

东易日盛家居装饰集团股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一九年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及公司资产负债表	5 - 8
合并及公司利润表	9 - 10
合并及公司现金流量表	11 - 12
合并及公司股东权益变动表	13 - 16
财务报表附注	17 - 117

审计报告

德师报(审)字(20)第 P02745 号
(第 1 页, 共 4 页)

东易日盛家居装饰集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的东易日盛家居装饰集团股份有限公司(以下简称“东易日盛”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2019 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相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东易日盛 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、建造合同收入确认

1.1 事项描述

如财务报表附注(五)、36 所示,东易日盛的营业收入主要来自于装修施工的建造合同收入。如财务报表附注(三)、22.3 所示,东易日盛对于所提供的装修施工服务在建造合同的结果能够可靠估计时,按照完工百分比法确认收入,合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。在按照完工百分比法确认收入时,管理层需要根据建造合同预算或基于历史经验数据的同类型装修工程项目之动态历史成本率对建造合同的预计总成本作出合理估计,并于合同执行过程中持续进行评估和修订,这涉及重大会计估计和判断。考虑上述因素,我们将建造合同收入确认识别为关键审计事项。

因我不同
成就不凡

始于 1845

三、关键审计事项(续)

1、建造合同收入确认(续)

1.2 审计应对

我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试和评价与建造合同预算编制和收入确认相关内部控制的有效性;
- (2) 抽样选取建造合同样本, 检查预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料, 或执行重新计算程序验证预计总成本所使用的同类项目动态历史成本率;
- (3) 对以前年度以动态历史成本率预计的总成本与项目实际总成本进行追溯复核, 评价管理层所作会计估计的合理性;
- (4) 抽样选取建造合同项目, 重新计算建造合同完工百分比, 以检查其准确性;
- (5) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试;
- (6) 选取样本对工程形象进度进行现场查看, 与工程管理部门讨论确认工程的完工进度, 以评价账目记录完工进度的合理性。

2、商誉减值评估

2.1 事项描述

如财务报表附注(五)、18所示, 截至2019年12月31日, 东易日盛商誉账面原值为人民币614,717,630.41元, 净额为人民币382,600,630.41元, 对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注(三)、17及附注(五)、18(3)所述, 企业合并形成的商誉, 管理层须至少在每年年度终了进行减值测试。在根据相关资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值确定其可收回金额而进行减值测试时, 管理层须要在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计, 这涉及管理层的重大判断, 具有一定的复杂性。考虑上述因素, 我们将商誉减值评估识别为关键审计事项。

2.2 审计应对

我们针对商誉减值评估执行的审计程序主要包括:

- (1) 了解、评价与商誉减值相关内部控制的有效性;
- (2) 评价管理层减值测试方法的适当性及是否一贯应用;
- (3) 从专业胜任能力和独立性等方面评价管理层利用其估值专家工作的适当性;
- (4) 测试管理层减值测试所依据的基础数据, 利用估值专家的工作(如需要)评价管理层减值测试中所采用的关键假设及判断(包括预测年度及以后期间收入增长率、毛利率以及折现率)的合理性;
- (5) 与管理层讨论关键假设相关变动的可能性, 以评估管理层对收入增长率等关键假设所进行的敏感性分析;
- (6) 执行重新计算程序, 检查商誉减值测试模型计算的准确性。

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02745 号
(第 3 页, 共 4 页)

四、其他信息

东易日盛管理层对其他信息负责。其他信息包括东易日盛 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东易日盛的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02745 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

黄天义
黄天义
(项目合伙人)



王邵安

王邵安
2020年4月28日



2019年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	注释	年末数	上年末数
流动资产：			
货币资金	(五)1	696,340,708.34	831,950,300.03
交易性金融资产	(五)2	60,000,000.00	—
应收票据	(五)3	7,946,791.54	7,593,939.40
应收账款	(五)4	413,598,589.59	389,736,352.23
预付款项	(五)5	158,633,037.37	171,359,220.75
其他应收款	(五)6	47,516,847.42	63,448,540.50
其中：应收利息	(五)6.2	476,301.37	3,436,273.03
存货	(五)7	154,241,365.50	154,924,155.93
其他流动资产	(五)8	5,039,458.84	111,725,790.43
流动资产合计		1,543,316,798.60	1,730,738,299.27
非流动资产：			
可供出售金融资产	(五)9	—	96,000,000.00
长期股权投资	(五)10	3,211,798.06	5,700,514.02
其他权益工具投资	(五)11	16,497,689.78	—
其他非流动金融资产	(五)12	91,188,000.00	—
投资性房地产	(五)13	63,480,573.70	20,961,209.28
固定资产	(五)14	527,739,426.84	563,607,674.89
在建工程	(五)15	11,689,478.00	2,170,240.35
无形资产	(五)16	97,688,759.84	106,393,815.05
开发支出	(五)17	15,887,292.13	17,937,584.34
商誉	(五)18	382,600,630.41	614,338,671.09
长期待摊费用	(五)19	68,656,179.30	79,724,471.29
递延所得税资产	(五)20	35,673,204.83	30,575,438.30
其他非流动资产	(五)21	36,696,281.04	35,284,862.79
非流动资产合计		1,351,009,313.93	1,572,694,481.40
资产总计		2,894,326,112.53	3,303,432,780.67

2019年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	注释	年末数	上年末数
流动负债:			
短期借款	(五)4(5)	23,152,464.82	21,613,676.00
应付票据		6,719.81	-
应付账款	(五)22	818,589,613.77	846,320,767.84
预收款项	(五)23	790,648,918.86	605,110,856.76
应付职工薪酬	(五)24	73,615,893.38	70,862,551.49
应交税费	(五)25	51,524,399.45	86,349,070.49
其他应付款	(五)26	267,962,785.67	279,440,562.48
其中: 应付股利	(五)26.2	40,495,864.04	26,495,864.04
一年内到期的非流动负债	(五)27	1,776,000.00	43,096,897.37
流动负债合计		2,027,276,795.76	1,952,794,382.43
非流动负债:			
长期应付款	(五)27	3,686,468.78	41,071,643.70
预计负债	(五)28	9,736,707.85	3,698,168.33
递延收益	(五)29	-	84.75
递延所得税负债	(五)20	7,382,847.56	2,545,680.00
非流动负债合计		20,806,024.19	47,315,576.78
负债合计		2,048,082,819.95	2,000,109,959.21
股东权益:			
股本	(五)30	419,536,980.00	262,665,557.00
资本公积	(五)31	424,633,707.16	583,905,710.40
减: 库存股	(五)32	-	17,890,238.80
其他综合收益	(五)33	1,459,718.73	-
盈余公积	(五)34	131,332,778.50	131,332,778.50
未分配利润	(五)35	(257,625,878.42)	232,337,501.05
归属于母公司股东权益合计		719,337,305.97	1,192,351,308.15
少数股东权益		126,905,986.61	110,971,513.31
股东权益合计		846,243,292.58	1,303,322,821.46
负债和股东权益总计		2,894,326,112.53	3,303,432,780.67

附注为财务报表的组成部分

第5页至第117页的财务报表由下列负责人签署:



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

2019年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	注释	年末数	上年末数
流动资产：			
货币资金	(十四)1	332,197,959.19	539,298,703.90
应收票据	(十四)2	3,123,631.54	6,399,685.00
应收账款	(十四)3	98,080,825.79	123,846,842.14
预付款项	(十四)4	123,271,918.57	106,200,403.77
其他应收款	(十四)5	798,394,164.70	759,922,491.61
其中：应收利息	(十四)5.2	2,291,421.60	3,934,918.81
应收股利	(十四)5.3	39,743,796.06	39,743,796.06
存货	(十四)6	60,653,695.03	56,109,416.75
流动资产合计		1,415,722,194.82	1,591,777,543.17
非流动资产：			
可供出售金融资产	(十四)7	—	15,000,000.00
长期股权投资	(十四)8	1,162,830,687.03	1,269,268,687.03
其他权益工具投资	(十四)9	16,497,689.78	—
投资性房地产	(十四)10	8,008,279.17	-
固定资产	(十四)11	30,754,223.10	41,595,547.72
在建工程	(十四)12	5,673,950.08	-
无形资产	(十四)13	51,603,813.01	44,215,307.55
开发支出		15,887,292.13	17,937,584.34
长期待摊费用		39,697,650.74	45,293,631.94
递延所得税资产	(十四)14	16,101,728.48	8,380,914.73
其他非流动资产	(十四)15	1,319,374.77	1,131,385.55
非流动资产合计		1,348,374,688.29	1,442,823,058.86
资产总计		2,764,096,883.11	3,034,600,602.03

2019年12月31日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	注释	年末数	上年末数
流动负债：			
应付账款	(十四)16	674,839,137.39	726,669,704.79
预收款项	(十四)17	630,123,742.77	443,745,553.14
应付职工薪酬	(十四)18	10,684,704.76	11,642,435.77
应交税费	(十四)19	11,481,920.35	41,398,523.06
其他应付款	(十四)20	321,265,218.79	277,896,220.49
其中：应付利息	(十四)20.2	176,956.45	129,872.90
一年内到期的非流动负债	(五)27	1,776,000.00	43,096,897.37
流动负债合计		1,650,170,724.06	1,544,449,334.62
非流动负债：			
长期应付款	(五)27	3,686,468.78	41,071,643.70
预计负债	(五)28	9,736,707.85	3,698,168.33
递延收益	(五)29	-	84.75
递延所得税负债		451,262.56	-
非流动负债合计		13,874,439.19	44,769,896.78
负债合计		1,664,045,163.25	1,589,219,231.40
股东权益：			
股本		419,536,980.00	262,665,557.00
资本公积		531,868,204.40	691,140,207.64
减：库存股		-	17,890,238.80
其他综合收益		1,273,036.32	-
盈余公积		131,332,778.50	131,332,778.50
未分配利润	(十四)21	16,040,720.64	378,133,066.29
股东权益合计		1,100,051,719.86	1,445,381,370.63
负债和股东权益总计		2,764,096,883.11	3,034,600,602.03

附注为财务报表的组成部分

2019年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		3,798,966,067.68	4,203,392,411.92
其中：营业收入	(五)36	3,798,966,067.68	4,203,392,411.92
减：营业总成本		3,834,538,339.33	3,847,766,724.73
其中：营业成本	(五)36	2,491,257,392.43	2,641,352,837.15
税金及附加	(五)37	24,511,775.88	25,446,493.26
销售费用	(五)38	798,422,322.24	709,056,071.39
管理费用	(五)39	349,312,297.63	334,948,135.87
研发费用	(五)40	163,742,601.72	130,039,692.92
财务费用	(五)41	7,291,949.43	6,923,494.14
其中：利息费用		4,012,020.27	6,458,632.17
利息收入		2,689,134.31	6,557,897.96
加：其他收益		177,005.61	-
投资收益(损失)	(五)42	14,323,739.51	47,360,090.35
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(2,488,715.96)	(2,545,183.06)
公允价值变动收益	(五)43	87,602,066.34	-
信用减值损失	(五)44	(3,416,897.05)	—
资产减值损失	(五)45	(242,380,560.85)	(23,030,280.69)
二、营业利润(亏损)		(179,266,918.09)	379,955,496.85
加：营业外收入	(五)46	20,667,089.46	16,739,040.65
减：营业外支出	(五)47	7,517,052.62	1,132,859.73
三、利润总额(亏损总额)		(166,116,881.25)	395,561,677.77
减：所得税费用	(五)48	29,749,999.93	87,687,919.25
四、净利润(净亏损)		(195,866,881.18)	307,873,758.52
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损)		(195,866,881.18)	307,873,758.52
2.终止经营净利润(净亏损)		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损)		(249,262,814.87)	252,646,018.04
2.少数股东损益		53,395,933.69	55,227,740.48
五、其他综合收益的税后净额		(2,233,209.86)	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(2,357,664.80)	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(2,544,347.21)	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		(2,544,347.21)	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		186,682.41	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		186,682.41	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		124,454.94	-
六、综合收益总额		(198,100,091.04)	307,873,758.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		(251,620,479.67)	252,646,018.04
归属于少数股东的综合收益总额		53,520,388.63	55,227,740.48
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(亏损)	(五)52	(0.60)	0.60
(二)稀释每股收益(亏损)	(五)52	(0.60)	0.60

附注为财务报表的组成部分

2019年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	(十四)22	2,502,617,001.94	3,055,550,982.02
减：营业成本	(十四)22	1,778,077,803.25	1,994,102,385.94
税金及附加	(十四)23	11,186,220.47	12,321,156.98
销售费用	(十四)24	527,370,050.69	501,217,901.21
管理费用	(十四)25	199,796,501.89	195,528,373.87
研发费用	(十四)26	101,873,918.05	95,711,493.31
财务费用	(十四)27	3,944,634.08	4,810,164.31
其中：利息费用		3,765,589.82	5,869,102.41
利息收入		2,624,799.61	5,134,312.35
加：投资收益(损失)	(十四)28	53,015,570.80	94,941,006.10
其中：对联营企业和合营企业的投资损失	(十四)28	-	-
公允价值变动损益	(五)43	82,557,066.34	-
信用减值损失	(十四)29	7,041,764.74	-
资产减值损失	(十四)30	(136,492,940.42)	(5,466,235.28)
二、营业利润		(113,510,665.03)	341,334,277.22
加：营业外收入	(十四)31	7,431,532.80	8,641,056.98
减：营业外支出	(十四)32	4,515,048.32	338,395.79
三、利润总额		(110,594,180.55)	349,636,938.41
减：所得税费用	(十四)33	(2,498,833.09)	40,841,240.08
四、净利润(净亏损)		(108,095,347.46)	308,795,698.33
(一)持续经营净利润(净亏损)		(108,095,347.46)	308,795,698.33
(二)终止经营净利润(净亏损)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(2,848,347.21)	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(2,848,347.21)	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(2,848,347.21)	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		(2,848,347.21)	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		(110,943,694.67)	308,795,698.33

附注为财务报表的组成部分

2019年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,148,737,124.65	4,183,333,521.09
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)49(1)	140,744,851.15	104,948,065.78
经营活动现金流入小计		4,289,481,975.80	4,288,281,586.87
购买商品、接受劳务支付的现金		2,261,348,609.11	2,202,038,068.00
支付给职工以及为职工支付的现金		931,371,538.91	846,185,671.70
支付的各项税费		242,169,017.04	310,965,456.27
支付其他与经营活动有关的现金	(五)49(2)	750,066,991.08	724,191,123.94
经营活动现金流出小计		4,184,956,156.14	4,083,380,319.91
经营活动产生的现金流量净额	(五)50(1)	104,525,819.66	204,901,266.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,690,614,000.00	2,987,695,384.00
取得投资收益收到的现金		18,170,137.01	22,457,389.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,789.00	707,564.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,607,105.45
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,708,870,926.01	3,013,467,443.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,222,331.34	81,621,823.75
投资支付的现金		2,613,060,000.00	2,907,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五)50(2)	45,709,595.20	198,251,429.20
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,711,991,926.54	3,186,873,252.95
投资活动产生的现金流量净额		(3,121,000.53)	(173,405,809.78)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		21,997,195.91	20,090,442.78
筹资活动现金流入小计		21,997,195.91	20,090,442.78
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		256,713,144.36	323,754,249.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		25,579,161.06	35,394,385.50
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)49(3)	5,265,070.06	119,380,352.51
筹资活动现金流出小计		261,978,214.42	443,134,602.11
筹资活动产生的现金流量净额		(239,981,018.51)	(423,044,159.33)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94,203.21	-
五、现金及现金等价物净减少额	(五)50(1)	(138,481,996.17)	(391,548,702.15)
加：期初现金及现金等价物余额	(五)50(1)	830,031,911.22	1,221,580,613.37
六、期末现金及现金等价物余额	(五)50(1)	691,549,915.05	830,031,911.22

附注为财务报表的组成部分

2019年12月31日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,763,139,537.17	3,046,971,599.18
收到其他与经营活动有关的现金		1,205,496,748.36	861,848,369.12
经营活动现金流入小计		3,968,636,285.53	3,908,819,968.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,532,002,748.61	1,678,436,047.76
支付给职工以及为职工支付的现金		699,395,214.61	639,245,902.82
支付的各项税费		124,973,115.14	161,762,800.86
支付其他与经营活动有关的现金		1,552,749,268.76	1,303,063,606.24
经营活动现金流出小计		3,909,120,347.12	3,782,508,357.68
经营活动产生的现金流量净额	(十四)34	59,515,938.41	126,311,610.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,206,500,000.00	2,016,445,384.00
取得投资收益收到的现金		53,339,112.54	55,968,087.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,859.00	310,766.73
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,259,906,971.54	2,072,724,237.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,629,893.08	38,588,834.78
投资支付的现金		1,259,709,595.20	2,255,451,429.20
投资活动现金流出小计		1,291,339,488.28	2,294,040,263.98
投资活动产生的现金流量净额		(31,432,516.74)	(221,316,026.12)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,134,776.55	288,359,864.10
支付其他与筹资活动有关的现金		5,265,070.06	4,180,352.51
筹资活动现金流出小计		236,399,846.61	292,540,216.61
筹资活动产生的现金流量净额		(236,399,846.61)	(292,540,216.61)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净减少额		(208,316,424.94)	(387,544,632.11)
加：期初现金及现金等价物余额	(十四)34	537,489,350.84	925,033,982.95
六、期末现金及现金等价物余额	(十四)34	329,172,925.90	537,489,350.84

附注为财务报表的组成部分

2019年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年数						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	262,665,557.00	583,905,710.40	17,890,238.80	-	131,332,778.50	232,337,501.05	110,971,513.31	1,303,322,821.46
加：会计政策变更	-	-	-	7,871,383.53	-	(13,708,690.76)	1,993,245.73	(3,844,061.50)
二、本年初余额	262,665,557.00	583,905,710.40	17,890,238.80	7,871,383.53	131,332,778.50	218,628,810.29	112,964,759.04	1,299,478,759.96
三、本期增减变动金额	156,871,423.00	(159,272,003.24)	(17,890,238.80)	(6,411,664.80)	-	(476,254,688.71)	13,941,227.57	(453,235,467.38)
(一)综合收益总额	-	-	-	(2,357,664.80)	-	(249,262,814.87)	53,520,388.63	(198,100,091.04)
(二)所有者投入和减少资本	(721,383.00)	(1,679,197.24)	(17,450,509.52)	-	-	-	-	15,049,929.28
1、注销限制性股票	(721,383.00)	(5,798,856.98)	(6,520,239.98)	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	4,119,659.74	-	-	-	-	-	4,119,659.74
3、限制性股票解锁	-	-	(10,285,722.34)	-	-	-	-	10,285,722.34
4、冲回期初预计可解锁限制性股票	-	-	(644,547.20)	-	-	-	-	644,547.20
(三)利润分配	-	-	(439,729.28)	-	-	(231,045,873.84)	(39,579,161.06)	(270,185,305.62)
1、对股东的分配	-	-	-	-	-	(231,136,115.76)	(39,579,161.06)	(270,715,276.82)
2、转回预计未来不可解锁股利分配	-	-	-	-	-	529,971.20	-	529,971.20
3、调整预计未来不可解锁实际解锁限制性股票的股利	-	-	(439,729.28)	-	-	(439,729.28)	-	-
(四)所有者权益内部结转	157,592,806.00	(157,592,806.00)	-	(4,054,000.00)	-	4,054,000.00	-	-
1、资本公积转增股本	157,592,806.00	(157,592,806.00)	-	-	-	-	-	-
2、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(4,054,000.00)	-	4,054,000.00	-	-
四、本年年末余额	419,536,980.00	424,633,707.16	-	1,459,718.73	131,332,778.50	(257,625,878.42)	126,905,986.61	846,243,292.58

