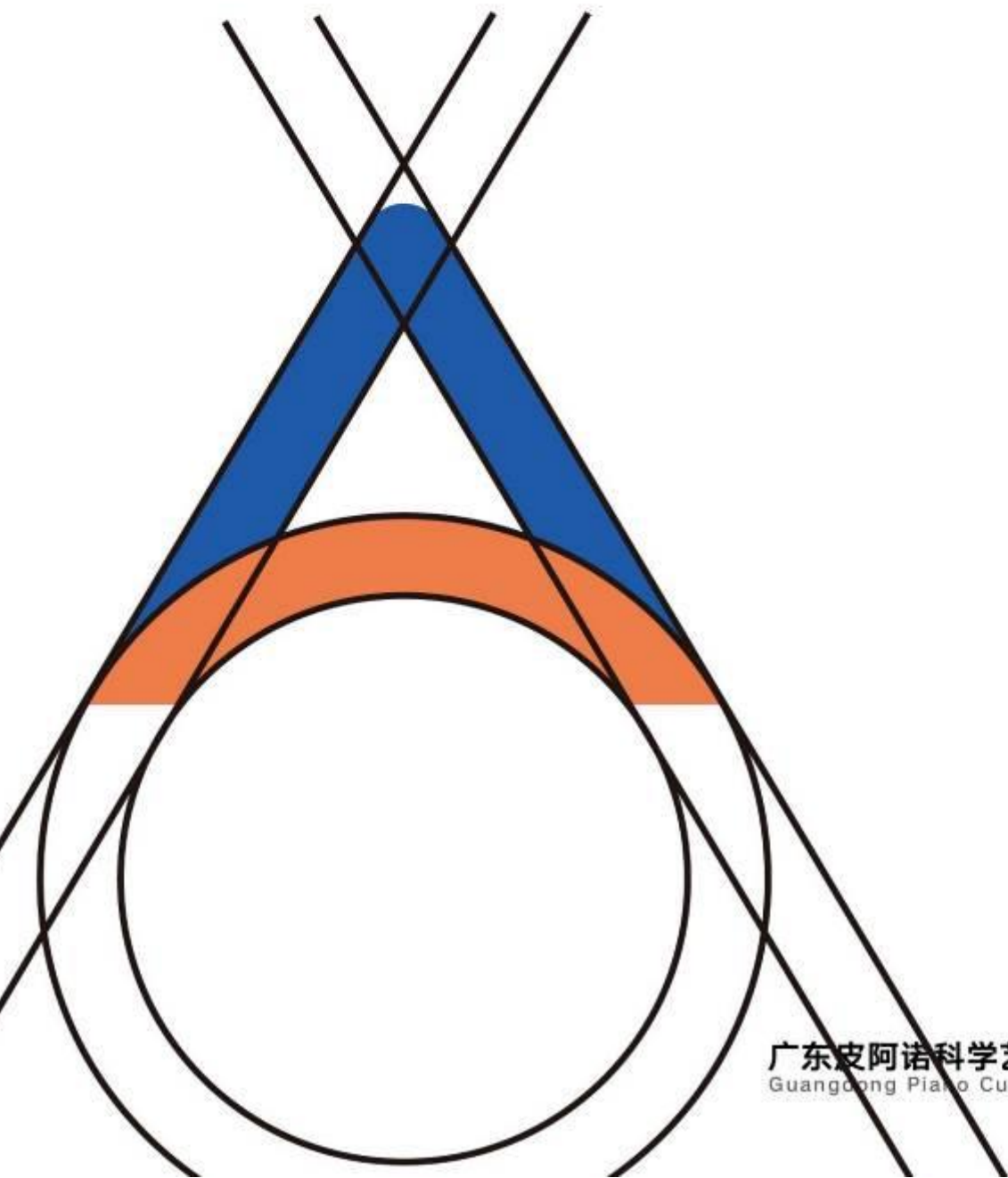




2021年年度报告



第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人马礼斌、主管会计工作负责人马瑜霖及会计机构负责人(会计主管人员)魏秋香声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述在经营过程中可能存在的主要风险及应对措施，敬请详阅第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中“可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的主要风险因素及应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	44
第五节 环境和社会责任.....	62
第六节 重要事项	65
第七节 股份变动及股东情况.....	79
第八节 优先股相关情况.....	87
第九节 债券相关情况.....	88
第十节 财务报告	89

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人马礼斌先生签名的 2021 年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 五、上述文件置备于公司证券管理部备查。

广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司

法定代表人：马礼斌

二〇二二年四月二十六日

释义

释义项	指	释义内容
皮阿诺、公司、本公司	指	广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、万元
天津皮阿诺	指	指全资子公司皮阿诺家居（天津）有限公司
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	皮阿诺	股票代码	002853
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司		
公司的中文简称	皮阿诺		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Piano Customized Furniture Co., Ltd.		
公司的法定代表人	马礼斌		
注册地址	中山市阜沙镇上南村，增设 2 处经营场所；具体为：1、中山市阜沙镇阜南大道 230 号，2、中山市板芙镇智能制造装备产业园迎宾大道 15 号（一照多址）		
注册地址的邮政编码	528400		
公司注册地址历史变更情况	无变更		
办公地址	广东省中山市石岐区海景路 1 号		
办公地址的邮政编码	528400		
公司网址	http://www.pianor.com/		
电子信箱	webmaster@ pianor.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	管国华	柯倩
联系地址	中山市石岐区海景路 1 号	中山市石岐区海景路 1 号
电话	0760-23633926	0760-23633926
传真	0760-23631826	0760-23631826
电子信箱	webmaster@ pianor.com	webmaster@ pianor.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券管理部

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区鹏程一路广电金融中心 12 楼
签字会计师姓名	刘泽涵、王聪

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层	叶兴林、王国梁	2020 年 7 月 18 日-2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,823,656,241.72	1,493,622,448.41	22.10%	1,471,444,132.71
归属于上市公司股东的净利润（元）	-728,766,341.01	196,938,786.33	-470.05%	175,213,096.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-732,840,172.41	187,530,802.39	-490.78%	179,714,199.57
经营活动产生的现金流量净额（元）	-321,471,832.90	218,266,631.97	-247.28%	100,659,606.23
基本每股收益（元/股）	-3.91	1.27	-407.87%	1.13
稀释每股收益（元/股）	-3.91	1.27	-407.87%	1.13
加权平均净资产收益率	-47.43%	15.72%	-63.15%	15.92%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	2,389,953,695.48	3,129,280,870.63	-23.63%	2,003,278,752.00
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,150,754,710.03	1,920,776,843.46	-40.09%	1,174,363,700.78

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确

定性

 是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

 是 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	1,823,656,241.72	1,493,622,448.41	营业收入
营业收入扣除金额（元）	34,324,179.63	28,239,242.68	其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	1,789,332,062.09	1,465,383,205.73	主营业务收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

 适用 不适用

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

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

 适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	346,247,542.46	498,229,849.08	472,537,256.67	506,641,593.51
归属于上市公司股东的净利润	35,119,518.86	62,534,591.77	71,724,027.39	-898,144,479.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,689,708.70	59,396,574.48	68,549,626.51	-892,476,082.10
经营活动产生的现金流量净额	-376,062,254.67	70,442,586.01	-39,947,332.81	24,095,168.57

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

 是 否

九、非经常性损益项目及金额

 适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-892,855.39	-228,861.44	-57,413.18	主要系处置报废的固定资产发生的损失

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,355,737.05	5,021,724.84	3,382,657.51	主要系取得企业技术改造、以工代训及适岗补助等政府补助款
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,825,855.89	5,768,291.17	-7,781,155.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,192,210.58		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,874,862.67	-182.93	-195,478.80	
减：所得税影响额	4,415,002.93	1,970,448.91	-483,992.70	
少数股东权益影响额（税后）	23,054.11	374,749.37	333,706.23	
合计	4,073,831.40	9,407,983.94	-4,501,103.01	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

1、公司所处的行业——定制家具行业

公司专注于中高端橱柜、衣柜、门墙等定制家居及配套产品的研发、设计、生产和销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于家具制造业（C21）中的木制家具制造业（C211）中的集成创新行业——定制家具行业。根据国家统计局，2021年全年，家具行业规模以上企业6,647家，累计完成营业收入8,004.60亿元，同比增长13.5%；累计利润总额433.70亿元，同比增长0.9%；累计产量11.2亿件，同比增长14.01%。

2、行业发展情况

（1）城镇化率的攀升推动定制家具需求

2021年，我国城镇化率达到64.7%，相比2020年提升了0.83个百分点。“十四五”规划提出，“十四五”时期常住人口城镇化率提高到65%，从目前的趋势来看，我国将提前完成既定目标。同时，根据2035年远景目标纲要，到2035年我国城镇化率将提高到75%以上。可以预见，未来十几年，我国城镇化率仍将处于上升区间，新增的城镇住房将会激发越来越多的定制家具需求。

（2）精装修市场持续性红利推动定制家具大宗业务增长

近年来，国家出台多项政策支持精装修市场发展，精装修渗透率不断提高。2013年国务院印发了《关于转发发展改革委、住房城乡建设部绿色建筑行动方案的通知》，明确指导要积极推行住宅全装修工作，之后全装修政策顶层设计不断优化，近两年来各地政策出台频率明显提高。

2017年，《建筑业“十三五”规划》中明确提出2020年新开工全装修成品住宅面积达到30%。而在2019年，住建部出台《住宅项目规范》，同年国内商品房住宅精装修开盘套数约为340万套，精装修渗透率达到32%。疫情影响下，2020年和2021年精装市场规模虽未呈现连续几年的高增规模，但2021年整体精装渗透率达到了创新高的34.6%。

其中，精装市场木作品新开盘项目3487个，配套规模285.8万套，配置率高达99.9%；精装修市场橱柜规模为282.9万套，配置率为98.9%，较2020年同期增长0.6个百分点，配置率逆势上升，品牌份额均有增长。相比于其他发达国家及地区（北美、欧洲、日本等）精装修渗透率已达80%，我国目前仍处于精装修渗透率低位，精装修政策红利将持续推动房地产大宗工程业务采购大量橱柜、门墙等产品，未来增长空间较大。

（3）地产竣工交房周期，定制家具行业初现短周期机会

2017-2019年我国房屋新开工面积平均维持稳健增长，增速分别为7.0%、17.3%、8.4%，房屋新开工面积与竣工面积缺口扩大。新房开工至竣工大约需要2-3年时间，同时受疫情影响，此部分新开工房屋将延迟至2021-2023年竣工交付。而受到近年政策对地产商融资监管趋严影响，期房销售比例逐步提升以满足资金回笼需要，使得新房交付至入住周期进一步拉长，竣工累积存量仍有释放潜力，这将持续支撑定制家具产业需求，创造较好的短周期市场行情。

（4）存量房翻新及二手房再装修市场持续扩大，定制家具行业迎来新空间

根据亿欧智库报告显示，我国一线城市新建住房市场趋于饱和并不断迈入二手房交易时代，2020年全国二手房交易规模达到6.75万亿元，占全部住宅交易规模的比重达到43.7%，成为我国商品住宅销售的重要组成部分，二手房重装修市场规模可观。同时，中国建筑装饰协会数据显示，2019年我国存量房装修产值6,900亿元，同比增长15.0%。目前，我国房建领域正逐步进入存量房大规模更新期，未来存量房更新需求将逐年增加，老房屋翻新和二手房重装需求逐步释放，有望为成品定制家具行业创造新的业绩增长点，且摆脱和房地产行业发展紧密相关的特征，一定程度上具备可持续性，行业发展有望迎来新一轮上行期。

（5）全渠道获客成为关键，新零售助力行业创新升级

近年来，新兴技术方兴未艾，对商品的生产、流通与销售过程进行升级改造，进而重塑业态结构与生态圈的新零售兴起。家居行业除了在传统的直营、经销商渠道布局之外，还增加了线上渠道，在天猫、京东、抖音、快手等主要互联网平台开设网店，通过线上下单、线下店面获取服务的模式，把线上流量转移到线下门店。同时，家装公司、整装公司等渠道都会对消费者的购买决策产生影响，为了紧抓消费者和最大限度实现成交，避免某一渠道红利渐失影响，渠道精细化运作以激发渠道活力、挖掘新渠道活力，以及提高客单价和转化率都是拉动收入增长的重要手段，行业未来必以着力前端一体化、全渠道打通，进行全渠道营销获客。

随着消费者的购物习惯逐渐发生改变，纯线上购物以及线下纯购买模式已不再能满足消费者获得服务和体验的需求，尤其是目前家居消费主力军的80、90后不仅关心商品的性价比、耐用、服务等指标，还关心产品背后的社交体验、价值认同和参与感。新零售是以消费者为中心进行引导，以数据驱动营销，以服务体验为内在的泛零售的模式。消费者通过线上挑选+实地体验+线上下单的模式，可以同时满足消费者对性价比的高要求以及对消费体验感的需求。新零售实现了人、货、场三大核心要素的重构，引进多元化的消费体验，同时利用跨界业态吸引更多客流量，并增强终端用户的黏性。

（6）信息化、智能化技术构建竞争力，智能家居成为发展趋势

2018年政府工作报告提出“发展智能产业,拓展智能生活”，大力推动人工智能技术的成熟以及商业化应用，智能家居将加速从“概念”向“落地”发展。同时，智能家居的应用领域从家电、安防等向家具

领域扩展，智能厨房等产品迅速进入市场。

定制家具行业采用互联网思维，以及信息化、智能化的系统解决消费者个性化需求，因此需要大数据、云计算、互联网等工业4.0先进软硬件技术给予定制家具企业支持。无论是线上和线下的全渠道营销、不同门店的相互引流还是大家居拓展，信息技术都扮演了重要角色。信息化能力将助力定制公司由粗放式发展向精细化运营转型，对整体经营效率提升形成有效拉动，是构建定制家居企业核心竞争力的重要因素。

随着物联网技术的不断发展，5G技术商业加速落地，智能家居的应用场景大量增加，定制性需求也将被激发，为家具行业尤其是定制行业带来巨大的机遇。根据头豹研究院测算，中国智能家居市场规模2025年将达到4801.2亿元。目前，大量的互联网企业、通讯企业、家电企业以及家居企业已开始进入这一领域，智能家居与定制家具的结合发展将会为家具行业带来新的增长点。

3、行业周期性特点

（1）销售呈现一定的季节性特征

定制家具行业的季节性与城镇居民的商品住房购买和商品房的交房时间有关，也与城镇居民旧房二次装修需求有关，由于气候差异对装修效果的影响以及春节因素影响，定制家具产品一般上半年属于销售淡季，下半年属于销售旺季。基于上述因素影响，公司的营业收入和利润呈现季节性波动的特征，销售旺季一般在下半年。而且，宏观经济发展周期、地产销售周期、国民收入及消费者消费理念的变化等，均会对定制家居行业产生一定的周期性影响。

（2）与房地产景气度有一定关联

国内在“住房不炒”定位指导下，受三道红线、集中供地、贷款集中度管理等房地产宏观调控政策影响，据中原房地产统计数据显示，近5年有近2700家地产开发商宣布破产，2021年下半年开始，多家房地产商出现信用危机，债务违约，商票逾期，多个大型房企资金暴雷，还有近30%的房地产企业亏损，房企正在经历一个严冬。曾依靠高周转，高负债模式崛起的巨头地产商承压，相比之下，较为稳健的央企和国企房产巨头，此时反而具备一定的优势，纷纷崛起，如保利集团、中海地产等。

定制家具行业属于房地产后周期行业，销售对象为首次购买商品住房的城镇居民、存量房二次装修和二手房翻新的城镇居民以及推出精装修商品住房的房地产企业，与房地产行业景气度相关。然而定制家具行业对于房地产行业有一定的滞后性，新房开工至竣工大约需要2-3年时间；因此定制家具行业与房地产销售的关联性相对不大，与交房规模关联性更高。

精装渗透率的提升在一定程度上缓解了房地产市场下行趋势带来的行业冲击，使得定制家具产业较房地产行业安全边际更高，企业生存空间更好。而且，我国定制家具行业发展仍处于成长期，市场集中度较低。伴随定制家具行业品类融合、渠道多元化发展消费升级趋势推进，同时消费者对于产品力与服务质量的要求逐步提升，企业有望凭借品牌、渠道、产品等综合优势进一步提升市场生存空间，市场预计将加速

发展，集中度仍有较大提升空间。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

公司专业从事中高端定制橱柜、衣柜、门墙及其配套家居产品的研发、设计、生产、销售、安装与售后等服务，致力于通过独创设计为消费者提供个性化、定制化的大家居解决方案，为客户打造个性、时尚、完备，更舒适、更美好的居住环境。

公司作为科学艺术家居的倡导者和定制家居的践行者，经过19年的经营积累，凭借突出的独创设计、精益品质、市场开拓能力和以客户为中心的服务态度，获得较高的市场口碑和品牌忠诚度，已成为国内领先的定制家居产品企业之一，是国内首家定制橱柜上市企业。

公司主要产品有整体橱柜、全屋定制及门墙等三大核心品类，其中整体橱柜包括定制橱柜、厨电、卫浴柜、阳台柜等产品，全屋定制包括定制衣柜、书柜、酒柜等产品，门墙包括木门、墙板等产品。

公司主要产品系列及代表作品列示如下：

产品系列	产品名称	产品示例
现代简约UV定制橱柜	云栖	

<p>现代简约吸塑定制橱柜</p>	<p>阿丽亚</p> 
<p>现代简约定制橱柜</p>	<p>超级收纳系列</p> 
<p>现代简约定制橱柜</p>	<p>超级收纳系列</p> 

<p>现代简约风格 全屋定制</p>	<p>墨染</p>	 A modern minimalist living room featuring a study desk with a lamp, a brown armchair, and a large window overlooking a forest. The room has light wood paneling and a built-in shelving unit.
<p>现代新中式风格 全屋定制</p>	<p>禅意东方</p>	 A modern new Chinese style living room with a large TV wall, a white sofa, and a coffee table. The room features a mix of traditional and modern elements, including a large window with a view of a landscape.
<p>现代简约风格 全屋定制</p>	<p>雅娜儿童房</p>	 A modern minimalist children's room with a play area, a desk, and a bookshelf. The room features light wood paneling and a large window. The play area includes a yellow beanbag chair and a rug.

<p>现代简欧风格 定制门墙</p>	<p>贝伦</p>	
<p>欧式轻奢风格 定制门墙</p>	<p>特雷维</p>	
<p>现代简约风格 定制木门</p>	<p>里尔</p>	



（二）主要经营模式

公司主要经营的中高端定制橱柜、全屋、门墙及其它定制配套家居产品均采用订单式生产模式，公司研发设计、采购、生产、销售均围绕“量身定制”这一业务核心展开。

1、研发及设计模式

公司采取自主研发与外协研发并举战略。自主研发方面，公司在产品调研阶段，通过深入的市场洞察和客户需求分析，结合全球行业材料、工艺、结构趋势，定位不同的产品开发类别，制定符合中国消费者的定制研发方向。产品研发过程中，以项目方式推进产品开发，严格遵循“以消费者需求为中心”的导向，把控项目风险及质量，形成橱柜、全屋、门墙及宅配家具的智能全屋定制套系化产品。新品经研发、试制、评审、试产试销等多个环节，最终以套系产品“一体化”的场景展示推广，积极倡导终端独特体验的差异化营销方式。在产品上市运营阶段，公司设有产品应用设计中心，与阿里巴巴“每平每屋”合作开发设计下单一体化方案，通过造易系统一键下单与生产关联，为消费者提供全方位、沉浸式、高效、便捷的购物体验。

2、采购模式

公司以完善的供应商绩效评价、分级管理体系和淘汰竞争机制对供应商进行开发与管理，有效保证产品品质及控制采购成本。经过对供应商进行实地评估和样品评估等程序，建立合格供应商名录，在公司需要采购时，对合格名录内的供应商在询价比价、竞价招标、服务、响应速度效率、信誉品质等方面进行综合评审后，选定供应商，按年签订框架供货协议，并跟踪监督，进行采购管理，做到采购全流程把控。

3、生产模式

公司对主要经营的中高端定制橱柜、全屋、门墙等产品以订单生产的方式进行自主生产。公司在接到订单后，通过柔性化生产工艺将订单对应的产品拆分成各种组件，通过生产管理和信息技术系统，实现规模化定制加工，并根据客户订单及工程项目的需求和交货期限合理安排生产，实现准时交付。

公司整体橱柜配套产品中的厨房电器、全屋定制软装、成品家具和部分组件（如板材压贴）以外协或OEM外包方式进行生产。目前相关产品、工序在制造行业技术及质量管理等方面较为成熟、完善，公司通过制定相关控制制度对外协或外包生产进行严格的流程及质量管控，保证了产品质量并提高订单响应能力。

4、销售模式

目前，公司采用大宗业务模式和零售经销模式双轮驱动的复合营销模式。

大宗业务模式是公司抢占精装房工程市场的销售渠道，该模式是公司直接或通过工程经销商与全国知名房地产商建立合作关系，签订战略集采合同，为大型房地产项目提供精装修配套整体橱柜、全屋定制、

门墙及配套柜体等相关定制家居产品设计、运输、安装和售后业务，经客户验收后确认销售收入。

零售经销模式是指公司选择和培育具有品牌意识、资金实力、信誉度良好、具有较丰富市场经验及相关资源经销商，与之签订合作协议，授权其在一定区域内，按照公司要求开设门店，销售“皮阿诺”品牌定制家居产品的一种销售模式。除传统零售渠道外，还存在以下几类销售渠道：

新零售渠道，主要是借助互联网营销将经销商覆盖区域的本地用户吸引至门店消费的过程和行为（引客），公司通过官方直销和第三方（天猫、京东等）旗舰店平台多方式获取线上流量，再由线下完成量尺、设计、制造、安装等一系列服务，实现定制家居线上营销到线下服务的闭环。

设计师渠道，是通过与设计师建立资源共享平台，结合设计师作品，更好的满足消费者定制的个性化需求，通过设计师实现公司产品品牌与消费者的深度绑定，进而提升公司产品销售及品牌知名度。

整装销售模式，是指公司通过在全国范围与知名装修公司及推动经销商与当地装企开展合作，利用公司的品牌优势，全案产品优势，生产制造优势，对装企进行品牌和产品赋能。公司负责提供定制化家居产品生产制造、安装以及销售支持，装企负责提供设计落地施工的一种销售模式。

拎包模式，是公司更前置性的为终端门店抢占流量入口的一种重要销售赋能渠道，公司凭借与众多物业公司的合作关系和庞大的经销商体系，以物业提供的服务平台为基础，根据业主的家居类的预算和需求，提供家居软装产品全覆盖的一站式采购，实现便捷高效低成本的运营模式。

三、核心竞争力分析

公司自成立以来，不断培育和夯实各方面的竞争优势：

（一）强大的品牌力和研发能力

公司始终专注于整体橱柜、全屋定制、门墙等定制家居及配套产品领域，以“忠于独创”为品牌主张，致力于打造定制家居中高端品牌，为中高端消费者提供美好人居解决方案。

公司在功能、美学、工艺、服务等多个维度上提供独创性产品价值和专属感品牌体验，致力于做最懂用户需求的家居品牌。同时，公司携手国际设计大师研发了“大师定制”系列产品，为用户创造一个真正具有定制感、高级感和专属感的家。“忠于独创”的“设计引领”、“超级收纳”的产品特性和中高端品牌定位成为公司品牌的特性优势。

公司秉承以市场需求为导向，用户创新推动进步的研发理念，不断快速推出满足客户需求及符合定制行业发展趋势的产品和技术解决方案。通过自主研发、大师设计、“产-学-研”合作、上下游产业链互动研发等模式，建立了完善的内外部研发管理体系。依托公司良好的资源整合和强大的设计、工艺团队，及扎实的技术储备与积累，公司上市销售产品拥有多项自主知识产权，荣获多项国内外设计大奖。报告期内，公司新增实用新型专利20项，外观设计专利40项。

（二）多元化的渠道优势

公司深耕行业多年，通过洞察中国消费者的需求，铺设大宗工程和零售等多重渠道，有效整合公司自身资源，实现经营规模快速扩张。

工程业务方面，公司是行业内最早将之作为核心发展战略的企业，致力于成为定制家居行业工程业务

龙头企业。经过多年来的持续投入，公司建有以兰考生产基地为主的专用产能配置，并建立工程项目运作标准化操作流程，开发工程项目专用管理软件系统，实现数字化运营；公司工程服务团队以“立定制标杆，做行业第一”为目标，持续强化工程落地服务能力，团队成员具备丰富的项目经验，熟悉地产项目运作模式，在完善的考核、激励机制下，年轻态的团队充满激情，以优质的服务满足市场客户需求；公司采用直营+经销商并重的销售模式，已服务客户覆盖保利、中海、华润等全国TOP10地产商，并持续扩展全国前50地产客户，掌握了丰富的客户资源；经过多年的业务沉淀及先发优势，公司已积累了较好的市场口碑，形成市场品牌优势。近年来，公司接连获评中国房地产竞争力十强供应商橱柜类第一、中国房地产产业链战略诚信领军企业、中国房地产开发企业500强首选供应商等殊荣。

零售渠道方面，公司基于定制橱柜及全屋定制独特的定制化生产经营模式，推行以市场为导向的细分市场战略，在营销渠道方面深耕细作，经过多年来的发展，建立了与公司紧密合作、共同成长、遍布全国的营销服务网络。同时，公司与全国各房地产商、装修公司、物业公司、设计师等全产业链进行跨界合作，形成品牌合力，实现品牌多领域渗透。此外，公司积极布局新零售渠道，通过官方直销和第三方（天猫、京东等）平台多方式获取线上流量，实现定制家居的线上营销到线下服务闭环。公司以庞大的营销服务网络为基础，联合经销商组成了专业的服务队伍，打造“售前、售中、售后+增值”的全链条零距离的现代式服务。

