股份支付换取的其他服务总额：0 元；

## 十二、承诺及或有事项

### 1、 承诺事项

本公司与 SOGAL France S.A.S.于 2009 年 9 月 15 日签署商标许可协议，SOGAL France S.A.S 同意本公司在中华人民共和国，包括香港、澳门特别行政区及台湾地区使用“SOGAL”商标。本公司使用“SOGAL”商标的许可期为 15 年，划分为四个阶段：阶段 I，自生效日起至 2011 年 2 月 28 日；阶段 II，2011 年 3 月 1 日至 2019 年 7 月 29 日；阶段 III，2019 年 7 月 30 日至 2021 年 2 月 28 日，阶段 IV，2021 年 3 月 1 日至 2024 年 7 月 29 日。在许可期间阶段 I、阶段 II 共 10 年的时间内，免费许可，在许可期间阶段 III、阶段 IV 原则上应按照“销售总收入”的千分之四计算许可费。在收费许可期间，应该按照季度支付许可费，每季度最低许可费 2,500,000 元人民币。

### 2、 或有事项

截止至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司第三届董事会第十六次会议于 2017 年 3 月 14 日召开，审议通过了《索菲亚家居股份有限公司 2016 年度利润分配方案》，以公司 2016 年 12 月 31 日总股本 461,713,155 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 7 元（含税），合计 323,199,208.5 元，2016 年度剩余未分配利润结转入下一年度；同时，以公司 2016 年 12 月 31 日的总股本 461,713,155 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。方案实施后，公司总股本由 461,713,155 股变更为 923,426,310 股。

#### 十四、其他重要事项说明

##### (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

##### (二) 债务重组

本报告期未发生重大债务重组事项。

##### (三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

##### (四) 分部信息

本公司的主营业务为家具的生产和销售，不存在多种经营，因此本公司管理层认为不需要编制分部报告。

##### (五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

##### (一) 应收账款

###### 1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,190,823.00	100.00	12,351,213.09	7.76	110,923,243.41	99.30	7,380,412.42	6.65

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合：账龄分析法	159,190,823.00	100.00	12,351,213.09	7.76	110,923,243.41	99.30	7,380,412.42	6.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	776,857.67	0.70	776,857.67	100
合计	159,190,823.00	100.00	12,351,213.09	7.76	111,700,101.08	100.00	8,157,270.09	7.30

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	132,394,545.78	83.16	1,323,945.46	92,250,535.16	83.17	922,505.35
1—2 年	12,458,016.93	7.83	622,900.85	10,061,541.49	9.07	503,077.07
2—3 年	7,867,787.02	4.94	3,933,893.51	5,312,673.53	4.79	2,656,336.77
3—4 年	3,929,679.92	2.47	3,929,679.92	2,564,933.84	2.31	2,564,933.84
4-5 年	1,826,671.68	1.15	1,826,671.68	569,023.51	0.51	569,023.51
5 年以上	714,121.67	0.45	714,121.67	164,535.88	0.15	164,535.88
合计	159,190,823.00	100.00	12,351,213.09	110,923,243.41	100.00	7,380,412.42

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 4,970,800.67 元；本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

## 3、 本期实际核销的应收账款情况

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	款项是否因关联交易产生
广州广天好美	货款	127,909.79	三年以上坏	总经理办公	否

家装潢建材有 限公司			账，预计无 法收回	会议	
广州百安居装 饰建材有限公 司	货款	202,361.61	三年以上坏 账，预计无 法收回	总经理办公 会议	否
广州市沐田装 饰工程有限公 司	货款	169,810.00	三年以上坏 账，预计无 法收回	总经理办公 会议	否
广州富利建安 公司	货款	112,213.00	三年以上坏 账，预计无 法收回	总经理办公 会议	否
广州高田投资 有限公司	货款	45,046.00	三年以上坏 账，预计无 法收回	总经理办公 会议	否
其他	货款	119,517.27	三年以上坏 账，预计无 法收回	总经理办公 会议	否
合计	---	776,857.67	---	---	---

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
广州恒大材料设备有限公司	23,629,063.53	14.84	236,290.64
索菲亚家居（廊坊）有限公司	23,019,007.55	14.46	230,190.08
司米厨柜有限公司	13,531,364.54	8.50	135,313.65
索菲亚家居（浙江）有限公司	13,177,186.63	8.28	131,771.87
珠海嘉业房地产开发有限公司	7,916,867.86	4.97	79,168.68
合计	81,273,490.11	51.05	812,734.92

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况；

7、本期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,795,243.63	100.00	75,054.24	0.59	9,681,518.46	100.00	41,018.85	0.70
组合：账龄分析法	12,795,243.63	100.00	75,054.24	0.59	9,681,518.46	100.00	41,018.85	0.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,795,243.63	100.00	75,054.24	0.59	9,681,518.46	100.00	41,018.85	0.70

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,275,619.87	64.68	56,779.30	0.69	6,135,196.13	63.37	30,189.35	0.49
1-2 年 (含 2 年)	1,877,761.43	14.68	9,221.42	0.49	2,263,742.88	23.38	1,336.00	0.06
2-3 年 (含 3 年)	1,972,224.70	15.41	1,110.00	0.06	688,113.61	7.11	1,549.98	0.23
3-4 年 (含 4 年)	220,597.09	1.72	0.00	0.00	235,979.52	2.44	143.52	0.06
4-5 年 (含 5 年)	190,154.22	1.49	141.00	0.07	233,486.52	2.41	0.00	0.00
5 年以上	258,886.32	2.02	7,802.52	3.01	124,999.80	1.29	7,800.00	6.24
合计	12,795,243.63	100.00	75,054.24	0.59	9,681,518.46	100.00	41,018.85	0.42

期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,035.39 元；本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