2019年12月31日止年度



合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年数						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	262,907,131.00	692,232,820.42	34,808,337.10	-	107,068,558.79	291,692,100.22	125,370,865.04
二、本年初余额	262,907,131.00	692,232,820.42	34,808,337.10	-	107,068,558.79	291,692,100.22	125,370,865.04
三、本期增减变动金额	(241,574.00)	(108,327,110.02)	(16,918,098.30)	-	24,264,219.71	(59,354,599.17)	(14,399,351.73)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	252,646,018.04	55,227,740.48
(二)所有者投入和减少资本	(241,574.00)	(108,327,110.02)	(15,562,807.90)	-	-	-	(7,736,842.67)
1、注销限制性股票	(241,574.00)	(3,220,181.42)	(3,461,755.42)	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	2,356,228.73	-	-	-	-	-
3、限制性股票解锁	-	-	(12,101,052.48)	-	-	-	-
4、其他(购买子公司少数股权)	-	(107,463,157.33)	-	-	-	-	(7,736,842.67)
(三)利润分配	-	-	(1,355,290.40)	-	24,264,219.71	(312,000,617.21)	(61,890,249.54)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	24,264,219.71	(24,264,219.71)	-
2、对股东的分配	-	-	(2,653,189.00)	-	-	(289,034,296.10)	(61,890,249.54)
3、实际及预计未解锁限制性股票的股利撤销	-	-	1,297,898.60	-	-	1,297,898.60	-
四、本年末余额	262,665,557.00	583,905,710.40	17,890,238.80	-	131,332,778.50	232,337,501.05	110,971,513.31
							1,303,322,821.46

附注为财务报表的组成部分

2019年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年数					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	262,665,557.00	691,140,207.64	17,890,238.80	-	131,332,778.50	378,133,066.29
加：会计政策变更	-	-	-	4,121,383.53	-	(22,951,124.35)
二、本年初余额	262,665,557.00	691,140,207.64	17,890,238.80	4,121,383.53	131,332,778.50	355,181,941.94
三、本期增减变动金额	156,871,423.00	(159,272,003.24)	(17,890,238.80)	(2,848,347.21)	-	(339,141,221.30)
(一)综合收益总额	-	-	-	(2,848,347.21)	-	(108,095,347.46)
(二)股东投入和减少资本	(721,383.00)	(1,679,197.24)	(17,450,509.52)	-	-	-
1、注销限制性股票	(721,383.00)	(5,798,856.98)	(6,520,239.98)	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	4,119,659.74	-	-	-	-
3、限制性股票解锁	-	-	(10,285,722.34)	-	-	-
4、冲回期初预计可解锁限制性股票	-	-	(644,547.20)	-	-	-
(三)利润分配	-	-	(439,729.28)	-	-	(231,045,873.84)
1、对股东的分配	-	-	-	-	-	(231,136,115.76)
2、转回预计未来不可解锁股利分配	-	-	-	-	-	529,971.20
3、调整预计不可解锁实际解锁限制性股票的股利	-	-	(439,729.28)	-	-	(439,729.28)
(四)所有者权益内部结转	157,592,806.00	(157,592,806.00)	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	157,592,806.00	(157,592,806.00)	-	-	-	-
四、本年年末余额	419,536,980.00	531,868,204.40	-	1,273,036.32	131,332,778.50	16,040,720.64
						1,100,051,719.86

2019年12月31日上年度

公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年数					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	262,907,131.00	692,004,160.33	34,808,337.10	-	107,068,558.79	381,337,985.17
二、本年年初余额	262,907,131.00	692,004,160.33	34,808,337.10	-	107,068,558.79	381,337,985.17
三、本期增减变动金额	(241,574.00)	(863,952.69)	(16,918,098.30)	-	24,264,219.71	(3,204,918.88)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	308,795,698.33
(二)股东投入和减少资本	(241,574.00)	(863,952.69)	(15,562,807.90)	-	-	14,457,281.21
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3、注销限制性股票	(241,574.00)	(3,220,181.42)	(3,461,755.42)	-	-	-
4、股份支付计入股东权益的金额	-	2,356,228.73	-	-	-	2,356,228.73
5、限制性股票解锁	-	-	(12,101,052.48)	-	-	12,101,052.48
6、其他	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	(1,355,290.40)	-	24,264,219.71	(312,000,617.21)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	24,264,219.71	(24,264,219.71)
2、对股东的分配	-	-	(2,653,189.00)	-	-	(289,034,296.10)
3、实际及预计未解锁限制性股票的股利撤销	-	-	1,297,898.60	-	-	1,297,898.60
(四)其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	262,665,557.00	691,140,207.64	17,890,238.80	-	131,332,778.50	378,133,066.29
						1,445,381,370.63

附注为财务报表的组成部分

(一) 公司基本情况

东易日盛家居装饰集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是以原北京东易日盛装饰有限责任公司全体股东作为发起人,于2007年9月30日由北京东易日盛装饰有限责任公司采取整体变更方式设立的股份有限公司。

根据公司2013年第4次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]42号文《关于核准东易日盛家居装饰集团股份有限公司首次公开发行股票批复》,公司于2014年2月分别采用网下配售及网上定价方式公开发行人民币普通股(A股)共计3,121.0119万股(其中:公开发行新股数量为24,120,476股、公司股东公开发售股份数量为7,089,643股),每股发行价格为人民币21.00元。本次发行前公司注册资本为人民币100,720,000.00元,本次公开发行新股后公司的注册资本为人民币124,840,476.00元。

根据2014年年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司于2015年5月8日以资本公积向全体股东每10股转增10股,金额人民币124,840,476.00元。本次转增股本完成后,公司的股份总数增加至249,680,952.00股,注册资本增加至人民币249,680,952.00元。

根据公司2016年第3次临时股东大会审议通过的《关于<东易日盛家居装饰集团股份有限公司2016年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》以及《关于调整限制性股票激励计划授予数量和授予对象人数的公告》相关规定,公司申请通过定向增发的方式向在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心业务(技术)人员等共计75人授予限制性股票合计428.92万股(以下简称“2016年度股票激励计划”),每股面值1元,授予价格每股人民币14.33元。实际由在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心业务(技术)人员等共计72名激励对象认缴限制性股票合计4,177,100股,增加股本人民币4,177,100.00元,变更后公司股本为人民币253,858,052.00元。

根据公司2017年3月8日召开的第三届董事会第五次会议决议和修改后的公司章程以及2016年度股票激励计划的相关规定,对已离职激励对象李鸥先生已获授但尚未解除限售的限制性股票计10.54万股进行回购注销,减少股本人民币105,400.00元。变更后公司股本为人民币253,752,652.00元。

根据公司2017年9月30日召开的第四届董事会第三次会议决议和修改后的公司章程以及2016年度股票激励计划的相关规定,将2016年股票激励计划授予的12名激励对象已获授但未满足解锁条件及3名已离职激励对象共计45.3206万股限制性股票回购注销,减少股本人民币453,206.00元,变更后公司股本为人民币253,299,446.00元。

(一) 公司基本情况 - 续

2016年8月5日,公司2016年第五次临时股东大会审议通过非公开发行股票的相关议案。2017年8月2日,公司2017年第三次临时股东大会审议通过延长非公开发行股票有效期相关议案。2017年8月8日中国证券监督管理委员会《关于核准东易日盛家居装饰集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]1286号)核准公司非公开发行不超过28,022,417股人民币普通股(A)股股票。公司于2017年12月19日向天津晨鑫商务咨询有限公司和万科链家(北京)装饰有限公司非公开发行股票9,607,685股(每股面值人民币1元,发行价人民币24.98元),增加股本人民币9,607,685.00元,变更后公司股本为人民币262,907,131.00元。扣除承销费、咨询费等费用后,增加本公司资本公积-股本溢价人民币214,402,678.61元。上述非公开发行新增股份于2017年12月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记托管手续,并于2018年1月5日在深圳证券交易所上市。

根据公司2018年4月24日召开的第四届董事会第一次会议决议和修改后的公司章程以及2016年度股票激励计划的相关规定,对4名已离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票计14.868万股进行回购注销,减少股本人民币148,680.00元。变更后公司股本为人民币262,758,451.00元。

根据公司2018年8月16日召开的第四届董事会第二次会议决议和修改后的公司章程以及2016年度股票激励计划的相关规定,将2016年股票激励计划授予的25名激励对象已获授但未满足解锁条件及3名已离职激励对象共计9.2894万股限制性股票回购注销,减少股本人民币92,894.00元。变更后公司股本为人民币262,665,557.00元。

根据公司2019年4月18日召开的第四届董事会第三次会议决议和修改后的公司章程以及2016年股票激励计划的相关规定,对已离职激励对象范亮先生已获授但尚未解除限售的限制性股票计1.0880万股进行回购注销,减少股本人民币10,880.00元。变更后公司股本为人民币262,654,677.00元。

根据公司2019年4月18日召开的第四届董事会第三次会议决议,公司以回购注销限制性股份后的总股本262,654,677股为基数,向全体股东每10股转增6股,共计转增157,592,806股,转增后公司总股本为420,247,483股。

根据公司2019年8月20日召开的第四届董事会第四次会议决议和修改后的公司章程以及2016年股票激励计划的相关规定,将2016年股票激励计划授予的28名激励对象已获授但未满足解锁条件及已离职激励对象共计32人,71.0503万股限制性股票回购注销,减少股本人民币710,503.00元。变更后公司股本为人民币419,536,980元。

公司注册地址:北京市房山区长沟镇房易路西侧。法定代表人:陈辉;统一社会信用代码为:911100006330023135,公司所属行业性质:建筑装饰业。

(一) 公司基本情况 - 续

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的主要业务是向个人客户和住宅开发商提供家居装饰设计与施工服务；全国性家装品牌的特许经营业务；加工木门、柜体、厨卫系列；销售建筑材料、装饰材料、家具；货物进出口、技术进出口。

本公司的主要办公场所位于中国北京市朝阳区酒仙桥北路10号电子城IT产业园C3B座东易大厦。

本公司的公司及合并财务报表于2020年4月28日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注(六)“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

截至2019年12月31日止，本集团和本公司流动负债合计金额超过流动资产合计金额分别为人民币483,959,997.16元和人民币234,448,529.24元。考虑到本集团及本公司预期的经营现金流量以及于截至本财务报告批准日，本集团/本公司拥有尚未动用的银行授信额度人民币4.5亿元；以及本公司之母公司北京东易天正投资有限公司同意就本集团/公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本集团/公司的继续经营。在编制本财务报表时，本公司管理层相信本集团及本公司可以获得充足的资金满足偿还债务和资本性支出的需要。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2019年12月31日的公司及合并财务状况以及2019年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外孙公司大陆商德光居家具设计有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新台币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.1 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

当合并协议中约定根据未来多项或有事项的发生，购买方需追加/要求返还之前已经支付的合并对价时，本集团将合并协议约定的或有对价确认为一项负债/资产，作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。购买日后12个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，将予以确认并对原计入商誉的金额进行调整。其他情况下发生的或有对价变化或调整，或有对价属于资产/负债性质的，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》计量，发生的变化或调整计入当期损益。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)、12.3.2“按权益法核算的长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算

外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法

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

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

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

金融资产的分类、确认及计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

金融资产的分类、确认及计量 - 续

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要为其权益工具投资(对非上市公司的投资)。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

金融资产的分类、确认及计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的,列示于其他非流动金融资产。

本集团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为交易性金融资产(银行理财产品)以及其他非流动金融资产(对合伙企业的投资投资)。

以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本集团在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间,在本集团收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本集团,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据和应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

金融工具减值 - 续

信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (11) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

金融工具减值 - 续

预期信用损失的确定

本集团除对客观证据表明已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，其他应收账款、其他应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

减记金融资产

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

金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

金融资产的转移 - 续

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指

定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

其他金融负债

除财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。本集团划分为以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

金融负债的终止确认 - 续

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

权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料及半成品等。

11.2 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.3 存货可变现净值的确定依据 - 续

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物及土地使用权。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

14.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

14.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3.00	1.94-4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	10	3.00	9.70
其他	年限平均法	5	3.00	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

14.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14.4 其他说明

固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、无形资产

16.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及商标权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法平均摊销。商标权等使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的使用寿命和预计净残值如下：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	50 年	-
软件	2-10 年	-
专利权	5-10 年	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、开发支出是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各年负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

本集团长期待摊费用主要项目为样品、装修费及分摊期限在一年以上的房屋租赁费。分摊期限在一年以上的房屋租赁费在租赁期内分期平均摊销；样品摊销期限为24个月，如出现在24个月以内样品处理、损毁等情况，在发生当月一次性摊销完毕；店面及办公装修费根据预计受益期间分别摊销2-10年。

19、职工薪酬

19.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、职工薪酬 - 续

19.1 短期薪酬的会计处理方法 - 续

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

19.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20、预计负债

当与诉讼、产品质量保证及亏损合同等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

21、以限制性股票形式授予的股份支付

本集团的股份支付是为了获取员工提供服务而授予权益工具的交易。本集团的股份支付全部为以权益结算的股份支付。

本集团以非公开发行的方式向本集团员工授予一定数量的公司股票，即限制性股票，并规定锁定期和解锁期，在解锁之前，不得上市流通及转让。达到解锁条件，可以解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，由本集团按照事先约定的价格立即进行回购。本集团的股份支付解锁条件包含本集团业绩条件、员工绩效条件。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、以限制性股票形式授予的股份支付 - 续

21.1 股份支付的确认与计量

以权益结算的股份支付，按授予员工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

21.2 股份支付产生的回购义务的确认与计量

在授予日，本公司根据收到员工缴纳的认股款确认股本和资本公积。同时，按照发行限制性股票的数量及相应的回购价格计算确定的金额确认库存股，就回购义务确认负债，并对负债按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》相关规定进行会计处理。

对于未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，冲减负债；对于达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票，冲减按照解锁股票对应的负债的账面价值，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值，冲减库存股，如有差额，计入“资本公积——股本溢价”。

21.3 等待期内发放现金股利的会计处理

本集团在等待期内发放的现金股利可撤销，即一旦未达到解锁条件，被回购限制性股票的持有者将无法获得(或需要退回)其在等待期内应收(或已收)的现金股利。

对于预计未来可解锁限制性股票，应分配给限制性股票持有者的现金股利作为利润分配进行会计处理，同时，按分配的现金股利金额，冲减就回购义务确认的负债及库存股；对于预计未来不可解锁限制性股票，应分配给限制性股票持有者的现金股利冲减就回购义务确认的负债。

后续信息表明不可解锁限制性股票的数量与以前估计不同的，作为会计估计变更处理。

21.4 等待期内每股收益的计算

等待期内计算基本每股收益时，分子扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利；分母不包含限制性股票的股数。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、以限制性股票形式授予的股份支付 - 续

21.4 等待期内每股收益的计算 - 续

等待期内计算稀释每股收益时，假设资产负债表日即为解锁日并据以判断资产负债表日的实际业绩情况是否满足解锁要求的业绩条件。若满足业绩条件，锁定期内计算稀释每股收益时，分母假设资产负债表日尚未解锁的限制性股票已于当期期初(或晚于期初的授予日)全部解锁，并参照《企业会计准则第34号——每股收益》中股份期权的有关规定考虑限制性股票的稀释性。其中，行权价格为限制性股票的发行价格加上资产负债表日尚未取得的职工服务按《企业会计准则第11号——股份支付》有关规定计算确定的公允价值；分子加回计算基本每股收益分子时已扣除的当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利或归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润。若不满足业绩条件，计算稀释性每股收益时不考虑限制性股票的影响。

22、收入

22.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

家具等商品销售收入具体确认方法：销售合同约定本集团无安装义务的，以客户签收的收货验收单作为确认收入的依据，本集团于每月末结转销售收入；销售合同约定本集团应承担安装义务的，本集团以客户签收的安装竣工单为依据，于每月末结转销售收入。

22.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、收入 - 续

22.2 提供劳务收入 - 续

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

22.3 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

23、政府补助的类型及会计处理方法

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、政府补助的类型及会计处理方法 - 续

23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接冲减相关成本。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

25.1 经营租赁的会计处理方法

25.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策、会计估计的变更

26.1 重要的会计政策变更

财务报表列报格式

本集团按财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号,以下简称“财会6号文件”)编制2019年12月31日止财务报表。财会6号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订,将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目,同时明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”行目的列报内容,调整了“资产减值损失”项目的列示位置,明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的列报内容。对于上述列报项目的变更,本集团对上年比较数据进行了追溯调整。

新金融工具准则

本集团自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于本集团分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2019年1月1日本集团采用新金融工具准则的影响详见下表。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策、会计估计的变更 - 续

26.1 重要的会计政策变更 - 续

新金融工具准则 - 续

2019年1月1日，本集团执行新金融工具准则的影响汇总表：

单位：元

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	执行新金融工具影响			按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
		重分类 自原分类为可供出售金融 资产转入(注1)	重新计算		
			从成本计量变为公允价值 计量(注1)	预期信用损失(注2)	
应收账款	389,736,352.23	-	-	(15,740,215.94)	373,996,136.29
其他应收款	63,448,540.50	-	-	54,695.43	63,503,235.93
其他流动资产	111,725,790.43	(110,000,000.00)	-	-	1,725,790.43
交易性金融资产	-	110,000,000.00	-	-	110,000,000.00
可供出售金融资产	96,000,000.00	(96,000,000.00)	-	-	-
其他权益工具投资	-	16,000,000.00	8,598,686.51	-	24,598,686.51
其他非流动金融资产	-	80,000,000.00	6,143,000.00	-	86,143,000.00
递延所得税资产	30,575,438.30	-	-	1,321,325.48	31,896,763.78
递延所得税负债	2,545,680.00	-	4,221,552.98	-	6,767,232.98
其他综合收益	-	-	7,871,383.53	-	7,871,383.53
少数股东权益	110,971,513.31	-	-	1,993,245.73	112,964,759.04
未分配利润	232,337,501.05	-	2,648,750.00	(16,357,440.76)	218,628,810.29