（三）生产制造优势

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

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

（四）信息化技术应用优势

信息技术的应用源于公司长期不断的摸索、研究和优化。公司充分发挥信息技术的渗透性和创新性优势，全面构建SAPS/4HANAERP系统平台。目前，公司积极打造加载个性定制设计生产管理系统（造易&MES）、家具定制设计系统（每平每屋、三维家、3D在线设计）、高级计划与排程系统（APS）、数字营销管理系统（DMMS）、工程项目管理系统、电商O2O业务系统等，并搭建一套完整的智能化运营平台（BI），构建起符合公司精益管理、柔性生产特点的数字化管理体系，实现公司定制橱柜、定制衣柜产品个性化设计、规模化及标准化生产的一体化。同时对公司订单管理、工艺技术流程等进行再造，进一步提高生产和服务各个环节的自动化、智能水平，提升产品质量，缩短生产周期。信息技术管理系统的全面应用对公司经营管理和生产制造起到重要的技术支撑，形成了公司的信息技术优势。

（五）经营团队及其管理优势

经过多年对人才的体系化培养和管理积淀，公司逐步打造职业化的经营管理团队。核心管理层人员拥

有丰厚定制家具行业知识和较长行业工作经验，对行业具有深刻的洞察和理解，能够及时根据客户需求和市场变化对公司战略和业务进行调整；公司拥有生产、销售、技术研发、产品设计等专业人才队伍，能准确把握不同客户群体及项目的消费偏好，并以此开发出具有较针对性的营销、服务系统流程，优秀的管理和人才团队为公司稳健、快速发展提供了有力保障。

为了系统性的解决公司人才梯队建设和管理需要，公司推行了金种子人才池管理项目，构建关键人才系统和核心人才系统，完善人才引进、发展、股权激励的长效机制；并通过持续深化落实价值观统一，构建企业命运共同体，进一步凝聚团队合力。公司建立了“皮阿诺人才研习社”，为人才培养提供完善的成长支持系统。同时，公司构建了完善的管理/技术双职业发展通道，搭建系统化的培训体系，通过特色化培训、个性化学习以及“传、帮、带”导师制，锻炼有态度、有能力、有结果、有精进（爱学习）的“四有”人才队伍，快速提升管理团队的竞争力。

四、主营业务分析

1、概述

2021年度，房地产行业高开低走，下半年开始受多重调控政策叠加影响，房地产资金链收紧，特别是国内某大型地产商未能兑付已到期的应收款项，公司大宗工程业务受此影响较大。公司管理层直面房企流动性危机带来的挑战，积极采取多种应对措施，保持业绩稳定增长。

在零售业务上，坚定中高端定制家居品牌战略，以独创设计打造创意设计引领的中高端家居品牌。推出大全案营销策略，以橱衣木三大件为基础，全案设计，配套沙发、床垫等成品及各种电器产品，提升客单值及单店收入。加大加深渠道拓展，包括加强县级下沉网点布局、拓展新零售、地产拎包、家装、设计师等渠道，全渠道运营，多管齐下，赋能经销商能力成长，提升业绩。

在工程业务上，聚焦优质核心地产商，持续优化工程业务客户结构，与保利、中海、华润、远洋、龙湖等达成深度战略合作；积极推广拓展除橱柜外的衣柜、浴室柜、阳台柜等产品，促进多品类合作，提升房企单个项目销售额；同时，加大工程经销商开拓并提升销售占比。

2021年全年，公司营业收入为182,365.62万元，同比增长22.10%，主营业务收入按渠道分类：零售经销商渠道实现收入91,075.81万元，占比49.94%，同比增长20.90%；大宗业务实现收入87,857.39万元，占比48.18%，同比增长23.39%。2021年度，实现归属上市公司股东净利润为-72,876.63万元，同比下降470.05%。若不考虑计提减值准备的影响，公司2021年实现归属上市公司净利润26,591.50万元，同比增长35.02%。

2021年公司主要进行了以下几方面工作：

（一）夯实中高端战略任务，持续升级品牌力

公司自2019年提出中高端品牌定位，两年来持续做好经销商中高端运营能力、产品设计和店面形象提升，打好中高端转型基础。2021年，公司从品牌、产品、渠道、服务、形象等多个维度全面为落地中高端战略进行了多项工作。

品牌建设上，2021年策划执行了高净值用户群体消费调研方案，寻找影响高净值群体消费决策的核心路径。从品牌影响力、品牌美誉度、品牌联想度、品牌价值、品牌共鸣等多维度多视角对公司目前品牌情况进行诊断，招募行业精英人才，组建全新的品牌管理团队，制定新的品牌三年发展规划及发展目标。策划执行独创者联盟活动，强化品牌气质和品牌价值，更是借助发展来自文化、艺术、时尚等各个行业有影响力的独创者联盟会员，持续建设平台影响力，凸显品牌的高级感气质和独特调性。此外，公司还深度整合了传播内容平台，新增开通抖音、小红书、知乎、一兜糖等内容平台，围绕着各个平台中高端消费者需求进行内容创作及投放，持续进行价值内容创作及输出，线下引流成交闭环。此外，公司还持续打造“88丈夫节”、“超级收纳”等品牌活动及“阳光厨房”等公益活动，持续为公司品牌注入温度及独创设计灵魂。

产品设计上，与知名设计大师合作开发并推出大师级高端定制产品：镜、合、羽。进一步优化提升产品功能：超级收纳、抗污抗菌、适老家居（便利、安防）。2021年推出“欧松板”，不仅采用食品级PMDI生态胶，在生产全链条上还是绿色生产，历经干燥、筛分、调胶、铺装、热压、素板处理六大工序，使欧松板甲醛含量趋近于0，真正做到让产品回归本真，消费者足不出户就可以亲近自然。原材料上，欧松板选自新西兰进口松木；工艺上，采用先进的德式拼接，严丝合缝，从源头切断甲醛来源。公司无醛添加松冠板还荣获SGS颁发“无醛认证证书”。

渠道拓展上，2021年公司开始重点打造设计师开拓项目渠道：携手优居、新浪家居两大主流媒体平台打造圈层影响力，策划多场大型设计师活动及区域设计师活动，与超过300名设计师达成合作。借助设计师渠道精准链接中高端客户群体。

服务提升上，2021年优化升级进店、下单至完成安装及售后服务的各个环节，提升客户满意度，打造高级感服务。完善用户售后服务管理机制和流程，建立门店反馈、售后追溯、问题改善、精进培训、设计和安装落地六大环节闭环体系。以客服部为统筹组织部门，统筹品质、研发、供应链、设计、制造、安装、门店等各板块各部门完善落实用户售后体系。持续将公司门店构建成为具有高级感，有优质服务力的新型服务终端。

门店形象上，2021年度完成公司整体视觉VI升级，由原来的商务风转型为艺术设计风，更突出强调艺术感、设计感。同时，为推进公司中高端品牌战略，积极推动店面全面重装升级新形象，邀请知名设计师操刀完成公司第七代门店SI形象升级项目方案设计，后续将在全国门店推广，促进公司门店的整体形象统一，强化消费者对公司品牌的认可度。

2021年全年，公司零售业务端毛利率为36.32%，较2020年35.66%增长0.66%，其中橱柜、衣柜及门墙分别提升0.82%、1.05%和0.21%。

（二）稳招商，固基础，拓展新渠道，完善销售体系

2021年公司加强优化省会级经销商力度，稳定地市级经销商，全面加强县级市场的店面下沉。扩大分销门店的建店布局。截至2021年末，经销门店总数为992家，其中，橱柜门店127家、衣柜门店131家、综合门店734家；2021年全年完成招商350家，新增门店294家（含新开分店）。普通县级市场门店新增超过120家，累计达到419家，占比42.24%。县级市场覆盖率进一步提升。

除继续深耕经销商传统渠道之外，2021年公司着手拓展经销商整装、地产拎包、新零售、设计师等新渠道，进一步完善全渠道销售体系。

拎包渠道：2021年公司开始组建拎包团队，并迅速建立起拎包业务营销模式和管理体系，研发设计拎包业务配套产品。2021年拎包渠道开发并合作物业项目包括：龙湖、碧桂园、万科、中海、美的、金茂、招商、华润、中梁、越秀等近30多家物业公司，为2022年打好渠道基础。

新零售渠道：2021年公司建立了数字化营销体系，开发完成第四代微信数字门店系统并上线，功能涵盖线上直播、营销裂变、千城万店、活动营销、精选案例集等，并且打通与微信公众号的数据连接，以此增强客户黏性，构建企业私域流量池，实现私域流量互通。重点赋能全国重点城市，孵化、培育经销商新零售团队，搭建引流、转化体系，提高经销商整体营销获客、服务转化能力。2021年通过各平台累计派单4万单，成交率达8%，成交金额达8,000万元，近三年均保持近35%年复合增长率。

设计师渠道：2021年公司开始打造设计师渠道：携手优居、新浪家居两大主流媒体平台打造圈层影响力，策划多场大型设计师活动及区域设计师活动，与超过300名设计师达成合作。借助设计师渠道精准链接中高端客户群体。通过设计师群体连接产品和用户，进一步缩短了产品到用户的距离。

（三）多层次赋能，提升盈利能力

2021年公司成立新商运营支持部和老商促销支持部，对经销商进行多层次赋能，从店面运营、人员梳理培训、管理设计技能提升、活动启动筹备执行、打造店门经营标准化等方面全面增强经销商能力，提升经销商门店盈利能力。同时，进行营销人员核心价值观建设，推行清风公约，提升区域负责人单兵作战能力。实现2021年单店收入同比增长14.56%。

（四）大宗业务持续优化，业绩稳增长

工程大宗业务作为公司双轮驱动战略的重要一环，尽管面临2021年房地产市场的剧烈变动，但公司坚定看好房地产行业未来的发展需求。随着房地产行业的转型升级，房企的经营逻辑将向“以销定投”加速转变，加强产品力打造、提高产品适销性。国家精装修政策及消费市场拎包入住的精装需求将持续驱动高品质精装修成为地产未来核心竞争赛道，公司在中高端精装配套领域的战略先发优势和行业竞争力将进一步得到体现。我们将采取直营+经销商并重的运营模式，不断进行优化。

在客户结构上，2021年，公司在工程业务上更多聚焦优质央企国企及优质民企等核心地产商，与保利、中海、华润、远洋、龙湖等达成深度战略合作，其2021年在工程大宗销售额中占比达23.34%，销售金额同比增长535.48%。同时，加大工程大宗经销商销售，2021年全年新增开拓工程经销商11家，累计达成合作56家。2021年工程经销商渠道销售额达7,489.30万元，同比增长149.69%，占比从2020年的4.21%提升至8.52%。

在产品品类上，积极推广拓展除橱柜外的衣柜、浴室柜、阳台柜、门墙等产品，促进多品类合作，提升房企单个项目销售额。2021年全年工程衣柜、书柜、电视柜等全屋产品销售额达7,681.73万元，同比增长263.16%，占比从2020年的1.42%提升至2021年的4.21%。

在团队与运营上，公司工程事业部拥有超过200人直营团队，具有与70余家百强地产商合作多元化项目服务经验，倾注全力打造精装配套专家实力。公司首创精装配套标准化服务体系，结合工程直营安装团

队+覆盖全国1000+城市的运营中心，为开发商提供专业化、高效化、一体化的精装解决方案。从业务对接、量尺设计到下单生产、供货及安装交付等多个环节，与地产客户紧密配合、多环节多流程控制，并持续不断进行业务流程升级优化。此外还设有专门项目管理部门，每月对核心项目工地例行巡检和稽核，保证按时保质交付。2021年公司工程团队发挥“敢拼敢干”的铁军精神，攻坚克难，按时保质完成项目交付，荣获多项开发商荣誉及行业重磅大奖。包括：“龙湖集团A级供应商”、“梅州保利优秀供应商”、“中梁粤港澳发展集团优秀战采合作伙伴”、“绿色房地产全精装优秀供应商”、“2021年度中国房地产产业链战略诚信领军企业”等开发商及行业荣誉，此外，2021年12月，由皮阿诺携手中骏集团打造的梅州中骏·世界城项目，荣获2021年美国TITAN地产设计金奖。2021年12月，由皮阿诺携手中骏集团打造的兴宁中骏·御景湾项目，荣获2021年美国缪斯国际设计大奖Muse Design Awards荣耀——金奖。2022年2月24日，由明源云采购、明源地产业研究院联合平台3800家开发商，历时2个月评选的《2021地产供应链行业评选年度榜单》中，公司荣获“2021年度中国房地产竞争力十强供应商”荣誉称号，并连续三年名列橱柜行业榜单第一名。2021年，皮阿诺联合全联房地产商会、中国房地产采购经理人联盟、明源云、中国房地产报、房采圈等行业权威平台，先后举办“第十届中国房地产产业链创新合作高峰论坛、中国房地产工程采购与战略合作发展大会”等行业活动；同时携手中国建筑材料工业规划研究院、中国工程建设标准化协会起草编制《住宅全装修交付验收标准》，行业影响力进一步彰显。

（五）降本增效，精益管理，持续优化生产效能

面对原材料成本不断提升，2021年公司通过减少委外生产，提升材料利用率、改善部分生产工艺、引进自动化生产设备而减少人员需求、开展精益生产项目、提升订单的周转效率等措施积极应对，并取得良好成效，2021年实现阜沙基地降本1000万元，天津基地降本600万元，兰考基地降本470万元。各个基地人均产值均取得明显提升。

2021年7月，公司板芙基地一期项目完成封顶，一期项目计划新建4条全屋定制产品智能化生产线，建成达产后将新增全屋定制产品年产能约35万套。板芙基地预计将于2022年8月正式投入生产使用，届时将有效提升公司现有全屋定制产品产能。

（六）业务信息化，为管理赋能

2021年DMMS实现经销商门店全面覆盖，从商机到下单的过程，实现客户数据一体化管理，实时掌握动态信息，提升消费者体验；2022年计划深化线上线下一体化，为门店提供快速营销工具等。同时，与阿里巴巴合作的每平每屋设计拆单一体化项目正式启动，通过与造易工艺库对接攻关，已完成一键拆单技术及门店推广运行准备，2022年将向全国门店推广，并将与DMMS系统开发对接，实现从商机到设计到拆单的一体化打通。2021年，结合生产自动化升级，生产管理3S系统（APS+MES+WMS）持续深化，车间三级排程体系进一步优化，现场执行无纸化落地；2022年将与全自动化产线、立库系统等全面对接，提升智能制造与协同能力。为更好的提升供应链管理，2021年公司引入SRM供应商关系管理系统，打造供应商管理闭环，提升协作效率，2022年将向供应链端全面推广，并与生产系统深度融合。目前公司已形成包含数字营销管理系统（DMMS）、家具定制设计系统（三维家3D在线设计）、产品数据管理系统（造易PDM）、制造执行系统（MES）、企业资源计划（SAP、ERP）、工程项目管理系统、电商O2O业务系统等从营销、设计到生产、

财务全链路的信息化体系，构建起符合公司精准营销、快速设计、精益管理、柔性生产特点的数字化管理系统，进一步提高了涵盖生产经营各个环节的自动化和智能化水平，形成了公司的信息技术优势。

（七）回购股份，适时开展股权激励计划

公司在2021年适时推出股份回购计划，将用于实施公司员工持股计划或者股权激励。本次回购股份的资金总额不低于人民币5,000万元（含）且不超过人民币10,000万元（含），回购价格不超过人民币28.00元/股（含）。

长期股权激励有助于建立、健全公司长效激励约束机制，是吸引和留住优秀人才，充分调动员工积极性，实现公司长远发展的重要工具，本次回购公司股份用于股权激励计划，亦是公司多样化员工长效激励机制建设有益而重要的举措。

截至本报告披露日，公司累计回购股份361.77万股，占公司目前总股本的 1.9393%，支付总金额人民币 5,001.20万元（不含交易费用）。本次回购的股份拟在回购实施完成后36个月内适时用于实施员工持股计划或者股权激励。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,823,656,241.72	100%	1,493,622,448.41	100%	22.10%
分行业					
家具制造业	1,789,332,062.09	98.12%	1,465,383,205.73	98.11%	22.11%
其他业务	34,324,179.63	1.88%	28,239,242.68	1.89%	21.55%
分产品					
定制橱柜及其配套产品	1,180,371,641.86	64.73%	1,044,323,010.70	69.92%	13.03%
定制衣柜及其配套产品	590,891,792.80	32.40%	413,269,676.62	27.67%	42.98%
门墙	18,068,627.43	0.99%	7,790,518.41	0.52%	131.93%
其他业务	34,324,179.63	1.88%	28,239,242.68	1.89%	21.55%
分地区					
东北地区	52,775,079.57	2.89%	37,056,035.15	2.48%	42.42%
华北地区	173,428,994.98	9.51%	89,939,973.16	6.02%	92.83%
华东地区	464,007,742.37	25.44%	296,572,980.94	19.86%	56.46%
华南地区	361,108,566.59	19.80%	465,578,615.55	31.17%	-22.44%
华中地区	315,534,857.34	17.30%	273,762,434.52	18.33%	15.26%

西北地区	67,225,125.01	3.69%	78,285,353.97	5.24%	-14.13%
西南地区	355,251,696.23	19.48%	224,187,812.44	15.01%	58.46%
其他业务	34,324,179.63	1.88%	28,239,242.68	1.89%	21.55%
分销售模式					
零售模式	910,758,131.50	49.94%	753,332,026.10	50.44%	20.90%
工程模式	878,573,930.59	48.18%	712,051,179.63	47.67%	23.39%
其他业务	34,324,179.63	1.88%	28,239,242.68	1.89%	21.55%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家具制造业	1,789,332,062.09	1,185,693,868.73	33.74%	22.11%	22.84%	-0.39%
分产品						
定制橱柜及其配套产品	1,180,371,641.86	782,950,736.65	33.67%	13.03%	14.18%	-0.67%
定制衣柜及其配套产品	590,891,792.80	390,143,202.86	33.97%	42.98%	42.35%	0.29%
分地区						
华东地区	464,007,742.37	317,731,929.88	31.52%	56.46%	62.15%	-2.41%
华南地区	361,108,566.59	237,045,311.07	34.36%	-22.44%	-20.76%	-1.39%
华中地区	315,534,857.34	207,303,247.86	34.30%	15.26%	14.24%	0.59%
西南地区	355,251,696.23	229,508,169.03	35.40%	58.46%	49.47%	3.89%
分销售模式						
零售模式	910,758,131.50	579,970,919.70	36.32%	20.90%	19.67%	0.66%
工程模式	878,573,930.59	605,722,949.03	31.06%	23.39%	26.04%	-1.45%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
定制橱柜及其配套家居产品	销售量	套	309,307	251,811	22.83%
	生产量	套	228,644	280,635	-18.53%

	库存量	套	52,584	133,247	-60.54%
定制衣柜及其配套家居产品	销售量	套	221,949	180,788	22.77%
	生产量	套	221,397	188,079	17.71%
	库存量	套	10,962	11,514	-4.79%
门墙	销售量	套	4,603	2,745	67.69%
	生产量	套	4,713	2,760	70.76%
	库存量	套	125	15	733.33%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期，公司库存量减少主要系受报告期公司个别地产客户的订单减少。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
家具制造业	主营业务	1,185,693,868.73	98.45%	965,231,992.29	98.03%	22.84%
家具制造业	其他业务	18,653,566.95	1.55%	19,350,726.71	1.97%	-3.60%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
定制橱柜及其配套家居产品	定制橱柜及其配套家居产品	782,950,736.65	65.01%	685,702,880.18	69.64%	14.18%
定制衣柜及其配套家居产品	定制衣柜及其配套家居产品	390,143,202.86	32.39%	274,080,048.26	27.84%	42.35%
门墙	门墙	12,599,929.22	1.05%	5,449,063.85	0.55%	131.23%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司本年度合并报表范围比上年度增加 1 家，具体情况如下：

公司于 2021 年 9 月 28 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司

司的议案》，同意公司以自有资金人民币 3,000 万元在海南省投资设立全资子公司“海南皮阿诺科技有限责任公司”。该全资子公司已于 2021 年 10 月 8 日完成了工商登记手续并取得由海南省市场监督管理局颁发的《营业执照》。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	707,737,433.89
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.82%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	381,651,685.29	20.93%
2	第二名	151,123,114.37	8.29%
3	第三名	111,731,391.47	6.13%
4	第四名	32,102,152.43	1.76%
5	第五名	31,129,090.33	1.71%
	合计	707,737,433.89	38.82%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	136,529,431.33
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.49%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	48,204,926.96	5.82%
2	第二名	24,398,032.58	2.95%
3	第三名	22,467,127.54	2.71%
4	第四名	20,764,855.59	2.51%
5	第五名	20,694,488.66	2.50%
	合计	136,529,431.33	16.49%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	180,886,476.14	128,236,596.44	41.06%	主要系报告期内加大业务推广力度
管理费用	57,552,834.07	55,700,894.47	3.32%	
财务费用	6,007,183.75	7,537,290.38	-20.30%	
研发费用	51,630,060.22	45,870,147.43	12.56%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
单向可调超高门集成系统研发应用	1.通过改良门芯材料、门芯填充方式和增加结构稳固件等多种方式，开发成熟可行的超高工艺解决方案，避免产生众多超高门产品容易产生的变形、下垂问题； 2.通过对室内门门套的结构设计，使门套通过伸缩动作就可实现对墙厚的调节；	已完结	1.超高工艺成熟稳定并可广泛应用于室内门产品中； 2.可实现较大尺寸范围的墙厚调节，增加安装现场施工的灵活性及安装的成功率。	超高及可调等工艺的的实现使门墙产品具备了更多的实用型差异化特性，增强了公司门墙产品的竞争力。
智慧康养空间的关键技术研究	通过智能控制模块、电动五金和定制柜体的独立和融合研究，完成智能衣柜、智能电视柜、智能书柜、智能阳台柜等产品研发，打造智慧康养空间	研究中	有效解决老年人居家生活中高拿低取、轮椅生活的困难	面向适老化家居蓝海市场，为老年人提供舒适度更高定制居家解决方案，扩展公司产品线，助力公司业绩提升。
具有抗污功能的橱柜开发	基于行业和公司现有工艺，对橱柜材料的抗污工艺进行深入研究，实现哑光烤漆门板材料和石英石台面材料具有抗污易清洁等功能特性、自主研发设计的隐藏式抗污拉手从结构上解决抗污、藏尘的问题； 本项目从橱柜的柜体、台面、五金等方面实现了抗污功能，打造出皮阿诺抗污橱柜生活理念；	已完结	攻克行业哑光烤漆材料抗污难题，解决传统厨房易沾油污、难清洁等生活痛点	提前布局橱柜抗污产品赛道，占领消费者心智，形成品牌资产。 抗污橱柜真正解决消费者痛点，能有效提升产品在市场上的竞争力，助力公司业绩增长。
超高门抗变形工艺	基于市场流行趋势，一门到顶	已完结	拓宽公司产品工艺体系，迎合	超高门开发研究，积极相应

技术研究	的设计需求越来越多，超高门板设计深得中高端客户群体所喜爱。门板变形是家具企业普遍存在的问题，通过门板基材、结构、工艺研究改善现状，提高产品品质保障。	市场流行趋势，解决终端客户群体的主要装修风格需求，赋能拓展设计师渠道发展助力。	公司中高端转型战略，满足中高端客户的需求，抢占中高端客群市场份额，助力公司业绩增长。
------	--	---	--

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	304	266	14.29%
研发人员数量占比	12.18%	9.93%	2.25%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	106	95	11.58%
硕士	4	3	33.33%
大专及以下	194	168	15.48%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	94	90	4.44%
30~40 岁	167	136	22.79%
40 岁以上	43	40	7.50%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	51,630,060.22	45,870,147.43	12.56%
研发投入占营业收入比例	2.83%	3.07%	-0.24%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,377,864,141.02	1,346,123,903.81	2.36%
经营活动现金流出小计	1,699,335,973.92	1,127,857,271.84	50.67%

经营活动产生的现金流量净额	-321,471,832.90	218,266,631.97	-247.28%
投资活动现金流入小计	403,392,047.54	184,365,309.94	118.80%
投资活动现金流出小计	402,741,327.48	505,335,945.69	-20.30%
投资活动产生的现金流量净额	650,720.06	-320,970,635.75	100.20%
筹资活动现金流入小计	220,250,000.00	695,060,953.94	-68.31%
筹资活动现金流出小计	186,639,186.87	95,260,407.19	95.93%
筹资活动产生的现金流量净额	33,610,813.13	599,800,546.75	-94.40%
现金及现金等价物净增加额	-287,210,299.71	497,096,542.97	-157.78%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

变动项目	重大变化说明
经营活动产生的现金流量净额	本期同比下降247.28%，主要受个别大型地产客户应收票据出现到期尚未兑付情形及公司支付履约保证金的影响
投资活动产生的现金流量净额	本期同比增加100.2%，主要系报告期内赎回理财产品的影响
筹资活动产生的现金流量净额	本期同比下降94.40%，主要系2020年度内曾收到非公发项目募集资金影响