**3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况；**

**4、 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	265,300.00	250,000.00
保证金及押金	6,186,112.86	5,540,436.51
员工借支	2,213,668.59	1,365,789.20
关联往来款	633,652.61	260,629.54
与外部单位往来款	1,943,489.49	1,077,192.45
员工社保费	1,537,492.83	1,021,004.68
其他	15,527.25	166,466.08
合计	12,795,243.63	9,681,518.46

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
天津绿城全运村建设开发有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.91	0.00
周文明	个人借支	496,705.99	1年以内	3.88	4,967.06
广州世邦知识产权代理有限公司	往来款	444,700.00	1年以内	3.48	4,447.00
广州城建开发装饰有限公司	保证金	440,505.00	2年以内	3.44	0.00
淘宝商城宁基股份支付宝账号	保证金	361,107.00	1年以内	2.82	0.00
合计	/	2,243,017.99	/	17.53	9,414.06

**6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况；**

**7、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况；**

**8、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债**

的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,727,060,141.07	0.00	1,727,060,141.07	988,397,634.07	0.00	988,397,634.07
对联营、合营企业投资	24,932,476.30	0.00	24,932,476.30	28,251,383.47	0.00	28,251,383.47
合计	1,751,992,617.37	0.00	1,751,992,617.37	1,016,649,017.54	0.00	1,016,649,017.54

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
广州索菲亚	19,071,084.21	79,418.00	0.00	19,150,502.21	0.00	0.00
宁基贸易	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
易福诺	100,180,287.01	90,371.00	0.00	100,270,658.01	0.00	0.00
成都索菲亚	92,379,574.00	35,070,419.00	0.00	127,449,993.00	0.00	0.00
工程安装	2,333,956.94	7,042.00	0.00	2,340,998.94	0.00	0.00
浙江索菲亚	220,445,276.59	75,009,389.00	0.00	295,454,665.59	0.00	0.00
廊坊索菲亚	200,278,298.12	50,005,868.00	0.00	250,284,166.12	0.00	0.00
湖北索菲亚	250,000,000.00	450,000,000.00	0.00	700,000,000.00	0.00	0.00
司米厨柜	101,709,157.20	0.00	0.00	101,709,157.20	0.00	0.00
深圳索菲亚	0.00	93,000,000.00	0.00	93,000,000.00	0.00	0.00
宁基智能	0.00	15,300,000.00	0.00	15,300,000.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	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
中山极点	0.00	20,100,000.00	0.00	20,100,000.00	0.00	0.00
合计	988,397,634.07	738,662,507.00	0.00	1,727,060,141.07	0.00	0.00

- ① 2016年8月8日,本公司以募集资金3,500.00万元向成都索菲亚增资,本次增资后,成都索菲亚注册资本和实收资本累计为1.30亿元人民币;
- ② 2016年8月8日,本公司以募集资金向浙江索菲亚增资7,500.00万元,本次增资后,浙江索菲亚注册资本和实收资本累计为2.95亿元人民币;
- ③ 2016年8月8日,本公司以募集资金向廊坊索菲亚增资5,000.00万元,本次增资后,廊坊索菲亚注册资本和实收资本累计为2.50亿元人民币;
- ④ 2016年8月8日,本公司以募集资金向湖北索菲亚增资4.00亿元,本次增资后,湖北索菲亚注册资本和实收资本累计为7.00亿元人民币;
- ⑤ 2015年12月21日本公司申请以自有资金3亿元在深圳前海注册成立深圳索菲亚投资管理有限公司,2015年12月31日实收资本为零,截至2016年12月31日,深圳索菲亚累计实收资本9,300.00万元人民币;
- ⑥ 2016年1月7日,本公司与上海明匠智能系统有限公司合资成立广州宁基智能系统有限公司,公司注册资本3,000万元,其中本公司出资1,530万元,持有合资公司股权51%,上海明匠智能系统有限公司出资1,470万元,持有合资公司股权49%;
- ⑦ 2016年1月4日,本公司与黄健华、中山极点签订《股权投资协议》,本公司使用自有资金450万元先对中山市极点三维电子有限公司进行增资扩股,再以自有资金1,560万元收购黄健华部分股权。投资事宜完成后,本公司持有极点三维67%的股权,黄健华先生持有极点三维33%的股权;
- ⑧ 由于本公司的下属子公司的管理人员参与了股权激励计划,因此按照授予日权益工具的公允价值确认增加对下属子公司(接受服务企业)的长期股权投资262,507.00元,同时确认资本公积。

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动	期末余额	本期计	减值准备
-------	------	--------	------	-----	------

		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	其他		提减值 准备	期末余额
1. 联营企业											
武汉舒适易佰 科技有限公司	28,251,383.47	0.00	0.00	-3,318,907.17	0.00	0.00	0.00	0.00	24,932,476.30	0.00	0.00

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,018,951,362.76	1,283,265,872.17	1,771,167,930.08	1,187,359,255.03
其他业务	30,300,214.38	12,601,038.24	24,163,260.57	10,734,000.66
合计	2,049,251,577.14	1,295,866,910.41	1,795,331,190.65	1,198,093,255.69

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法确认的投资收益	-3,318,907.17	-1,748,616.53
成本法核算的长期股权投资收益	221,500,000.00	99,600,000.00
银行理财产品持有期间的投资收益	8,006,500.01	5,664,949.89
合 计	226,187,592.84	103,516,333.36

十六、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-1,680,392.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	6,396,130.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	

项目	本期金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,530,513.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,918,656.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
所得税影响额	-3,050,421.87	
少数股东权益影响额（税后）	-212,318.40	
合计	15,902,167.70	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.55%	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.01%	1.44	1.44

索菲亚家居股份有限公司  
(加盖公章)  
2017 年 3 月 14 日