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策、会计估计的变更 - 续

26.1 重要的会计政策变更 - 续

新金融工具准则 - 续

2019年1月1日，本集团信用损失准备的调节表：

人民币元

项目	2019年1月1日信用损失准备的调节表		
	按原准则确认的 减值准备	确认预期信用损失(注2)	按新金融工具准则确认的 损失准备
应收账款减值准备	67,401,472.40	15,740,215.94	83,141,688.34
其他应收款减值准备	6,473,095.88	(54,695.43)	6,418,400.45

注1：自原分类为可供出售金融资产转入

从可供出售金融资产项目转入交易性金融资产项目

于2019年1月1日，人民币110,000,000.00元的其他流动资产被重分类至交易性金融资产，该部分投资为集团购买的银行理财产品，于以前期间采用公允价值计量，本集团按照新金融工具准则将其分类为交易性金融资产。

从可供出售金融资产项目转入其他权益工具投资项目

于2019年1月1日，人民币16,000,000.00元的可供出售金融资产被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并计入其他权益工具投资项目，该部分投资属于非交易性权益工具投资，并且本集团预计不会在可预见的未来出售。前述可供出售金融资产为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，于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于2019年1月1日对该部分股权投资采用公允价值计量导致其他权益工具投资项目账面价值增加人民币8,598,686.51元，并相应增加其他综合收益人民币7,871,383.53元，递延所得税负债人民币727,302.98元。

从可供出售金融资产项目转入其他非流动金融资产项目

于2019年1月1日，人民币80,000,000.00元的可供出售金融资产被重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，并计入其他非流动金融资产。前述可供出售金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的对合伙企业的投资，以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于2019年1月1日对该部分投资采用公允价值计量导致其他非流动金融资产项目账面价值增加人民币6,143,000.00元，并相应增加留存收益人民币2,648,750.00元，增加递延所得税负债人民币3,494,250.00元。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策、会计估计的变更 - 续

26.1 重要的会计政策变更 - 续

新金融工具准则 - 续

注 2：预期信用损失

于 2019 年 1 月 1 日，本集团依照新金融工具准则的要求对应收账款、其他分类为按摊余成本计量的金融资产确认信用损失减值准备。具体影响包括：

针对应收账款，本集团按照新金融工具准则的要求采用简化方法来计量预期信用损失，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，导致 2019 年 1 月 1 日应收账款的损失准备增加人民币 15,740,215.94 元，同时减少留存收益人民币 15,740,215.94 元。

对于按摊余成本计量的其他金融资产(其他应收款)，本集团按照新金融工具准则的要求采用三阶段模型计量预期信用损失，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提，导致 2019 年 1 月 1 日其他应收款的损失准备减少人民币 54,695.43 元，同时增加留存收益人民币 54,695.43 元。

2019 年 1 月 1 日，本公司执行新金融工具准则的影响汇总表：

单位：元

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量		按新金融工具准则 列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
		自原分类为可供出 售金融资产转入 (注 1)	从成本计量变为公 允价值计量(注 1)	预期信用损失 (注 2)	
应收账款	123,846,842.14	-	-	(26,200,549.20)	97,646,292.94
其他应收款	759,922,491.61	-	-	(800,773.57)	759,121,718.04
可供出售金融资产	15,000,000.00	(15,000,000.00)	-	-	-
其他权益工具投资	-	15,000,000.00	4,848,686.51	-	19,848,686.51
递延所得税资产	8,380,914.73	-	-	4,050,198.42	12,431,113.15
递延所得税负债	-	-	727,302.98	-	727,302.98
其他综合收益	-	-	4,121,383.53	-	4,121,383.53
未分配利润	378,133,066.29	-	-	(22,951,124.35)	355,181,941.94

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策、会计估计的变更 - 续

26.1 重要的会计政策变更 - 续

新金融工具准则 - 续

2019年1月1日，本公司信用损失准备的调节表：

人民币元

项目	2019年1月1日信用损失准备的调节表		
	按原准则确认的 减值准备	确认预期信用损失(注2)	按新金融工具准则确认的 损失准备
应收账款减值准备	38,943,016.28	26,200,549.20	65,143,565.48
其他应收款减值准备	4,771,067.84	800,773.57	5,571,841.41

注1：自原分类为可供出售金融资产转入

于2019年1月1日，人民币15,000,000.00元的可供出售金融资产被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并计入其他权益工具投资项目，该部分投资属于非交易性权益工具投资，并且本公司预计不会在可预见的未来出售。前述可供出售金融资产为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，于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于2019年1月1日对该部分股权投资采用公允价值计量导致其他权益工具投资项目账面价值增加人民币4,848,686.51元，并相应增加其他综合收益人民币4,121,383.53元，递延所得税负债人民币727,302.98元。

注2：预期信用损失

于2019年1月1日，本公司依照新金融工具准则的要求对应收账款、其他分类为按摊余成本计量的金融资产确认信用损失减值准备。具体影响包括：

针对应收账款，本公司按照新金融工具准则的要求采用简化方法来计量预期信用损失，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，导致2019年1月1日应收账款的损失准备增加人民币26,200,549.20元，扣除递延所得税影响后减少留存收益人民币22,270,466.82元。

对于按摊余成本计量的其他金融资产(其他应收款)，本公司按照新金融工具准则的要求采用三阶段模型计量预期信用损失，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提，导致2019年1月1日其他应收款的损失准备增加人民币800,773.57元，扣除递延所得税影响后减少留存收益人民币680,657.53元。

26.2 重要的会计估计变更

无。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	根据相关税法规定的销售额、建筑安装收入、设计收入等	应税收入按6%、9%、10%、13%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；或发生的特定应税行为选择适用简易计税方法计税，按照应税收入的3%或5%征收率计缴增值税。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

注：根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012] 71号)、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016] 36号)等相关规定，本公司及下属子公司从事设计业务的收入，自2012年9月1日起，陆续改为征收增值税，增值税税率6%；本公司及下属子公司从事的建筑装饰收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，增值税税率11%；本公司及下属子公司从事的不动产租赁业务收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，增值税税率11%；本公司从事的特许加盟收入及其他服务收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，增值税税率6%；本公司及下属子公司保本收益型理财产品持有期间取得的投资收益，自2016年5月1日起按6%征收增值税。

此外，本公司及其下属子公司发生的其他财政部和国家税务总局规定的特定应税行为，可以选择适用简易计税方法计税，征收率为3%或5%。

根据《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018] 32号)规定，自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定，自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

2、税收优惠

本公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的证书编号为GR201811000592的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策的规定，本公司属国家需要重点扶持的高新技术企业，2018年至2020年企业所得税税率减按15%执行。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠 - 续

本公司之子公司上海创域实业有限公司(以下简称“上海创域”)于2019年取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为GR201931005583的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关规定，上海创域属国家需要重点扶持的高新技术企业，2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

本公司之子公司山西东易园装饰工程有限公司(以下简称“山西东易园”)于2017年取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合颁发的证书编号为GR201714000219的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关规定，山西东易园属国家需要重点扶持的高新技术企业，2017年至2019年企业所得税税率减按15%执行。目前，山西东易园正在申请新的高新技术企业认证，如经所在地税务机关批准，则2020年起将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2020年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司之子公司北京欣邑东方室内设计有限公司(以下简称“北京欣邑”)于2018年取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号为GR201811005834的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关规定，北京欣邑属国家需要重点扶持的高新技术企业，2018年至2020年企业所得税税率减按15%执行。

本公司之子公司东易日盛智能家居科技有限公司(以下简称“智能家居”)于2018年取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的证书编号为GR201813002479的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关规定，智能家居属国家需要重点扶持的高新技术企业，2018年至2020年企业所得税税率减按15%执行。

本公司之子公司长春东易富盛德装饰有限公司(以下简称“长春东易”)取得了由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局颁发的证书编号为GR201922000329的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关规定，长春东易属国家需要重点扶持的高新技术企业，2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

本公司之子公司上海德光居室内设计有限公司(以下简称“上海德光居”)于2019年取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为GR201931005736的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关规定，上海德光居属国家需要重点扶持的高新技术企业，2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠 - 续

本公司之子公司速美集家科技有限公司(以下简称“速美集家”)于2019年取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号为GR201911006510的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关规定，速美集家属国家需要重点扶持的高新技术企业，2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

本公司之子公司集艾室内设计(上海)有限公司(以下简称“集艾室内设计”)于2019年取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为GR201931001151的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关规定，集艾室内设计属国家需要重点扶持的高新技术企业，2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018] 76号)的规定，为支持高新技术企业和科技型中小企业发展，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

3、其他说明

本公司所得税中部分所得税由各分公司在当地预缴，年末汇总清算。根据国家税务总局国税发[2012]57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的文件规定，在中国境内跨地区设立不具有法人资格的营业机构、场所，即跨地区从事生产经营活动，总机构为汇总纳税企业。总机构采用汇总计算、分配纳税的方式，总机构和分支机构分期预缴和年度汇算清缴的企业所得税，50%在各分支机构间分摊缴纳，50%由总机构缴纳。各分支机构分摊比例按分支机构的经营收入、职工工资和资产总额三个因素的3.5:3.5:3的比例进行。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
库存现金	162,971.16	1,060,580.30
银行存款	691,386,943.89	828,971,330.92
其他货币资金	4,790,793.29	1,918,388.81
合计	696,340,708.34	831,950,300.03
其中：存放在境外的款项总额	6,542,396.96	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

其他说明：

2019年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币4,790,793.29元(2018年12月31日：人民币1,918,388.81元)；其中信用证保证金人民币0元(2018年12月31日：人民币109,035.75元)，保函保证金人民币3,971,047.00元(2018年12月31日：人民币1,309,353.06元)，农民工工资保证金人民币819,746.29元(2018年12月31日：人民币500,000.00元)。

2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无用于借款质押的货币资金。

2、交易性金融资产

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	—
其中：其他-银行理财	60,000,000.00	—
合计	60,000,000.00	—

3、应收票据

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
银行承兑汇票	500,000.00	1,194,254.40
商业承兑汇票	7,446,791.54	6,399,685.00
合计	7,946,791.54	7,593,939.40

4、应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下：

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
1年以内	240,519,603.31	247,455,110.33
1至2年	121,523,154.78	99,699,699.54
2至3年	71,663,938.49	61,291,922.39
3至4年	33,860,700.00	21,929,301.56
4至5年	14,106,984.87	13,665,745.13
5年以上	15,840,350.42	13,096,045.68
小计	497,514,731.87	457,137,824.63
减：信用损失准备	(83,916,142.28)	—
资产损失准备	-	(67,401,472.40)
合计	413,598,589.59	389,736,352.23

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露：

人民币元

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,975,898.71	1.00	4,975,898.71	100	-
按组合计提坏账准备	492,538,833.16	99.00	78,940,243.57	16.03	413,598,589.59
合计	497,514,731.87	100	83,916,142.28	16.87	413,598,589.59

人民币元

类别	上年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	457,137,824.63	100.00	67,401,472.40	14.74	389,736,352.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	457,137,824.63	100.00	67,401,472.40	14.74	389,736,352.23

2019年12月31日按组合计提坏账准备的应收账款和2018年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

人民币元

账龄	年末余额			上年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	240,511,558.03	12,912,337.32	5.37	247,455,110.33	12,372,755.57	5.00
1至2年	120,985,168.62	13,400,270.34	11.08	99,699,699.54	9,969,969.96	10.00
2至3年	68,982,719.84	18,668,670.05	27.06	61,291,922.39	12,258,384.47	20.00
3至4年	33,232,521.14	11,345,780.80	34.14	21,929,301.56	8,771,720.62	40.00
4至5年	12,986,515.11	6,772,834.64	52.15	13,665,745.13	10,932,596.10	80.00
5年以上	15,840,350.42	15,840,350.42	100.00	13,096,045.68	13,096,045.68	100.00
合计	492,538,833.16	78,940,243.57	16.03	457,137,824.63	67,401,472.40	14.74

于本年度末，作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估主营业务形成的应收账款的预期信用损失。主营业务涉及的客户具有相同的风险特征，账龄信息可以反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(3) 应收账款坏账准备情况：

应收账款坏账准备的变动情况：

人民币元

信用损失	2019年12月31日		
	第二阶段整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019年1月1日	65,069,743.95	18,071,944.39	83,141,688.34
转入已发生信用减值	(7,688,894.78)	7,688,894.78	-
本期计提	25,427,009.16	2,145,941.39	27,572,950.55
本期转回	19,707,965.18	7,357,090.33	27,065,055.51
本期核销	-	(266,558.90)	(266,558.90)
2019年12月31日	63,099,893.15	20,816,249.13	83,916,142.28

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为人民币 67,081,666.52 元，占应收账款年末余额的比例为 13.48%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为人民币 16,854,398.78 元。

(5) 其他

本集团截至 2019 年 12 月 31 日，通过应收账款保理方式取得短期借款人民币 23,152,464.82 元，对应收到货币资金人民币 21,997,195.91 元。因本集团保留了该等应收账款与所有权有关的风险和报酬，未终止确认。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		上年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	137,319,659.44	86.56	163,328,377.51	95.31
1 至 2 年	15,319,537.43	9.66	6,190,117.73	3.61
2 至 3 年	5,019,065.34	3.16	1,420,413.84	0.83
3 年以上	974,775.16	0.62	420,311.67	0.25
合计	158,633,037.37	100.00	171,359,220.75	100.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为人民币 56,635,290.53 元，占预付款项年末余额的比例为 35.70%。

6、其他应收款

6.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
应收利息	476,301.37	3,436,273.03
其他应收款	47,040,546.05	60,012,267.47
合计	47,516,847.42	63,448,540.50

6.2 应收利息

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
理财产品	476,301.37	1,369,930.56
银行存款利息	-	2,066,342.47
合计	476,301.37	3,436,273.03

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下：

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
1 年以内	33,743,917.26	48,809,433.15
1 至 2 年	7,973,561.52	6,649,701.34
2 至 3 年	3,970,925.35	7,042,723.43
3 至 4 年	6,874,880.49	1,167,563.17
4 至 5 年	1,019,851.06	994,290.81
5 年以上	2,710,579.92	1,821,651.45
小计	56,293,715.60	66,485,363.35
减：信用损失准备	(9,253,169.55)	-
资产损失准备	-	(6,473,095.88)
合计	47,040,546.05	60,012,267.47

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

6.3 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

款项性质	年末账面余额	上年末账面余额
押金、保证金	31,217,525.14	25,255,564.98
备用金	9,493,549.40	8,212,401.43
处置投资应收对价款	-	22,500,000.00
其他	15,582,641.06	10,517,396.94
合计	56,293,715.60	66,485,363.35

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

其他应收账款坏账准备的变动情况：

人民币元

信用损失	2019年12月31日			合计
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段整个存续 期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段整个存续 期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日	1,352,090.75	3,244,658.24	1,821,651.46	6,418,400.45
转入未发生信用减值	(82,728.03)	82,728.03	-	-
转入已发生信用减值	-	(600,176.43)	600,176.43	-
本期计提	956,027.76	3,174,116.74	450,420.92	4,580,565.42
本期转回	162,044.59	1,389,064.37	120,454.45	1,671,563.41
本期核销	40,037.00	-	34,195.91	74,232.91
2019年12月31日	2,023,308.89	4,512,262.21	2,717,598.45	9,253,169.55

(4) 本年实际核销的其他应收款情况

人民币元

项目	核销金额
浙江宇恒建筑劳务公司	49,288.00
个人	24,944.91
合计	74,232.91

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额的比例(%)	坏账准备 年末余额
上海东方电视购物有限公司	押金	3,342,159.28	三至四年	5.94	7,018.54
北京良实物业管理中心	押金、保证金	2,000,000.00	一年以下	3.55	135,600.00
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	押金、保证金	1,200,000.00	一年以下	2.13	81,360.00
北京华夏君天商贸有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	一年以下	1.78	67,800.00
深圳市金龙房地产开发有限公司	押金、保证金	769,784.80	一至二年	1.37	129,862.70
合计		8,311,944.08		14.77	421,641.24

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			上年末余额		
	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	97,836,391.65	3,692,733.68	94,143,657.97	91,666,100.72	3,626,641.05	88,039,459.67
在产品	4,948,355.27	-	4,948,355.27	6,689,179.95	-	6,689,179.95
库存商品	71,759,250.92	19,387,983.83	52,371,267.09	66,769,085.22	8,783,666.91	57,985,418.31
周转材料	123,782.39	-	123,782.39	132,398.69	-	132,398.69
半成品	2,747,281.26	648,319.11	2,098,962.15	2,474,156.52	676,208.49	1,797,948.03
发出商品	555,340.63	-	555,340.63	279,751.28	-	279,751.28
合计	177,970,402.12	23,729,036.62	154,241,365.50	168,010,672.38	13,086,516.45	154,924,155.93

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无建造合同形成的已完工未结算资产。

(3) 存货跌价准备

人民币元

项目	上年末余额	本年计提金额	本年转回金额	年末余额
原材料	3,626,641.05	141,395.69	75,303.06	3,692,733.68
库存商品	8,783,666.91	10,604,316.92	-	19,387,983.83
半成品	676,208.49	-	27,889.38	648,319.11
合计	13,086,516.45	10,745,712.61	103,192.44	23,729,036.62

8、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
预缴及留抵税款	5,039,458.84	1,725,790.43
银行理财产品(注)	—	110,000,000.00
合计	5,039,458.84	111,725,790.43

注：2018 年 12 月 31 日，本集团持有的理财产品主要包括本公司之子公司上海创域认购的人民币理财产品人民币 11,000 万元。上述理财产品已于本期收回本金及其收益，本年度本集团执行新金融工具准则，上述理财产品重分类至交易性金融资产，详情参见附注(三)、26。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的上述理财产品根据新金融工具准则重分类至交易性金融资产中核算(于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的上述理财产品为可供出售金融资产)，其公允价值以现金流量折现法为基础确定。公允价值计量详情参见附注(八)。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			上年末余额		
	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	—	—	—	96,000,000.00	-	96,000,000.00
其中：按公允价值计量的	—	—	—	5,000,000.00	-	5,000,000.00
按成本计量的	—	—	—	91,000,000.00	-	91,000,000.00
合计	—	—	—	96,000,000.00	-	96,000,000.00

本集团本年度执行新金融工具准则，期初计入可供出售金融资产的权益工具已重分类已于本期重分类至其他权益工具投资(详见附注(三)、26)及其他非流动金融资产(详见附注(三)、26)。

10、长期股权投资

人民币元

被投资单位	上年末余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
河北盛可居装饰材料有限公司	5,700,514.02	-	-	(2,488,715.96)	-	-	-	-	-	3,211,798.06	-
合计	5,700,514.02	-	-	(2,488,715.96)	-	-	-	-	-	3,211,798.06	-