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要系报告期内对大型地产客户计提减值损失的影响。

五、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	610,847,566.79	25.56%	892,085,355.75	28.36%	-2.80%	主要系未能收回国内个别大型地产商已到期未兑付的应收款项，同时其它地产商回款改善所致
应收账款	301,334,229.83	12.61%	114,947,300.48	3.65%	8.96%	主要系大宗工程业务增长，同时减少商票结算方式所致
合同资产	7,221,975.91	0.30%	7,695,524.92	0.24%	0.06%	无重大变化
存货	180,241,647.59	7.54%	280,744,989.25	8.93%	-1.39%	主要系大宗工程项目待安装验收的产品减少所致

长期股权投资	4,032,292.39	0.17%	0	0.00%	0.17%	主要系对外进行参股投资所致
固定资产	395,947,331.02	16.57%	370,740,089.54	11.79%	4.78%	无重大变化
在建工程	133,176,174.72	5.57%	36,946,429.35	1.17%	4.40%	主要系增加皮阿诺全屋定制智能制造项目（板芙生产基地）建设投入所致
使用权资产	8,831,312.73	0.37%	16,213,903.32	0.52%	-0.15%	主要系执行新的租赁准则而调整核算口径所致
短期借款	75,000,000.00	3.14%	39,540,630.00	3.48%	-0.34%	主要系增加低息银行贷款融资所致
合同负债	157,059,559.41	6.57%	147,767,324.90	4.70%	1.87%	无重大变化
长期借款	143,900,000.00	6.02%	69,225,000.00	2.22%	3.80%	主要系增加低息银行贷款融资所致
租赁负债	2,494,725.60	0.10%	9,085,554.07	0.29%	-0.19%	
交易性金融资产	190,200,000.00	7.96%	398,000,000.00	12.65%	-4.69%	主要系减少购买理财产品所致
应收票据	161,143,956.51	6.74%	733,279,388.41	23.31%	-16.57%	主要系对国内个别大型地产客户计提信用减值损失所致
预付账款	9,665,845.48	0.40%	30,600,448.81	0.97%	-0.57%	主要系减少预付工程产品安装费所致
其他应收款	101,539,701.00	4.25%	9,219,250.41	0.29%	3.96%	主要系支付地产商保证金所致
其他流动资产	4,677,071.61	0.20%	9,025,484.46	0.29%	-0.09%	主要系留底税款减少所致
递延所得税资产	21,116,316.29	0.88%	12,171,507.39	0.39%	0.49%	
其他非流动资产	25,033,463.00	1.05%	12,012,362.33	0.38%	0.67%	主要系预付生产设备采购款所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	398,000,000.00			12,000,000.00	474,200,000.00	670,000,000.00		190,200,000.00
上述合计	398,000,000.00			12,000,000.00	474,200,000.00	670,000,000.00		190,200,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（单位：元）	受限原因
货币资金	60,363,009.70	银行承兑汇票保证金及其他
货币资金	5,363,345.49	保函保证金
固定资产	85,681,137.93	借款抵押
无形资产	16,699,921.89	借款抵押
合计	168,107,415.01	--

七、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
112,929,680.00	31,650,000.00	256.81%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
河南恒大皮阿诺家居有限责任公司	生产、销售	收购	79,200,000.00	40.00%	货款	河南恒大家居产业园有限公司	长期	股权	股权已过户	0.00	0.00	否	2021年08月26日	详见2021年8月26日披露于巨潮资讯网的《关于受让控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号：2021-08-26）

														2021-06)
合计	--	--	79,200,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	首次公开发行股票	44,585.09	2,002.59	36,084.11	0	7,329.53	16.44%	0	节余募集资金余额永久性补充流动资金	0
2020年	非公开发行股票	59,114.98	37,014.34	37,014.34	0	0	0.00%	22,778.86	-	0
合计	--	103,700.07	39,016.93	73,098.45	0	7,329.53	7.07%	22,778.86	--	0
募集资金总体使用情况说明										

<p>(一) 实际募集资金金额和资金到位情况</p> <p>1、首次公开发行股票</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司首次公开发行股票的批复》[证监许可(2017)241号]核准,公司首次公开发行人民币普通股(A股)15,600,000股,发行价格为每股人民币31.03元,募集资金总额为人民币484,068,000.00元,扣除发行费用人民币38,217,104.04元后,募集资金净额为人民币445,850,895.96元。上述募集资金的到位情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年3月2日出具了“信会师报字[2017]第ZI10076号”《验资报告》予以验证确认。</p> <p>2、非公开发行股票</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]2657号)的核准,公司以非公开发行股票的方式向特定投资者共计发行31,201,248股人民币普通股(A股),发行价格为19.23元/股。本次非公开发行募集资金总额为人民币599,999,999.04元,扣除与发行有关费用(不含税)人民币8,850,189.85元后,实际募集资金净额为人民币591,149,809.19元。上述募集资金到位情况业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2020年12月31日出具了“大华验字[2020]000890号”《验资报告》予以验证确认。</p> <p>(二) 募集资金使用和结余情况</p> <p>1、首次公开发行股票</p> <p>公司以前年度已累计投入募集资金340,815,169.69元。本报告期内,募集资金实际用于首次公开发行股票募集资金项目“中山阜沙产能扩建项目”支出20,025,932.60元,截至2021年12月31日止,公司对募集资金项目累计投入360,841,102.29元。公司首次公开发行股票募集资金项目均已全部实施完毕且已将节余募集资金永久补充流动资金,为便于公司募集资金专户管理,公司已于本年度对上述项目对应募集资金专户进行注销完毕。</p> <p>2、非公开发行股票</p> <p>公司以前年度已累计投入募集资金0元。本报告期内,募集资金实际用于非公开发行股票募集资金项目支出370,143,358.19元,其中:用于“皮阿诺全屋定制智能制造项目”198,543,359.00元,用于“补充流动资金”项目171,599,999.19元。截至2021年12月31日止,公司对募集资金项目累计投入370,143,358.19元。</p> <p>截至2021年12月31日止,公司募集资金账户余额为227,788,587.29元(含现金管理收益及利息收入),使用部分闲置募集资金进行现金管理尚未到期本金余额为0元。</p>
--

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
中山阜沙产能扩建项目	否	14,486.83	14,486.83	2,002.59	12,969.72	89.53%	2020年09月30日	3,971.06	是	否
一体化信息管理系统建设项目	否	2,898.92	2,898.92	0	2,728.74	94.13%	2019年04月30日	0	不适用	否

天津静海产能建设项目一期	是	17,199.34	17,199.34	0	10,385.65	60.38%	2017年 06月16 日	5,877.69	是	是
补充流动资金(首次公开发行股票)	否	10,000	10,000	0	10,000	100.00%	-	0	不适用	否
皮阿诺全屋定制智能制造项目	否	41,954.98	41,954.98	19,854.34	19,854.34	47.32%	-	0	不适用	否
补充流动资金(非公开发行股票)	否	17,160	17,160	17,160	17,160	100.00%	-	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	103,700.07	103,700.07	39,016.93	73,098.45	--	--	9,848.75	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	103,700.07	103,700.07	39,016.93	73,098.45	--	--	9,848.75	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	“天津静海产能建设项目一期”预计投资总额为 20,422.30 万元，拟投入募集资金净额为 17,199.34 万元，计划在天津市静海县经济开发区建造生产厂房、仓库等生产设施及职工宿舍等生活配套。通过该项目的建设，公司将增加 8 万套定制厨柜/年以及 5 万套定制衣柜/年的产能。公司已基本完成该项目主体厂房、仓库及其他生活配套设施的建设，并已建成定制衣柜生产线且已投产。因公司已在河南兰考生产基地以自有资金新建了定制橱柜生产线，能够满足公司橱柜产品对华中、华北地区的覆盖，并有效缩短相应地区的发货周期，因此公司决定终止“天津静海产能建设项目一期”中定制橱柜生产线的建设工作，并将过往已经投入的可通用设备、厂房、仓库及人员转移至衣柜生产线。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2019年6月17日，公司召开第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十二次会议，2019年7月3日，公司召开2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分募集资金投资项目终止或结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，因天津静海产能建设项目一期规划时间较早，公司所处市场环境已发生了一定变化，按照原募集资金投资建设方案已不能保证募集资金实现效益最大化，同意公司结合现有生产基地布局情况对该项目的建设进行优化调整，对“天津静海产能建设项目一期”进行终止并结项，并将上述项目节余募集资金余额永久性补充流动资金，用于公司日常经营活动。									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、经公司 2017 年 5 月 15 日召开第一届董事会第十八次会议审议通过，并经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验（大华核字[2017]002266 号《广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》），公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资目的 7,144.22 万元先期垫付款。截止 2017 年 6 月 8 日，该款项已转至公司账户。</p> <p>2、公司于 2021 年 2 月 8 日召开第三届董事会第五次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2021] 001199 号），同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目 6,468.18 万元和预先支付部分发行费用 68.12 万元。2021 年 3 月 2 日，该款项已转至公司账户。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、公司 2018 年 8 月 13 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 8,500 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金、天津子公司使用不超过 5,000 万（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2018 年 8 月 30 日始至 2019 年 8 月 29 日止。独立董事已对该议案发表了同意的独立意见，保荐机构也出具了专项核查意见表示认可。公司已于 2018 年 9 月 6 日将上述资金 3,500 万自募集资金专户转入公司其他银行账户，天津子公司于 2018 年 9 月 18 日将上述资金 5,000 万元自募集资金专户转入天津子公司其他银行账户。截止 2019 年 12 月 31 日，公司及天津子公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专用账户，该资金使用期限未超过 12 个月。</p> <p>2、公司 2021 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用非公开发行股票项目部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用非公开发行股票项目部分闲置募集资金合计不超过人民币 12,000 万元（含本数）暂时补充流动资金，用于与主营业务相关的经营活动，使用期限自 2021 年 4 月 29 日起至 2022 年 4 月 28 日止。截止报告期末，暂未使用闲置募集暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、截至 2019 年 6 月 12 日，“一体化信息管理系统建设项目”及“天津静海产能建设项目一期”累计节余募集资金金额（含理财收益及利息收入）为 7,560.59 万元。经公司 2019 年 6 月 17 日召开的第二届董事会第十八次会议以及 2019 年 7 月 3 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过，同意对“一体化信息管理系统建设项目”进行结项以及对“天津静海产能建设项目一期”进行终止并结项，并将上述项目节余募集资金余额永久性补充流动资金。</p> <p>2、截至 2021 年 4 月 20 日，“中山卓沙产能扩建项目”累计节余募集资金金额（含理财收益及利息收入）为 2,322.76 万元。经公司 2021 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第七次会议以及 2021 年 5 月 19 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过，同意对该进行结项，并将该项目节余募集资金余额 2,322.76 万元永久性补充流动资金，用于公司日常经营活动。</p> <p>上述项目资金结余的主要原因如下：公司严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，从项目实际情况出发，本着合理、节约、有效的原则，科学审慎地使用募集资金，在保证项目质量和控制实施风险的前提下，加强各个环节费用的控制，节约了项目建设费用，形成了资金结余。同时，公司为了提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目正常实施和募集资金安全的前提下，使用暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益。此外，“天津静海产能建设项目一期”中部分生产线的终止建设亦产生了节余募集资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、截止本报告期末，首次公开发行股票募集资金投资项目已全部结项，部分项目节余募集资金已按照相关审议程序，永久性补充流动资金；2、非公开发行股票募集资金投资项目尚未投入项目使用的募集资金：1、存于专户中，继续按募投项目实施计划使用；2、部分闲置募集资金进行现金管理和暂时补充</p>

	流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
皮阿诺家居(天津)有限公司	子公司	生产	17,499.34	27,404.17	18,748.26	22,352.49	659.28	494.21
河南皮阿诺家居有限责任公司	子公司	生产、销售	18,000.00	38,361.78	22,449.49	32,584.73	1,046.07	268.12
皮阿诺家居有限公司	子公司	销售	10,000.00	30,847.29	155.26	91,784.09	-1,057.73	-643.1

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南皮阿诺科技有限责任公司	新设	报告期内无业绩影响

主要控股参股公司情况说明

公司于2021年9月28日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司

的议案》，同意公司以自有资金人民币3,000万元在海南省投资设立全资子公司“海南皮阿诺科技有限责任公司”。该全资子公司已于2021年10月8日完成了工商登记手续并取得由海南省市场监督管理局颁发的《营业执照》。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

本部分内容请详见本报告第三节“管理层讨论与分析”第（一）项“报告期内公司所处的行业情况”。

（二）公司发展战略

公司始终坚定品牌中高端、工程多品类，坚持产融互动，借助资本市场做大做强的差异化战略。在零售业务，以设计、服务打造经销商差异化竞争点；在工程大宗业务，聚焦央国企战略地产商，深耕合作。具体陈述如下：

在品牌中高端建设上：坚持“忠于独创”的品牌主张，聚焦产品的独创设计，致力于以产品设计引领中高端定制家居行业，围绕搭建材料功能体系、“超级收纳”、大师系列、匠造工艺等持续进行产品价值建设。以构建高级场域、开辟高端渠道、链接高端人群、打造高级服务、创作价值内容为品牌建设核心策略，持续打造差异化的中高端定制家居知名品牌。

在渠道建设上：零售渠道方面，公司未来三年将保持每年平均招商建店200-300家，实现县级以上市场65%的覆盖。每年打造落地70个中高端新标杆经销商。全面推行大全案方案，在打通橱衣柜的基础上，继续打通成品和门墙，并在研发、生产端实现一种风格贯穿、一个环保承诺、一个品质标准。在营销端实施一体化空间设计、一对一生活提案、一站式完美采购。大宗渠道方面，公司将采取工程直营+经销商并重驱动的销售模式，直营业务上，聚焦十大战略地产商，达成双向深度联盟合作。工程经销商渠道，扶持打造十大工程经销商。实现工程业务产品品类从橱柜单一品种向衣柜、浴室柜、阳台柜、门墙等多品种拓展，提升房企单个项目销售额。致力于成为定制家居在工程领域的龙头企业。

在组织建设上：公司加强信息化建设，完善公司数字信息管理平台，实现企业管理数字化，助力管理效率提升。培育优秀的职业化管理团队，全面打造“客户为中心、奋斗者为本、艰苦朴素、批评与自我批评”四大企业价值观，致力于形成“共荣、共振、共创”的发展合力，助力公司发展。

（三）2022年经营计划

2021年个别房地产客户因债务违约造成公司大幅亏损，对公司内外经营造成一定程度的影响，叠加2022年初疫情反复等不确定因素影响，房地产开工、销售情况仍不乐观。公司将适度调整营销战术，控制风险，赋能经销商能力培养，筑牢基本盘。同时提升公司生产供应效率、管理效率，以坚定决心做好打硬战、苦战的准备！主要围绕以下几方面开展工作：

1、持续赋能经销商，筑牢基本盘

2022年公司将通过建立包括新零售运营部、设计师运营部、地产拎包部、家装运营部四个流量赋能团队以及商学院、老商运营支持部、新商运营支持部、中高端全案运营部四个运营能量团队。为经销商引流赋能，协助经销商制定门店经营规划、团队组建、激励机制、服务体系以及销售通路的构建，从资源嫁接——项目匹配——项目运营——模式推广实现全流程赋能，使经销商具备操作地产拎包、家装渠道、设计师渠道、新零售、全案销售能力。

2、全面推行大全案设计销售方案，强化拎包、设计师渠道，为中高端品牌护城河打好基础

推行“1+4”一体化产品销售套餐策略。从单一橱柜到一体化厨卫阳生活空间，从单一衣柜到一体化七大空间全案设计空间，实现客单值增长翻番。建立以设计为驱动的全案售卖方式，打造“一种风格贯穿、一个环保承诺、一个品质标准、一体化空间规划、一对一生活提案、一站式完美采购”的整体定制家居优势。

同时，基于公司完善的地产商合作基础，迅速导入物业拎包业务，2022年公司将力争拎包业务新开拓楼盘超过300个，实现拎包业务大力发展。

在设计师渠道开拓上，全年打造35个设计师渠道标杆经销商；规划数十场大型设计师活动及区域小型设计沙龙活动，触达近万名设计师，快速抢占高端市场。打造高级场域，升级终端门店视觉，优化门店的互动与体验，由商业展厅进阶为高级场域，推出新一代展厅和全新品牌IP，为消费者带来更好的消费体验。

与抖音、小红书、一兜糖、知乎等平台合作，深入洞察各个平台用户的家居消费心理和消费特点，精准连接平台用户，探索新的获客渠道。

升级品牌运营摸索，系统性建设品牌，构筑更深的品牌护城河。

3、聚焦央企战略地产商，做大做强大宗业务

工程直营渠道，聚焦十大战略地产商，与已达成合作的保利、中海、华润、远洋、龙湖及2022年拟重点开发的金茂、绿城、金地、招商、万科等地产商，全力保障品质及交付，推进浴室柜、阳台柜、门墙及厨电等的项目工程订单，实现工程业务产品品类从橱柜单一品种向多品种拓展，增补单个项目工程量，提升房企单个项目销售额。达成双向深度联盟合作。

工程经销商渠道，重点扶持打造十大工程经销商标杆，除十家战略地产项目以外，其余地产项目引流至经销商承接落地服务，并执行委派各大区经理跟进制度，不断加大对工程经销商业务的扶持。

在大宗业务风控管理上，设置地产商相关准入门槛；设置分类评级标准，根据标准评判是否参与相关招投标项目；在回款把控上根据逾期情况设置三级预警提示、对逾期客户采取多种方式结合的追款催收措施等。从多个维度制定严格制度，严控大宗业务不发生风险。

4、优化产能布局，提质增效

2022年公司将对现有产能进行优化重组，河南兰考基地及中山阜沙基地将专注于配合工程业务的生产制造，天津静海及中山板芙两大基地将专注于零售业务。此次产能优化重组不仅可以避免一个生产基地同时配置两种截然不同的生产线、生产流程导致的效率低，更是可以在南北大区域各配置一个工程一个零售生产基地的基础上极大提升物流运输效率。

2022年公司还将重点提升各大生产基地的准交率、齐套率及产品工艺品质，降低客诉率等。整合统一订单接口端，上线MES+APS系统，对订单进行定向管理，提高响应速度；缩减优化订单生产周期，从平均一个月缩减至三周以内；专项整治物流端，降低物流破损客诉率。

生产端的智能化、自动化、数字化已成为行业趋势。2022年公司4.0工业制造基地板芙基地一期项目将正式投产使用，该基地引进采用柔性智造生产线，引进先进的国际化生产设备，从产品智造升级、生产模式创新、服务模式迭代等多个维度升级，可实现高产能和高品质保障，生产制造过程自动化、精细化双管齐下，确保从设计、开料、裁切到工艺处理、装配每一环节精益求精，形成强大的“智造”驱动力，助力产能持续升级。同时，天津、阜沙制造基地智能化升级改造项目亦将同步启动，引进CCD智能检测、排钻、自动分拣、包装不落地产线，建设智能立体仓，实现实时全链条数据联通。

此外，公司还将在各制造基地落地精益生产项目，实现人均效能提升、订单周转率提升、产品一次性通过率改善及成本最优化。

5、深化信息系统应用，管理数字化

在销售端，2022年深化DMMS线上线下一体化，为门店提供数字营销工具，并与阿里巴巴合作的每平每屋设计拆单、造易工艺库对接攻关，实现从商机到设计到拆单的一体化打通。在智造上，2022年将生产系统与全自动化产线、立库系统等全面对接，提升智能制造与协同能力。同时，将SRM供应商关系管理系统向供应链端全面推广，并与生产系统深度融合。进一步构建精准营销、快速设计、精益管理、柔性生产特点的数字化管理系统，实现管理数字化。

6、坚持文化传播与人才培养、提升雇主品牌

企业文化建设方面，2022年将围绕企业文化理论建设、制度建设、传播媒介、落地建设、反馈改善等方面开展系统性工作。加强企业文化与管理结合，优化《企业文化手册》，将核心价值观耕植到战略规划、业务流程中，重点深化“奋斗者文化”和“学习长成文化”。

人才培养方面，2022年持续升级公司人才培养平台——人才研习社，持续选拔、赋能人才。通过管培生、关键人才、知识地图、引导师等人才培养项目，打造尊重人才、爱护人才的软环境，持续激发人才的创造力，为公司发展奠定坚实的人才基础。

（四）可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的主要风险因素及应对措施

1、市场竞争加剧的风险

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

应对措施：公司继续加强品牌管理、营销网络、设计研发等方面的竞争优势，实行差异化竞争战略，细分中高端目标市场，做好品质和服务升级获取溢价。公司持续通过信息化管理驱动、优化生产和供应链

等降低生产成本。

2、房地产行业政策及国家宏观调控的风险

国内房地产行业在“住房不炒”定位指导下，受三道红线、集中供地、贷款集中度管理等房地产宏观调控政策影响，房地产企业融资承压；同时国家陆续出台了限购、限贷、二手房买卖征收营业税、个人所得税等宏观调控政策，带来了商品住宅需求增速放缓。由于家具行业与房地产行业具有一定的相关性，如果调控力度加大导致房地产市场持续长期低迷，从而影响到定制家具行业的发展，进而对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司做强品类和高配置，丰富定制产品配套，实施门店换新升级，强化门店投放，提升客单值；全渠道建设拓展，线上线下业务融合助力，树立良好品牌形象，改善并提升获取流量的能力，提升客户转化效率；优化大宗客户收入结构占比，聚焦央企国企及优质民营地产商，扶持工程经销商，做好应收账款管理；加强县级城市网点下沉，深入市场未饱和及消费活力区域。

3、主要原材料价格波动的风险

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

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

4、新产品研发和设计能力不能满足客户需求的风险

如果不能满足客户不断迭新的消费需求和保持研发设计的持续创新能力，公司的核心竞争力将无法继续维持，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

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

5、经营管理的风险

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

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

6、大宗业务下游客户应收账款回收的风险

受2021年房地产商资金链高端紧张影响，公司部分大宗业务下游客户应收票据、应收账款无法正常兑付收回，且由于房地产市场2021年下半年开始景气度下滑影响，存在部分地产商资信情况恶化，无法及时支付相关贷款的风险。

应对措施：大宗渠道方面，公司将采取工程直营+经销商并重驱动的销售模式，直营业务上，聚焦十大战略地产商，达成双向深度联盟合作。工程经销商渠道，扶持打造十大工程经销商。实现工程业务产品品类从橱柜单一品种向衣柜、浴室柜、阳台柜、门墙等多品种拓展，提升房企单个项目销售额。在回款控制上，公司通过设置风险控制部门，加强大宗业务风控措施，具体包括：设置相关准入门槛；设置分类评级标准，根据标准评判是否参与相关招投标项目；在回款把控上根据逾期情况设置三级预警提示、对逾期客户采取多种方式结合的追款催收措施等。从多个维度制定严格制度，严控大宗业务不发生风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年 01月29日	电话会议	电话沟通	机构	机构	一、公司近期运营情况介绍；二、交流环节。（具体详见皮阿诺2021年1月29日投资者关系活动记录表）	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&orgId=9900030400#research
2021年 04月29日	电话会议	电话沟通	机构	机构	一、公司情况介绍；二、交流环节。（具体详见皮阿诺2021年4月29日投资者关系活动记录表）	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&orgId=9900030400#research
2021年 05月07日	全景网	其他	其他	机构投资者、个人投资者	公司董事长兼总经理、独立董事、董事会秘书、财务总监、保荐代表人在线与投资者就公司2020年度及2021年一季度业绩、生产经营、渠道拓展、大宗业务、产能拓展投资进展等情况进行沟通交流。（具体详见皮阿诺2021年5月7日投资者关系活动记录表）	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&orgId=9900030400#research
2021年 06月11日	电话会议	电话沟通	机构	机构	一、公司情况介绍；二、交流环节。（具体详见皮阿诺2021年6月11日投资者关系活动记录表）	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&orgId=9900030400#research
2021年 08月27日	电话会议	电话沟通	机构	机构	一、公司情况介绍；二、交流环节。（具体详见皮阿诺2021年8月27日投资者关系活动记录表）	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&orgId=9900030400#research

2021 年 10 月 28 日	电话会议	电话沟通	机构	机构	一、介绍公司前三季度业绩经营情况及公司战略执行情况；二、交流环节。（具体详见皮阿诺 2021 年 10 月 28 日投资者关系活动记录表）	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&orgId=9900030400#research
2021 年 12 月 23 日	电话会议	电话沟通	其他	机构投资者、个人投资者	一、介绍公司经营情况；二、介绍解读超级收纳产品研发理念；三、交流环节。（具体详见皮阿诺 2021 年 12 月 23 日投资者关系活动记录表）	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&orgId=9900030400#research

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律、法规以及监管部门的规章、规范性文件的要求，持续规范公司治理结构、建立健全内部控制体系，规范公司运作，维护公司的整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为，公司准确、真实、完整、及时地履行公司的信息披露义务，同时做好投资者关系管理工作。

1、关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。报告期内共召开了1次年度股东大会和1次临时股东大会，均由董事会召集召开。股东大会的召开邀请律师进行现场见证，并积极采用现场投票与网络投票相结合的方式为股东参与决策提供便利，充分保障了公司股东尤其是中小投资者享有平等权益，使股东较好地履行了自己的合法权利及义务。

2、关于控股股东与公司

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构和财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。控股股东严格遵守相关承诺，不存在控股股东非经营性占用公司资金的情况。

3、关于董事和董事会

公司董事会由七名董事组成，其中独立董事三名，董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。报告期内，各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，从公司和全体股东利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。董事会会议程序符合法律规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

4、关于监事和监事会

公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等相关要求，认真履行职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以诚实守信、公平公正为原则，以回馈员工、股东、社

会为使命，积极与相关利益者沟通和交流，努力实现股东、社会、员工等各方利益的均衡，促进公司能够平稳持续地健康发展。

6、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露事务、接待股东来访和咨询，指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》以及巨潮网资讯网为公司信息披露的指定报纸和网站；公司严格按照有关法律法規及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保信息披露及时、准确、完整，确保公司所有股东能够以平等的机会及时获得信息。