11、其他权益工具投资

11.1 其他权益工具投资情况

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
深圳艾勒可科技有限公司	-	—
网家科技有限公司	3,489,272.70	—
北京比邻弘科科技有限公司	13,008,417.08	—
合计	16,497,689.78	—

非交易性权益投资投资的情况：

人民币元

项目	本期确认的股利收入	累计利得/(损失)	本期从其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期从其他综合收益转入留存收益的原因
深圳艾勒可科技有限公司	-	4,054,000.00	(4,054,000.00)	该部分权益工具投资属于非以取得投资收益为目的而持有	出售
网家科技有限公司	-	(1,510,727.30)	-		—
北京比邻弘科科技有限公司	-	3,008,417.08	-		—
合计	-	5,551,689.78	(4,054,000.00)		—

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、其他非流动金融资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
上海汇付互联网金融信息服务创业股权投资中心(有限合伙)	65,212,000.00	—
北京汉新成长投资中心(有限合伙)	8,251,000.00	—
苏州维新仲华创业投资合伙企业(有限合伙)	12,402,000.00	—
上海霸景投资中心(有限合伙)	5,323,000.00	—
合计	91,188,000.00	—

注： 本集团持有的其他非流动金融资产的公允价值核算方法详见附注(八)、1

13、投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.上年末余额	16,917,414.96	5,543,411.48	22,460,826.44
2.本年增加金额	35,871,895.12	21,972,326.66	57,844,221.78
(1)在建工程转入	126,605.50	-	126,605.50
(2)固定资产及无形资产转入	35,745,289.62	21,972,326.66	57,717,616.28
3.本年减少金额	4,090,368.11	1,050,008.14	5,140,376.25
(1)投资性房地产转换为自用房地产	4,090,368.11	-	4,090,368.11
(2)投资性房地产转换为无形资产	-	1,050,008.14	1,050,008.14
4.年末余额	48,698,941.97	26,465,730.00	75,164,671.97
二、累计折旧：			
1.上年末余额	736,935.97	762,681.19	1,499,617.16
2.本年增加金额	7,175,922.74	3,478,956.34	10,654,879.08
(1)本年计提	1,028,213.32	207,786.78	1,236,000.10
(2)固定资产及无形资产转入	6,147,709.42	3,271,169.56	9,418,878.98
3.本年减少金额	299,312.27	171,085.70	470,397.97
(1)投资性房地产转换为自用房地产	299,312.27	-	299,312.27
(2)投资性房地产转换为无形资产	-	171,085.70	171,085.70
4.年末余额	7,613,546.44	4,070,551.83	11,684,098.27
年末账面价值	41,085,395.53	22,395,178.17	63,480,573.70
上年末账面价值	16,180,478.99	4,780,730.29	20,961,209.28

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年末余额	567,468,735.41	122,999,526.80	11,798,631.64	55,622,613.51	757,889,507.36
2、本年增加金额	7,082,032.49	7,391,161.58	571,298.99	8,313,584.51	23,358,077.57
(1)购置	-	3,454,807.68	571,298.99	8,313,584.51	12,339,691.18
(2)在建工程转入	2,991,664.38	3,936,353.90	-	-	6,928,018.28
(3)投资性房地产转换为自用房地产	4,090,368.11	-	-	-	4,090,368.11
3、本年减少金额	35,745,289.62	16,545.47	998.00	3,360,009.24	39,122,842.33
(1)处置或报废	-	16,545.47	998.00	3,360,009.24	3,377,552.71
(2)自用房产转换为投资性房地产	35,745,289.62	-	-	-	35,745,289.62
4、年末余额	538,805,478.28	130,374,142.91	12,368,932.63	60,576,188.78	742,124,742.60
二、累计折旧					
1、上年末余额	68,702,903.69	86,345,617.25	6,426,248.26	32,807,063.27	194,281,832.47
2、本年增加金额	14,909,302.53	5,966,654.19	1,047,573.71	6,854,547.38	28,778,077.81
(1)计提	14,609,990.26	5,966,654.19	1,047,573.71	6,854,547.38	28,478,765.54
(2)本年投资性房地产转入	299,312.27	-	-	-	299,312.27
3、本年减少金额	6,147,709.42	5,323.77	322.69	2,521,238.64	8,674,594.52
(1)处置或报废	-	5,323.77	322.69	2,521,238.64	2,526,885.10
(2)自用房产转换为投资性房地产	6,147,709.42	-	-	-	6,147,709.42
4、年末余额	77,464,496.80	92,306,947.67	7,473,499.28	37,140,372.01	214,385,315.76
三、减值准备					
1、上年末余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	461,340,981.48	38,067,195.24	4,895,433.35	23,435,816.77	527,739,426.84
2、上年末账面价值	498,765,831.72	36,653,909.55	5,372,383.38	22,815,550.24	563,607,674.89

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
打印机	178,627.42	7,533.42	-	171,094.00

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电子城 IT 产业园办公楼	286,874,922.04	办理中

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			上年末余额			人民币元
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	
家居建材创意中心建设项目配套工程等	6,155,764.58	-	6,155,764.58	2,170,240.35	-	2,170,240.35	
智能家居研发及应用项目	3,652,922.40	-	3,652,922.40	-	-	-	
东易大厦多功能厅项目	1,880,791.02	-	1,880,791.02	-	-	-	
合计	11,689,478.00	-	11,689,478.00	2,170,240.35	-	2,170,240.35	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产	本年其他减少金额	年末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	人民币元
智能家居研发及应用项目	80,695,880.00	-	3,652,922.40	-	-	3,652,922.40	4.5	4.5	-	-	-	募集资金	
合计	80,695,880.00	-	3,652,922.40	-	-	3,652,922.40	-	-	-	-	-	-	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、无形资产

无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1、上年末余额	68,807,863.52	78,826,775.91	604,987.82	9,901,200.00	158,140,827.25
2、本年增加金额	1,050,008.14	19,733,500.45	37,704.60	-	20,821,213.19
(1)购置	-	8,825,380.93	37,704.60	-	8,863,085.53
(2)开发支出转入	-	8,036,408.86	-	-	8,036,408.86
(3)在建工程转入	-	2,871,710.66	-	-	2,871,710.66
(4)投资型房地产转入	1,050,008.14	-	-	-	1,050,008.14
3、本年减少金额	21,972,326.66	45,557.67	-	-	22,017,884.33
(1)处置	-	45,557.67	-	-	45,557.67
(2)转换为投资性房地产	21,972,326.66	-	-	-	21,972,326.66
4、年末余额	47,885,545.00	98,514,718.69	642,692.42	9,901,200.00	156,944,156.11
二、累计摊销					
1、上年末余额	9,540,799.31	42,037,462.60	168,750.29	-	51,747,012.20
2、本年增加金额	1,498,389.16	9,192,118.33	119,043.29	-	10,809,550.78
(1)计提	1,327,303.46	9,192,118.33	119,043.29	-	10,638,465.08
(2)投资性房地产转入	171,085.70	-	-	-	171,085.70
3、本年减少金额	3,271,169.56	29,997.15	-	-	3,301,166.71
(1)处置	-	29,997.15	-	-	29,997.15
(2)转换为投资性房地产	3,271,169.56	-	-	-	3,271,169.56
4、年末余额	7,768,018.91	51,199,583.78	287,793.58	-	59,255,396.27
三、减值准备					
1、上年末余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	40,117,526.09	47,315,134.91	354,898.84	9,901,200.00	97,688,759.84
2、上年末账面价值	59,267,064.21	36,789,313.31	436,237.53	9,901,200.00	106,393,815.05

本年末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 18.58%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、开发支出

人民币元

项目	上年末余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	因出售子公司而减少	
企业软件开发基础组件库-EDP (信息化 EDP 一期项目)	361,929.05	-	-	361,929.05	-	-
A6 业绩计算软件 (A6 子业务业绩系统一期项目)	2,298,233.99	-	-	-	-	2,298,233.99
速美标准化套餐模式家装运营 SAAS 平台一期项目	10,223,289.71	2,957,279.29	-	-	-	13,180,569.00
DIM 二期开发	2,033,284.34	655,803.90	-	2,689,088.24	-	-
人工智能系统开发	3,020,847.25	1,964,544.32	-	4,985,391.57	-	-
WORK 易	-	18,188.81	-	-	-	18,188.81
精装 SAAS	-	390,300.33	-	-	-	390,300.33
合计	17,937,584.34	5,986,116.65	-	8,036,408.86	-	15,887,292.13

本年开发支出为人民币 5,986,116.65 元，占本年研究开发项目支出总额的比例为 3.53%。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
集艾室内设计	217,846,715.70	-	-	217,846,715.70
山西东易园	23,613,000.00	-	-	23,613,000.00
南通东易通盛装饰工程有限公司	8,134,500.00	-	-	8,134,500.00
长春东易	11,875,369.22	-	-	11,875,369.22
上海创域	96,294,795.61	-	-	96,294,795.61
北京欣邑	256,953,249.88	-	-	256,953,249.88
合计	614,717,630.41	-	-	614,717,630.41

(2) 商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
集艾室内设计	-	79,456,000.00	-	79,456,000.00
南通东易通盛装饰工程有限公司	378,959.32	4,676,040.68	-	5,055,000.00
上海创域	-	29,950,000.00	-	29,950,000.00
北京欣邑	-	117,656,000.00	-	117,656,000.00
合计	378,959.32	231,738,040.68	-	232,117,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、商誉 - 续

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本集团的商誉来自六个资产组。2019年12月31日，分配到这六个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

人民币元			
被投资单位名称或形成商誉的事项	成本	减值准备	净额
集艾室内设计	217,846,715.70	79,456,000.00	138,390,715.70
山西东易园	23,613,000.00	-	23,613,000.00
南通东易通盛装饰工程有限公司	8,134,500.00	5,055,000.00	3,079,500.00
长春东易	11,875,369.22	-	11,875,369.22
上海创域	96,294,795.61	29,950,000.00	66,344,795.61
北京欣邑	256,953,249.88	117,656,000.00	139,297,249.88
合计	614,717,630.41	232,117,000.00	382,600,630.41

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

集艾室内设计：

集艾室内设计的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定，并采用15.88%的折现率(2018年12月31日：16.51%)。该资产组超过5年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的经营数据、合同签订情况和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率及费用增加。管理层注意到，根据上述假设及模型的计算结果，该子公司的账面价值合计超过其可收回余额约为人民币13,243万元，于本年末计提商誉减值准备人民币79,456,000.00元。

山西东易园：

山西东易园的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定，并采用14.52%的折现率(2018年12月31日：15.38%)。该资产组超过5年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的经营数据、合同签订情况和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率及费用增加。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值合计超过其可收回余额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、商誉 - 续

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法 - 续

南通东易通盛装饰工程有限公司：

南通东易通盛装饰工程有限公司的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定，并采用15.57%的折现率(2018年12月31日：16.51%)。该资产组超过5年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的经营数据、合同签订情况和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率及费用增加。管理层注意到，根据上述假设及模型的计算结果，该子公司的账面价值合计超过其可收回余额约为人民币991万元，于本年末计提商誉减值准备人民币5,055,000.00元。

长春东易：

长春东易的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定，并采用14.52%的折现率(2018年12月31日：15.38%)。该资产组超过5年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的经营数据、合同签订情况和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率及费用增加。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值合计超过其可收回余额。

上海创域：

上海创域的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定，并采用16.61%的折现率(2018年12月31日：15.38%)。该资产组超过5年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的经营数据、合同签订情况和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率及费用增加。管理层注意到，根据上述假设及模型的计算结果，该子公司的账面价值合计超过其可收回余额约为人民币4,992万元，于本年末计提商誉减值准备人民币29,950,000.00元。

北京欣邑：

北京欣邑的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定，并采用16.09%的折现率(2018年12月31日：15.94%)。该资产组超过5年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的经营数据、合同签订情况和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率及费用增加。管理层注意到，根据上述假设及模型的计算结果，该子公司的账面价值合计超过其可收回余额约为人民币19,069万元，于本年末计提商誉减值准备人民币117,656,000.00元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、长期待摊费用

人民币元

项目	上年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	59,101,459.31	27,391,784.92	25,748,313.79	-	60,744,930.44
样品	4,768,426.08	4,903,673.71	5,543,278.93	-	4,128,820.86
房租	15,854,585.90	-	12,072,157.90	-	3,782,428.00
合计	79,724,471.29	32,295,458.63	43,363,750.62	-	68,656,179.30

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		上年末余额	
	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	31,883,193.39	6,716,803.02	95,879,055.45	18,507,651.03
信用减值准备	92,841,324.42	14,549,710.81	-	-
以限制性股票形式授予的股份支付	-	-	823,995.00	123,599.25
计提未支付的费用(未支付业绩承诺实现款)	51,758,621.67	7,764,624.01	52,777,571.63	10,785,274.27
计提未支付的费用(预计负债)	9,736,707.85	1,460,506.18	3,698,168.33	554,725.25
教育经费	2,657,815.40	398,672.31	2,657,815.40	398,672.31
公允价值变动	1,510,727.30	226,609.10	-	-
可抵扣亏损	29,337,761.37	4,556,279.40	822,064.76	205,516.19
合计	219,726,151.40	35,673,204.83	156,658,670.57	30,575,438.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		上年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购买子公司公允价值调整	10,112,340.00	2,528,085.00	10,182,720.00	2,545,680.00
其他权益工具投资	3,008,417.07	451,262.56	-	-
其他非流动金融资产	17,614,000.00	4,403,500.00	-	-
合计	30,734,757.07	7,382,847.56	10,182,720.00	2,545,680.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
可抵扣暂时性差异	12,937,008.71	516,460.21
可抵扣亏损	393,697,290.49	279,603,197.95
合计	406,634,299.20	280,119,658.16

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末余额	上年末余额	备注
2019年	-	15,854,987.89	
2020年	4,214,931.39	35,848,058.98	
2021年	7,798,689.45	48,279,176.87	
2022年	15,584,732.06	62,919,739.65	
2023年	26,762,303.93	116,701,234.56	
2024年	34,673,046.18	-	
2025年	31,633,127.59	-	
2026年	40,480,487.42	-	
2027年	46,657,925.33	-	
2028年	89,702,799.05	-	
2029年	96,189,248.09	-	
合计	393,697,290.49	279,603,197.95	

注：根据相关税法的规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业可抵扣亏损期限由5年延长至10年，据此本集团相应调整了可抵扣亏损期限(详见附注(四)、2)。

21、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
预付管理软件采购款	6,531,774.77	3,616,340.55
留抵税款	30,164,506.27	31,668,522.24
合计	36,696,281.04	35,284,862.79

22、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
应付材料采购货款、工程款	818,589,613.77	846,320,767.84
合计	818,589,613.77	846,320,767.84

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
武汉汉世隆建材有限公司	7,906,649.91	未达到结算条件
邯郸市日新建筑劳务有限公司北京第二分公司	7,270,394.28	未达到结算条件
北京华夏北方商贸有限公司	6,115,899.25	未达到结算条件
湖南梵尔赛定制家居有限公司	5,849,749.70	未达到结算条件
北京世纪之旅机电设备安装有限公司	4,829,786.60	未达到结算条件
合计	31,972,479.74	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
装修工程款	751,223,483.98	597,189,105.97
产品销售款	8,740,959.45	4,447,871.49
特许权使用费	-	2,755,641.98
其他	30,684,475.43	718,237.32
合计	790,648,918.86	605,110,856.76

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	69,955,363.45	892,170,769.85	889,531,984.15	72,594,149.15
二、离职后福利-设定提存计划	907,188.04	53,531,889.82	53,417,333.63	1,021,744.23
三、辞退福利	-	328,450.90	328,450.90	-
合计	70,862,551.49	946,031,110.57	943,277,768.68	73,615,893.38

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,893,353.30	831,669,798.32	829,050,129.83	66,513,021.79
2、职工福利费	-	1,941,397.67	1,941,397.67	-
3、社会保险费	459,219.37	36,247,788.54	36,218,818.05	488,189.86
其中：医疗保险费	396,947.90	30,780,501.53	30,691,251.15	486,198.28
工伤保险费	11,474.86	2,217,862.61	2,221,064.31	8,273.16
生育保险费	50,796.61	3,249,424.40	3,306,502.59	(6,281.58)
4、住房公积金	1,060,172.10	19,756,649.12	19,633,887.12	1,182,934.10
5、工会经费和职工教育经费	4,542,618.68	1,873,543.37	2,006,158.65	4,410,003.40
6、其他	-	681,592.83	681,592.83	-
合计	69,955,363.45	892,170,769.85	889,531,984.15	72,594,149.15

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	886,776.36	51,483,910.62	51,398,679.83	972,007.15
2、失业保险费	20,411.68	2,047,979.20	2,018,653.80	49,737.08
合计	907,188.04	53,531,889.82	53,417,333.63	1,021,744.23

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划 - 续

注 1：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团按政府机构要求之比例每月向该等计划缴存费用。除上述定期缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 51,398,679.83 元及人民币 2,018,653.80 元(2018 年：人民币 50,952,790.39 元及人民币 1,773,525.96 元)。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 972,007.15 元及人民币 49,737.08 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 886,776.36 元及人民币 20,411.68 元)的应缴存费用是于本报告期应付而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

注 2：根据本公司与被收购子公司之原始股东双方签订的股权转让协议约定，本公司及相关子公司承诺当被收购子公司在约定期限内实现净利润超过一定金额时将给予被收购子公司原股东基于经营管理团队身份以及被收购子公司其他主要经营管理人员一定金额的激励和报酬。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及相关子公司累计计提的上述激励和报酬共计人民币 55,507,779.24 元，未发放的上述激励和报酬共计人民币 51,758,621.67 元(2018 年 12 月 31 日：累计计提的上述激励和报酬共计人民币 53,526,729.20 元，未发放的上述激励和报酬共计人民币 52,777,571.63 元)。

25、应交税费

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
增值税	28,211,919.74	35,453,930.58
企业所得税	15,371,547.02	42,905,202.46
个人所得税	2,752,475.55	1,513,483.04
城市维护建设税	1,628,151.61	1,702,800.43
教育费附加	850,398.40	874,578.73
地方教育费附加	661,919.63	583,146.93
其他	2,047,987.50	3,315,928.32
合计	51,524,399.45	86,349,070.49

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、其他应付款

26.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
应付股利	40,495,864.04	26,495,864.04
其他应付款	227,466,921.63	252,944,698.44
合计	267,962,785.67	279,440,562.48

26.2 应付股利

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
应付少数股东股利	40,495,864.04	26,495,864.04
合计	40,495,864.04	26,495,864.04

26.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
押金、保证金、质保金	134,982,484.37	112,017,058.70
代收代付辅材款	33,500,465.50	25,984,168.88
应付股权购买款	17,852,115.60	63,561,710.80
限制性股票回购义务	-	16,725,310.80
其他	41,131,856.16	34,656,449.26
合计	227,466,921.63	252,944,698.44