7、关于投资者关系管理工作

公司不断完善投资者关系管理工作，通过接待投资者来访、接听投资者电话、回复深圳证券交易所互动易、举办线上电话交流会等多种方式加强与投资者多维度的有效沟通，积极维护与投资者的良好关系。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《公司章程》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关规定规范运作。本公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东完全分开，拥有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司拥有独立的采购和营销系统，具有独立完整的主营业务和面对市场经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行经营活动的情况。

（二）人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和业务部门负责人均属专职，并在公司领薪，并未在股东单位或其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

（三）资产独立情况

公司具备完整的与生产经营有关的生产经营性资产、相关生产技术和配套设施，具有独立的采购和产品销售系统，合法拥有与生产经营有关的主要土地、房产、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权。公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营，不存在与股东单位共用的情形，资产产权明晰。公司对其资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

（四）机构独立情况

公司依法建立股东大会、董事会、监事会等机构，形成了有效的法人治理结构，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，独立行使经营管理职权，公司生产经营和办公机构独立，不存在与股东、实际控制人控制的其他企业混合经营的情形。

（五）财务独立情况

公司已建立独立的财务核算体系，独立进行财务决策，公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有较完善的财务管理制度与会计核算体系，具有规范的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度。公司具有独立的银行账号，依法独立纳税，公司的资金使用按照《公司章程》及相关制度的规定在授权范围内独立决策，不存在股东单位干预公司资金使用的情形。

三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	实际控制人	玛格家居股份有限公司	个人	2017年7月，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理马礼斌先生因看好玛格家居高端实木定制业务，拟受让重庆浩钥欣信息科技有限公司当时持有的玛格家居4.99%的股权。但考虑到若本人直接持有，会影响玛格家居的后续融资或业务发展，因此委托魏盛才先生代为受让并持有当时玛格家居4.99%的股权。	针对目前马礼斌先生直接持有玛格家居的股份，为解决同业竞争的情形，其本人于2022年1月21日特作出以下承诺：1、自承诺函作出之日起三年内，在不存在法律法规等限制的前提下，其本人将出售持有的玛格家居股份；2、马礼斌先生将持有的玛格家居股份出售时，皮阿诺享有该等股份的优先购买权，且本人将促使交易公平合理，不损害中小股东利益。	不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	69.45%	2021年02月24日	2021年02月25日	《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-012）
2020年年度股东大会	年度股东大会	60.92%	2021年05月19日	2021年05月20日	《2020年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-036）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份增减变 动的原因
马礼斌	董事长、 总经理	现任	男	51	2014年 05月08 日	2023年 09月21 日	80,156,250	0	0	15,181,7 36	95,337,9 86	公司原持股 平台温州盛 和正道企业 管理合伙企 业(有限合 伙)解散并清 算,股份过 户至合伙人名 下
马瑜霖	董事、副 总经理	现任	女	45	2014年 05月08 日	2023年 09月21 日						公司原持股 平台温州盛 和正道企业 管理合伙企 业(有限合 伙)解散并清 算,股份过 户至合伙人名 下
马瑜霖	财务总 监	离任	女	45	2020年 09月22 日	2022年 04月26 日	0	0	0	727,725	727,725	公司原持股 平台温州盛 和正道企业 管理合伙企 业(有限合 伙)解散并清 算,股份过 户至合伙人名 下
胡展坤	董事、智 能家居 研究院 总监	现任	男	44	2019年 12月19 日	2023年 09月21 日	0	0	0	0	0	
黄霞	董事、总 经理助 理	现任	女	38	2017年 06月07 日	2023年 09月21 日	0	0	0	72,773	72,773	公司原持股 平台温州盛 和正道企业 管理合伙企 业(有限合 伙)解散并清 算,股份过 户至合伙人名 下

陈胜华	独立董事	现任	男	51	2020年 09月22 日	2023年 09月21 日	0	0	0	0	0	
许柏鸣	独立董事	现任	男	59	2020年 09月22 日	2023年 09月21 日	0	0	0	0	0	
蔡盛长	独立董事	现任	男	54	2020年 09月22 日	2023年 09月21 日	0	0	0	0	0	
王翀	监事会 主席、董 事长秘 书兼运 营经理	现任	女	34	2020年 09月22 日	2023年 09月21 日	0	0	0	0	0	
曹小萍	监事、内 部审计 负责人	现任	女	50	2020年 09月22 日	2023年 09月21 日	0	0	0	0	0	
陈丽萍	职工代 表监事、 审计专 员	现任	女	48	2020年 09月22 日	2023年 09月21 日	0	0	0	0	0	
管国华	董事会 秘书、副 总经理	现任	男	40	2017年 09月25 日	2023年 09月21 日	0	0	0	0	0	
刘慧奇	财务总 监	现任	男	39	2022年 04月26 日	2023年 09月21 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	80,156,250	0	0	15,982,234	96,138,484	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

截止本报告披露日，公司董事、监事及高级管理人员的情况如下：

（一）董事会成员

马礼斌先生：1970年12月出生，中国国籍，北京大学北大MBA毕业。曾荣获“中山市百佳雇主”、“中

山市非公经济凤凰奖风云人物”等荣誉称号。马礼斌先生为中山市新山川实业有限公司（皮阿诺前身）主要创始人，曾任中山市新山川实业有限公司执行董事、总裁，现任本公司董事长兼总经理、子公司天津皮阿诺执行董事、子公司中山盛和德成投资发展有限公司执行董事，并兼任中山市新地创建房地产开发有限公司监事、天诺实业投资（中山）有限公司执行董事、广东中赣投资集团有限公司董事。

马瑜霖女士：1976年7月出生，中国国籍。曾任中山市新山川实业有限公司财务经理，现任本公司董事、副总经理、子公司天津皮阿诺经理，子公司中山市捷迅家居安装有限公司监事，控股子公司河南皮阿诺家居有限责任公司董事，子公司广东拉米科技有限公司财务负责人、子公司皮阿诺家居有限公司监事，子公司深圳市吡咕智能科技有限公司监事，子公司海南皮阿诺科技有限责任公司执行董事兼总经理，并兼任中山市新鸿发展房地产开发有限公司监事、天诺实业投资（中山）有限公司监事。

黄霞女士：1983年9月出生，中国国籍。曾任中山市新山川事业有限公司采购开发经理，现任本公司董事、总经理助理、子公司皮阿诺家居有限公司执行董事及经理，子公司广东拉米科技有限公司执行董事及经理，子公司云米智装（中山）科技有限公司监事，并兼任广东吉米有品智能科技有限公司监事、广东柏尚嘉美科技有限公司董事。

胡展坤先生：1977年5月出生，中国国籍，本科学历。现任公司智能家居研究院总监、子公司深圳市吡咕智能科技有限公司执行董事兼总经理。

陈胜华先生：1970年9月出生，中国国籍，管理学硕士，中国注册会计师、高级会计师，全国会计领军人才。曾任北京会计师事务所审计师，北京华夏正风会计师事务所合伙人、首席合伙人。现任本公司独立董事、北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)管理委员会荣誉主任、高级合伙人，兼任中国注册会计师协会法律援助委员会委员、北京注册会计师协会战略发展委员会委员、中央财经大学会计学院客座导师、唐山三友化工股份有限公司独立董事、北方华创科技集团股份有限公司独立董事、顺利办信息服务股份有限公司独立董事。

许柏鸣先生：1962年3月出生，中国国籍，博士研究生。曾任亚振家具股份有限公司独立董事，现任本公司独立董事、南京林业大学家居与工业设计学院教授、博士生导师，兼任深圳家具研究开发院院长，深圳利宾凤凰文化投资管理有限公司董事，创意米兰教育文化（深圳）有限公司执行董事，梦百合家居科技股份有限公司独立董事，深圳市德赛展览有限公司监事。

蔡盛长先生：1967年7月出生，本科学历。自1997年开始从事律师职业，多年担任广东省律师协会房地产专业委员会委员、证券专业委员会委员，多年担任中山市律师协会房地产专业委员会副主任、金融证券保险专业委员会主任。现任本公司独立董事，并就职于北京市京师（中山）律师事务所，担任业务指导委员会主任，并兼任广州仲裁委员会仲裁员、中山市赣州商会副会长。专业从事公司法、房地产与建设工程、金融证券业务等三领域的争议解决及相关法律服务。

（二）监事会成员

王翀女士：1987年12月出生，中国国籍，本科学历，获暨南大学企业管理专业高级研修课程结业证书。现任本公司监事会主席、董事长秘书兼运营经理。

曹小萍女士：1971年2月出生，中国国籍，中专学历，初级会计师职称。1987年4月参加工作，曾任中

山市新山川实业有限公司财务主管、广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司财务副经理，现任公司监事、内部审计负责人、控股子公司河南皮阿诺家居有限责任公司监事。

陈丽萍女士，1973年2月出生，中国国籍，中技学历。1991年9月参加工作，曾就职于中山市横门联运服务有限公司、中山市山川广告制品有限公司、中山市创力佳工艺制品有限公司。2006年1月至2006年6月任中山市新山川实业有限公司（皮阿诺前身）出纳，2006年7月至2014年4月任中山市新山川实业有限公司（皮阿诺前身）税务会计，2014年5月至2020年1月任公司税务会计，现任公司职工代表监事、风险控制部审计专员。

（三）高级管理人员

马礼斌先生：（详见前述董事介绍）

马瑜霖女士：（详见前述董事介绍）

管国华先生，1981年12月出生，中国国籍，本科学历，高级国际财务管理师。历任TCL多媒体科技控股有限公司审计主管、中山达华智能科技股份有限公司审计经理、中山市职工国际旅行社股份有限公司董事、董事会秘书兼财务总监。现任本公司董事会秘书、副总经理。

刘慧奇先生，1982年10月出生，中国国籍，本科学历，中级会计师&中级经济师。历任京瓷办公设备科技(东莞)有限公司、北京江森自控有限公司广州分公司财务主管、中广核集团阳江核电有限公司预算和成本组长、中山兴中集团有限公司财务预算负责人、中山市健泰实业有限公司财务总监。自2022年4月26日起担任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马礼斌	皮阿诺家居（天津）有限公司	董事	2012年04月27日		否
马礼斌	中山盛和德成投资发展有限公司	执行董事	2019年03月19日		否
马礼斌	温州盛和正道企业管理合伙企业（有限合伙）	执行合伙人	2011年11月17日	2021年12月27日	否
马礼斌	中山市新地创建房地产开发有限公司	监事	2008年01月07日		否
马礼斌	天诺实业投资（中山）有限公司	执行董事	2017年09月20日		否
马礼斌	广东中赣投资集团有限公司	董事	2018年04月26日		否
马瑜霖	皮阿诺家居（天津）有限公司	经理	2012年04月27日		否
马瑜霖	中山市捷迅家居安装有限公司	监事	2016年07月28日		否
马瑜霖	河南皮阿诺家居有限责任公司	董事	2017年04月01日		否
马瑜霖	广东拉米科技有限公司	财务负责人	2018年12月29日		否
马瑜霖	皮阿诺家居有限公司	监事	2018年07月18日		否

马瑜霖	深圳市吡咕智能科技有限公司	监事	2019年03月27日		否
马瑜霖	海南皮阿诺科技有限责任公司	执行董事兼总经理	2021年10月08日		否
马瑜霖	中山市新鸿发展房地产开发有限公司	监事	2010年08月26日		否
马瑜霖	天诺实业投资（中山）有限公司	监事	2017年09月20日		否
黄霞	皮阿诺家居有限公司	执行董事及经理	2018年07月18日		否
黄霞	广东拉米科技有限公司	执行董事及经理	2018年12月29日		否
黄霞	云米智装（中山）科技有限公司	监事	2019年07月18日		否
黄霞	广东吉米有品智能科技有限公司	监事	2017年11月16日		否
黄霞	广东柏尚嘉美科技有限公司	董事	2021年03月10日		否
胡展坤	深圳市吡咕智能科技有限公司	执行董事兼总经理	2019年03月27日		是
陈胜华	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	管理委员会荣誉主任、高级合伙人	2012年08月24日		是
陈胜华	中央财经大学会计学院	客座导师	2015年09月16日		是
陈胜华	北方华创科技集团股份有限公司	独立董事	2019年12月06日		是
陈胜华	顺利办信息服务股份有限公司	独立董事	2020年08月28日	2021年07月17日	是
陈胜华	唐山三友化工股份有限公司	独立董事	2020年08月06日	2023年08月05日	是
许柏鸣	南京林业大学家居与工业设计学院	教授、博士生导师			是
许柏鸣	深圳家具研究开发院	院长			是
许柏鸣	深圳利宾凤凰文化投资管理有限公司	董事			否
许柏鸣	创意米兰教育文化（深圳）有限公司	执行董事			否
许柏鸣	梦百合家居科技股份有限公司	独立董事	2019年04月23日		是
许柏鸣	深圳市德赛展览有限公司	监事			否
蔡盛长	北京市京师（中山）律师事务所	业务指导委员会主任	2019年01月01日		是
蔡盛长	广州仲裁委员会	仲裁员			否
蔡盛长	中山市赣州商会	副会长	2019年01月01日		否
曹小萍	河南皮阿诺家居有限责任公司	监事	2017年04月01日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司第三届董事和监事的报酬由股东大会审议确定，高级管理人员的报酬由董事会审议确定。

在公司任职的非独立董事、高级管理人员的年度薪酬将参照市场、行业平均薪酬水平，根据公司中长期发展战略目标的实施情况、年度经营目标的完成情况以及考虑岗位职责及工作业绩等因素制定。经公司2020年9月22日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过《关于公司第三届董事会独立董事津贴的议案》以及《关于调整公司监事会成员薪酬方案的议案》，第三届独立董事职务津贴为每年8.00万元（含税）；第三届监事会成员薪酬方案为监事津贴为每年1.20万元（含税），按月发放，并根据其在公司担任的具体岗位职务，按公司薪酬、绩效管理制度领取相应报酬，基本薪酬按月平均发放，年终绩效奖励根据公司当年业绩完成情况和个人工作完成情况确定，涉及的个人所得税由公司统一代扣代缴。

报告期内，公司已向全体董事、监事及高级管理人员全额支付相应报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
马礼斌	董事长、总经理	男	51	现任	186.66	否
马瑜霖	董事、副总经理、财务总监	女	45	现任	52.45	否
胡展坤	董事、智能家居研究院总监	男	44	现任	68.33	是
黄霞	董事、总经理助理	女	38	现任	69.3	否
陈胜华	独立董事	男	51	现任	8.00	否
许柏鸣	独立董事	男	59	现任	8.00	否
蔡盛长	独立董事	男	54	现任	8.00	否
王翀	监事会主席、董事长秘书兼运营经理	女	34	现任	28.43	否
曹小萍	监事、内部审计负责人	女	50	现任	24.81	否
陈丽萍	职工代表监事、审计专员	女	48	现任	12.99	否
管国华	董事会秘书、副总经理	男	40	现任	63.44	否
合计	--	--	--	--	530.41	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第四次会议	2021年01月25日	2021年01月26日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）：《公司第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2021-002）。

第三届董事会第五次次会议	2021年02月08日	2021年02月09日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）：《公司第三届董事会第五次次会议决议公告》（公告编号：2021-007）。
第三届董事会第六次会议	2021年04月08日	2021年04月09日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）：《公司第三届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-016）。
第三届董事会第七次会议	2021年04月27日	2021年04月29日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）：《公司第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-020）。
第三届董事会第八次会议	2021年05月24日	2021年05月25日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）：《公司第三届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-037）。
第三届董事会第九次会议	2021年06月18日	2021年06月19日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）：《公司第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2021-043）。
第三届董事会第十次会议	2021年08月24日	2021年08月26日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）：《公司第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2021-058）。
第三届董事会第十一次会议	2021年09月28日	2021年09月29日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）：《公司第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2021-072）。
第三届董事会第十二次会议	2021年10月27日	-	仅审议《2021年第三季度报告》一项议案且无投反对票或弃权票情形，免于公告。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
马礼斌	9	7	2	0	0	否	2
马瑜霖	9	8	1	0	0	否	2
胡展坤	9	8	1	0	0	否	2
黄霞	9	5	4	0	0	否	2
陈胜华	9	0	9	0	0	否	2
许柏鸣	9	0	9	0	0	否	2
蔡盛长	9	2	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事本着对公司、股东负责的态度，忠实、勤勉地履行职责，定期了解公司生产经营情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，对公司2020年度利润分配预案事项、募集资金使用情况等相关事项发表了公正、客观的独立意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第三届董事会战略委员会	马礼斌、马瑜霖、许柏鸣	2	2021年01月20日	对《关于签署投资协议的议案》进行审议	全体委员认为：本次投资符合公司发展战略，对于完善公司橱柜、衣柜、木门等大家居产品体系构建起到积极的作用，同意将该事项提交公司董事会审议。	不适用	不适用
			2021年04月02日	对《关于签署项目投资协议书的议案》进行审议	全体委员认为：本次对外投资符合公司定制木作大家居的发展战略，同意将该事项提交公司董事会审议。	不适用	不适用
第三届董事会审计委员会	陈胜华、蔡盛长、胡展坤	5	2021年02月22日	1.对《2020年第四季度募集资金存放与使用情况的内部审计报告》进行审议；2.对《2020年第四季度内审工作报告》进行审议；3.对《2020年度内部审计工作报告》进行审议；4.对《2021年内审审计工作计	全体委员一致同意会议审议事项。	不适用	不适用

			划》进行审议； 5.对《关于公司未经审计的2020年度财务报表》进行审议。			
		2021年 04月16日	1.对财务部提交的《2020年度财务决算报告》进行审议；2.对《2021年度财务预算报告》进行审议；3.对《2020年度内部控制自我评价报告》进行审议；4.《2020年度募集资金存放与使用情况的内部审计报告》进行审议；5.对《关于续聘2021年度审计机构的议案》进行审议。	全体委员一致同意会议审议事项。	不适用	不适用
		2021年 04月21日	1.对《2021年第一季度内审工作报告》进行审议；2.对《2021年第一季度募集资金存放与使用情况的内部审计报告》进行审议；3.对《公司2021年第一季度财务报告》进行审议。	全体委员一致同意会议审议事项。	不适用	不适用
		2021年 08月13日	1.对《2021年第二季度内审工作报告》进行审议；2.对《2021年半年度募集资金存放与使	全体委员一致同意会议审议事项。	不适用	不适用

				用情况的内部审计报告》进行审议；3.对《公司 2021 年半年度财务报告》进行审议			
			2021 年 10 月 22 日	1.对《2021 年第三季度内审工作报告》进行审议；2.对《2021 年第三季度募集资金存放与使用情况的内部审计报告》进行审议；3.对《公司第三季度财务报告》进行审议；4.对《2021 年前三季度计提信用减值准备及资产减值准备的事项》进行审议。	全体委员一致同意会议审议事项。	不适用	不适用
第三届董事会薪酬与考核委员会	许柏鸣、陈胜华、马礼斌	1	2021 年 04 月 16 日	对《公司非独立董事、高级管理人员 2020 年薪酬的确认及 2021 年薪酬方案》进行审议	全体委员一致审议通过该事项。	不适用	不适用

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,460
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,035

报告期末在职职工的数量合计（人）	2,495
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,495
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,395
销售人员	611
技术人员	327
财务人员	43
行政人员	119
合计	2,495
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	457
大专	619
中专/高中	559
高中以下	860
合计	2,495

2、薪酬政策

根据公司发展战略，结合外部市场薪酬水平及公司实际，员工薪酬结构由基本工资、绩效提成奖金、福利体系等构成，薪酬政策力求体现公司管理的公平原则、竞争原则、激励原则和经济原则。公司实行以岗位为基础、业绩为导向，结合人才管理体系建设、任职资格评定等结果应用，制定服务于发展战略目标的薪酬政策，充分调动员工的积极性，将企业文化与价值取向体现在各项薪酬制度上，以促进公司业务目标的实现。在公司财务支付能力和风险可控范围内，使员工薪酬收入与公司效益状况紧密联系。

3、培训计划

2021年结合公司人才发展纲要要求，重点工作围绕人才培养体系与人才标准建立、培训资源建设、人才梯队建设、学习成长IP打造、实现发展合计5个层级展开，培养工作系列成果获得行业高度认可。具体培训情况如下：

1、体系与标准建立是明确人才培养的指针与方向，任职资格作为重点项目，已完成三大晋升通道搭建，规范公司职级职序；

2、培训资源建设奠定成长基石，通过知识地图项目完善课程资源，累计开发500+门内训课程、人才管理引导师助力讲师资源，引导师团队已达50+人。

3、人才梯队建设是核心动能输出，21届管培生培养、第三期关键人才培养、精英人才特训营等项目的实施推进夯实公司管理能力和职业素养培训；

4、学习成长IP是有效发力点，成功开展10+期大咖大讲堂，并实现大咖讲师从“职场”到“校园”，拓展校企合作新思路。

5、通过高绩效领导团队教练工作坊、高管教练领导力训练营等2次高强度集训增强了公司管理者的综合管理能力，最终实现企业与员工共同发展。

2022年公司将继续以人才管理矩阵项目为核心，驱动人才支撑业务发展，通过“三一五业务赋能工程”，加快班组长、管培生、储备干部、关键人才、核心人才梯队建设，促进公司组织力的提升。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2021年8月24日，公司召开了第三届董事会第十会议和第三届监事会第六次会议审议通过了《关于对2018年股票期权激励计划第二个行权期已到期未行权股票期权暨第三个行权期未达到行权条件股票期权予以注销的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司2018年股票期权激励计划（草案）》、《公司2018年股票期权激励计划实施考核管理办法》等有关规定，经公司2017年度股东大会授权，同意对2018年股票期权激励计划69名激励对象第二个行权期已到期尚未行权的49.59万份股票期权、第三个行权期未达行权条件的66.12万份股票期权予以注销。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，北京德恒（深圳）律师事务所出具了法律意见书。

2021年9月29日，公司披露了《关于2018年股票期权激励计划部分期权注销完成的公告》（公告编号：2021-074），截至公告披露日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成该部分股票期权的注销业务。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，直接对董事会负责，并严格执行董事会相关决策。高级管理人员薪酬由基本工资和年终绩效奖励组成：基本薪酬主要根据岗位职责、管理能力、资历责任、市场薪酬水平等因素，结合公司目前的盈利状况确定；年终绩效奖励是根据公司当年业绩完成情况和个人工作完成情况确定。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律、法规及规定的要求，建立了以《公司章程》为核心的法人治理规则，股东大会、董事会、监事会、经营管理层职责明确，并指定了相应的议事规则，确保董事会、监事会和股东大会等机构合法运作和科学决策。相关会议的召集、召开符合《公司法》和《公司章程》的规定，决议合法有效。股东大会是公司最高权力机构，董事会对股东大会负责，切实履行股东大会赋予的董事会职责，严格执行股东大会各项决议，积极推进董事会各项决议的实施，确保董事会科学决策和规范运作；监事会对股东大会负责，认真履行监督职责，对公司生产经营活动、重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责情况等情况进行了监督，促进公司生产经营管理工作顺利进行。报告期内，公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加证监局、深交所等监管部门和行业协会组织的各类合规培训，提高董事会、监事会及高级管理人员的内控责任意识，提高公司治理和监督水平。同时，公司不断加强内部审计部门组织和队伍建设，增加外出培训学习的机会，提高内审人员业务能力，确保对管理层的有效监督和内部控制有效运行。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1.重大缺陷：公司管理层存在舞弊行为；该缺陷直接导致财务报告出现重大错报、漏报；与财务报告相关的重大或重要缺陷在合理的时间内未加以改正；该缺陷表明与财务报告相关的内部控制环境失效；公司的监督机制形同虚设或缺乏，导致内部监督无效；</p> <p>2.重要缺陷：公司非管理层存在严重的舞弊行为；公司未依照公认会计准则选择和应用会计政策；与财务报告相关的重要制度或者流程指引缺失；对期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证财务报告真实、准确、完整；</p> <p>3.一般缺陷：除重大、重要缺陷外的其他缺陷。</p>	<p>1.重大缺陷：A、缺乏内部控制，导致经营行为严重违反国家法律、法规的禁止性规定，出现重大失泄密案件、受到重大经济处罚或产生重大财产损失；</p> <p>2.重要缺陷：A、缺乏内部控制，导致经营行为违反国家法律、法规的禁止性规定，出现较大失泄密案件、受到较大经济处罚或产生较大财产损失；</p> <p>3.一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>1.重大缺陷:错报\geq资产总额的 1.5%；或错报\geq利润总额的 5%；</p> <p>2.重要缺陷:资产总额的 1%\leq错报$<$资产总额的 1.5%；或利润总额的 3%\leq错报$<$利润总额的 5%；</p> <p>3.一般缺陷:错报$<$资产总额的 1%；或错报$<$利润总额的 3%。</p>	<p>1.重大缺陷:评价期内因内部控制设计不健全或运行不规范等因素导致直接财产损失总额\geq最近一次经审计的净资产总额的 1%；或已经正式对外披露并对公司造成重大负面影响。</p> <p>2.重要缺陷：最近一次经审计的净资产总额的 0.5%\leq评价期内因内部控制设计不健全或运行不规范等因素导致直接财产损失总额$<$最近一次经审计的净资产总额的 1%；或受到国家政府部</p>