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
任国彬	9,761,400.00	未到结算条件
北京盛百建筑劳务有限公司	8,596,301.36	劳服公司质保金
郭奎	6,632,115.60	未到结算条件
资阳市吉泰建筑劳务有限公司	5,664,462.18	劳服公司质保金
合计	30,654,279.14	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

人民币元

性质	年末余额	上年末余额
应付股权收购款(注)	5,328,000.00	84,168,541.07
应付融资租赁款	134,468.78	-
合计	5,462,468.78	84,168,541.07
减：一年内到期的长期应付款	1,776,000.00	43,096,897.37
一年后到期的长期应付款	3,686,468.78	41,071,643.70

注：2017年10月12日，本公司与北京欣邑股东 CITY FLYER INTERNATIONAL CORP. 及其关联公司签署协议，收购其持有的北京欣邑 60%的股权。股权对价包括现金对价及或有对价，其中现金对价 30,096 万元。2019年10月31日，本公司与北京欣邑股东 CITY FLYER INTERNATIONAL CORP. 及其关联公司签署《股权转让协议之补充协议(二)》约定股权转让价款总额由人民币 30,096 万元调整为人民币 21,600 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，剩余未支付股权转让价款为人民币 532.8 万元。

2019 年 12 月 31 日，本公司根据补充协议对或有对价的约定，基于对北京欣邑未来业绩预测情况、货币时间价值等因素综合评估后，预计无需追加或者扣减后续应付对价款。

28、预计负债

人民币元

项目	年末余额	上年末余额	形成原因
未决诉讼	9,736,707.85	3,698,168.33	因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
合计	9,736,707.85	3,698,168.33	

29、递延收益

人民币元

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	84.75	-	84.75	-
合计	84.75	-	84.75	-

其中，涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	上年末余额	本年新增补助金额	本年冲减相关资产成本	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基于数字化的人工智能家装关键技术北京市工程实验室创新能力建设项目	84.75	-	84.75	-	-	与资产相关
合计	84.75	-	84.75	-	-	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、股本

人民币元

项目	上年末余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	限制性股票注销	小计	
股份总数	262,665,557.00	-	-	157,592,806.00	(721,383.00)	156,871,423.00	419,536,980.00

31、资本公积

人民币元

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注 1、注 2)	574,704,660.28	13,092,049.77	163,391,662.98	424,405,047.07
其他资本公积(注 3)	9,201,050.12	4,119,659.74	13,092,049.77	228,660.09
合计	583,905,710.40	17,211,709.51	176,483,712.75	424,633,707.16

注 1：于本年度，本集团解锁限制性股票对应从其他资本公积转入股本溢价人民币 13,092,049.77 元。

注 2：于本年度，本集团以回购注销限制性股份后的总股本 262,654,677 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 157,592,806 股。此外，本集团回购及注销限制性股票对应减少股本溢价人民币 5,798,856.98 元。

注 3：于本年度，本集团依据预计可行权权益工具的数量，对限制性股票激励计划确认费用并计入其他资本公积人民币 4,119,659.74 元。

32、库存股

人民币元

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
与限制性股票回购义务相关的库存股	17,890,238.80	-	17,890,238.80	-
合计	17,890,238.80	-	17,890,238.80	-

注：库存股本年减少额系本集团回购限制性股票并注销库存股、限制性股票解锁以及分配现金股利所致。截至本年末股权激励均已回购及解锁。详见附注(十)、3。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本期发生额					年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,871,383.53	(3,046,996.73)	4,054,000.00	(502,649.52)	(6,598,347.21)	-	1,273,036.32
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	7,871,383.53	(3,046,996.73)	4,054,000.00	(502,649.52)	(6,598,347.21)	-	1,273,036.32
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	186,682.41	-	-	186,682.41	124,454.94	186,682.41
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	186,682.41	-	-	186,682.41	124,454.94	186,682.41
其他综合收益合计	7,871,383.53	(2,860,314.32)	4,054,000.00	(502,649.52)	(6,411,664.80)	124,454.94	1,459,718.73

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、盈余公积

人民币元

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	131,332,778.50	-	-	131,332,778.50
合计	131,332,778.50	-	-	131,332,778.50

35、未分配利润

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
调整前上期末未分配利润	232,337,501.05	291,692,100.22
调整期初未分配利润合计数(附注(三)、26)	(13,708,690.76)	-
调整后期初未分配利润	218,628,810.29	291,692,100.22
加：本年归属于母公司股东的净利润(亏损)	(249,262,814.87)	252,646,018.04
减：提取法定盈余公积(注 1)	-	24,264,219.71
应付普通股股利(注 2)	231,136,115.76	289,034,296.10
转回预计未来不可解锁股利分配	(529,971.20)	-
调整预计不可解锁实际解锁限制性股票的股利(注 3)	439,729.28	(1,297,898.60)
加：其他综合收益结转留存收益	4,054,000.00	-
年末未分配利润(亏损)	(257,625,878.42)	232,337,501.05

注 1：根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。根据相关法规，本公司法定盈余公积金累计额达公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注 2：2019 年 4 月 22 日，根据本公司 2018 年年度股东大会决议：以回购注销限制性股份后的总股本 262,654,677 股为基数计算，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 8.8 元(含税)，共计派发人民币 231,136,115.76 元。此外，转回预计不可解锁股利分配人民币 529,971.20 元。

注 3：因后续实际解锁、已离职原股权激励对象不可解锁限制性股票的数量与上述宣告利润分配方案时的估计不同，共计需支付现金股利人民币 439,729.28 元。

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,718,602,672.69	2,478,899,860.65	4,136,987,833.63	2,630,495,586.86
其他业务	80,363,394.99	12,357,531.78	66,404,578.29	10,857,250.29
合计	3,798,966,067.68	2,491,257,392.43	4,203,392,411.92	2,641,352,837.15

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、营业收入和营业成本 - 续

(2) 主营业务按业务/服务/产品类型划分：

人民币元

业务/服务/产品类型	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装修工程	3,311,252,067.27	2,293,483,763.16	3,652,200,102.08	2,463,306,306.75
设计服务	374,998,067.55	168,812,658.71	451,331,847.32	145,659,394.07
特许加盟	7,601,257.67	-	6,673,400.33	99,466.00
销售商品	18,561,767.65	10,989,273.11	21,740,087.05	18,066,108.70
其他	6,189,512.55	5,614,165.67	5,042,396.85	3,364,311.34
合计	3,718,602,672.69	2,478,899,860.65	4,136,987,833.63	2,630,495,586.86

37、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	9,009,180.60	9,390,543.45
教育费附加	4,343,868.99	4,537,916.55
地方教育附加	2,762,329.13	2,926,866.59
印花税	2,479,226.84	2,318,589.78
车船税	17,271.00	18,715.00
房产税	4,707,565.92	5,059,856.32
土地使用税	1,192,333.40	1,194,005.57
合计	24,511,775.88	25,446,493.26

38、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工工资	269,121,163.15	239,369,755.59
宣传费用	180,556,801.14	164,753,828.78
房租、物业费用	149,885,699.57	125,960,306.43
办公费用	42,977,544.97	44,214,012.14
社会保险费	41,247,824.11	40,278,873.91
店面及办公装修费用	33,335,836.65	22,617,892.09
运费、安装费	12,128,497.73	11,839,274.60
折旧摊销费用	14,525,237.01	12,056,359.76
交通差旅费	7,643,102.75	7,804,051.94
水电暖费用	6,914,629.58	6,783,085.02
其他	40,085,985.58	33,378,631.13
合计	798,422,322.24	709,056,071.39

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工工资	142,037,766.68	142,884,940.05
办公费用	48,371,281.87	43,544,704.60
房租、物业费用	30,918,846.10	24,589,029.18
中介服务费	20,645,092.12	21,519,641.21
社会保险费	18,171,094.65	16,993,890.22
摊销费用	6,295,372.86	7,066,818.35
交通差旅费	8,237,764.59	10,588,764.08
折旧费用	13,396,202.61	13,318,197.26
招聘培训费	6,548,709.94	7,422,313.19
店面及办公装修费用	11,083,484.61	7,196,777.81
其他	43,606,681.60	39,823,059.92
合计	349,312,297.63	334,948,135.87

40、研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工工资	92,802,967.82	71,433,235.13
社会保险费	24,142,133.82	19,157,542.31
办公费用	29,100,336.39	31,939,055.29
折旧费用	758,912.07	295,640.01
其他	16,938,251.62	7,214,220.18
合计	163,742,601.72	130,039,692.92

41、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,012,020.27	6,458,632.17
其中：未确认融资费用摊销	3,718,506.27	5,796,054.04
减：利息收入	2,689,134.31	6,557,897.96
汇兑损益	-	1,482,991.78
手续费	5,969,063.47	5,539,768.15
合计	7,291,949.43	6,923,494.14

42、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,867,618.72	21,347,291.93
权益法核算的长期股权投资收益	(2,488,715.96)	(2,545,183.06)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	15,242,606.86
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	871,751.64
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	10,750,000.00
其他非流动金融资产投资持有期间的投资收益	1,944,836.75	1,693,622.98
合计	14,323,739.51	47,360,090.35

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	5,045,000.00	-
交易性金融资产-购买子公司或有对价(注)	82,557,066.34	-
合计	87,602,066.34	-

注：如附注(五)27所示，公司本年度与北京欣昌原股东就收购对价进行了协商，同意将原确认的收购对价调减人民币84,960,000元。扣减未确认融资费用人民币2,402,933.66元，或有对价公允价值变动金额为人民币82,557,066.34元。

44、信用减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		
应收账款坏账损失	(507,895.04)	—
其他应收款坏账损失	(2,909,002.01)	—
合计	(3,416,897.05)	—

45、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	(21,060,811.07)
存货跌价损失	(10,642,520.17)	(1,590,510.30)
商誉减值损失	(231,738,040.68)	(378,959.32)
合计	(242,380,560.85)	(23,030,280.69)

46、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助(附注(五)、53)	14,779,473.55	8,378,283.58	14,779,473.55
非流动资产报废利得	5,449.59	13,901.26	5,449.59
罚款收入	3,659,631.29	5,517,620.11	3,659,631.29
其他	2,222,535.03	2,829,235.70	2,222,535.03
合计	20,667,089.46	16,739,040.65	20,667,089.46

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿	2,373,400.55	(1,725,605.64)	2,373,400.55
违约支出	914,399.04	230,007.86	914,399.04
非流动资产报废损失	954,358.61	182,089.55	954,358.61
罚款支出	1,202,994.87	439,157.43	1,202,994.87
捐赠支出	376,893.58	1,252,156.02	376,893.58
其他	1,695,005.97	755,054.51	1,695,005.97
合计	7,517,052.62	1,132,859.73	7,517,052.62

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	32,408,176.86	90,784,148.61
递延所得税费用	(2,658,176.93)	(3,096,229.36)
合计	29,749,999.93	87,687,919.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	(166,116,881.25)	395,561,677.77
按适用税率(15%)计算的所得税费用	(24,917,532.19)	59,334,251.67
子公司适用不同税率的影响	2,158,783.31	1,013,035.31
调整以前期间所得税的影响	(1,911,891.07)	837,387.76
对合营、联营企业损益调整的影响	373,307.39	381,777.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响(注)	35,902,693.94	2,530,107.40
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异或可抵扣亏损的影响	(169,270.57)	(4,273,883.62)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,422,831.37	30,231,907.60
与股份支付相关的实际或者预计不可税前抵扣的影响	741,548.21	1,691,198.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,770,518.02	743,142.12
满足条件的研发费用按175%加计扣除之纳税影响	(6,600,222.96)	(4,648,458.38)
满足条件的残疾人工资加计扣除之纳税影响	(20,765.52)	(152,546.71)
所得税费用	29,749,999.93	87,687,919.25

注： 主要由于本年度本集团计提了较大金额的商誉减值准备所致，详见附注五、(18)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
押金、质保金	43,775,977.31	33,591,353.56
房屋租金	45,786,784.86	28,258,118.19
保函	4,706,269.66	8,160,003.18
政府补助	11,323,877.40	6,944,002.62
外单位往来款	8,520,894.30	5,465,937.20
罚款、赔付	8,632,982.83	10,132,749.69
存款利息收入	4,769,792.43	4,491,555.49
代收代付往来款项及其他	13,228,272.36	7,904,345.85
合计	140,744,851.15	104,948,065.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
房租、物业费用	168,263,913.55	171,772,164.66
广告宣传费	156,350,098.37	185,237,718.03
办公费用	166,868,085.64	153,626,800.07
装修费用	39,423,080.45	36,866,262.33
保函	6,764,464.14	5,371,762.59
水电暖费用	18,742,792.13	19,696,941.11
中介服务费	31,406,838.12	22,268,861.04
交通差旅费	19,772,457.74	18,191,394.83
押金、质保金	18,965,405.40	23,056,886.88
安装运费	8,731,990.15	8,978,052.96
业务招待费	7,227,406.18	9,208,202.52
外单位往来款	9,774,321.32	8,448,414.49
培训招聘	6,885,480.34	6,474,730.45
通讯费用	5,342,731.08	5,996,221.26
保安保洁费用	5,679,509.50	5,316,202.06
银行手续费	6,351,853.19	5,248,509.76
付劳务费	21,772,258.62	7,284,694.10
代收代付往来款项及其他	51,744,305.16	31,147,304.80
合计	750,066,991.08	724,191,123.94

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、现金流量表项目注释 - 续

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
非公开发行股票费用	-	339,607.69
股权激励授予限制性股票的回购款(注 1)	5,129,831.66	3,166,312.82
支付给预计不可解锁对象的可撤销现金股利(注 2)	135,238.40	674,432.00
购买少数股东权益(注 3)	-	115,200,000.00
合计	5,265,070.06	119,380,352.51

注 1：本集团于 2019 年 8 月 20 日回购原股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 710,503 股，每股回购价格为人民币 7.22 元(授予价格 14.33 元扣除已分配 2016 年及 2017 年利润每股人民币 0.8 元及 1.1 元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股)，回购款合计为人民币 5,129,831.66 元。

本集团于 2018 年 4 月回购原股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 148,680 股，每股回购价格为人民币 13.53 元(授予价格 14.33 元扣除已分配 2016 年利润每股人民币 0.8 元)，回购款合计为人民币 2,011,640.40 元；

本集团于 2018 年 9 月回购原股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 92,894 股，每股回购价格为人民币 12.43 元(授予价格 14.33 元扣除已分配 2016 年及 2017 年利润每股人民币 0.8 元及 1.1 元)，回购款合计为人民币 1,154,672.42 元。

注 2：本集团于 2019 年 4 月 18 日回购原股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 10,880 股，每股回购价格为人民币 12.43 元(授予价格 14.33 元扣除已分配 2016 年及 2017 年利润每股人民币 0.8 元及 1.1 元)，回购款合计为人民币 135,238.4 元。

注 3：2018 年度，本公司收购了集艾室内设计少数股东持有的 20%股权，支付股权转让款人民币 11,520 万元。收购完成后本公司持有集艾室内设计 80%股权。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	(195,866,881.18)	307,873,758.52
加：资产减值准备	242,380,560.85	23,030,280.69
信用损失准备	3,416,897.05	-
固定资产折旧	28,478,765.54	29,736,537.06
投资性房地产折旧	1,236,000.10	540,062.12
无形资产摊销	10,638,465.08	10,211,662.91
长期待摊费用摊销	43,363,750.62	22,638,309.94
资产处置及报废损失	948,909.02	168,188.29
公允价值变动收益	(87,602,066.34)	-
财务费用	3,718,506.27	7,941,623.95
投资收益	(14,323,739.51)	(47,360,090.35)
递延所得税资产增加	(3,776,441.07)	(3,078,634.36)
递延所得税负债增加(减少)	615,614.58	(17,595.00)
存货的减少(增加)	(9,959,729.74)	14,895,967.63
经营性应收项目的增加	(62,240,547.91)	(233,679,607.99)
经营性应付项目的增加	139,378,096.56	69,644,574.82
股份支付费用	4,119,659.74	2,356,228.73
经营活动产生的现金流量净额	104,525,819.66	204,901,266.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	691,549,915.05	830,031,911.22
减：现金的期初余额	830,031,911.22	1,221,580,613.37
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	(138,481,996.17)	(391,548,702.15)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、现金流量表补充资料 - 续

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

人民币元	
项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	45,709,595.20
其中：	
北京欣邑	40,629,600.00
长春东易	3,158,550.00
集艾室内设计(上海)有限公司	1,921,445.20
取得子公司支付的现金净额	45,709,595.20

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币元		
项 目	年末余额	上年末余额
一、现金	691,549,915.05	830,031,911.22
其中：库存现金	162,971.16	1,060,580.30
可随时用于支付的银行存款	691,386,943.89	828,971,330.92
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	691,549,915.05	830,031,911.22

51、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元		
项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,971,047.00	用银行存款向工程项目业主提供的保函保证金
货币资金	819,746.29	用银行存款向供应商提供的信用证保证金
合计	4,790,793.29	

52、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

分子计算过程如下：

人民币元		
	本年金额	上年金额
归属于普通股股东的当年净利润(亏损)	(249,262,814.87)	252,646,018.04
减：当年分配给预计未来可解锁限制性股票的现金股利	-	805,684.00
用于计算基本每股收益的分子	(249,262,814.87)	251,840,334.04

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

(1) 基本每股收益 - 续

分母计算过程如下：

	本年股数	上年股数
上年末已发行的普通股股数	420,264,891	420,651,410
减：上年末已发行的限制性股票股数	2,152,896	4,097,072
加：本期增发的除限制性股票外的普通股加权数	-	-
加：本年解锁的限制性股票加权数	474,995	519,219
用于计算基本每股收益的分母	418,586,990	417,073,557

(2) 稀释每股收益

在计算 2019 及 2018 年度稀释每股收益时，以基本每股收益为基础，分子需加回计算基本每股收益已扣除的当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利，从计算结果看对每股收益不具有稀释性。

(3) 每股收益

	本年金额	上年金额
基本每股收益	(0.60)	0.60
稀释每股收益	(0.60)	0.60

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

53、政府补助

人民币元

政府补助项目	与资产相关/ 与收益相关	列报项目	本年累计数	上年累计数
北京市房山区长沟镇企业挖潜改造资金	与收益相关	营业外收入	3,683,082.17	4,141,399.76
杭州市西湖区灵隐街道办事处财政支助	与收益相关	营业外收入	100,000.00	100,000.00
国家知识产权局专利局专利补助金	与收益相关	营业外收入	150.00	900.00
北京市房山区科学技术委员会技术专利奖励	与收益相关	营业外收入	187,000.00	-
上海市嘉定区财政扶持金	与收益相关	营业外收入	3,016,538.00	-
稳岗补贴	与收益相关	营业外收入	100,802.66	67,046.82
上海市崇明区财政局财政扶持金	与收益相关	营业外收入	3,986,000.00	-
上海横泰经济开发区财政扶持金	与收益相关	营业外收入	-	2,225,000.00
宁波市鄞州区南部商务区管委会商贸商务企业贡献奖	与收益相关	营业外收入	40,000.00	40,000.00
上海市闵行区莘庄镇财政所财政扶持款	与收益相关	营业外收入	560,000.00	120,000.00
新认定及重新认定的高新技术企业奖励	与收益相关	营业外收入	-	350,000.00
实用新型专利补助	与收益相关	营业外收入	3,000.00	3,500.00
2017年销售收入过亿奖励	与收益相关	营业外收入	-	1,000,000.00
税收返还	与收益相关	营业外收入	-	695.25
技改和发展转型资金	与收益相关	营业外收入	-	110,000.00
稳增促调专项资金	与收益相关	营业外收入	51,600.00	1,699.79
科技局划拨科学普及省级专项资金	与收益相关	营业外收入	-	200,000.00
中国物流与采购联合会技术创新奖励	与收益相关	营业外收入	-	9,433.96
失业险返还	与收益相关	营业外收入	-	8,608.00
社保返还	与收益相关	营业外收入	311,491.72	-
专精特新	与收益相关	营业外收入	100,000.00	-
2018年市级研发中心企业认定奖	与收益相关	营业外收入	150,000.00	-
2018年发明专利奖励金	与收益相关	营业外收入	5,000.00	-
省级数字化车间奖励金	与收益相关	营业外收入	400,000.00	-
科技型中小企业奖励金	与收益相关	营业外收入	2,000.00	-
工业转型升级专项奖	与收益相关	营业外收入	60,000.00	-
廊坊工业设计(家具)大奖赛	与收益相关	营业外收入	280,000.00	-
2018年企业运用自主专利奖励金	与收益相关	营业外收入	500,000.00	-
高新资金拨款	与收益相关	营业外收入	50,000.00	-
科技型中小企业	与收益相关	营业外收入	30,000.00	-
2018年研发的补助	与收益相关	营业外收入	638,800.00	-
密云区财政局经济开发区财政所发展资金	与收益相关	营业外收入	406,000.00	-
长沙市芙蓉区财政局财政扶持金	与收益相关	营业外收入	100,000.00	-
上海市专利局专利资助金	与收益相关	营业外收入	18,009.00	-
合计			14,779,473.55	8,378,283.58
其中：计入当期损益的政府补助			14,779,473.55	8,378,283.58

(六) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京意德法家经贸有限公司	北京市朝阳区	北京市房山区	商业	100.00	-	设立
重庆东易日盛装饰工程有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	服务业	100.00	-	设立
智能家居	河北省廊坊市	河北省廊坊市	商业	100.00	-	设立
速美集家科技有限公司	北京市朝阳区	北京市密云区	服务业	100.00	-	设立
北京睿筑国际工程设计有限公司	北京市朝阳区	北京市顺义区	服务业	100.00	-	设立
北京东易饰家装饰设计有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业	100.00	-	设立
文景易盛投资	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业	100.00	-	设立
北京易日通供应链管理有限责任公司	北京市朝阳区	北京市密云区	服务业	100.00	-	设立
北京斯林科技有限责任公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业	100.00	-	设立
北京盛华美居装饰有限责任公司	北京市朝阳区	北京市密云区	服务业	51.00	-	设立
山西东易园	山西省太原市	山西省太原市	服务业	51.00	-	购买
南通东易通盛装饰工程有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	服务业	51.00	-	购买
集艾室内设计	上海市徐汇区	上海市嘉定区	设计	80.00	-	购买
长春东易	吉林省长春市	吉林省长春市	服务业	51.00	-	购买
上海创域	上海市崇明县	上海市崇明县	服务业	51.00	-	购买
北京欣邑	北京市朝阳区	北京市朝阳区	设计	60.00	-	购买

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山西东易园	49.00	10,613,598.31	8,923,342.28	13,333,098.31
南通东易通盛装饰工程有限公司	49.00	90,105.95	-	559,578.55
集艾室内设计	20.00	10,992,363.78	-	33,551,341.98
长春东易	49.00	2,268,240.73	1,960,607.94	3,446,665.81
上海创域	49.00	16,226,122.19	14,695,210.84	34,076,886.42
北京欣邑	40.00	13,345,580.05	14,000,000.00	42,499,389.95
北京盛华美居装饰有限责任公司	49.00	(140,077.32)	-	(560,974.41)
合计		53,395,933.69	39,579,161.06	126,905,986.61

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日止年度

(六) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	年末余额					上年末余额					人民币元		
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	非流动负债	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债			
山西东易园	77,816,121.89	20,113,815.56	97,929,937.45	70,719,532.73	-	56,882,892.44	21,832,430.14	78,715,322.58	54,954,419.96	-			54,954,419.96
南通东易通盛装饰工程有限公司	5,401,237.16	296,922.89	5,698,160.05	4,556,163.01	-	6,420,305.83	244,273.64	6,664,579.47	5,710,561.77	-			5,710,561.77
集美室内设计	297,123,824.53	9,546,399.99	306,670,224.52	138,913,514.58	-	221,593,720.27	14,286,748.54	235,880,468.81	130,095,649.25	-			130,095,649.25
长春东易	31,129,903.21	676,993.63	31,806,896.84	24,772,884.99	-	19,277,787.17	302,567.27	19,580,354.44	13,329,113.75	-			13,329,113.75
上海创域	212,765,100.92	12,349,104.71	225,114,205.63	154,518,860.62	-	190,691,279.22	14,775,978.43	205,467,257.65	137,691,993.80	-			137,691,993.80
北京欣邑	138,624,068.50	12,978,240.50	151,602,309.00	42,825,749.14	2,528,085.00	135,535,225.60	14,118,907.75	149,654,133.35	43,736,681.00	2,545,680.00			46,282,361.00
北京盛华美居装饰有限责任公司	412,076.10	207,061.36	619,137.46	1,763,983.20	-	26,073.20	262,354.42	288,427.62	1,147,401.27	-			1,147,401.27

人民币元

子公司名称	本年发生额				上年发生额				人民币元	
	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		
山西东易园	142,048,697.88	21,660,404.71	21,660,404.71	27,210,065.59	113,679,571.25	18,210,902.61	18,210,902.61	9,692,836.67		
南通东易通盛装饰工程有限公司	10,926,647.78	183,889.69	183,889.69	(438,080.33)	8,638,391.29	(620,982.32)	(620,982.32)	(1,490,813.77)		
集美室内设计	260,302,783.81	54,961,818.92	54,961,818.92	(833,324.19)	297,867,784.17	67,100,606.21	67,100,606.21	(18,807,835.56)		
长春东易	33,625,328.71	4,629,062.71	4,629,062.71	20,380,258.98	30,148,063.97	4,143,270.45	4,143,270.45	2,484,030.88		
上海创域	445,612,148.02	33,114,535.09	33,114,535.09	72,724,288.59	397,258,099.26	33,756,657.78	33,756,657.78	22,711,764.21		
北京欣邑	103,766,583.02	33,363,950.12	33,363,950.12	17,552,579.80	103,659,843.77	39,132,282.25	39,132,282.25	(2,686,762.44)		
北京盛华美居装饰有限责任公司	48,354.07	(285,872.09)	(285,872.09)	391,381.49	1,455,665.34	(2,112,896.79)	(2,112,896.79)	(1,000,054.28)		

(六) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北盛可居装饰材料 有限公司	廊坊市安次区	廊坊市安次区	生产及销售建筑装饰板 材、家具；销售室内外装 饰装修材料等	35.185	-	权益法

(2) 合营企业的汇总财务信息

人民币元

项目	年末余额/本年发生额	上年末余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,211,798.06	5,700,514.02
下列各项按持股比例计算的合计数	(2,488,715.96)	(2,545,183.06)
—净亏损	(2,488,715.96)	(2,545,183.06)
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	(2,488,715.96)	(2,545,183.06)

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的合营企业为非上市公司，本集团于合营企业的权益不会对本集团本年度的财务状况或经营业绩构成重大影响。

(七) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险是由以非记账本位币计量的货币性项目产生的。管理层预期非记账本位币的升值或贬值将不会对本集团的财务状况及经营成果带来重大影响。

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

因本集团无浮动利率银行借款，因此不受利率变动的影响。

1.2 信用风险

2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的债务工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

本集团的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等参见附注(三)、10。本集团应收账款账面余额及信用损失准备变动情况见附注(五)、4，其他应收款账面余额及信用损失准备变动情况见附注(五)、6。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团通过经营业务产生的资金来支持营运资金。

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年12月31日

人民币元

项目	账面价值	合同现金流量			
		1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	23,152,464.82	23,152,464.82	-	-	-
应付票据	6,719.81	6,719.81	-	-	-
应付账款	818,589,613.77	818,589,613.77	-	-	-
其他应付款	227,466,921.63	227,466,921.63	-	-	-
长期应付款	5,462,468.78	1,776,000.00	1,910,468.78	1,776,000.00	-
小计	1,074,678,188.81	1,070,991,720.03	1,910,468.78	1,776,000.00	-

2018年12月31日

人民币元

项目	账面价值	合同现金流量			
		1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	21,613,676.00	21,613,676.00	-	-	-
应付账款	846,320,767.84	846,320,767.84	-	-	-
其他应付款	252,944,698.44	252,944,698.44	-	-	-
长期应付款	84,168,541.07	45,144,000.00	45,144,000.00	-	-
小计	1,205,047,683.35	1,166,023,142.28	45,144,000.00	-	-

(八) 公允价值的披露

1、公允价值

1.1 持续以公允价值计量的金融资产和负债

1.1.1 公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团以下金融资产和负债于各报告期末按公允价值计量，该等金融资产的公允价值计量的详情如下：

人民币元

金融资产	与各报告期末的公允价值		公允价值计量的层次	估值方法和输入值	重要的不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的关系
	年末金额	上年末金额				
可供出售金融资产-银行理财产品	-	110,000,000.00	第三层次	折现现金流量。未来现金流基于预计可收回金额估算，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现。	预计可收回金额符合预期风险水平的折现率	预计可收回金额越高，公允价值越高；折现率越低，公允价值越高
可供出售金融资产-权益工具投资	-	5,000,000.00	第三层次	折现现金流量。未来现金流基于预计可收回金额估算，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现。	预计可收回金额符合预期风险水平的折现率	预计可收回金额越高，公允价值越高；折现率越低，公允价值越高
交易性金融资产-银行理财产品	60,000,000.00	-	第三层次	折现现金流量。未来现金流基于预计可收回金额估算，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现。	预计可收回金额符合预期风险水平的折现率	预计可收回金额越高，公允价值越高；折现率越低，公允价值越高
其他权益工具投资-权益投资	16,497,689.78	-	第三层次	市场比较法。企业价值基于可比上市公司或者可比交易案例，并考虑缺少流通折扣率估计企业价值。	流动性折价	流动性折价越低，公允价值越高
其他非流动金融资产	91,188,000.00	-	第三层次	市场比较法。企业价值基于可比上市公司或者可比交易案例，并考虑缺少流通折扣率估计企业价值。	流动性折价	流动性折价越低，公允价值越高
交易性金融资产-购买子公司或有对价	-	-	第三层次	折现现金流量。未来现金流基于预计可收回金额估算，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现。	对赌期业绩预测	对赌期净利润预测金额越低，公允价值越高

1.1.2 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

人民币元						
项目	2019 年 1 月 1 日	本期计入当期损益的公允价值变动	本期计入其他综合收益的公允价值变动	购买	结算	2019 年 12 月 31 日
交易性金融资产	110,000,000.00	-	-	2,613,060,000.00	(2,663,060,000.00)	60,000,000.00
其他权益工具投资	24,598,686.51	-	(3,046,996.73)	-	(5,054,000.00)	16,497,689.78
其他非流动金融资产	86,143,000.00	5,045,000.00	-	-	-	91,188,000.00

1.2 不以公允价值持续计量的金融资产和金融负债

本集团管理层认为，财务报表中的其他按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(九) 关联方及关联方交易

1、本集团的母公司情况

人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京东易天正投资有限公司	北京市房山区	投资管理、资产管理、经济信息咨询	2,000.00	61.66	61.66

本集团的最终控制方是陈辉先生及杨劲女士。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注(六)、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
河北盛可居装饰材料有限公司	合营企业

本集团重要的合营或联营企业情况详见附注(六)、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京天正合美投资有限责任公司	受同一控股股东控制
北京真家科技有限责任公司	受同一控股股东控制
网家科技有限责任公司	受同一控股股东控制
北京美若舞蹈艺术中心	受最终控股股东控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北盛可居装饰材料有限公司	外协加工费	4,429,925.40	3,574,584.64
合计		4,429,925.40	3,574,584.64

销售商品情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京真家科技有限责任公司	软件开发服务	10,437,243.00	-
合计		10,437,243.00	-

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2) 关联方租赁情况

本公司作为出租方

人民币元

关联方	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
河北盛可居装饰材料有限公司	厂房	1,633,593.88	1,121,592.56
网家科技有限责任公司	办公楼	611,886.00	-
北京真家科技有限责任公司	办公楼	149,358.00	-
北京美若舞蹈艺术中心	办公楼	546,154.00	-
合计		2,940,991.88	1,121,592.56

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京天正合美投资有限责任公司	出售子公司	-	45,000,000.00
北京东易天正投资有限公司	出售可供出售金融资产	-	17,000,000.00
合计		-	62,000,000.00

(4) 关键管理人员报酬

人民币万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	713.87	833.45

注： 关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、总裁、主管各项事务的副总裁、财务总监以及其他行使类似政策职能的人员。

此外，本公司授予截至2019年12月31日在职的关键管理人员限制性股票均已解锁。

6、关联方应收应付款项

应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		上年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北盛可居装饰材料有限公司	219,200.00	10,960.00	75,169.47	3,758.47
应收账款	北京真家科技有限责任公司	4,718,365.80	1,114,478	366,100.00	86,472.82
应收账款	北京美若舞蹈艺术中心	249,750.00	58,990.95	-	-
其他应收款	北京天正合美投资有限责任公司	-	-	22,500,000.00	-
预付款项	网家科技有限责任公司	365,000.00	-	365,000.00	-

(十) 股份支付

根据公司2016年度股票激励计划，公司以每股人民币14.33元向72名员工授予417.71万股限制性股票。

1、有关授予的限制性股票的详细信息，列示如下：

	授予日	授予数量	授予价格 (人民币元)	锁定期	解锁时间	解锁比例
2016年度股票 激励计划	2016年 7月18日	417.71万股	14.33/股	自授予之日起 12个月内为锁 定期。	第一次解锁：授予日12 个月后； 第二次解锁：授予日24 个月后； 第三次解锁：授予日36 个月后。	第一次解锁：30% 第二次解锁：30% 第三次解锁：40%

2、限制性股票解锁条件**(1) 公司业绩条件**

授予各年度业绩考核目标如下：

- 第一次解锁：以2015年净利润为基数，2016年净利润增长率不低于20%；
- 第二次解锁：以2015年净利润为基数，2017年净利润增长率不低于44%；
- 第三次解锁：以2015年净利润为基数，2018年净利润增长率不低于72%。

说明：以上“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。

(2) 个人绩效考核

根据《东易日盛家居装饰集团股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》，对个人绩效考核结果分为A、B、C、D四档，对应的考核结果如下：

等级	A	B	C	D
	优	良	合格	不合格
分数段	90分以上	80~90分	70~80分	70分以下
可解锁比例	100%	90%	80%	0%

若激励对象上一年度个人绩效考核结果为A/B/C档，即上一年度激励对象个人绩效考核“合格”以上，激励对象根据年度考核分数对应的个人可解锁比例进行解锁，当期未解锁部分由公司按照限制性股票激励计划的规定回购注销。若激励对象上一年度个人绩效考核结果为D档，则上一年度激励对象个人绩效考核为“不合格”，公司将按照限制性股票激励计划的规定，将激励对象所获授的限制性股票当期拟解锁份额回购注销。

(十) 股份支付 - 续

3、限制性股票的变动

	股数	加权平均价格
2016年1月1日	-	-
授予	4,177,100	14.33
2016年12月31日	4,177,100	14.33
回购	(558,606)	13.68
解锁	(1,057,824)	13.53
2017年12月31日	2,560,670	13.53
回购	(241,574)	13.11
解锁	(973,536)	12.43
2018年12月31日	1,345,560	12.43
回购	(721,383)	7.30
资本公积转增股本	800,808	—
解锁	(1,424,985)	7.22
2019年12月31日	-	-

截至2019年12月31日止，本公司无发行在外的限制性股票。

4、其他

授予给员工的限制性股票在授予日的公允价值以本公司当日的普通股的市价为基础确定。

本公司资产负债表日可行权权益工具数量根据本公司管理层的最佳估计作出，在确定该估计时，考虑了最新取得的可行权员工人数变动等后续信息的影响。

本公司根据上述限制性股票的公允价值，2019年确认费用人民币4,119,659.74元(2018年：人民币2,356,228.73元)。截至2019年12月31日，股份支付累计计入资本公积的金额为人民币42,953,041.77元(2018年12月31日：人民币38,833,382.03元)。

(十一) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元

	年末余额	上年末余额
已签约但未于财务报表中确认的		
- 构建长期资产承诺	8,661,022.09	21,681,932.31
合计	8,661,022.09	21,681,932.31

(十一) 承诺及或有事项 - 续

1、重大承诺事项 - 续

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

	年末余额	上年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	145,346,968.79	147,500,993.83
资产负债表日后第2年	105,348,655.52	118,094,327.03
资产负债表日后第3年	59,141,408.58	80,877,819.38
以后年度	42,031,184.05	61,712,810.17
合计	351,868,216.94	408,185,950.41

2、或有事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本集团的正常生产运行，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

由于受新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响，本集团预计一季度归属于母公司的净亏损为人民币2.2亿元至人民币2.4亿元，另外也会对本集团之前年度收购的主要子公司(上海集艾、北京欣邑)2020年经营业绩产生较大负面影响进而可能导致商誉进一步减值。为此，本集团已聘请独立评估机构北京天圆开资产评估有限公司就疫情可能导致的商誉减值进行了评估，不考虑其他因素的变动，新型冠状病毒感染的肺炎疫情将导致本集团商誉产生人民币24,868千元的减值。

本集团将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

(十三) 其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个报告分部，分别为：装修装饰业务、商品销售业务及设计业务。本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。