		门或监管机构处罚,但未对公司造成重大负面影响。 3.一般缺陷:评价期内因内部控制设计不健全或运行不规范等因素导致直接财产损失总额<最近一次经审计的净资产总额的 0.5%;或受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对公司造成重大负面影响。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2021年年初,公司收到《关于做好上市公司治理专项行动自查自纠工作的通知》。根据通知要求,公司对照《上市公司治理专项自查清单》,梳理了 2018、2019 和 2020 三个年度的公司治理有关情况,认真开展了公司治理自查并填写自查清单。经自查,2018至2020年度查出公司治理问题三项,截至2020年末已全部完成整改。

公司始终严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会等监管部门的有关规定以及《深圳证券交易所股票上市规则》等要求规范运作。董事、监事和高级管理人员均按照有关法律、法规和深圳证券交易所相关业务规则的要求履行职责;公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层职能划分明确,权责分明,各司其职;公司建立了规范的议事规则、决策机制和责任追究机制,治理机制有效发挥作用,并有效保障了公司各项行为、决策的合法、合规。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
皮阿诺家居（天津）有限公司	颗粒物	布袋除尘+高空排放	4	DA001 DA002 DA006-1 DA006-2	2.8mg/m ³ 3.3mg/m ³ 3.4mg/m ³ 3.1mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	1.095 吨/年	/	达标
皮阿诺家居（天津）有限公司	挥发性有机物	活性炭吸附+UV 光氧	1	DA003	1.57mg/m ³	工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2020	0.05735 吨/年	/	达标
皮阿诺家居（天津）有限公司	非甲烷总烃	活性炭吸附+UV 光氧	1	DA003	1.91mg/m ³	工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2020	0.06977 吨/年	/	达标
皮阿诺家居（天津）有限公司	油烟	油烟净化装置	1	DA004	0.53mg/m ³	饮食业油烟排放标准 GB18483-2001	0.02 吨/年	/	达标
皮阿诺家居（天津）有限公司	二氧化硫	烟气循环燃烧	1	DA005	NDmg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 DB 12/151-2016	0 吨/年	0.044	达标
皮阿诺家居（天津）有限公司	氮氧化物	烟气循环燃烧	1	DA005	64mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 DB 12/151-2016	0.136 吨/年	0.174	达标
皮阿诺家居（天津）有限公司	林格曼黑度	烟气循环燃烧	1	DA005	<1	锅炉大气污染物排放标准 DB 12/151-2016	0 吨/年	/	达标
皮阿诺家居（天津）有限公司	颗粒物	烟气循环燃烧	1	DA005	4.6mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 DB 12/151-2016	0.0109 吨/年	0.022	达标
皮阿诺家居（天津）有限公司	挥发性有机物	活性炭吸附+UV 光氧	1	DA007	1.65mg/m ³	工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2020	0.18550 吨/年	/	达标
皮阿诺家居	非甲烷总烃	活性炭吸附	1	DA007	1.97mg/m ³	工业企业挥发性有机	0.22147 吨/年	/	达标

(天津)有限公司		+UV 光氧				物排放控制标准 DB12/524-2020			
皮阿诺家居 (天津)有限公司	臭气浓度	活性炭吸附 +UV 光氧	1	DA007	234mg/m ³	空气质量 恶臭的测定 三点比较式臭袋法 GB/T14675-1993	0 吨/年	/	达标

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司及其子公司环保治理设备运行正常，未出现重大异常停机故障。根据设备点检、维修等情况建立防治污染设施档案、日常维修管理制度和故障修理记录表等，确保所有防治污染设施请购、验收、使用维护、报废等均能有效管理，保证防治污染设施的正常运行能力，确保污染物达标排放。并委托专业的第三方环境监测机构，定期或不定期对公司及其子公司三废产生及排放情况进行监测，确保达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司及其子公司依据《中华人民共和国环境保护法》严格执行环境保护“三同时”制度，依法取得环境影响报告表的批复以及排污许可证。

突发环境事件应急预案

为了防止突发事件影响到周围的环境，公司制定了《突发环境事件应急预案》，对可能发生的环境保护问题进行预测，制定了突发环境事件应急准备和响应控制程序，确定了负责指挥和组织抢险的人员组成，并且配置了救援器材用于处理紧急事故时使用。通过《突发环境事件应急预案》的制定，认真仔细地对公司的环境管理风险进行分析，并制定相应改善措施和预防方法，更好指导公司开展好环境事故防控工作。

环境自行监测方案

公司严格按照政府环保部门及法律、法规要求，制定了环境自行监测方案，委托第三方广东利诚检测技术有限公司每季度环境危害因素监测，建立健全了公司自行监测档案。公司环保部门根据实时的检测数据，对环保治污设施、排放设施进行梳理自查，确保公司生产过程中产生的污染物，监控处置有效，合格达标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

皮阿诺积极承担社会责任，高度重视安全生产、环境保护、节约资源等工作，实现公司的战略目标和可持续发展；重视保护股东特别是中小股东的利益，致力于与股东建立信任共赢的关系。在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、客户的合法权益。

作为在中山土地上诞生、成长起来的本土企业，皮阿诺自创立以来，“博爱”精神便深植于血脉之中，积极投身慈善事业，为社会创造更多价值。报告期内，公司继续捐助中山市第34届“慈善万人行”活动，为中山市红十字会、中山市阜沙镇红十字会捐款，为慈善事业贡献企业的绵薄之力。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

1、实干初心如磐，公益不啻微芒。2021年7月，在公司董事长马礼斌先生的引领下，正式启动皮阿诺“阳光厨房”公益项目活动。公司成立专项公益团队，携手浙江省妇女儿童基金会启动了对贵州六盘水新房子小学、贵州从江县马安小学、贵州从江县台里小学的阳光厨房大改造计划，并为新房子小学配备了收纳橱柜、厨电产品，完成了厨房整体硬装改造（含水电安全改造、打吊顶、铺地砖、刷墙等），助力乡村小学构建良好制餐环境，守护孩子健康成长。2021年9月，皮阿诺阳光厨房在贵州省从江县斗里镇台里小学正式揭幕落成，董事长马礼斌先生带团队走进山区，为孩子们展开了一堂阳光梦想课，寄语全体学生“对待梦想一定要坚持，对待学习一定要努力，对待身边的人一定要更加温和友善”。“阳光厨房”公益项目是皮阿诺“让每个家庭生活更舒适”的企业使命践行和延伸，未来，皮阿诺将持续关注乡村教育环境改善，携手更多社会力量，打造系列阳光公益项目，让温暖的阳光点燃更多山区孩子的梦想。

2、为积极响应中山市驻潮州市乡村振兴指挥部《关于推动开展“党建结对”助力引领乡村振兴帮扶公司的通知》要求，以党建引领发展，促进共同进步，同时积极履行作为上市企业的社会责任，皮阿诺公司积极参与“党建结对”帮扶助力活动，助力乡村振兴和脱贫攻坚工作，通过“支部+支部”方式，与潮州市潮安区龙湖镇行政村开展党组织结对帮扶。结对共建从2021年9月1日起至2024年8月31日止，通过党建结对共筑党建基础，共谋经济发展，共办实事好事，共助乡村振兴。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	马礼斌、马瑜霖、魏来金、张开宇、魏茂芝	股份锁定承诺	公司（时任）董事、监事、高级管理人员马礼斌、马瑜霖、魏来金、张开宇、魏茂芝承诺，在上述承诺的限售期届满后，在公司担任董事、监事、高级管理人员期间，将向公司申报其直接或间接持有的公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份比例不超过其直接或间接所持公司股份总数的 25%。自离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份，自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份不得超过其直接或间接持有的公司股份总数的 50%。因公司进行权益分派等导致其直接或间接持有本公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。	2017 年 03 月 10 日	锁定期满后，在公司任职期间及离职后的十八个月内	魏来金、张开宇、魏茂芝已履行完毕，马礼斌、马瑜霖正常履行中
	马礼斌、马瑜霖、魏来金、张开宇、魏茂芝	股份减持承诺	公司控股股东和实际控制人、董事及高级管理人员马礼斌、马瑜霖、魏来金、张开宇、魏茂芝承诺，其直接或间接所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，其直接或间接持有的公司股票的锁定期自动延长六个月。若公司股票在此期间发生除权、除息的，发行价格将作相应调整。其不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	2017 年 03 月 10 日	锁定期满后两年	魏来金、张开宇、魏茂芝已履行完毕，马礼斌、马瑜霖正常履行中
	公司	因信息披露	公司承诺，如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否	2015 年 03	长期	正常履行中

	重大违规涉 及回购股 份、赔偿损 失承诺	符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司董事会应当在前述行为被依法认定后 5 日内制定股份回购预案（预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息），并提交股东大会审议通过。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已上市的，回购价格根据公司股票发行价格加计银行同期活期存款利息和市场价格孰高确定，若公司在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；股份回购义务需在股东大会作出决议之日起 3 个月内完成。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。	月 06 日		
马礼斌、魏来金	因信息披露 重大违规涉 及回购股 份、赔偿损 失承诺	公司股东马礼斌、魏来金承诺，如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并依法购回公司首次公开发行股票时股东公开发售的股份（如有），公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已上市的，回购价格根据公司股票发行价格加计银行同期活期存款利息和市场价格孰高确定，股份回购义务需在股东大会作出决议之日起 3 个月内完成。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。	2015 年 03 月 06 日	长期	正常履行中
公司第一届全 体董事、监事、 高级管理人员	因信息披露 重大违规涉 及回购股 份、赔偿损 失承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员承诺，如公司本次公开发行股票的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2015 年 03 月 06 日	长期	正常履行中
马礼斌	发行前持股 5%以上股 东的持股意 向及减持意 向承诺	公司控股股东和实际控制人马礼斌承诺：本人直接、间接持有的本次发行前的公司股份在承诺的锁定期届满后，在满足以下条件的前提下，方可进行减持：1、上述锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形，如有锁定延长期，则顺延；2、如发生本人需向投资者进行赔偿的情形，本人已经承担赔偿责任；本人直接、间接持有的本次公开发行前的公司股份在承诺的锁定期满后减持的，将提前 3 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前 3 个交易日予以公告。对于本人直接、间接持有的本次公开发行前的公司股份，本人将严格遵守已做出的关于所持公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内不予以出售；如本人在上述锁定期满后两年内减持本人直接、间接持有的本次公开发行前的公司股份，	2015 年 03 月 06 日	锁定期满 后两年内	正常履行中

			每年转让的股份不超过本人持有的公司股份的 15%，且减持价格不低于本次发行的发行价，如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格应相应调整；3、本人减持公司股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深交所的相关规定执行；本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。			
	魏来金、盛和正道	股份减持承诺	公司发行前持股 5% 以上的其他股东魏来金、盛和正道承诺：本人/本合伙企业直接、间接持有的本次公开发行前的公司股份在承诺的锁定期满后减持的，将提前 3 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前 3 个交易日予以公告。对于本人/本合伙企业直接、间接持有的本次公开发行前的公司股份，本人/本合伙企业将严格遵守已做出的关于所持公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内不予以出售；如本人/本合伙企业在上述锁定期满后两年内减持本人/本合伙企业直接、间接持有的本次公开发行前的公司股份，每年转让的股份不超过本人/本合伙企业持有的公司股份的 25%，且减持价格不低于本次发行的发行价，如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格应相应调整；同时，作为董事的股东魏来金承诺，本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。	2015 年 03 月 06 日	减持完毕前	正常履行中
	广发信德投资管理有限公司及其员工跟投平台珠海康远投资企业（有限合伙）	股份减持承诺	公司发行前持股 5% 以上的其他股东承诺：本公司/本合伙企业广发信德投资管理有限公司及其员工跟投平台珠海康远投资企业（有限合伙）直接、间接持有的本次公开发行前的公司股份在承诺的锁定期满后减持的，将提前 3 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前 3 个交易日予以公告。对于本公司/本合伙企业直接、间接持有的本次公开发行前的公司股份，本公司/本合伙企业将严格遵守已做出的关于所持公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内不予以出售；本公司/本合伙企业有意在锁定期满后 12 个月内减持完毕，但不排除根据本公司/本合伙企业自身资金需求、实现投资收益、公司股票价格波动等情况调整减持时间的可能性。	2015 年 03 月 06 日	减持完毕前	该承诺方的股份已于截止 2021 年 8 月 16 日全部减持完成，相应承诺履行完毕。
	公司第一届全体董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	公司全体董事、高级管理人员对公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行做出承诺如下：1、本人承诺将不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人将严格自律并积极使公司采取实际有效措施，对公司董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、本人将不动用公司资产从事与本人履行	2017 年 03 月 10 日	长期	正常履行中

			<p>职责无关的投资、消费活动；4、本人将积极促使由公司董事会或薪酬委员会制定、修改的薪酬制度与上述公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、本人将积极促使公司未来制定、修改的股权激励的行权条件与上述公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施；7、如本人未能履行上述承诺，本人将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施，并在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。</p>			
	马礼斌	避免同业竞争的承诺	<p>为避免今后与公司之间可能出现同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东和实际控制人马礼斌出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺如下：1、截至本承诺书出具之日，本人持有皮阿诺（控股权）、皮阿诺境内非法人股东盛和正道（权益份额控制）以及新地创建房产（参股权）、中赣投资（参股权）的股权，且盛和正道、新地创建房产、中赣投资与皮阿诺之间不存在同业竞争。除此外，本人没有持有其他企业的股权，亦不存在本人可控制的其经营的业务可能会与公司经营的业务构成同业竞争的其他企业。2、在公司本次公开发行股票并上市后，本人将不会通过自己或可控制的其他企业，进行与公司业务相同或相似的业务。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有。3、如果本人将来出现所投资的全资、控股、参股企业从事的业务与公司构成竞争的情况，本人同意通过有效方式将该等业务纳入公司经营以消除同业竞争的情形；公司有权随时要求本人出让在该等企业中的全部股份，本人给予公司对该等股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。4、如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。5、上述承诺在本人对公司拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对公司存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。</p>	2015年03月06日	长期	正常履行中
	马礼斌	规范和减少关联交易的承诺	<p>公司控股股东和实际控制人马礼斌向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》，承诺如下：1、截至本承诺书签署日，本人未控制除皮阿诺、皮阿诺境内非法人股东盛和正道以外的其他企业。在本承诺书有效期内，如本人控制了除皮阿诺、盛和正道以外的其他企业，本人承诺该等企业将尽量减少与皮阿诺及其下属公司之间发生关联交易。2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人控制的其他企业将与皮阿诺依法签订规范的关联交易协议，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规</p>	2015年03月06日	长期	正常履行中

			范性文件和皮阿诺公司章程的规定，履行关联交易决策、回避表决等公允程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害皮阿诺及皮阿诺除本人外的其他股东的合法权益。 3、本人保证不要求或接受皮阿诺在任何一项市场公平交易中给予本人所控制的其他企业优于给予第三者的条件。4、本人保证将依照皮阿诺章程行使相应权利，承担相应义务，不利用实际控制人的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移皮阿诺的资金、利润，保证不损害皮阿诺除本人外的其他股东的合法权益。5、本承诺书自本人签署之日起生效，至皮阿诺在深圳证券交易所上市且本人不再以直接或间接方式持有皮阿诺任何股份满三年之日终止。在前述期限内，本承诺书持续有效且不可撤销。如出现因本人违反上述承诺而导致皮阿诺或皮阿诺除本人外的其他股东权益受到损害的情形，本人将依法承担相应的法律责任。			
	马礼斌	关于公司缴纳社保及住房公积金的承诺	公司控股股东和实际控制人马礼斌先生已就公司的社会保险及住房公积金的缴纳事项承诺如下：“如皮阿诺被社会保障部门或其他有权机关要求补缴其上市前年度有关的社会保险费、住房公积金；或皮阿诺因未足额缴纳以前年度的有关社会保险费、住房公积金而需缴纳滞纳金、被处以行政处罚；或因员工以任何方式向皮阿诺追偿未缴纳的社会保险费或住房公积金而发生需由皮阿诺承担损失责任的，本人将代皮阿诺承担该等需补缴的社会保险费、住房公积金、滞纳金、罚款及其他损失，且不向皮阿诺追偿，以确保皮阿诺不因此而受到任何损失。”	2015年03月06日	长期	正常履行中
	马礼斌	关于公司租赁房屋建筑物的承诺	公司控股股东/实际控制人马礼斌已出具承诺函，内容如下：“若发行人及/或其子公司、分支机构于上市前租赁的物业在租赁期内因权属问题无法继续正常使用，本人承诺将承担发行人及/或其子公司、分支机构由此实际遭受的经济损失，包括但不限于因进行诉讼或仲裁、罚款、停业、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用。”	2015年03月06日	长期	正常履行中
	第二届全体董事、高级管理人员	关于非公开发行股票摊薄即期回报	1、本人承诺不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或董事会提名委员会、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；7、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，	2019年12月03日	长期	正常履行中

			若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。			
	控股股东、实际控制人马礼斌	关于非公开发行股票摊薄即期回报	1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；2、若本人因越权干预上市公司经营管理活动或侵占上市公司利益致使摊薄即期回报的填补措施无法得到有效落实，从而给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任；3、自本承诺出具日至上市公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2019年12月03日	长期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	-

会计政策变更说明：本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影 响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	-	-	16,213,903.32	16,213,903.32	16,213,903.32
租赁负债	-	-	9,085,554.07	9,085,554.07	9,085,554.07
一年内到期的非流动负 债	-	-	7,128,349.25	7,128,349.25	7,128,349.25

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司本年度合并报表范围比上年度增加1家，具体情况如下：

公司于2021年9月28日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金人民币3,000万元在海南省投资设立全资子公司“海南皮阿诺科技有限责任公司”。该全资子公司已于2021年10月8日完成了工商登记手续并取得由海南省市场监督管理局颁发的《营业执照》。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	58
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘泽涵、王聪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
河南皮阿诺家居有限责任公司	2019年04月27日	6,000	2020年05月29日	5,400.00	连带责任保证;抵押			6年,起算日为公司签订的担保协议生效之日起计算	否	否
河南皮阿诺家居有限责任公司	2020年04月24日	5,000	2021年05月19日	1,006.17	连带责任保证			2021.5.13-2025.5.12	否	否
皮阿诺家居有限公司	2020年04月24日	10,000	2021年06月30日	2,316.12	一般保证			2020.7.8-2025.7.8	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		100,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		8,722.29				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		100,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		8,722.29				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		100,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		8,722.29				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		100,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		8,722.29				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.58%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	35,600	19,020	0	0
券商理财产品	自有资金	3,700	0	0	0
银行理财产品	募集资金	23,000	0	0	0
合计		62,300	19,020	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公告名称	公告披露日期	公告披露网站名称
------	--------	----------

非公开发行A股股票发行情况报告书暨上市公告书（摘要）（公告编号：2021-001）	2021年1月26日	巨潮资讯网
非公开发行A股股票发行情况报告书暨上市公告书		
第三届董事会第四次会议决议公告（公告编号：2021-002）	2021年1月26日	巨潮资讯网
关于签署投资协议的公告（公告编号：2021-004）		
关于持股5%以上股东权益变动的提示性公告（公告编号：2021-005）	2021年1月26日	巨潮资讯网
关于签署投资协议的补充公告（公告编号：2021-006）	2021年1月30日	巨潮资讯网
第三届董事会第五次会议决议公告（公告编号：2021-007）		
关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的公告（公告编号：2021-009）	2021年2月9日	巨潮资讯网
关于变更注册资本并相应修订《公司章程》的公告（公告编号：2021-010）		
关于特定股东股份减持计划的预披露公告（公告编号：2021-012）		
2021年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2021-013）	2021年2月25日	
2020年度业绩快报（公告编号：2021-014）	2021年2月26日	
关于控股子公司完成工商变更登记暨投资进展的公告（公告编号：2021-015）	2021年3月13日	巨潮资讯网
第三届董事会第六次会议决议公告（公告编号：2021-016）	2021年4月9日	巨潮资讯网
关于签署项目投资协议书的公告（公告编号：2021-017）		
2021年第一季度业绩预告（公告编号：2021-018）	2021年4月15日	巨潮资讯网
关于公司完成工商变更登记并取得营业执照的公告（公告编号：2021-019）	2021年4月21日	巨潮资讯网
第三届董事会第七次会议决议公告（公告编号：2021-020）		
2020年年度报告全文		
2020年年度报告摘要（公告编号：2021-022）	2021年4月29日	巨潮资讯网
2021年第一季度报告正文（公告编号：2021-032）		
2021年第一季度报告全文		
2020年年度股东大会决议公告（公告编号：2021-036）	2021年5月20日	巨潮资讯网
第三届董事会第八次会议决议公告（公告编号：2021-037）	2021年5月25日	巨潮资讯网
关于回购公司股份方案的公告（公告编号：2021-038）		
关于回购股份事项中前十名股东持股信息的公告（公告编号：2021-039）	2021年5月28日	巨潮资讯网
关于回购公司股份的回购报告书（公告编号：2021-041）	2021年6月11日	巨潮资讯网
关于签署国有建设用地使用权出让合同暨对外投资进展公告（公告编号：2021-048）	2021年7月2日	巨潮资讯网

关于持股5%以上股东权益及部分董监高人员持股方式发生变动的提示性公告（公告编号：2021-049）	2021年7月3日	巨潮资讯网
2020年年度权益分派实施公告（公告编号：2021-050）	2021年7月6日	巨潮资讯网
2021年半年度业绩预告（公告编号：2021-052）	2021年7月15日	巨潮资讯网
关于非公开发行股份解除限售上市流通的提示性公告（公告编号：2021-053）	2021年7月22日	巨潮资讯网
关于首次回购公司股份的公告（公告编号：2021-054）	2021年7月23日	巨潮资讯网
2021年半年报董事会决议公告（公告编号：2021-058）	2021年8月26日	巨潮资讯网
2021年半年报全文		
2021年半年报摘要（公告编号：2021-060）		
关于受让控股子公司少数股东股权的公告（公告编号：2021-062）		
关于对2018年股票期权激励计划第二个行权期已到期未行权股票期权暨第三个行权期未达到行权条件股票期权予以注销的公告（公告编号：2021-063）		
关于受让控股子公司少数股东股权的进展公告（公告编号：2021-067）	2021年9月9日	巨潮资讯网
第三届董事会第十一次会议决议公告（公告编号：2021-072）	2021年9月29日	巨潮资讯网
关于对外投资设立全资子公司的公告（公告编号：2021-073）		
关于2018年股票期权激励计划部分期权注销完成的公告（公告编号：2021-074）		
关于对外投资设立全资子公司的进展公告（公告编号：2021-077）	2021年10月12日	巨潮资讯网
2021年第三季度报告（公告编号：2021-079）	2021年10月28日	巨潮资讯网
关于2021年前三季度计提信用减值准备及资产减值准备的公告（公告编号：2021-080）		

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2021年7月19日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于受让控股子公司少数股东股权的议案》，批准了公司与河南恒大家居产业园有限公司签署的《股权转让协议书》，同意公司受让恒大家居产业园持有的公司控股子公司河南恒大皮阿诺家居有限责任公司40%股权，受让价格为人民币7,920.00万元。2021年9月7日，该子公司完成了相应的工商变更手续，并更名为“河南皮阿诺家居有限责任公司”，由公司控股子公司变更为公司全资子公司。具体内容详见巨潮资讯网披露的《关于受让控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号：2021-062）以及《关于受让控股子公司少数股东股权的进展公告》（公告编号：2021-067）。

2、2021年9月28日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金人民币3,000万元在海南省投资设立全资子公司“海南皮阿诺科技有限责任公司”。2021年10月8日，该子公司完成了工商登记手续并取得由海南省市场监督管理局颁发的《营业执照》。具体内容详见巨潮资讯网披露的《关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2021-073）以及《关于对外投资设立全资子公司的进展公告》（公告编号：2021-077）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,774,442	52.00%				1,493,650	1,493,650	82,268,092	44.10%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	80,774,442	52.00%				1,493,650	1,493,650	82,268,092	44.10%
其中：境内法人持股	12,641,629	8.14%				-12,641,629	-12,641,629	0	0.00%
境内自然人持股	68,132,813	43.86%				14,135,279	14,135,279	82,268,092	44.10%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	74,567,058	48.00%	31,201,248	0	0	-1,493,650	29,707,598	104,274,656	55.90%
1、人民币普通股	74,567,058	48.00%	31,201,248	0	0	-1,493,650	29,707,598	104,274,656	55.90%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	155,341,500	100.00%	31,201,248	0	0	0	31,201,248	186,542,748	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、经中国证监会《关于核准广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]2657号）的核准，公司以非公开发行股票的方式向特定投资者共计发行31,201,248股人民币普通股（A股），本次发行新增股份的登记托管手续于2021年1月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成，股份上市日期为2021年1月27日，股份限售锁定期为六个月。上述非公开发行股份已于2021年7月27日解除限售并上市流通。

2、原持股5%以上的股东温州盛和正道企业管理合伙企业（有限合伙）因解散并进行清算，其持有的公司首次公开发行前股份16,855,505股分别过户至全体合伙人名下，并将继续履行原股东所需遵守的各类

股份减持的相关承诺。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证监会《关于核准广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]2657号）的核准，公司以非公开发行股票的方式向特定投资者共计发行31,201,248股人民币普通股（A股），发行价格为19.23元/股，募集资金总额为人民币599,999,999.04元。公司本次发行新增股份的登记托管手续于2021年1月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成，股份上市日期为2021年1月27日。详见公司于2021年1月26日在巨潮资讯网上披露的《广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司非公开发行A股股票发行情况报告书暨上市公告书》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