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

(2) 报告分部的财务信息

人民币元

项目	装修装饰业务	商品销售业务	设计业务	未分配金额	分部间抵销	合并
2019 年度						
对外营业收入	3,400,707,051.79	34,189,649.06	364,069,366.83	-	-	3,798,966,067.68
分部间营业收入	7,511,491.37	260,250,310.11	-	-	(267,761,801.48)	-
对外营业成本	2,288,951,953.27	11,643,006.80	190,662,432.36	-	-	2,491,257,392.43
分部间营业成本	6,801,348.12	154,101,122.44	-	-	(160,902,470.56)	-
分部利润	(217,881,801.32)	55,819,526.96	109,143,996.25	-	(113,198,603.14)	(166,116,881.25)
其中：投资收益	36,589,996.75	(2,488,715.96)	1,222,458.72	-	(21,000,000.00)	14,323,739.51
信用减值损失	(6,308,184.37)	900,343.23	8,824,738.19	-	-	3,416,897.05
资产减值损失	171,148,104.63	10,558,456.22	-	-	60,674,000.00	242,380,560.85
所得税费用	5,455,869.46	3,548,428.95	20,765,442.21	-	(19,740.69)	29,749,999.93
净利润	(223,337,670.78)	52,271,098.01	88,378,554.04	-	(113,178,862.45)	(195,866,881.18)
分部资产	3,329,450,318.35	439,203,088.44	438,272,075.53	-	(1,348,272,574.62)	2,858,652,907.70
未分摊资产(注 1)	-	-	-	35,673,204.83	-	35,673,204.83
资产总额	3,329,450,318.35	439,203,088.44	438,272,075.53	35,673,204.83	(1,348,272,574.62)	2,894,326,112.53
分部负债	2,571,924,594.47	256,485,004.44	181,739,263.72	-	(969,448,890.24)	2,040,699,972.39
未分摊负债(注 2)	-	-	-	7,382,847.56	-	7,382,847.56
负债总额	2,571,924,594.47	256,485,004.44	181,739,263.72	7,382,847.56	(969,448,890.24)	2,048,082,819.95

人民币元

项目	装修装饰业务	商品销售业务	设计业务	未分配金额	分部间抵销	合并
2018 年度						
对外营业收入	3,765,499,846.55	36,364,937.43	401,527,627.94	-	-	4,203,392,411.92
分部间营业收入	4,685,991.70	254,058,658.41	-	-	(258,744,650.11)	-
对外营业成本	2,409,795,784.50	13,813,920.44	217,743,132.21	-	-	2,641,352,837.15
分部间营业成本	85,406,957.49	164,302,210.51	-	-	(249,709,168.00)	-
分部利润	295,204,351.87	23,898,578.84	138,548,138.69	-	(62,089,391.63)	395,561,677.77
其中：投资收益	106,785,028.37	(2,545,183.06)	864,041.10	-	(57,743,796.06)	47,360,090.35
资产减值损失	8,664,657.97	2,052,970.47	12,312,652.25	-	-	23,030,280.69
所得税费用	48,864,468.18	6,578,580.84	32,262,465.23	-	(17,595.00)	87,687,919.25
净利润	246,339,883.69	17,319,998.00	106,285,673.46	-	(62,071,796.63)	307,873,758.52
分部资产	3,074,942,268.23	438,339,150.88	844,627,348.99	-	(1,085,051,425.73)	3,272,857,342.37
未分摊资产(注 1)	-	-	-	30,575,438.30	-	30,575,438.30
资产总额	3,074,942,268.23	438,339,150.88	844,627,348.99	30,575,438.30	(1,085,051,425.73)	3,303,432,780.67
分部负债	1,834,909,702.61	274,078,372.73	171,286,650.25	-	(282,710,446.38)	1,997,564,279.21
未分摊负债(注 2)	-	-	-	2,545,680.00	-	2,545,680.00
负债总额	1,834,909,702.61	274,078,372.73	171,286,650.25	2,545,680.00	(282,710,446.38)	2,000,109,959.21

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

注 1：未分摊资产包括递延所得税资产人民币 35,673,204.83 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 30,575,438.30 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该资产。

注 2：未分摊负债包括递延所得税负债人民币 7,382,847.56 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 2,545,680.00 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该负债。

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元		
项目	年末余额	上年末余额
库存现金	106,443.88	490,175.95
银行存款	329,066,482.02	536,999,174.89
其他货币资金	3,025,033.29	1,809,353.06
合计	332,197,959.19	539,298,703.90
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：

2019 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 3,025,033.29 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,809,353.06 元)；其中保函保证金人民币 2,205,287.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,309,353.06 元)，农民工工资保证金人民币 819,746.29 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 500,000.00 元)。

2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司货币资金中无存放于境外的货币资金。

2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司无用于借款质押的货币资金。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收票据

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
商业承兑汇票	3,123,631.54	6,399,685.00
合计	3,123,631.54	6,399,685.00

3、应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下：

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
1年以内	64,086,753.86	46,129,280.59
1至2年	21,872,412.08	45,444,382.29
2至3年	34,264,084.37	36,401,179.80
3至4年	13,431,471.30	13,384,245.80
4至5年	8,625,169.48	9,812,951.13
5年以上	12,168,074.18	11,617,818.81
小计	154,447,965.27	162,789,858.42
减：信用损失准备	(56,367,139.48)	—
资产损失准备	-	(38,943,016.28)
合计	98,080,825.79	123,846,842.14

(2) 按坏账准备计提方法分类披露：

人民币元

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,675,618.65	1.73	2,675,618.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	151,772,346.62	98.27	53,691,520.83	35.38	98,080,825.79
合计	154,447,965.27	100	56,367,139.48	36.50	98,080,825.79

类别	上年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	162,789,858.42	100.00	38,943,016.28	23.92	123,846,842.14
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	162,789,858.42	100.00	38,943,016.28	23.92	123,846,842.14

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露： - 续

2019年12月31日按组合计提坏账准备的应收账款和2018年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

人民币元

账龄	年末余额			上年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	64,086,753.86	7,849,515.33	12.25	46,129,280.59	2,296,464.06	5.00
1至2年	21,872,412.08	6,712,643.27	30.69	45,444,382.29	4,544,438.23	10.00
2至3年	33,264,084.37	14,493,161.56	43.57	36,401,179.80	7,280,235.96	20.00
3至4年	12,405,055.02	7,090,729.47	57.16	13,384,245.80	5,353,698.32	40.00
4至5年	7,975,967.11	5,377,397.02	67.42	9,812,951.13	7,850,360.90	80.00
5年以上	12,168,074.18	12,168,074.18	100	11,617,818.81	11,617,818.81	100.00
合计	151,772,346.62	53,691,520.83	35.38	162,789,858.42	38,943,016.28	23.92

于本年度末，作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估主营业务形成的应收账款的预期信用损失。主营业务涉及的客户具有相同的风险特征，账龄信息可以反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

(3) 应收账款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 14,308,292.95 元，本年转回坏账准备人民币 23,084,718.95 元。

应收账款坏账准备的变动如下：

人民币元

信用损失	2019年12月31日		
	第二阶段整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019年1月1日	50,850,128.02	14,293,437.46	65,143,565.48
转入已发生信用减值	(6,615,891.65)	6,615,891.65	-
本期计提	13,289,135.95	1,019,157.00	14,308,292.95
本期转回	15,999,925.67	7,084,793.28	23,084,718.95
2019年12月31日	41,523,446.65	14,843,692.83	56,367,139.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为人民币 67,081,666.52 元，占应收账款年末余额的比例为 43.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为人民币 16,854,398.78 元。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		上年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	107,549,627.07	87.25	102,894,936.62	96.89
1至2年	13,156,873.13	10.67	1,928,446.54	1.82
2至3年	1,625,931.65	1.32	960,047.94	0.90
3年以上	939,486.72	0.76	416,972.67	0.39
合计	123,271,918.57	100.00	106,200,403.77	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为人民币 50,385,884.52 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 40.87%。

5、其他应收款

5.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
应收利息	2,291,421.60	3,934,918.81
应收股利	39,743,796.06	39,743,796.06
其他应收款	756,358,947.04	716,243,776.74
合计	798,394,164.70	759,922,491.61

5.2 应收利息

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
银行存款利息	-	2,066,342.47
集团内资金拆借利息	2,291,421.60	1,868,576.34
合计	2,291,421.60	3,934,918.81

5.3 应收股利

人民币元

被投资单位	年末余额	上年末余额
集艾室内设计	39,743,796.06	39,743,796.06
合计	39,743,796.06	39,743,796.06

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

5.4 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下：

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
1年以内	750,056,337.35	708,997,781.91
1至2年	3,856,100.49	4,967,192.92
2至3年	3,047,326.32	3,394,857.59
3至4年	3,259,451.90	879,867.80
4至5年	742,255.69	944,290.81
5年以上	2,654,689.96	1,830,853.55
小计	763,616,161.71	721,014,844.58
减：信用损失准备	(7,257,214.67)	-
资产损失准备	-	(4,771,067.84)
合计	756,358,947.04	716,243,776.74

(2) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

款项性质	年末账面余额	上年末账面余额
集团内往来款	731,713,832.15	673,641,000.43
押金、质保金	25,164,977.27	18,391,013.11
备用金	5,356,344.68	1,965,744.48
其他	1,381,007.61	4,517,086.56
处置投资应收对价款	-	22,500,000.00
合计	763,616,161.71	721,014,844.58

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

其他应收账款坏账准备的变动如下：

人民币元

信用损失	2019年12月31日			合计
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段整个存续 期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段整个存续 期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日	891,087.65	2,849,900.21	1,830,853.55	5,571,841.41
转入未发生信用减值	(60,415.80)	60,415.80	-	-
转入已发生信用减值	-	(561,616.43)	561,616.43	-
本期计提	412,951.42	2,373,578.48	431,962.38	3,218,492.28
本期转回	-	1,363,376.62	120,454.40	1,483,831.02
本期核销	-	-	49,288.00	49,288.00
2019年12月31日	1,243,623.27	3,358,901.44	2,654,689.96	7,257,214.67

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

5.4 其他应收款 - 续

(4) 本年实际核销的其他应收款情况

人民币元

项目	核销金额
浙江宇恒建筑劳务公司	49,288.00
合计	49,288.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京斯林科技有限责任公司	集团子公司往来款	276,567,336.40	1 年以内	36.22	-
速美集家科技有限公司	集团子公司往来款	243,657,504.69	1 年以内	31.91	-
东易日盛智能家居科技有限公司	集团子公司往来款	176,621,387.59	1 年以内	23.13	-
重庆东易日盛装饰工程有限公司	集团子公司往来款	34,127,309.88	1 年以内	4.47	-
北京良实物业管理中心	运营资金	2,000,000.00	1 年以内	0.26	135,600.00
合计	—	732,973,538.56		95.99	135,600.00

6、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			上年末余额		
	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	63,054,178.37	2,491,457.81	60,562,720.56	58,454,959.67	2,436,517.39	56,018,442.28
低值易耗品	90,974.47	-	90,974.47	90,974.47	-	90,974.47
合计	63,145,152.84	2,491,457.81	60,653,695.03	58,545,934.14	2,436,517.39	56,109,416.75

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无建造合同形成的已完工未结算资产。

(3) 存货跌价准备

人民币元

项目	上年末余额	本年计提金额	本年转回金额	年末余额
原材料	2,436,517.39	54,940.42	-	2,491,457.81
合计	2,436,517.39	54,940.42	-	2,491,457.81

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			上年末余额		
	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						
其中：按公允价值计量的	-	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
按成本计量的	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	-	-	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有上述非上市可供出售权益工具投资，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本进行后续计量。

8、长期股权投资

人民币元

项目	年末余额			上年末余额		
	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	1,299,468,687.03	136,638,000.00	1,162,830,687.03	1,269,468,687.03	200,000.00	1,269,268,687.03
合计	1,299,468,687.03	136,638,000.00	1,162,830,687.03	1,269,468,687.03	200,000.00	1,269,268,687.03

(1) 对子公司投资

人民币元

被投资单位	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京意德法家经贸有限公司	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-	-
重庆东易日盛装饰工程有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	200,000.00
智能家居	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
速美集家科技有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
北京睿筑国际工程设计有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京东易饰家装饰设计有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
文景易盛投资	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
北京易日通供应链管理有限责任公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
北京斯林科技有限责任公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
北京盛华美居装饰有限责任公司	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
山西东易园	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-
南通东易通盛装饰工程有限公司	8,670,000.00	-	-	8,670,000.00	5,080,000.00	5,080,000.00
集艾室内设计	355,200,000.00	-	-	355,200,000.00	-	-
长春东易	12,634,200.00	-	-	12,634,200.00	-	-
上海创域	112,200,000.00	-	-	112,200,000.00	32,737,000.00	32,737,000.00
北京欣邑	289,044,487.03	-	-	289,044,487.03	98,621,000.00	98,621,000.00
合计	1,269,468,687.03	30,000,000.00	-	1,299,468,687.03	136,438,000.00	136,638,000.00

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、其他权益工具投资

9.1 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	上年末余额
网家科技有限公司	3,489,272.70	—
北京比邻弘科科技有限公司	13,008,417.08	—
合计	16,497,689.78	—

可供出售金融资产分类	本期确认的股利收入	累计利得/损失	本期从其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期从其他综合收益转入留存收益的原因
网家科技有限公司	-	(1,510,727.30)	-	该部分权益工具投资属于非以取得投资收益为目的而持有	—
北京比邻弘科科技有限公司	-	3,008,417.08	-		—
合计	-	1,497,689.78	-		

10、投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.上年末余额	-	-
2.本年增加金额	24,279,853.05	24,279,853.05
(1)在建工程转入	-	-
(2)固定资产转入	24,279,853.05	24,279,853.05
3.本年减少金额	-	-
4.年末余额	24,279,853.05	24,279,853.05
二、累计折旧：	-	
1.上年末余额	-	-
2.本年增加金额	16,271,573.88	16,271,573.88
(1)本年计提	602,100.03	602,100.03
(2)固定资产转入	15,669,473.85	15,669,473.85
3.本年减少金额	-	-
4.年末余额	16,271,573.88	16,271,573.88
年末账面价值	8,008,279.17	8,008,279.17
上年末账面价值	-	-

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年末余额	76,340,187.05	719,417.79	8,191,484.83	34,327,893.50	119,578,983.17
2、本年增加金额	-	3,098.92	55,364.87	5,244,642.16	5,303,105.95
购置	-	3,098.92	55,364.87	5,244,642.16	5,303,105.95
3、本年减少金额	24,279,853.05	7,260.00	998.00	2,532,275.77	26,820,386.82
处置或报废	-	7,260.00	998.00	2,532,275.77	2,540,533.77
转入投资性房地产	24,279,853.05	-	-	-	24,279,853.05
4、年末余额	52,060,334.00	715,256.71	8,245,851.70	37,040,259.89	98,061,702.30
二、累计折旧					
1、上年末余额	49,198,713.43	434,488.76	4,662,079.21	23,688,154.05	77,983,435.45
2、本年增加金额	3,109,736.45	49,902.79	585,977.02	3,422,735.51	7,168,351.77
计提	3,109,736.45	49,902.79	585,977.02	3,422,735.51	7,168,351.77
3、本年减少金额	15,669,473.85	2,171.35	322.69	2,172,340.13	17,844,308.02
处置或报废	-	2,171.35	322.69	2,172,340.13	2,174,834.17
转入投资性房地产	15,669,473.85	-	-	-	15,669,473.85
4、年末余额	36,638,976.03	482,220.20	5,247,733.54	24,938,549.43	67,307,479.20
三、减值准备					
1、上年末余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	15,421,357.97	233,036.51	2,998,118.16	12,101,710.46	30,754,223.10
2、上年末账面价值	27,141,473.62	284,929.03	3,529,405.62	10,639,739.45	41,595,547.72

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
打印机	178,627.42	7,533.42	-	171,094.00

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日止年度

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智能家居研发及应用项目	3,652,922.40	-	3,652,922.40	-	-	-
东易大厦多功能厅	2,021,027.68	-	2,021,027.68	-	-	-
合计	5,673,950.08	-	5,673,950.08	-	-	-

人民币元

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产	本年其他减少金额	年末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
智能家居研发及应用项目	80,695,880.00	-	3,652,922.40	-	-	3,652,922.40	4.53	4.53	-	-	-	募集资金
合计	80,695,880.00	-	3,652,922.40	-	-	3,652,922.40	-	-	-	-	-	-

人民币元

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

13、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、上年末余额	19,786,545.00	62,824,734.09	163,767.37	82,775,046.46
2、本年增加金额	-	15,266,078.44	37,704.60	15,303,783.04
(1)购置	-	7,229,669.58	37,704.60	7,267,374.18
(2)开发支出转入	-	8,036,408.86	-	8,036,408.86
3、本年减少金额	-	32,400.00	-	32,400.00
(1)处置	-	32,400.00	-	32,400.00
4、年末余额	19,786,545.00	78,058,412.53	201,471.97	98,046,429.50
二、累计摊销				
1、上年末余额	3,004,623.50	35,472,965.01	82,150.40	38,559,738.91
2、本年增加金额	439,701.00	7,433,569.35	36,476.42	7,909,746.77
(1)计提	439,701.00	7,433,569.35	36,476.42	7,909,746.77
3、本年减少金额	-	26,869.19	-	26,869.19
(1)处置	-	26,869.19	-	26,869.19
4、年末余额	3,444,324.50	42,879,665.17	118,626.82	46,442,616.49
三、减值准备				
1、上年末余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	16,342,220.50	35,178,747.36	82,845.15	51,603,813.01
2、上年末账面价值	16,781,921.50	27,351,769.08	81,616.97	44,215,307.55

14、递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		上年末余额	
	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	2,691,457.81	403,718.67	46,350,601.51	6,952,590.23
信用减值准备	63,624,354.15	9,543,653.12	-	-
计提未支付的费用(预计负债)	9,736,707.85	1,460,506.18	3,698,168.33	554,725.25
以限制性股票形式授予的股份支付	-	-	823,995.00	123,599.25
可抵扣亏损	27,781,609.39	4,167,241.41	-	-
计提未支付的费用(未支付业绩承诺实现款)	2,000,000.00	300,000.00	5,000,000.00	750,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,510,727.30	226,609.10	-	-
合计	107,344,856.50	16,101,728.48	55,872,764.84	8,380,914.73

15、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
预付管理软件采购款	1,319,374.77	1,131,385.55
合计	1,319,374.77	1,131,385.55

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

16、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
应付材料采购货款、工程款	674,839,137.39	726,669,704.79
合计	674,839,137.39	726,669,704.79

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
武汉汉世隆建材有限公司	7,906,649.91	未达到结算条件
邯郸市日新建筑劳务有限公司北京第二分公司	7,270,394.28	未达到结算条件
北京华夏北方商贸有限公司	6,115,899.25	未达到结算条件
湖南梵尔赛定制家居有限公司	5,849,749.70	未达到结算条件
北京世纪之旅机电设备安装有限公司	4,829,786.60	未达到结算条件
合计	31,972,479.74	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
装修工程款	617,875,866.55	440,989,911.16
特许权使用费	12,247,876.22	2,755,641.98
合计	630,123,742.77	443,745,553.14