原持股5%以上的股东温州盛和正道企业管理合伙企业（有限合伙）因解散并进行清算，其持有的公司首次公开发行前股份16,855,505股分别过户至全体合伙人名下，并于2021年7月2日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
马礼斌	68,132,813	12,904,475		81,037,288	高管锁定股及股份减持承诺	-
保利（横琴）资本管理有限公司—共青城慧星股权投资合伙企业（有限合伙）	0	5,920,436	5,920,436	0	非公开发行股票，上市后前六个月锁定	2021年7月27日
红杉锦程（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	0	5,200,208	5,200,208	0	非公开发行股票，上市后前六个月锁定	2021年7月27日
安信国际金融控股有限公司—客户资金1号投资计划	0	3,546,545	3,546,545	0	非公开发行股票，上市后前六个月锁定	2021年7月27日
无锡海林投资有限公司—无锡海林海盈价值壹号私募证	0	2,600,104	2,600,104	0	非公开发行股票，上市后前六个月	2021年7月27日

券投资基金					锁定	
保利（横琴）资本管理有限公司—共青城齐利股权投资合伙企业（有限合伙）	0	1,879,875	1,879,875	0	非公开发行股份，上市后前六个月锁定	2021年7月27日
中信银行股份有限公司—九泰锐益定增灵活配置混合型证券投资基金	0	1,560,062	1,560,062	0	非公开发行股份，上市后前六个月锁定	2021年7月27日
中山金投创业投资有限公司	0	1,560,062	1,560,062	0	非公开发行股份，上市后前六个月锁定	2021年7月27日
中国工商银行—南方宝元债券型基金	0	1,560,062	1,560,062	0	非公开发行股份，上市后前六个月锁定	2021年7月27日
其他非公开发行股份限售股股东	0	7,373,894	7,373,894	0	非公开发行股份，上市后前六个月锁定	2021年7月27日
其他限售股股东		1,230,804		1,230,804	高管锁定股及股份减持承诺	-
合计	68,132,813	45,336,527	31,201,248	82,268,092	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
非公开发行股票	2020年12月28日	19.23元/股	31,201,248	2021年01月27日	31,201,248		公司非公开发行股票的发行情况，详见公司于2021年1月26日在巨潮资讯网上披露的《广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司非公开发行A股股票发行	2021年01月26日

							情况报告书暨上市公告书》。	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证监会《关于核准广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2657号）的核准，公司以非公开发行股票的方式向特定投资者共计发行31,201,248股人民币普通股（A股），发行价格为19.23元/股，募集资金总额为人民币599,999,999.04元。公司本次发行新增股份的登记托管手续于2021年1月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成，股份上市日期为2021年1月27日。关于公司上述非公开发行股票的发行情况，详见公司于2021年1月26日在巨潮资讯网上披露的《广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司非公开发行A股股票发行情况报告书暨上市公告书》。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司以非公开发行股票的方式向特定投资者共计发行31,201,248股人民币普通股（A股）于2021年1月27日上市，公司股本由155,341,500股增加至186,542,748股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,813	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,817	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
马礼斌	境内自然人	51.11%	95,337,986	15,181,736	81,037,288	14,300,698	质押	15,400,000

保利（横琴）资本管理有限公司—共青城慧星股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	3.17%	5,920,436	5,920,436	0	0		
红杉锦程（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.79%	5,200,208	5,200,208	0	0		
基本养老保险基金—零零三组合	其他	2.32%	4,335,643	-120,300	0	0		
魏来金	境内自然人	1.12%	2,094,345	-3,066,800	0	0		
张开宇	境内自然人	1.07%	2,000,000	0	0	0		
保利（横琴）资本管理有限公司—共青城齐利股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.01%	1,879,875	1,879,875	0	0		
中山金投创业投资有限公司	国有法人	0.84%	1,560,062	1,560,062	0	0		
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	其他	0.59%	1,092,043	1,092,043	0	0		
南方基金乐养混合型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	0.57%	1,057,421	64,808	0	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
马礼斌	14,300,698	人民币普通股	14,300,698					
保利（横琴）资本管理有限公司—共青城慧星股权投资合伙企业（有限合伙）	5,920,436	人民币普通股	5,920,436					
红杉锦程（厦门）股权投资合伙企业（有	5,200,208	人民币普通股	5,200,208					

有限合伙)			
基本养老保险基金一零零三组合	4,335,643	人民币普通股	4,335,643
魏来金	2,094,345	人民币普通股	2,094,345
张开宇	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
保利(横琴)资本管理有限公司-共青城齐利股权投资合伙企业(有限合伙)	1,879,875	人民币普通股	1,879,875
中山金投创业投资有限公司	1,560,062	人民币普通股	1,560,062
中国石油天然气集团公司企业年金计划-中国工商银行股份有限公司	1,092,043	人民币普通股	1,092,043
南方基金乐养混合型养老金产品-中国建设银行股份有限公司	1,057,421	人民币普通股	1,057,421
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知上述股东之间是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	不适用		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
马礼斌	中国	否
主要职业及职务	公司董事长兼总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
马礼斌	本人	中国	否

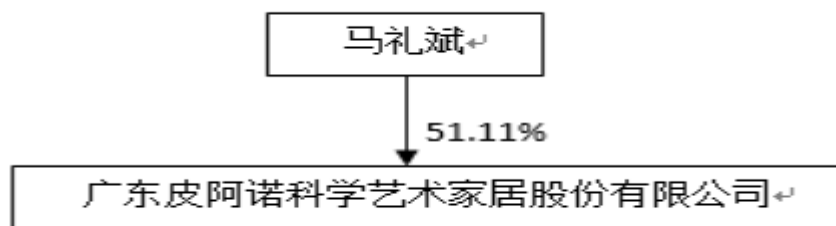
主要职业及职务	公司董事长兼总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量	占总股本的比例	拟回购金额	拟回购期间	回购用途	已回购数量 (股)	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (如有)
2021 年 05 月 25 日	1,785,714 股 -3,571,428 股	0.9573%-1.914 5%	5000 万元 -10000 万元	2021 年 5 月 25 日-2022 年 5 月	用于实施员工持股计划或者	571,500	

				24 日	股权激励		
--	--	--	--	------	------	--	--

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2022]007366 号
注册会计师姓名	刘泽涵、王聪

审计报告正文

广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司（以下简称皮阿诺公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了皮阿诺公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于皮阿诺公司，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. 主营业务收入确认
2. 存货的可变现净值
3. 应收票据、应收账款、其他应收款预期信用损失

（一）主营业务收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注四、（三十三）及附注六、注释37所述，2021年度公司的主营业务收入178,933.21万元，占公司营业收入的比例为98.12%。公司产品销售以经销商、大宗客户为主，由于主营业务收入是公司的关键业绩指标，且不同销售模式下收入确认时点不同，可能存在虚增收入或收入确认准确性方面的潜在错报风险。因此，我们将主营业务收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于主营业务收入收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）通过查阅相关文件、对关键人员进行访谈、执行穿行测试等方式，了解公司具体业务流程及内

部控制制度，对销售与收款业务流程的风险进行了评估，对销售与收款业务流程相关的内部控制运行的有效性进行了测试；

(2) 我们通过查询主要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认主要客户与公司是否存在关联关系；

(3) 针对不同类型收入及毛利率，分维度执行分析性复核，判断收入、毛利率变动情况的合理性；

(4) 对报告期内公司的主要客户进行发函，询证公司与客户本期的交易金额及往来账项情况；

(5) 对公司经销商客户进行合理化分析，关注与经销商之间的合作模式、结算模式、退换货条款、各期实际退换货情况及主要原因、会计处理；

(6) 根据风险评估和内部控制测试结果，结合收入确认原则，以销售明细账为起点，抽取主要客户的销售合同、销售订单、发货单、物流单、大宗客户验收单、发票等进行检查，以证实主营业务收入确认的真实性、准确性；

(7) 抽取资产负债表日前后部分收入确认凭证，并进行双向核查。从资产负债表日前后若干天的收入明细记录追查至发货单、物流单和销售订单；从资产负债表日前后若干天的物流单追查至收入明细记录，以确定销售是否存在跨期现象；

(8) 检查客户回款记录，结合该检查进行回款身份识别程序，以证实收入的真实性；

(9) 评估管理层对收入的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，公司管理层对主营业务收入确认的列报与披露是恰当的。

(二) 存货的可变现净值

1. 事项描述

如财务报表附注四、(十六)及附注六、注释8所述，截至2021年12月31日，公司存货账面价值为人民币18,024.16万元，占资产总额的7.54%；存货账面价值较高。管理层对存货按照成本与可变现净值孰低进行后续计量。可变现净值以存货的预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确定。管理层在确定可变现净值时需要运用重大判断，并需要考虑历史售价及未来市场趋势。鉴于该过程需要管理层作出重大判断，我们将其列为关键审计事项。

2. 审计应对

在2021年度财务报表审计中，我们针对存货的可变现净值所实施的重要审计程序包括：

(1) 对皮阿诺公司的存货跌价政策及存货管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 对皮阿诺公司的存货执行跌价测试，将样本的预计售价与最近的实际售价进行了比较，评价预计售价的合理性。此外，我们通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行了评估，以确定是否需要对样本计提存货跌价准备；

(3) 针对期末金额较大的发出商品，我们执行了函证程序，以验证其真实性和存在性；

(4) 基于我们对同行业的了解，评价管理层对存货计提跌价准备的合理性；

(5) 对存货执行双向抽盘程序，检查存货数量、状况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层关于存货可变现净值的判断是合理的。

(三) 应收票据、应收账款、其他应收款预期信用损失

1. 事项描述

如财务报告附注四、(十二)、(十三)、(十五)及附注六、注释3、注释4、注释7所述，截至2021年12月31日，公司应收票据账面余额62,699.13万元，减值损失46,584.73万元，账面价值为16,114.40万元、公司应收账款账面余额67,861.05万元，减值损失37,727.63万元，账面价值为30,133.42万元、其他应收款账面余额23,817.21万元，减值损失13,663.24万元，账面价值10,153.97万元，若应收票据、应收账款、其他应收款不能按期收回或无法收回而发生预期信用损失对财务报表影响较为重大，为此我们确定

应收票据、应收账款、其他应收款减值损失为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 对皮阿诺公司的信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了解并通过控制测试确认内部控制设计合理并得到执行；

(2) 结合大型房地产客户的资信及信用风险情况，对金额较大的应收款项单项计提减值损失；

(3) 复核管理层对应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款减值准备的计提过程，包括：获取公司年末应收账款、其他应收款和应收票据账龄明细表，对商业承兑汇票对应的应收账款账龄进行核实，确认期末账龄的准确性；复核管理层测试过程使用的信息和相关假设的准确性和合理性，综合考虑客户经营状况、现金流情况、商票的承兑及贴现情况检查对相关应收账款、其他应收款和应收票据计提减值损失是否充分；

(4) 针对期末金额较大的应收票据、应收账款、其他应收款我们执行了函证程序，以验证其真实性和存在性；

(5) 核实大型房地产客户应收账款、应收票据是否按协议约定回款；

(6) 对主要房地产客户应收账款、应收票据和其他应收款进行期后回款检查，评价其回收的可行性；

(7) 与同行业上市公司减值损失计提政策比较，计提政策基本一致。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层关于应收票据、应收账款、其他应收款减值损失的判断是合理的。

四、其他信息

皮阿诺公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2021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

皮阿诺公司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，皮阿诺公司管理层负责评估皮阿诺公司的持续经营能力，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皮阿诺公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皮阿诺公司的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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，就可能对皮阿诺公司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皮阿诺公司不能持续经营。

(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) 就皮阿诺公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：刘泽涵
(项目合伙人)

中国注册会计师：王聪
二〇二二年四月二十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	610,847,566.79	892,085,355.75
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产	190,200,000.00	398,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	161,143,956.51	733,279,388.41
应收账款	301,334,229.83	114,947,300.48
应收款项融资		1,872,123.43
预付款项	9,665,845.48	30,600,448.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	101,539,701.00	9,219,250.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	180,241,647.59	280,744,989.25
合同资产	7,221,975.91	7,695,524.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,677,071.61	9,025,484.46
流动资产合计	1,566,871,994.72	2,477,469,865.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,032,292.39	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	22,373,031.85	25,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	395,947,331.02	370,740,089.54
在建工程	133,176,174.72	36,946,429.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,831,312.73	

无形资产	208,147,561.99	187,238,032.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,424,216.77	7,702,583.79
递延所得税资产	21,116,316.29	12,171,507.39
其他非流动资产	25,033,463.00	12,012,362.33
非流动资产合计	823,081,700.76	651,811,004.71
资产总计	2,389,953,695.48	3,129,280,870.63
流动负债：		
短期借款	75,000,000.00	39,540,630.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	246,580,849.39	269,439,319.07
应付账款	343,392,591.58	342,058,289.23
预收款项		
合同负债	157,059,559.41	147,767,324.90
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	54,826,361.67	47,824,469.62
应交税费	23,371,965.13	24,527,450.48
其他应付款	106,457,115.88	103,073,966.93
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,590,828.47	
其他流动负债	24,459,613.78	25,662,297.31
流动负债合计	1,037,738,885.31	999,893,747.54
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	143,900,000.00	69,225,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,494,725.60	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	53,561,047.23	52,107,700.31
递延所得税负债	2,087,500.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	202,043,272.83	121,332,700.31
负债合计	1,239,782,158.14	1,121,226,447.85
所有者权益：		
股本	186,542,748.00	186,542,748.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,064,578,535.19	1,048,701,190.61
减：库存股	10,497,450.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	79,491,861.86	79,491,861.86
一般风险准备		
未分配利润	-169,360,985.02	606,041,042.99
归属于母公司所有者权益合计	1,150,754,710.03	1,920,776,843.46
少数股东权益	-583,172.69	87,277,579.32
所有者权益合计	1,150,171,537.34	2,008,054,422.78
负债和所有者权益总计	2,389,953,695.48	3,129,280,870.63

法定代表人：马礼斌

主管会计工作负责人：马瑜霖

会计机构负责人：魏秋香

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	474,644,416.30	775,540,253.20
交易性金融资产	140,000,000.00	398,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	161,143,956.51	211,833,845.25
应收账款	291,495,762.60	95,113,538.25
应收款项融资		
预付款项	7,909,381.65	21,850,110.95
其他应收款	130,014,253.94	356,684,089.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货	144,651,396.61	161,981,970.65
合同资产	7,221,975.91	7,695,524.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,591,642.60	8,134,616.74
流动资产合计	1,360,672,786.12	2,036,833,949.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	384,675,692.39	298,483,400.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	22,373,031.85	25,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	143,727,611.60	134,688,927.14
在建工程	133,176,174.72	22,164,982.25
生产性生物资产		
油气资产	8,831,312.73	
使用权资产		
无形资产	138,979,466.53	116,981,492.30
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	2,537,432.35	5,542,646.98
递延所得税资产	16,620,848.77	7,658,627.36
其他非流动资产	23,949,414.00	8,836,646.58
非流动资产合计	874,870,984.94	619,356,722.61
资产总计	2,235,543,771.06	2,656,190,671.66
流动负债：		
短期借款	75,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	207,830,952.18	220,824,109.96
应付账款	258,664,137.61	175,058,821.74
预收款项		
合同负债	62,495,966.86	72,096,315.02
应付职工薪酬	31,740,500.15	31,763,156.63
应交税费	19,362,695.09	9,611,127.76
其他应付款	348,661,734.15	232,010,594.64
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,590,828.47	
其他流动负债	12,342,533.19	14,825,066.21
流动负债合计	1,022,689,347.70	756,189,191.96
非流动负债：		
长期借款	80,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,494,725.60	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,566,603.22	13,623,943.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	99,061,328.82	13,623,943.26
负债合计	1,121,750,676.52	769,813,135.22
所有者权益：		
股本	186,542,748.00	186,542,748.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,048,701,190.61	1,048,701,190.61
减：库存股	10,497,450.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	79,491,861.86	79,491,861.86
未分配利润	-190,445,255.93	571,641,735.97
所有者权益合计	1,113,793,094.54	1,886,377,536.44
负债和所有者权益总计	2,235,543,771.06	2,656,190,671.66

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,823,656,241.72	1,493,622,448.41
其中：营业收入	1,823,656,241.72	1,493,622,448.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,515,756,381.63	1,232,697,779.84
其中：营业成本	1,204,347,435.68	984,582,719.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,332,391.77	10,770,132.12

销售费用	180,886,476.14	128,236,596.44
管理费用	57,552,834.07	55,700,894.47
研发费用	51,630,060.22	45,870,147.43
财务费用	6,007,183.75	7,537,290.38
其中：利息费用	13,002,905.35	9,376,558.13
利息收入	7,426,593.92	2,176,235.21
加：其他收益	10,355,737.05	5,021,724.84
投资收益（损失以“-”号填列）	11,833,404.65	5,768,291.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-14,626,968.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-960,760,876.98	-13,989,919.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,009,131.65	-964,419.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-302,975.57	182,524.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-687,610,950.56	256,942,870.04
加：营业外收入	2,463,095.17	213,259.09
减：营业外支出	1,178,112.32	624,828.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-686,325,967.71	256,531,300.95
减：所得税费用	36,573,780.72	40,983,660.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-722,899,748.43	215,547,640.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-722,899,748.43	215,547,640.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-728,766,341.01	196,938,786.33
2.少数股东损益	5,866,592.58	18,608,853.80
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-722,899,748.43	215,547,640.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-728,766,341.01	196,938,786.33
归属于少数股东的综合收益总额	5,866,592.58	18,608,853.80
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-3.91	1.27
(二) 稀释每股收益	-3.91	1.27

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

法定代表人：马礼斌

主管会计工作负责人：马瑜霖

会计机构负责人：魏秋香

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,271,962,243.54	904,373,337.47
减：营业成本	813,686,198.40	572,949,728.22
税金及附加	7,163,628.97	5,498,595.74
销售费用	63,894,864.00	51,048,439.76
管理费用	46,406,826.54	50,879,759.88
研发费用	44,816,485.05	42,601,830.93
财务费用	1,253,195.93	4,210,615.38
其中：利息费用	6,336,412.11	5,279,910.15
利息收入	969,976.43	1,321,522.57
加：其他收益	2,738,928.50	2,989,558.14
投资收益（损失以“-”号填列）	11,833,404.65	5,719,674.73

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-14,626,968.15	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-949,194,504.61	-6,179,635.04
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-30,745,225.59	-803,163.20
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-134,379.73	182,524.72
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-685,387,700.28	179,093,326.91
加：营业外收入	336,522.14	168,604.66
减：营业外支出	1,045,070.93	574,106.19
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-686,096,249.07	178,687,825.38
减：所得税费用	29,355,055.83	22,576,821.18
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-715,451,304.90	156,111,004.20
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-715,451,304.90	156,111,004.20
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-715,451,304.90	156,111,004.20
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,352,796,313.48	1,323,289,281.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,067,827.54	22,834,621.99
经营活动现金流入小计	1,377,864,141.02	1,346,123,903.81
购买商品、接受劳务支付的现金	804,510,196.98	627,831,971.85
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	308,312,450.66	260,558,976.15
支付的各项税费	152,725,350.61	62,038,910.84
支付其他与经营活动有关的现金	433,787,975.67	177,427,413.00
经营活动现金流出小计	1,699,335,973.92	1,127,857,271.84
经营活动产生的现金流量净额	-321,471,832.90	218,266,631.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	11,801,112.26	5,768,291.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,590,935.28	597,018.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	386,000,000.00	178,000,000.00
投资活动现金流入小计	403,392,047.54	184,365,309.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	206,541,327.48	94,335,945.69
投资支付的现金		25,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	190,200,000.00	386,000,000.00
投资活动现金流出小计	402,741,327.48	505,335,945.69
投资活动产生的现金流量净额	650,720.06	-320,970,635.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,350,000.00	591,689,809.19
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,350,000.00	540,000.00
取得借款收到的现金	218,900,000.00	103,371,144.75
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	220,250,000.00	695,060,953.94
偿还债务支付的现金	108,765,630.00	20,320,449.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,897,961.80	49,765,348.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	23,975,595.07	25,174,609.98
筹资活动现金流出小计	186,639,186.87	95,260,407.19
筹资活动产生的现金流量净额	33,610,813.13	599,800,546.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-287,210,299.71	497,096,542.97
加：期初现金及现金等价物余额	832,331,511.31	335,234,968.34
六、期末现金及现金等价物余额	545,121,211.60	832,331,511.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,095,033,119.11	1,176,276,819.91

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	58,990,756.46	4,287,061.98
经营活动现金流入小计	1,154,023,875.57	1,180,563,881.89
购买商品、接受劳务支付的现金	649,576,335.03	504,547,316.68
支付给职工以及为职工支付的现金	178,751,333.30	159,958,752.78
支付的各项税费	91,338,891.84	32,148,732.28
支付其他与经营活动有关的现金	423,371,975.68	281,684,502.37
经营活动现金流出小计	1,343,038,535.85	978,339,304.11
经营活动产生的现金流量净额	-189,014,660.28	202,224,577.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	11,801,112.26	5,719,674.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	791,892.08	368,912.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	386,000,000.00	178,000,000.00
投资活动现金流入小计	398,593,004.34	184,088,587.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,197,186.91	57,043,102.58
投资支付的现金		31,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,960,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	140,000,000.00	386,000,000.00
投资活动现金流出小计	329,157,186.91	474,693,102.58
投资活动产生的现金流量净额	69,435,817.43	-290,604,515.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		591,149,809.19
取得借款收到的现金	155,000,000.00	18,545,449.08
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	155,000,000.00	609,695,258.27
偿还债务支付的现金		18,545,449.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,201,444.99	45,668,700.15
支付其他与筹资活动有关的现金	297,517,087.76	19,676,371.32
筹资活动现金流出小计	345,718,532.75	83,890,520.55
筹资活动产生的现金流量净额	-190,718,532.75	525,804,737.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-310,297,375.60	437,424,800.37

加：期初现金及现金等价物余额	729,647,791.79	292,222,991.42
六、期末现金及现金等价物余额	419,350,416.19	729,647,791.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61			79,491,861.86		606,041,042.99		1,920,776,843.46	87,277,579.32	2,008,054,422.78	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61			79,491,861.86		606,041,042.99		1,920,776,843.46	87,277,579.32	2,008,054,422.78	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					15,877,344.58	10,497,450.00				-775,402,028.01		-770,022,133.43	-87,860,752.01	-857,882,885.44	
（一）综合收益总额										-728,766,341.01		-728,766,341.01	5,866,592.58	-722,899,748.43	
（二）所有者投入和减少资本					15,877,344.58	10,497,450.00						5,379,894.58	-93,727,344.59	-88,347,450.01	
1. 所有者投入的普通股													1,350,000.00	1,350,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他				15,877,344.58	10,497,450.00						5,379,894.58	-95,077,344.59	-89,697,450.01
(三) 利润分配											-46,635,687.00	-46,635,687.00	-46,635,687.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-46,635,687.00	-46,635,687.00	-46,635,687.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	186,542,748.00			1,064,578,535.19	10,497,450.00		79,491,861.86	-169,360,985.02		1,150,754,710.03	-583,172.69	1,150,171,537.34	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益	资本公积	减	其	专	盈余公积	一	未分配利润	其		

		工具			： 库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	般 风 险 准 备	他			
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	155,341,500.00				490,039,292.26		63,880,761.44	465,102,147.08	1,174,363,700.78	68,128,725.52	1,242,492,426.30	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	155,341,500.00				490,039,292.26		63,880,761.44	465,102,147.08	1,174,363,700.78	68,128,725.52	1,242,492,426.30	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,201,248.00				558,661,898.35		15,611,100.42	140,938,895.91	746,413,142.68	19,148,853.80	765,561,996.48	
（一）综合收益总额								196,938,786.33	196,938,786.33	18,608,853.80	215,547,640.13	
（二）所有者投入和减少资本	31,201,248.00				558,661,898.35				589,863,146.35	540,000.00	590,403,146.35	
1. 所有者投入的普通股	31,201,248.00				559,948,561.19				591,149,809.19	540,000.00	591,689,809.19	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,286,662.84				-1,286,662.84		-1,286,662.84	
4. 其他												
（三）利润分配							15,611,100.42	-55,999,890.42	-40,388,790.00		-40,388,790.00	
1. 提取盈余公积							15,611,100.42	-15,611,100.42	0.00			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-40,388,790.00	-40,388,790.00		-40,388,790.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61			79,491,861.86	606,041,042.99	1,920,776,843.46	87,277,579.32		2,008,054,422.78	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61				79,491,861.86	571,641,735.97		1,886,377,536.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61				79,491,861.86	571,641,735.97		1,886,377,536.44

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						10,497,450.00					-762,086,991.90		-772,584,441.90
（一）综合收益总额											-715,451,304.90		-715,451,304.90
（二）所有者投入和减少资本						10,497,450.00							-10,497,450.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						10,497,450.00							-10,497,450.00
（三）利润分配											-46,635,687.00		-46,635,687.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-46,635,687.00		-46,635,687.00
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他											
四、本期期末余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61	10,497,450.00			79,491,861.86	-190,445,255.93	1,113,793,094.54

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	155,341,500.00				490,039,292.26				63,880,761.44	471,530,622.19		1,180,792,175.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,341,500.00				490,039,292.26				63,880,761.44	471,530,622.19		1,180,792,175.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	31,201,248.00				558,661,898.35				15,611,100.42	100,111,113.78		705,585,360.55
（一）综合收益总额										156,111,004.20		156,111,004.20
（二）所有者投入和减少资本	31,201,248.00				558,661,898.35							589,863,146.35
1. 所有者投入的普通股	31,201,248.00				559,948,561.19							591,149,809.19
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,286,662.84							-1,286,662.84
4. 其他												
（三）利润分配									15,611,100.42	-55,999,890.42		-40,388,790.00
1. 提取盈余公积									15,611,100.42	-15,611,100.42		
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,388,790.00		-40,388,790.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61				79,491,861.86	571,641,735.97		1,886,377,536.44

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中山市新山川实业有限公司,于2005年6月经广东省中山（市）工商行政管理局批准,由马礼斌和魏来金共同发起设立的有限公司。公司于2017年3月10日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为914420007762392620的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2021年12月31日,本公司累计发行股本总数18,654.27万股,注册资本为18,654.27万元,注册地址:中山市阜沙镇上南村,增设2处经营场所;具体为:1、中山市阜沙镇阜南大道230号,2、中山市板芙镇智能制造装备产业园迎宾大道15号(一照多址),集团最终实际控制人为马礼斌。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:一般项目:家具制造;家具销售;家居用品制造;家居用品销售;家具零配件生产;家具零配件销售;家具安装和维修服务;厨具卫具及日用杂品研发;厨具卫具及日用杂品批发;厨具卫具及日用杂品零售;门窗制造加工;门窗销售;木材加工;地板制造;地板销售;建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造;建筑装饰材料销售;建筑用石加工;日用木制品制造;日用木制品销售;竹制品销售;家用电器研发;家用电器制造;家用电器销售;日用家电零售;日用电器修理;非电力家用器具制造;非电力家用器具销售;五金产品研发;五金产品制造;五金产品零售;家用纺织制成品制造;针纺织品销售;针纺织品及原料销售;塑料制品销售;卫生洁具研发;卫生洁具制造;卫生洁具销售;搪瓷制品制造;搪瓷制品销售;日用玻璃制品销售;日用百货销售;日用杂品销售;纸和纸板容器制造;纸制品销售;专业设计服务;人工智能行业应用系统集成服务;信息系统集成服务;品牌管理;生活垃圾处理装备制造;生活垃圾处理装备销售;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;气体、液体分离及纯净设备制造;气体、液体分离及纯净设备销售;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)(以上经营范围涉及货物进出口、技术进出口)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证为准)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2022年4月26日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共10户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
皮阿诺家居(天津)有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
中山市捷迅家居安装有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
河南皮阿诺家居有限责任公司	子公司	一级	100.00	100.00
皮阿诺家居有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
广东拉米科技有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
深圳市吡咕智能科技有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
云米智装(中山)科技有限公司	子公司	一级	73.00	73.00
中山盛和德成投资发展有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
皮阿诺(香港)国际有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
海南皮阿诺科技有限责任公司	子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，合并范围变更主体的具体信息详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注四、十二、十三、十四、十五）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四、二十一、二十五）、金融资产的公允价值（附注四、十一）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。本公司根据判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，公司将对其进行适当调整。

（3）金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始

控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收

益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融工具分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，	参考历史信用损失经验，结合当

组合名称	确定组合的依据	计提方法
兑票据组合	信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	前状况以及对未来经济状况的预期记录坏账准备
商业承兑汇票组合	根据以前年度实际损失率、对未来应收票据回款的判断及信用风险特征分析	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期记录坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期记录坏账准备
风险组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期记录坏账准备
风险组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期记录坏账准备

(十五) 存货

1. 存货的分类

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

品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6. 金融工具减值。

(十七) 合同成本

(十八) 持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售

类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

(十九) 债权投资

(二十) 其他债权投资

(二十一) 长期应收款

(二十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允

价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(二十三) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(二十四) 固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备、其他设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.80
办公设备	年限平均法	3	5	31.7

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十五) 在建工程

1. 在建工程的初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十七) 生物资产

(二十八) 油气资产

(二十九) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(三十) 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

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

(三十一) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(三十二) 长期待摊费用

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

(三十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十四) 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减

而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

(三十五) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(三十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十八) 优先股、永续债等其他金融工具

(三十九) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 经销模式
- (2) 直营模式
- (3) 大宗用户

1. 收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- A、公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- B、公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- C、公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- D、公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- E、客户已接受该商品或服务。
- F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”

项目中列示。

2. 收入确认的具体方法

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

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

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

(四十) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关

递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(四十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

(四十二) 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(四十三) 其他重要的会计政策和会计估计

(四十四) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	-	--

会计政策变更说明：

执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	-	-	16,213,903.32	16,213,903.32	16,213,903.32
租赁负债	-	-	9,085,554.07	9,085,554.07	9,085,554.07
一年内到期的非流动负债	-	-	7,128,349.25	7,128,349.25	7,128,349.25

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	892,085,355.75	892,085,355.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	398,000,000.00	398,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	733,279,388.41	733,279,388.41	
应收账款	114,947,300.48	114,947,300.48	
应收款项融资	1,872,123.43	1,872,123.43	
预付款项	30,600,448.81	30,600,448.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,219,250.41	9,219,250.41	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	280,744,989.25	280,744,989.25	
合同资产	7,695,524.92	7,695,524.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,025,484.46	9,025,484.46	
流动资产合计	2,477,469,865.92	2,477,469,865.92	
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	370,740,089.54	370,740,089.54	
在建工程	36,946,429.35	36,946,429.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,213,903.32	16,213,903.32
无形资产	187,238,032.31	187,238,032.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,702,583.79	7,702,583.79	
递延所得税资产	12,171,507.39	12,171,507.39	
其他非流动资产	12,012,362.33	12,012,362.33	
非流动资产合计	651,811,004.71	668,024,908.03	16,213,903.32
资产总计	3,129,280,870.63	3,145,494,773.95	16,213,903.32
流动负债：			
短期借款	39,540,630.00	39,540,630.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	269,439,319.07	269,439,319.07	
应付账款	342,058,289.23	342,058,289.23	
预收款项			
合同负债	147,767,324.90	147,767,324.90	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	47,824,469.62	47,824,469.62	
应交税费	24,527,450.48	24,527,450.48	
其他应付款	103,073,966.93	103,073,966.93	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,128,349.25	7,128,349.25
其他流动负债	25,662,297.31	25,662,297.31	
流动负债合计	999,893,747.54	1,007,022,096.79	7,128,349.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	69,225,000.00	69,225,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,085,554.07	9,085,554.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	52,107,700.31	52,107,700.31	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	121,332,700.31	130,418,254.38	9,085,554.07
负债合计	1,121,226,447.85	1,137,440,351.17	16,213,903.32
所有者权益：			
股本	186,542,748.00	186,542,748.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,048,701,190.61	1,048,701,190.61	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	79,491,861.86	79,491,861.86	
一般风险准备			
未分配利润	606,041,042.99	606,041,042.99	
归属于母公司所有者权益合计	1,920,776,843.46	1,920,776,843.46	
少数股东权益	87,277,579.32	87,277,579.32	
所有者权益合计	2,008,054,422.78	2,008,054,422.78	
负债和所有者权益总计	3,129,280,870.63	3,145,494,773.95	16,213,903.32

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	775,540,253.20	775,540,253.20	
交易性金融资产	398,000,000.00	398,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	211,833,845.25	211,833,845.25	
应收账款	95,113,538.25	95,113,538.25	
应收款项融资			
预付款项	21,850,110.95	21,850,110.95	
其他应收款	356,684,089.09	356,684,089.09	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	161,981,970.65	161,981,970.65	
合同资产	7,695,524.92	7,695,524.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,134,616.74	8,134,616.74	
流动资产合计	2,036,833,949.05	2,036,833,949.05	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	298,483,400.00	298,483,400.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	134,688,927.14	134,688,927.14	
在建工程	22,164,982.25	22,164,982.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,996,958.93	15,996,958.93
无形资产	116,981,492.30	116,981,492.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,542,646.98	5,542,646.98	
递延所得税资产	7,658,627.36	7,658,627.36	
其他非流动资产	8,836,646.58	8,836,646.58	
非流动资产合计	619,356,722.61	635,353,681.54	15,996,958.93
资产总计	2,656,190,671.66	2,672,187,630.59	15,996,958.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	220,824,109.96	220,824,109.96	
应付账款	175,058,821.74	175,058,821.74	
预收款项			
合同负债	72,096,315.02	72,096,315.02	
应付职工薪酬	31,763,156.63	31,763,156.63	
应交税费	9,611,127.76	9,611,127.76	
其他应付款	232,010,594.64	232,010,594.64	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,911,404.86	6,911,404.86
其他流动负债	14,825,066.21	14,825,066.21	
流动负债合计	756,189,191.96	763,100,596.82	6,911,404.86

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,085,554.07	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,623,943.26	13,623,943.26	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,623,943.26	13,623,943.26	
负债合计	769,813,135.22	785,810,094.15	15,996,958.93
所有者权益：			
股本	186,542,748.00	186,542,748.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,048,701,190.61	1,048,701,190.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	79,491,861.86	79,491,861.86	
未分配利润	571,641,735.97	571,641,735.97	
所有者权益合计	1,886,377,536.44	1,886,377,536.44	
负债和所有者权益总计	2,656,190,671.66	2,672,187,630.59	15,996,958.93

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

(四十五) 其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、20.00%、25.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司	15.00%
皮阿诺家居（天津）有限公司	25.00%
中山市捷迅家居安装有限公司	25.00%
河南皮阿诺家居有限责任公司	25.00%
皮阿诺家居有限公司	25.00%
广东拉米科技有限公司	25.00%
深圳市吡咕智能科技有限公司	20.00%
云米智装（中山）科技有限公司	25.00%
中山盛和德成投资发展有限公司	25.00%
皮阿诺（香港）国际有限公司	16.50%
海南皮阿诺科技有限责任公司	25.00%

2、税收优惠

2021年12月31日通过复审，公司取得由广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，证书号为GR202144011827，有效期3年，2021年至2023年享受15.00%的所得税优惠税率。

《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,000.00	
银行存款	545,118,211.60	833,782,368.55
其他货币资金	65,726,355.19	58,302,987.20
合计	610,847,566.79	892,085,355.75

其他说明

截止2021年12月31日，除其他货币资金以外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金及其他	60,363,009.70	51,390,700.07
保函保证金	5,363,345.49	8,363,144.37
合计	65,726,355.19	59,753,844.44

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	190,200,000.00	398,000,000.00
其中：		
其中：		
权益工具投资		12,000,000.00
理财产品	190,200,000.00	386,000,000.00
合计	190,200,000.00	398,000,000.00

其他说明：

对安乐窝投资采用收益法计算其公允价值，本期对其计提1200.00万元公允价值变动损失。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,708,894.92	
商业承兑票据	158,435,061.59	733,279,388.41
合计	161,143,956.51	733,279,388.41

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
金额	比例	金额	计提比 例	金额		比例	金额	计提比 例		
按单项计提坏账准备的应收票据	614,613	98.03%	465,490	75.74%	149,123	4,929.2		3,108.8		1,820.4
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	12,376	1.97%	354,19	2.86%	12,022	332.23		6.15		136.08
其中：										
其中：银行承兑票据组合	2,736.2	0.43%	27,362	1%	2,708.8	57.49		57		94.92
商业承兑票据组合	9,640.0	1.54%	326,83	3.39%	9,313.2	74.74		3.58		41.16
合计	626,99	100.00%	465,84	74.73%	161,14	1,261.4		7,304.9		3,956.5

按单项计提坏账准备：465,493,108.80

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团及其成员公司	563,693,387.21	450,954,709.78	80.00%	预计部分无法收回
中南集团及其成员公司	44,005,862.12	12,463,695.04	28.32%	预计部分无法收回

海伦堡及其成员公司	3,500,000.00	1,050,000.00	30.00%	预计部分无法收回
正荣地产及其成员公司	3,415,679.90	1,024,703.98	30.00%	预计部分无法收回
合计	614,614,929.23	465,493,108.80	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 354,196.15

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,615,511.52	66,155.11	1.00%
1-2 年	5,760,820.71	288,041.04	5.00%
2-3 年			
3 年以上			
合计	12,376,332.23	354,196.15	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据		465,493,108.80				465,493,108.80
按组合计提预期信用损失的应收票据	16,414,932.00	27,362.57	16,088,098.42			354,196.15

合计	16,414,932.00	465,520,471.37	16,088,098.42			465,847,304.95
----	---------------	----------------	---------------	--	--	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
不适用	

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,552,325.13	2,736,257.49
商业承兑票据		1,481,800.00
合计	58,552,325.13	4,218,057.49

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	354,607,777.92
合计	354,607,777.92

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	516,535,387.75	76.12%	368,615,213.62	71.36%	147,920,174.13	6,070,669.49	4.70%	6,070,669.49	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	162,075,078.48	23.88%	8,661,022.78	5.34%	153,414,055.70	122,960,766.51	95.30%	8,013,466.03	6.52%	114,947,300.48
其中：										
风险组合	162,075,078.48	23.88%	8,661,022.78	5.34%	153,414,055.70	122,960,766.51	95.30%	8,013,466.03	6.52%	114,947,300.48
合计	678,610,466.23	100.00%	377,276,236.40	55.60%	301,334,229.83	129,031,436.00	100.00%	14,084,135.52	10.92%	114,947,300.48

按单项计提坏账准备：368,615,213.62

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团及其成员公司	428,752,989.48	343,002,391.59	80.00%	预计部分无法收回
中南集团及其成员公司	58,740,893.05	16,017,512.14	27.27%	预计部分无法收回
中国奥园及其成员公司	9,646,823.21	2,808,546.96	29.11%	预计部分无法收回
海伦堡及其成员公司	11,453,899.65	2,927,501.29	25.56%	预计部分无法收回
正荣地产及其成员公司	5,595,812.27	1,514,291.55	27.06%	预计部分无法收回
珠海市富景居投资有限公司	1,447,388.49	1,447,388.49	100.00%	预计无法收回
海南川通建筑装饰工程有限公司	897,581.60	897,581.60	100.00%	预计无法收回
合计	516,535,387.75	368,615,213.62	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：8,661,022.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	134,954,915.04	1,349,549.15	1.00%
1—2 年	19,019,543.90	950,977.20	5.00%
2—3 年	3,480,246.21	1,740,123.10	50.00%
3 年以上	4,620,373.33	4,620,373.33	100.00%
合计	162,075,078.48	8,661,022.78	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	459,963,291.33
1 至 2 年	158,483,737.80
2 至 3 年	6,788,375.24
3 年以上	53,375,061.86
3 至 4 年	53,375,061.86
合计	678,610,466.23

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,070,669.49	366,055,624.12		3,511,079.99		368,615,213.62
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,013,466.03	9,804,536.97		9,156,980.22		8,661,022.78

合计	14,084,135.52	375,860,161.09		12,668,060.21		377,276,236.40
----	---------------	----------------	--	---------------	--	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,654,580.29

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	343,962,032.49	50.69%	275,169,625.99
第二名	53,729,640.59	7.92%	42,983,712.47
第三名	27,122,161.15	4.00%	21,697,728.92
第四名	9,439,161.02	1.39%	94,391.61
第五名	8,123,472.26	1.20%	2,437,041.68
合计	442,376,467.51	65.20%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	一次性转移	97,445,456.75	5,148,195.07
合计		97,445,456.75	5,148,195.07

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,872,123.43
合计		1,872,123.43

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,094,406.25	83.74%	26,515,480.35	86.65%
1至2年	243,637.58	2.52%	1,176,903.12	3.85%
2至3年	1,110,107.48	11.49%	2,675,212.15	8.74%
3年以上	217,694.17	2.25%	232,853.19	0.76%
合计	9,665,845.48	--	30,600,448.81	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款项账龄	未结算原因
第一名	560,000.00	5.79%	1年以内	押金
第二名	470,263.62	4.87%	1年以内	尚未到结算期
第三名	394,068.63	4.08%	1年以内	尚未到结算期
第四名	865,660.60	8.96%	1年以内	尚未到结算期
第五名	609,930.03	6.31%	1年以内	尚未到结算期
合计	2,899,922.88	30.01%		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	101,539,701.00	9,219,250.41
合计	101,539,701.00	9,219,250.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	7,420.05	410,047.41
各类押金、保证金	222,650,119.10	7,604,232.00
其他	15,514,579.77	8,181,435.14
合计	238,172,118.92	16,195,714.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	232,647,671.41
1 至 2 年	1,296,859.27
2 至 3 年	400,480.00
3 年以上	3,827,108.24
3 至 4 年	3,827,108.24
合计	238,172,118.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信		132,400,000.00				132,400,000.00

用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,976,464.14	3,068,342.94		5,812,389.16	4,232,417.92
合计	6,976,464.14	135,468,342.94		5,812,389.16	136,632,417.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,812,389.16

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他应收款核销 1	转让款	4,529,801.04	预计无法收回	管理层审批	否
合计	--	4,529,801.04	--	--	--

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	147,000,000.00	1 年以内	61.72%	117,600,000.00
第二名	保证金	50,000,000.00	1 年以内	20.99%	10,500,000.00
第三名	保证金	20,000,000.00	1 年以内	8.40%	3,000,000.00
第四名	土地款	4,000,000.00	1 年以内	1.68%	40,000.00
第五名	设备款	2,022,000.00	1 年以内	0.85%	20,220.00
合计	--	223,022,000.00	--	93.64%	131,160,220.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	41,501,244.20	6,392,736.03	35,108,508.17	36,449,454.74	2,572,604.43	33,876,850.31
在产品	5,896,663.49		5,896,663.49	7,911,954.42		7,911,954.42
库存商品	45,489,442.37	10,629,354.30	34,860,088.07	23,547,167.05	1,178,474.58	22,368,692.47
周转材料	2,892,097.54	574,277.55	2,317,819.99	4,340,326.34	175,202.87	4,165,123.47
发出商品	104,001,134.79	27,054,048.07	76,947,086.72	196,934,576.52	1,569,483.13	195,365,093.39
委托加工物资	23,501,519.19	121,378.64	23,380,140.55	16,234,573.74	218,264.92	16,016,308.82
半成品	1,802,803.58	71,462.98	1,731,340.60	1,041,369.49	403.12	1,040,966.37
合计	225,084,905.16	44,843,257.57	180,241,647.59	286,459,422.30	5,714,433.05	280,744,989.25

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,572,604.43	3,820,131.60				6,392,736.03
库存商品	1,178,474.58	9,450,879.72				10,629,354.30
周转材料	175,202.87	399,074.68				574,277.55
发出商品	1,569,483.13	25,484,564.94				27,054,048.07
委托加工物资	218,264.92	-96,886.28				121,378.64

半成品	403.12	71,059.86				71,462.98
合计	5,714,433.05	39,128,824.52				44,843,257.57

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	8,115,554.90	893,578.99	7,221,975.91	7,817,386.88	121,861.96	7,695,524.92
合计	8,115,554.90	893,578.99	7,221,975.91	7,817,386.88	121,861.96	7,695,524.92

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	880,307.13		108,590.10	
合计	880,307.13		108,590.10	--

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税金	4,677,071.61	9,025,484.46
合计	4,677,071.61	9,025,484.46

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中山森王 木制家居 用品有限 公司		4,000,000.00		32,292.39						4,032,292.39	
小计		4,000,000.00		32,292.39						4,032,292.39	
合计		4,000,000.00		32,292.39						4,032,292.39	

其他说明

1. 本公司对广东柏尚嘉美科技有限公司（简称“目标”）比例为51%，但并不对其构成控制。具体事项如下：2021年1月25日，本公司第三届董事会第四次会议决议通过了《关于签署投资协议的议案》，同意公司以自有资金对目标公司进行投资，总金额为 3,672.00 万元，分三轮进行投资。公司在完成第一轮对目标公司投资1041万元后，将持对目标公司51%的控制权；后期两轮投资中，目标公司各股东方将同比例进行现金增资，公司将保持对目标公司51%的股权比例。2021年3月10日本公司向目标公司缴付出资额200万元后，发现目标公司存在实质违约情形以至于投资目的无法实现，因此中止了对目标公司的投资，并将其起诉至中山市第二人民法院请求解除该投资协议并返还已缴付的投资款，目前案件在进一步审理中，同时本公司也未参与被投资公司的经营管理，因此公司对目标公司未形成实质控制。

2. 本公司对中山森王木制家居用品有限公司（简称“目标公司”）持股比例为40.00%，对其不构成控制。具体事项如下：公司于2021年9月与中山森王木制家居用品有限公司（简称“目标公司”）签订股权转让协议，以增资扩股的形式对目标公司投资人民币400.00万元，其中200.00万元用于增加目标公司注册资本，另200.00万元计入其资本公积，并于2021年10月足额缴付，工商信息变更后，本公司的持股比例为40.00%。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	22,373,031.85	25,000,000.00
合计	22,373,031.85	25,000,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	395,947,331.02	370,740,089.54
合计	395,947,331.02	370,740,089.54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	256,808,665.08	197,988,524.70	10,449,498.54	26,901,909.11	492,148,597.43
2.本期增加金额	9,357,064.19	54,572,558.85	2,283,276.51	5,667,022.25	71,879,921.80

(1) 购置	2,677,862.95	37,706,202.44	2,283,276.51	5,506,861.95	48,174,203.85
(2) 在建工程转入	6,679,201.24	16,866,356.41		160,160.30	23,705,717.95
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,042,868.88	7,011,857.35	360,000.00	410,276.96	11,825,003.19
(1) 处置或报废	4,042,868.88	6,701,862.76	360,000.00	410,276.96	11,515,008.60
其他减少		309,994.59			309,994.59
4.期末余额	262,122,860.39	245,549,226.20	12,372,775.05	32,158,654.40	552,203,516.04
二、累计折旧					
1.期初余额	40,357,909.69	62,000,981.37	5,316,750.68	13,732,866.15	121,408,507.89
2.本期增加金额	12,201,966.23	19,354,968.50	1,991,882.52	5,294,398.88	38,843,216.13
(1) 计提	12,201,966.23	19,354,968.50	1,991,882.52	5,294,398.88	38,843,216.13
3.本期减少金额		3,349,175.90	342,000.00	304,363.10	3,995,539.00
(1) 处置或报废		3,349,175.90	342,000.00	304,363.10	3,995,539.00
4.期末余额	52,559,875.92	78,006,773.97	6,966,633.20	18,722,901.93	156,256,185.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	209,562,984.47	167,542,452.23	5,406,141.85	13,435,752.47	395,947,331.02
2.期初账面价值	216,450,755.39	135,987,543.33	5,132,747.86	13,169,042.96	370,740,089.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

截止至2021年12月31日，固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情形，故不予计提减值准备。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	133,176,174.72	36,946,429.35
合计	133,176,174.72	36,946,429.35

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
板芙基地工程	120,323,450.79		120,323,450.79	16,002,262.76		16,002,262.76
阜沙工厂	10,236,023.51		10,236,023.51			
其他建设工程	2,616,700.42		2,616,700.42	1,526,884.41		1,526,884.41
兰考皮阿诺厂房				11,155,371.58		11,155,371.58
阜沙立体仓库				2,360,805.90		2,360,805.90
在建设设备				5,901,104.70		5,901,104.70

合计	133,176,174.72		133,176,174.72	36,946,429.35		36,946,429.35
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
板芙基地工程	420,000,000.00	16,002,262.76	104,321,188.03			120,323,450.79	57.93%	57.93%				募股资金
阜沙立体仓库	17,000,000.00	2,360,805.90	7,875,217.61			10,236,023.51	65.53%	65.53%				其他
兰考皮阿诺厂房	14,771,205.00	11,155,371.58	3,615,833.09	14,771,204.67			100.00%	100%				其他
合计	451,771,205.00	29,518,440.24	115,812,238.73	14,771,204.67		130,559,474.30	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	16,213,903.32	16,213,903.32
2.本期增加金额		
租赁		
3.本期减少金额		
4.期末余额	16,213,903.32	16,213,903.32
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	7,382,590.59	7,382,590.59
(1) 计提	7,382,590.59	7,382,590.59
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	7,382,590.59	7,382,590.59
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,831,312.73	8,831,312.73
2.期初账面价值	16,213,903.32	16,213,903.32

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	199,260,179.52			11,458,456.98	210,718,636.50
2.本期增加金额	25,528,069.20			604,858.84	26,132,928.04
(1) 购置	25,528,069.20			604,858.84	26,132,928.04
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				676,102.48	676,102.48
(1) 处置				676,102.48	676,102.48
4.期末余额	224,788,248.72			11,387,213.34	236,175,462.06
二、累计摊销					
1.期初余额	15,873,145.69			7,607,458.50	23,480,604.19
2.本期增加金额	4,198,851.11			348,444.77	4,547,295.88
(1) 计提	4,198,851.11			348,444.77	4,547,295.88
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,071,996.80			7,955,903.27	28,027,900.07
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	183,387,033.83			3,850,998.48	187,238,032.31
2.期初账面价值	204,716,251.92			3,431,310.07	208,147,561.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,601,973.52	2,507,122.50	5,991,319.10		4,117,776.92
其他	100,610.27		53,604.37		47,005.90
服务费		4,764,150.90	4,504,716.95		259,433.95
合计	7,702,583.79	7,271,273.40	10,549,640.42		4,424,216.77

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,249,161.68	11,830,321.42	43,233,652.80	7,514,596.05
内部交易未实现利润	1,008,112.04	151,216.81		
可抵扣亏损	8,519,624.10	2,129,906.03		
递延收益	7,243,307.24	1,810,826.81	7,827,645.36	1,956,911.34
公允价值	34,536,361.86	5,194,045.22	18,000,000.00	2,700,000.00