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

人民币元

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
高晨(北京三德科技股份有限公司)	1,719,326.39	在施项目未完工
北京兴阳科技有限公司	816,666.65	在施项目未完工
北京纽曼帝莱蒙膜建筑技术有限公司	722,537.22	在施项目未完工
黄晓春(江西康莱得投资管理有限公司)	698,930.21	在施项目未完工
武汉协越防护制品有限公司	665,282.62	在施项目未完工
天津泰丰工程建设监理有限公司	544,395.96	在施项目未完工
朱秀云	623,791.82	在施项目未完工
曹宇天	547,048.79	在施项目未完工
王信迪 刘雅	496,787.09	在施项目未完工
山东中海华创地产有限公司	484,900.46	在施项目未完工
合计	7,319,667.21	

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	11,662,348.47	664,168,669.25	665,197,311.64	10,633,706.08
二、离职后福利-设定提存计划	(19,912.70)	33,690,125.00	33,619,213.62	50,998.68
三、辞退福利	-	108,775.90	108,775.90	-
合计	11,642,435.77	697,967,570.15	698,925,301.16	10,684,704.76

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,502,050.48	627,300,614.19	628,301,591.47	9,501,073.20
2、职工福利费	-	244,765.01	244,765.01	-
3、社会保险费	22,589.87	23,066,905.62	23,061,811.91	27,683.58
其中：医疗保险费	24,505.44	19,792,814.99	19,792,263.89	25,056.54
工伤保险费	-	1,387,809.85	1,386,424.36	1,385.49
生育保险费	(1,915.57)	1,886,280.78	1,883,123.66	1,241.55
4、住房公积金	407,785.96	13,210,603.20	13,222,648.20	395,740.96
5、工会经费和职工教育经费	729,922.16	345,781.23	366,495.05	709,208.34
合计	11,662,348.47	664,168,669.25	665,197,311.64	10,633,706.08

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,645.17	32,387,693.45	32,340,694.17	49,644.45
2、失业保险费	(22,557.87)	1,302,431.55	1,278,519.45	1,354.23
合计	(19,912.70)	33,690,125.00	33,619,213.62	50,998.68

注： 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按政府机构要求之比例每月向该等计划缴存费用。除上述定期缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 32,387,693.45 元及人民币 1,302,431.55 元(2018 年：人民币 33,064,721.92 元及人民币 1,144,568.75 元)。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚有人民币 49,644.45 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 2,645.17 元)的应缴存费用是于本报告期应付而未支付给养老保险计划的；此外，于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚有人民币 1,354.23 元为应缴存费用是于本报告期应付而未支付给养老保险计划的(2018 年 12 月 31 日为应缴：人民币 22,557.87 元)。有关应缴存费用已于报告期后支付。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

19、应交税费

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
增值税	6,330,536.13	9,546,200.84
企业所得税	194,086.65	27,837,560.42
个人所得税	2,554,786.88	1,285,112.68
城市维护建设税	346,127.09	464,431.39
教育费附加	180,496.93	225,511.71
地方教育费附加	104,657.38	134,021.82
其他	1,771,229.29	1,905,684.20
合计	11,481,920.35	41,398,523.06

20、其他应付款

20.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
应付利息	176,956.45	129,872.90
其他应付款	321,088,262.34	277,766,347.59
合计	321,265,218.79	277,896,220.49

20.2 应付利息

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
集团内部资金归集	176,956.45	129,872.90
合计	176,956.45	129,872.90

20.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
集团内往来款	156,500,993.17	78,269,196.50
押金、保证金、质保金	96,657,900.54	79,966,831.60
代收代付辅材款	32,351,762.18	25,984,168.88
应付股权购买款	17,852,115.60	63,561,710.80
限制性股票回购义务	-	16,725,310.80
其他	17,725,490.85	13,259,129.01
合计	321,088,262.34	277,766,347.59

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

20、其他应付款 - 续

20.3 其他应付款 - 续

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
任国彬	9,761,400.00	未到结算条件
北京盛百建筑劳务有限公司	8,596,301.36	未到结算条件
郭奎	6,632,115.60	未到结算条件
资阳市吉泰建筑劳务有限公司	5,664,462.18	未到结算条件
合计	30,654,279.14	

21、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	378,133,066.29	381,337,985.17
调整期初未分配利润合计数	(22,951,124.35)	-
调整后期初未分配利润	355,181,941.94	381,337,985.17
加：本年归属于母公司股东的净利润	(108,095,347.46)	308,795,698.33
减：提取法定盈余公积(附注(五)35)	-	24,264,219.71
应付普通股股利(附注(五)35)	231,136,115.76	289,034,296.10
转回预计未来不可解锁股利分配	(529,971.20)	-
调整预计不可解锁实际解锁限制性股票的股利(附注(五)35)	439,729.28	(1,297,898.60)
年末未分配利润	16,040,720.64	378,133,066.29

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,453,996,955.17	1,773,300,234.91	3,021,101,704.71	1,994,082,385.94
其他业务	48,620,046.77	4,777,568.34	34,449,277.31	20,000.00
合计	2,502,617,001.94	1,778,077,803.25	3,055,550,982.02	1,994,102,385.94

(2) 主营业务按业务/服务/产品类型划分：

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装修工程	2,285,830,983.71	1,686,399,083.51	2,805,755,386.61	1,918,146,715.28
设计服务	160,564,713.79	86,901,151.40	207,381,695.22	74,179,918.49
特许加盟	7,601,257.67	-	6,654,654.32	99,466.00
软件开发	-	-	1,309,968.56	1,656,286.17
合计	2,453,996,955.17	1,773,300,234.91	3,021,101,704.71	1,994,082,385.94

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

23、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,926,027.83	5,571,139.08
教育费附加	2,303,298.43	2,607,613.77
地方教育附加	1,488,380.06	1,701,541.84
印花税	1,512,117.90	1,757,665.48
车船税	14,475.00	18,315.00
房产税	874,974.79	598,027.13
土地使用税	66,946.46	66,854.68
合计	11,186,220.47	12,321,156.98

24、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工工资	173,554,485.57	170,872,022.01
房租、物业费用	112,908,262.54	100,884,961.37
宣传费用	89,797,624.01	90,612,067.32
办公费用	34,484,757.77	37,530,023.57
社会保险费	30,668,018.54	31,453,844.87
店面及办公装修费用	16,549,314.57	15,343,587.44
水电暖费用	5,374,558.49	5,261,103.63
折旧摊销费用	7,932,686.91	6,362,018.35
交通差旅费	5,222,357.05	5,295,845.59
其他	50,877,985.24	37,602,427.06
合计	527,370,050.69	501,217,901.21

25、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工工资	84,741,678.28	81,865,988.21
办公费用	30,575,279.01	31,947,052.88
房租、物业费用	26,087,816.35	23,325,421.99
中介服务费	11,468,512.16	15,801,259.96
社会保险费	7,975,494.15	7,798,712.42
摊销费用	3,888,608.20	4,349,613.07
招聘培训费	5,133,176.28	4,670,984.37
交通差旅费	3,289,348.26	3,495,874.42
折旧费用	1,570,654.22	1,571,924.41
店面及办公装修费用	6,148,652.71	2,928,309.77
其他	18,917,282.27	17,773,232.37
合计	199,796,501.89	195,528,373.87

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

26、研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工工资	61,542,185.62	57,894,343.27
社会保险费	18,038,774.82	16,721,407.90
办公费用	18,175,365.50	17,319,804.12
折旧费用	1,854.90	1,238.80
其他	4,115,737.21	3,774,699.22
合计	101,873,918.05	95,711,493.31

27、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,765,589.82	5,869,102.41
其中：未确认融资费用摊销	3,718,506.27	5,796,054.04
减：利息收入	2,624,799.61	5,134,312.35
汇兑损益	-	1,482,991.78
手续费	2,803,843.87	2,592,382.47
合计	3,944,634.08	4,810,164.31

28、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,392,362.37	12,847,951.66
成本法核算的长期股权投资收益	47,623,208.43	82,093,054.44
合计	53,015,570.80	94,941,006.10

29、信用减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		
应收账款坏账损失	8,776,426.00	—
其他应收款坏账损失	(1,734,661.26)	—
合计	7,041,764.74	—

30、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	(5,902,933.72)
存货跌价损失	(54,940.42)	436,698.44
长期股权投资减值损失	(136,438,000.00)	-
合计	(136,492,940.42)	(5,466,235.28)

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

31、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,388,389.57	3,931,056.07	4,388,389.57
非流动资产报废利得	2,039.00	408.43	2,039.00
罚款收入	1,714,311.10	2,204,132.01	1,714,311.10
其他	1,326,793.13	2,505,460.47	1,326,793.13
合计	7,431,532.80	8,641,056.98	7,431,532.80

32、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿	2,046,034.55	(1,770,772.89)	2,046,034.55
违约支出	476,459.00	30,007.86	476,459.00
非流动资产报废损失	388,357.78	78,201.72	388,357.78
罚款支出	311,296.09	248,542.51	311,296.09
捐赠支出	370,000.00	1,000,000.00	370,000.00
其他	922,900.90	752,416.59	922,900.90
合计	4,515,048.32	338,395.79	4,515,048.32

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	945,173.14	39,344,815.29
递延所得税费用	(3,444,006.23)	1,496,424.79
合计	(2,498,833.09)	40,841,240.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	(110,594,180.55)	349,636,938.41
按适用税率(15%)计算的所得税费用	(16,589,127.08)	52,445,540.76
调整以前期间所得税的影响	945,173.14	(305,631.03)
对子公司投资收益的影响	(7,143,481.27)	(12,313,958.17)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,769,082.65	387,211.54
与股份支付相关的实际或者预计不可税前抵扣的影响	741,548.21	1,691,198.64
满足条件的研发费用按175%加计扣除的影响	(1,222,028.74)	(923,203.19)
满足条件的残疾人工资加计扣除之纳税影响	-	(139,918.47)
所得税费用	(2,498,833.09)	40,841,240.08

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	(108,095,347.46)	308,795,698.33
加：资产减值准备	136,492,940.42	5,466,235.28
信用损失准备	(7,041,764.74)	-
固定资产折旧	7,168,351.77	7,828,341.69
投资性房地产折旧	602,100.03	-
无形资产摊销	7,909,746.77	7,317,214.18
长期待摊费用摊销	16,388,960.51	10,433,994.60
固定资产报废损失	386,318.78	77,793.29
公允价值变动收益	(82,557,066.34)	-
财务费用	3,718,506.27	7,279,045.82
投资收益	(53,015,570.80)	(94,941,006.10)
递延所得税资产减少(增加)	(3,670,615.33)	1,496,424.79
递延所得税负债减少	(276,040.42)	-
存货的减少(增加)	(4,599,218.70)	7,502,714.79
经营性应收项目的增加	(68,578,041.26)	(86,748,930.49)
经营性应付项目的增加(减少)	210,563,019.17	(50,552,144.29)
股份支付费用	4,119,659.74	2,356,228.73
经营活动产生的现金流量净额	59,515,938.41	126,311,610.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	329,172,925.90	537,489,350.84
减：现金的期初余额	537,489,350.84	925,033,982.95
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	(208,316,424.94)	(387,544,632.11)

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	上年末余额
一、现金	329,172,925.90	537,489,350.84
其中：库存现金	106,443.88	490,175.95
可随时用于支付的银行存款	329,066,482.02	536,999,174.89
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	329,172,925.90	537,489,350.84

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

35、关联方往来及交易

(1) 本公司的母公司情况

人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京东易天正投资有限公司	北京市房山区	投资管理、资产管理、经济信息咨询	2,000.00	61.66	61.66

本公司的最终控制方是陈辉先生及杨劲女士。

(2) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(六)、1。

(3) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京天正合美投资有限责任公司	受同一控股股东控制
北京真家科技有限责任公司	受同一控股股东控制
网家科技有限责任公司	受同一控股股东控制
北京美若舞蹈艺术中心	受最终控股股东控制

(4) 关联交易情况

a. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京真家科技有限责任公司	软件开发	10,437,243.00	-
北京易日通供应链管理有限责任公司	软件开发	573,443.40	391,132.07
速美集家科技有限公司	软件开发	531,320.76	188,679.25
东易日盛智能家居科技有限公司	软件开发	269,545.62	124,245.26
北京意德法家经贸有限公司	软件开发	-	47,169.81
北京盛华美居装饰有限责任公司	软件开发	-	232,075.47
河北盛可居装饰材料有限公司	软件开发	278,000.00	-
山西东易园	销售材料	94,339.62	-

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

35、关联方往来及交易 - 续

(4) 关联交易情况 - 续

a. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

租金收入情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
速美集家科技有限公司	租金收入	3,846,761.74	1,264,575.82
北京易日通供应链管理有限责任公司	租金收入	876,906.99	1,258,433.38
文景易盛投资有限公司	租金收入	749,746.79	221,668.68
北京意德法家经贸有限公司	租金收入	748,410.34	232,072.73
北京睿筑国际工程设计有限公司	租金收入	736,139.99	180,781.82
网家科技有限责任公司	租金收入	611,886.00	-
北京美若舞蹈艺术中心	租金收入	546,154.00	-
北京真家科技有限责任公司	租金收入	149,358.00	-
北京盛华美居装饰有限责任公司	租金收入	-	70,003.64

采购商品情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
智能家居	采购木作产品	178,613,689.37	184,184,710.48
北京意德法家经贸有限公司	采购配套产品	36,602,316.86	37,071,549.12

接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京易日通供应链管理有限责任公司	接受运输服务	1,095,356.63	1,223,894.41

租金费用情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京斯林科技有限责任公司	租赁成本	12,827,165.24	-

b. 关联方资产转让情况

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京天正合美投资有限责任公司	出售子公司	-	45,000,000.00

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

35、关联方往来及交易 - 续

(4) 关联交易情况 - 续

c. 关联方应收应付款项

应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		上年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	速美集家科技有限公司	269,600.00	-	200,000.00	-
应收账款	东易日盛智能家居科技有限公司	111,930.00	-	-	-
应收账款	河北盛可居装饰材料有限公司	219,200.00	-	-	-
应收账款	北京真家科技有限责任公司	4,718,365.80	1,114,478	366,100.00	86,472.82
应收账款	北京美若舞蹈艺术中心	249,750.00	58,990.95	-	-
其他应收款	北京天正合美投资有限责任公司	-	-	22,500,000.00	-
其他应收款	重庆东易日盛装饰工程有限公司	34,127,309.88	-	22,641,724.79	-
其他应收款	东易日盛智能家居科技有限公司	176,621,387.59	-	206,064,017.28	-
其他应收款	北京斯林科技有限责任公司	276,567,336.40	-	285,738,858.00	-
其他应收款	速美集家科技有限公司	243,657,504.69	-	158,866,159.16	-
其他应收款	北京盛华美居装饰有限责任公司	1,035,359.19	-	330,241.20	-
预付款项	北京易日通供应链管理有限责任公司	114,307.20	-	97,366.78	-
预付款项	东易日盛智能家居科技有限公司	13,161,142.55	-	-	-

应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	上年末余额
应付账款	北京意德法家经贸有限公司	4,109,525.92	3,496,307.73
应付账款	东易日盛智能家居科技有限公司	18,960,853.56	22,995,369.39
其他应付款	北京意德法家经贸有限公司	33,063,354.15	26,077,159.27
其他应付款	北京东易饰家装饰设计有限公司	14,964,971.34	14,996,240.00
其他应付款	北京睿筑国际工程设计有限公司	4,871,094.71	8,974,184.94
其他应付款	文景易盛投资有限公司	64,916,528.59	56,833.85
其他应付款	北京易日通供应链管理有限责任公司	11,982,640.13	8,328,987.53
其他应付款	易日升投资有限公司	19,834,790.91	19,835,790.91
其他应付款	速美集家科技有限公司	697,725.28	-
其他应付款	重庆东易日盛装饰工程有限公司	399,824.94	-
其他应付款	集艾室内设计	288,044.30	-
预收款项	北京易日通供应链管理有限责任公司	335,600.00	-

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	2019 年度	2018 年度
资产处置及报废损失	(948,909.02)	(168,188.29)
计入当期损益的政府补助(与企业正常经营业务密切相关,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	14,779,473.55	8,378,283.58
处置长期股权投资收益	-	15,242,606.86
处置可供出售金融资产投资收益	-	10,750,000.00
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	1,693,622.98
被收购子公司部分应收款项收回金额大于购买日确认金额	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,876,538.65	7,396,085.63
小计	95,707,103.18	43,292,410.76
减: 所得税影响额	14,582,258.76	2,324,285.76
少数股东权益影响额(税后)	2,805,407.16	2,284,096.19
合计	78,319,437.26	38,684,028.81

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本集团按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

根据《企业会计准则第 34 号-每股收益》第十三条, 发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少, 但不影响所有者权益金额的, 应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的, 应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的, 应当重新计算各列报期间的每股收益。

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	(26.74)	(0.60)	(0.60)
	2018 年末	21.48	0.60	0.60
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019 年度	(35.15)	(0.78)	(0.78)
	2018 年末	18.19	0.51	0.51

补充资料由下列负责人签署:



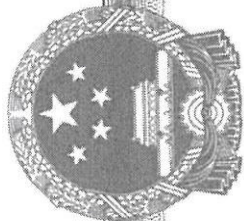
法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002201907230045

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



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曾顺福

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼



登记机关

2019 年 07 月 23 日

证书序号: 0004094

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

经营场所:



上海市延安东路222号30楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 31000012

批准执业文号: 财会函(2012)40号

批准执业日期: 二〇一二年九月十四日



姓 名 黄天义
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出 生 日 期 1971-1-31
Date of birth _____
工 作 单 位 德勤华永
Working unit 会计师事务所有限公司北京分所
身 份 证 号 码 410522710131557
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名：黄天义

证书编号：100000011305

格，继续有效一年。
Valid for another year after

证书编号：
No. of Certificate

100000011305

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

1998-6-1



日
/d

5

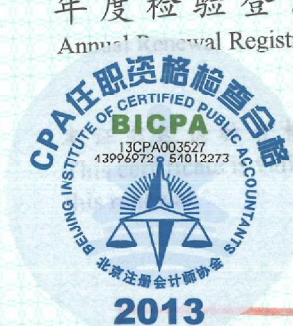


This is valid for another year after this renewal.



2006 年 3 月 1 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2008 年 3 月 20 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
valid for



2009 年 /y/ 3 月 /m/ 20 日 /d/

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for a
this renewal.



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

10

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11



姓名	王邵安
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1987-08-16
Date of birth	
工作单位	德勤华永会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙)北京分所
身份证号码	371424198708164566
Identity card No.	

年度检验登记 Annual Renewal Registration



合格，继续有效一年。
valid for another year after



姓名：王邵安
证书编号：310000125225



年 月 日
/y /m /d

证书编号：
No. of Certificate 310000125225

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2015 年 11 月 17 日
/y /m /d