合计	128,556,566.92	21,116,316.29	69,061,298.16	12,171,507.39
----	----------------	---------------	---------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产一次性扣除	8,350,000.00	2,087,500.00		
合计	8,350,000.00	2,087,500.00		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		21,116,316.29		12,171,507.39
递延所得税负债		2,087,500.00		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	19,862,317.50	9,174,811.52
资产减值准备	947,629,600.44	78,030.39
合计	967,491,917.94	9,252,841.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	400,923.93	400,923.93	
2024 年	3,194,414.11	3,194,414.11	
2025 年	5,579,473.48	5,579,473.48	
2026 年	10,687,505.98		
合计	19,862,317.50	9,174,811.52	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款				4,599,259.00		4,599,259.00
预付设备款	24,523,463.00		24,523,463.00	7,068,836.58		7,068,836.58
预付工程款	510,000.00		510,000.00	344,266.75		344,266.75
合计	25,033,463.00		25,033,463.00	12,012,362.33		12,012,362.33

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		30,000,000.00
信用借款	75,000,000.00	9,540,630.00
合计	75,000,000.00	39,540,630.00

短期借款分类的说明：

1) 2021年8月5日，广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司（以下简称：广东皮阿诺）与中国工商银行股份有限公司中山城北支行（以下简称：工行中山城北支行）分别签订2,000.00万和3000.00万的信用借款合同，借款期限为357天（自2021年8月5日至2022年7月28日），借款利率为3.65%，按月计息，借款合同编号分别为“2021年20110269A字第67902302号”和借款合同编号为“2021年20110269A字第67902301号”。截止2021年12月31日余额为2,000.00万元和3,000.00万元。

2) 2021年10月8日，广东皮阿诺向工行中山城北支行信用借款2,500.00万，借款期限为166天（自2021年10月8日至2022年3月22日），借款利率为3.65%，按月计息，借款合同编号为“2021年20110269A字第67902303号”。截止2021年12月31日余额为2,500.00万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,332,394.76	20,968,210.24
银行承兑汇票	240,248,454.63	248,471,108.83
合计	246,580,849.39	269,439,319.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	290,521,291.94	286,901,380.27
应付工程及设备款	15,336,408.32	20,060,505.43
安装运输费	31,890,218.11	27,652,330.57
其他	5,644,673.21	7,444,072.96
合计	343,392,591.58	342,058,289.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	157,059,559.41	147,767,324.90
合计	157,059,559.41	147,767,324.90

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,824,469.62	298,582,208.61	291,580,316.56	54,826,361.67
二、离职后福利-设定提存计划		16,542,598.51	16,542,598.51	
合计	47,824,469.62	315,124,807.12	308,122,915.07	54,826,361.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,352,572.44	280,909,239.45	274,028,114.42	54,233,697.47
2、职工福利费		8,490,553.97	8,490,553.97	

3、社会保险费	52,185.14	4,844,415.16	4,896,600.30	
其中：医疗保险费	32,013.09	3,609,546.00	3,641,559.09	
工伤保险费		698,963.33	698,963.33	
生育保险费	20,172.05	535,905.83	556,077.88	
4、住房公积金	602.00	2,128,528.65	2,129,130.65	
5、工会经费和职工教育经费	419,110.04	2,209,471.38	2,035,917.22	592,664.20
合计	47,824,469.62	298,582,208.61	291,580,316.56	54,826,361.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		16,087,843.23	16,087,843.23	
2、失业保险费		454,755.28	454,755.28	
合计		16,542,598.51	16,542,598.51	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,380,745.82	7,699,934.83
企业所得税	17,146,317.42	14,743,680.17
个人所得税	704,058.60	893,594.19
房产税	221,999.82	229,727.34
其他	918,843.47	960,513.95
合计	23,371,965.13	24,527,450.48

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	106,457,115.88	103,073,966.93
合计	106,457,115.88	103,073,966.93

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、诚意金、保证金、质保金	72,083,448.32	67,635,923.09
其他	34,373,667.56	35,438,043.84
合计	106,457,115.88	103,073,966.93

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,590,828.47	7,128,349.25
合计	6,590,828.47	7,128,349.25

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票未到期转让	4,218,057.49	6,452,545.26
待转销项税	20,241,556.29	19,209,752.05
合计	24,459,613.78	25,662,297.31

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	63,900,000.00	69,225,000.00
信用借款	80,000,000.00	
合计	143,900,000.00	69,225,000.00

长期借款分类的说明：

注：1、2019年6月28日，河南皮阿诺家居有限责任公司向中国银行股份有限公司开封支行抵押借款6000万，借款期限为72个月（自2019年6月28日至2025年6月28日），借款利率为4.9%，按月计息，借款合同编号为“2019年KFH7131字008号”。该项借款由广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司提供担保，担保合同编号为2019年KFH7131保字002号；同时与河南皮阿诺家居有限责任公司之间签订的编号为2020年KFH7131抵字007号抵押合同，以豫（2020）兰考县不动产权第0004489号的土地及房产作为担保抵押物。期初贷款金额为2571.49万元，在2020年5月新增1154.5万元。在2020年2月份新增一笔贷款为2274万元，截止2021年12月31日，余额5400万元

2、2020年12月14日，河南皮阿诺家居有限责任公司向中国银行股份有限公司开封支行抵押借款4000万，借款期限为55个月（自2020年12月14日至2025年6月21日），借款利率为4.9%，按月计息，借款合同

编号为“2019年KFH7131字009号”。该项借款由恒大地产集团有限公司提供担保，担保合同编号为2019年KFH7131保字003号；同时与河南皮阿诺家居有限责任公司之间签订的编号为2019年KFH7131抵字007号抵押合同，由编号2020年KFH7131抵清字007号的清单所知账面价值为5484.55万的土地使用权及7918.4万的房产作为担保的抵押物。2020年12月新增一笔贷款1100万元。截止2021年12月31日，借款余额还有990万元。

3、2021年7月30日，广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司向中国农业银行股份有限公司中山石岐支行信用贷款3,000万元和5,000万元，借款期限为36个月（自2021年7月30日至2024年7月29日），借款利率为3.90%，按季度计息，结息日为每季末的20日，借款合同编码分别为“44010120210008274”和“44010120210008270”，该项借款合同用于支付货款，截止2021年12月31日，余额8,000.00万元；

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负责	2,494,725.60	9,085,554.07

合计	2,494,725.60	9,085,554.07
----	--------------	--------------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,107,700.31	4,566,310.00	3,112,963.08	53,561,047.23	详见下表
合计	52,107,700.31	4,566,310.00	3,112,963.08	53,561,047.23	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
集成橱柜生产技术改造	262,500.00			90,000.00			172,500.00	与资产相关
天津生产基地项目建设扶持资金	8,769,742.38			584,338.11			8,185,404.27	与资产相关
兰考一期厂房建设补贴	28,443,843.75			836,625.00			27,607,218.75	与资产相关
中央大气VOCs防治设备补助	349,999.98			50,000.00			299,999.98	与资产相关
扩产技术改造项目补助	567,440.00			70,930.00			496,510.00	与资产相关
工业企业技术改造事后奖补	8,695,286.67			994,920.00			7,700,366.67	与资产相关
工业发展技术改造专项资金	1,228,716.68			137,800.00			1,090,916.68	与资产相关
科技发展专项补贴	2,520,000.00			280,000.00			2,240,000.00	与资产相关

架电线占地 补偿款	1,270,170.85			68,349.97			1,201,820.88	与资产相关
省级促进经济 高质量发展 专项资金 补贴- (21) -事前奖补		1,066,310.00					1,066,310.00	与资产相关
中山市重大 科技专项 (战略性新 兴产业技术 公关主题) - (21) 事前 奖补		3,500,000.00					3,500,000.00	与资产相关
合计	52,107,700.31	4,566,310.00		3,112,963.08			53,561,047.23	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,542,748.00						186,542,748.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,048,701,190.61	15,877,344.58		1,064,578,535.19
合计	1,048,701,190.61	15,877,344.58		1,064,578,535.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司于2021年8月24日召开的第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于受让控股子公司少数股东股权的议案》。为优化资源配置，提高公司整体经营管理效率，同意公司受让河南恒大家居产业园有限公司持有的公司控股子公司河南恒大皮阿诺家居有限责任公司（现更名为：河南皮阿诺家居有限责任公司）40%股权，受让价格为人民币79,200,000.00元，出资转让于2021年9月5日完成，截止转让日涉及的资本溢价共计15,877,344.58元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权回购		10,497,450.00		10,497,450.00
合计		10,497,450.00		10,497,450.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司于2021年5月24日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，并将用于实施公司员工持股计划或者股权激励，回购股份的资金总额不低于人民币5,000万元（含）且不超过人民币10,000万元（含），回购价格不超过人民币28.00元/股（含），回购期限自本次董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。

截至2021年12月31日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为571,500股，占公司目前总股本的0.3064%，最高成交价为19.40元/股，最低成交价为17.80元/股，支付的总金额为人民币10,497,450.00元（不含交易费用）。

本次回购股份资金来源为公司自有资金，本次回购符合相关法律法规的要求，符合既定的回购股份方案。

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,491,861.86			79,491,861.86
合计	79,491,861.86			79,491,861.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	606,041,042.99	465,102,147.08
调整后期初未分配利润	606,041,042.99	465,102,147.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-728,766,341.01	196,938,786.33
减：提取法定盈余公积		15,611,100.42
应付普通股股利	46,635,687.00	40,388,790.00
期末未分配利润	-169,360,985.02	606,041,042.99

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,789,332,062.09	1,185,693,868.73	1,465,383,205.73	965,231,992.29
其他业务	34,324,179.63	18,653,566.95	28,239,242.68	19,350,726.71

合计	1,823,656,241.72	1,204,347,435.68	1,493,622,448.41	984,582,719.00
----	------------------	------------------	------------------	----------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	1,823,656,241.72	营业收入	1,493,622,448.41	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	34,324,179.63	其他业务收入	28,239,242.68	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.88%		1.89%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	34,324,179.63	其他业务收入	28,239,242.68	其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	34,324,179.63	其他业务收入	28,239,242.68	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	1,789,332,062.09	主营业务收入	1,465,383,205.73	主营业务收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
定制橱柜及其配套产品	1,180,371,641.86		1,180,371,641.86
定制衣柜及其配套产品	590,891,792.80		590,891,792.80

门墙	18,068,627.43			18,068,627.43
其他业务	34,324,179.63			34,324,179.63
按经营地区分类				
其中：				
东北地区	52,775,079.57			52,775,079.57
华北地区	173,428,994.98			173,428,994.98
华东地区	464,007,742.37			464,007,742.37
华南地区	361,108,566.59			361,108,566.59
华中地区	315,534,857.34			315,534,857.34
西北地区	67,225,125.01			67,225,125.01
西南地区	355,251,696.23			355,251,696.23
其他业务	34,324,179.63			34,324,179.63
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
零售模式	910,758,131.50			910,758,131.50
工程模式	878,573,930.59			878,573,930.59
其他收入	34,324,179.63			34,324,179.63
合计	1,823,656,241.72			1,823,656,241.72

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,107,701.82	3,351,299.79
教育费附加	2,865,981.76	1,801,251.94
地方教育费附加	1,910,757.03	1,347,565.15
其他	5,447,951.16	4,270,015.24
合计	15,332,391.77	10,770,132.12

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	104,248,662.50	81,185,371.95
差旅费	22,247,066.50	13,615,708.68
业务宣传费用	26,304,145.74	12,479,872.87
店面装修费	1,797,997.60	1,832,863.45
展览展销费	2,727,203.59	1,274,353.80
咨询费（服务费）	11,299,826.78	9,645,690.72
交际应酬费	3,092,113.00	2,258,092.53
折旧摊销费	1,505,909.40	840,064.00
其他	7,663,551.03	5,104,578.44
合计	180,886,476.14	128,236,596.44

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	34,177,887.01	28,203,596.22
租金		3,251,228.62
装修费	151,685.69	195,440.32
差旅费	897,175.75	1,078,165.77

折旧摊销费用	10,427,072.75	10,260,958.50
咨询费	6,363,036.40	8,928,696.03
办公费	3,803,354.66	2,948,956.79
其他	1,732,621.81	833,852.22
合计	57,552,834.07	55,700,894.47

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料费用	10,049,486.38	11,444,941.31
职工薪酬费用	34,132,068.70	24,055,075.87
其他	7,448,505.14	10,370,130.25
合计	51,630,060.22	45,870,147.43

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,002,905.35	9,376,558.13
减：利息收入	7,426,593.92	2,176,235.21
其他	430,872.32	336,967.46
合计	6,007,183.75	7,537,290.38

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,355,737.05	5,021,724.84
合计	10,355,737.05	5,021,724.84

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	1,151,593.10	
银行理财产品持有期间的投资收益	10,681,811.55	5,768,291.17
合计	11,833,404.65	5,768,291.17

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-12,000,000.00	
其他非流动金融资产	-2,626,968.15	
合计	-14,626,968.15	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-960,760,876.98	-13,989,919.73
合计	-960,760,876.98	-13,989,919.73

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-39,128,824.52	-872,304.96
三、长期股权投资减值损失	-2,000,000.00	
十二、合同资产减值损失	-880,307.13	-92,114.57
合计	-42,009,131.65	-964,419.53

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-302,975.57	182,524.72
合计	-302,975.57	182,524.72

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	1,976,300.00		1,976,300.00
罚没收入	110,000.00		110,000.00
其他	376,795.17	213,259.09	376,795.17
合计	2,463,095.17	213,259.09	2,463,095.17

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造事后奖补						994,920.00	948,293.32	与资产相关
兰考一期厂房建设补贴						836,625.00	836,625.00	与资产相关
天津静海经济开发区管理委员会扶持奖励						584,338.11	584,338.11	与资产相关
科技发展专项补贴						280,000.00	280,000.00	与资产相关
工业发展技术改造专项资金						137,800.00	137,800.00	与资产相关
财政局集成橱柜生产线技术改造项目拨款						90,000.00	90,000.00	与资产相关
扩产技术改造项目						70,930.00	70,930.00	与资产相关
架电线占地补偿款						68,349.97	68,350.00	与资产相关
中央大气 VOCs 防治专项资金						50,000.00	50,000.00	与资产相关
兰考县产业集聚区管理委员会政府奖励金						5,082,840.00		与收益相关
工收 69 收中山市科学技术局 2019 年度企业研发费后补助						508,000.00		与收益相关
政府以工代训-财政补贴						445,880.00	225,200.00	与收益相关
就业中心补助款						198,000.00		与收益相关
中山市市场监督管理局国家知识产权						185,000.00		与收益相关

优势示范								
失业稳岗补贴						132,853.51	274,108.80	与收益相关
中山市财政局阜沙分局人社-支付职工适岗培训补贴						125,150.00	29,440.00	与收益相关
静海区工业和信息化局资金项目款						110,000.00		与收益相关
中山市科学技术局 2021 年度科技发展专项资金						100,000.00		与收益相关
招用农民工补助						92,000.00	37,000.00	与收益相关
广东省社会保险清算代付户失业待遇						83,008.46		与收益相关
中山市 2021 年总部企业奖励						74,380.00		与收益相关
就业见习补贴						57,482.00		与收益相关
中山市阜沙镇经济发展和科技统计局 SQ442005211207045420						20,000.00		与收益相关
工收 189 收中山市财政局阜沙分局毕业生就业补贴						10,320.00		与收益相关
中山市财政局阜沙分局职工适岗培训补贴						9,120.00		与收益相关
招用大学生一次性补贴						7,000.00		与收益相关
职业技能培训补贴						1,440.00		与收益相关
其他代理业务资金						300.00		与收益相关
个税返还							1,827.04	与收益相关
政府保险补贴							3,317.82	与收益相关
中山市板芙镇经济发展和科技信息局支付全市重点项目前期推进工作经费							10,000.00	与收益相关
中山市财政局阜沙分局 2020 年 1 月以工代训补贴							740,500.00	与收益相关
中山市财政局阜沙分局人社-支付职业技能提升行动资金							20,580.00	与收益相关
中山市发展和改革局对企业补助							259,097.00	与收益相关
中山市科学技术局科技补助专项资金							152,800.00	与收益相关
中山市人力资源和社会保障局补贴							3,171.94	与收益相关
中山市人力资源和社会保障局代付专户)补贴款-社保失业补助							196,945.81	与收益相关
参加《进博会》补助款--深圳市南山区工业和信息化局							1,400.00	与收益相关
合计								
						10,355,737.05	5,021,724.84	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	603,974.29	411,386.16	
对外捐赠	245,000.00	30,500.00	
其他	329,138.03	182,942.02	
合计	1,178,112.32	624,828.18	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,431,089.62	43,172,398.56
递延所得税费用	-6,857,308.90	-2,188,737.74
合计	36,573,780.72	40,983,660.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-686,325,967.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-102,948,895.16
子公司适用不同税率的影响	-64,179.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,621.55
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	146,801,871.18
研发费用的加计扣除的影响	-7,560,637.28
所得税费用	36,573,780.72

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,426,593.92	2,176,235.21
往来款	3,383,148.95	17,105,339.28
政府补助收入	11,809,083.97	3,339,788.41
其他	2,449,000.70	213,259.09
合计	25,067,827.54	22,834,621.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	208,947,015.46	168,250,436.92
往来款及保证金	218,472,604.37	263,422.23
营业外支出	574,138.03	213,442.02
银行手续费等	430,872.32	336,967.46
保函保证金	5,363,345.49	8,363,144.37
合计	433,787,975.67	177,427,413.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	386,000,000.00	178,000,000.00
合计	386,000,000.00	178,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	190,200,000.00	386,000,000.00

合计	190,200,000.00	386,000,000.00
----	----------------	----------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与筹资活动相关的银行承兑汇票保证金及其他	5,757,360.33	25,174,609.98
回购库存股	10,497,450.01	
租赁负债付款额	7,720,784.73	
合计	23,975,595.07	25,174,609.98

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-722,899,748.43	215,547,640.13
加：资产减值准备	1,002,770,008.63	14,954,339.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,843,216.13	33,740,897.76
使用权资产折旧	7,382,590.59	
无形资产摊销	4,547,295.88	7,407,136.25
长期待摊费用摊销	10,549,640.42	4,528,591.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	288,881.10	-182,524.72
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	603,974.29	411,386.16

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	14,626,968.15	
财务费用（收益以“－”号填列）	13,002,905.35	9,376,558.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,833,404.65	-5,768,291.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,944,808.90	-2,188,737.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,087,500.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	61,374,517.14	-50,482,433.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-728,546,530.04	-243,848,866.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,324,838.56	236,057,598.15
其他		-1,286,662.84
经营活动产生的现金流量净额	-321,471,832.90	218,266,631.97
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	545,121,211.60	832,331,511.31
减：现金的期初余额	832,331,511.31	335,234,968.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-287,210,299.71	497,096,542.97

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	545,121,211.60	832,331,511.31
其中：库存现金	3,000.00	
可随时用于支付的银行存款	545,118,211.60	832,331,511.31
三、期末现金及现金等价物余额	545,121,211.60	832,331,511.31

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,363,009.70	银行承兑汇票保证金及其他
固定资产	85,681,137.93	借款抵押
无形资产	16,699,921.89	借款抵押
货币资金	5,363,345.49	保函保证金
合计	168,107,415.01	--

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4.78	6.2092	29.68
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	4,566,310.00		3,112,963.08
计入其他收益的政府补助	10,355,737.05		7,242,773.97
合计	14,922,047.05		10,355,737.05

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

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

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司于2021年9月28日召开的第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金人民币3,000万元在海南省投资设立全资子公司“海南皮阿诺科技有限责任公司”（以下简称“海南子公司”）。海南子公司于2021年10月08日已完成工商登记，截止2021年12月31日，公司的注册资金尚未缴付。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
皮阿诺家居（天津）有限公司	天津市	天津市	生产	100.00%	100.00%	新设合并
中山市捷迅家居安装有限公司	中山市	中山市	建筑安装	100.00%	100.00%	新设合并
河南皮阿诺家居有限责任公司	兰考县	兰考县	生产销售	100.00%	100.00%	新设合并
皮阿诺家居有限公司	中山市	中山市	销售	100.00%	100.00%	新设合并
广东拉米科技有限公司	中山市	中山市	生产销售	100.00%	100.00%	新设合并
深圳市吡咕智能科技有限公司	深圳市	深圳市	销售	100.00%	100.00%	新设合并
云米智装（中山）科技有限公司	中山市	中山市	销售	73.00%	73.00%	新设合并
中山盛和德成投资发展有限公司	中山市	中山市	销售	100.00%	100.00%	新设合并
皮阿诺（香港）国际有限公司	香港	香港	销售	100.00%	100.00%	新设合并

海南皮阿诺科技有限责任公司	海南	海南	生产销售	100.00%	100.00%	新设合并
---------------	----	----	------	---------	---------	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

本公司对广东柏尚嘉美科技有限公司（简称“目标”）比例为51%，但并不对其构成控制。具体事项如下：2021年1月25日，本公司第三届董事会第四次会议决议通过了《关于签署投资协议的议案》，同意公司以自有资金对目标公司进行投资，总金额为 3,672.00 万元，分三轮进行投资。公司在完成第一轮对目标公司投资1041万元后，将持对目标公司51%的控制权；后期两轮投资中，目标公司各股东方将同比例进行现金增资，公司将保持对目标公司51%的股权比例。2021年3月10日本公司向目标公司缴付出资额200万元后，发现目标公司存在实质违约情形以至于投资目的无法实现，因此中止了对目标公司的投资，并将其起诉至中山市第二人民法院请求解除该投资协议并返还已缴付的投资款，目前案件在进一步审理中，同时本公司也未参与被投资公司的经营管理，因此公司对目标公司未形成实质控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中山森王木制家居用品有限公司	中山	中山	生产销售	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险来自银行存

款、其他应收款、来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。本公司货币资金主要为银行存款，本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司应收票据多为银行承兑汇票，风险较小。此外，对于应收账款、其他应收款，本公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。报告期不存在已逾期未减值的金融资产。报告期不存在已发生单项减值的金融资产

2. 流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司资金充足，没有交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

3. 利率风险

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

3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在以外币进行计价的金融工具。

3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			212,573,031.85	212,573,031.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是马礼斌。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中山森王木制家居用品有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天诺实业投资（中山）有限公司	实际控制人（马礼斌）控制的其他企业

广东中赣投资集团有限公司	实际控制人（马礼斌）担任董事的其他企业
马礼斌	董事长、总经理
马瑜霖	董事、副总经理、财务总监、实际控制人关系密切的家庭成员（妹妹）
胡展坤	董事、智能家居研究院总监
黄霞	董事、总经理助理
陈胜华	独立董事
许柏鸣	独立董事
蔡盛长	独立董事
管国华	副总经理、董事会秘书
王翀	监事会主席
陈丽萍	职工代表监事
曹小萍	监事
胡展琳	实际控制人关系密切的家庭成员（妻子）
马礼兴	实际控制人关系密切的家庭成员（弟弟）

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山森王木制家居用品有限公司	材料采购	2,241,876.06		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山森王木制家居用品有限公司	产品销售	1,010,569.14	
中山森王木制家居用品有限公司	固定资产销售	1,789,380.53	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

（3）关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

不适用

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,304,005.96	5,355,326.61

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山森王木制家居用品有限公司	122,980.00	1,229.80		
其他应收款	中山森王木制家居用品有限公司	2,022,000.00	20,220.00		
合计		2,144,980.00	21,449.80		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中山森王木制家居用品有限公司	189,828.16	
合计		189,828.16	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2022 年 3 月 25 日新设控股子公司广东拾木集家居科技有限公司。

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 13 日期间，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 304.62 万股，占公司目前总股本的 1.6330%，支付的总金额为人民币 3,951.45 万元（不含交易费用）。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

（2）未来适用法

2、债务重组

本报告期未发生债务重组事项

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至财务报告日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	499,421,008.05	76.25%	354,923,709.86	71.07%	144,497,298.19	6,070,669.49	5.57%	6,070,669.49	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	155,537,	23.75%	8,539,27	5.49%	146,998,4	102,944,0	94.43%	7,830,470	7.61%	95,113,538.

备的应收账款	741.65		7.24		64.41	08.53		.28		25
其中：										
无风险组合										
风险组合	155,537, 741.65	23.75%	8,539,27 7.24	5.49%	146,998,4 64.41	102,944,0 08.53	94.43%	7,830,470 .28	7.61%	95,113,538. 25
合计	654,958, 749.70	100.00%	363,462, 987.10	55.49%	291,495,7 62.60	109,014,6 78.02	100.00%	13,901,13 9.77	12.75%	95,113,538. 25

按单项计提坏账准备：354,923,709.86

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团及其成员公司	411,638,609.78	329,310,887.82	80.00%	预计部分无法收回
中南集团及其成员公司	58,740,893.05	16,017,512.14	27.27%	预计部分无法收回
中国奥园及其成员公司	11,453,899.65	2,927,501.29	25.56%	预计部分无法收回
海伦堡及其成员公司	9,646,823.21	2,808,546.96	29.11%	预计部分无法收回
正荣地产及其成员公司	5,595,812.27	1,514,291.55	27.06%	预计部分无法收回
珠海市富景居投资有限公司	1,447,388.49	1,447,388.49	100.00%	预计无法收回
海南川通建筑装饰工程有限公司	897,581.60	897,581.60	100.00%	预计无法收回
合计	499,421,008.05	354,923,709.86	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：8,539,277.24

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	128,973,607.85	1,289,736.08	1.00%
1-2年（含2年）	18,539,360.90	926,968.05	5.00%
2-3年（含3年）	3,404,399.57	1,702,199.78	50.00%
3年以上	4,620,373.33	4,620,373.33	100.00%
合计	155,537,741.65	8,539,277.24	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	436,916,051.43
1 至 2 年	157,955,107.81
2 至 3 年	6,712,528.60
3 年以上	53,375,061.86
3 至 4 年	53,375,061.86
合计	654,958,749.70

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,070,669.49	352,364,120.36		3,511,079.99		354,923,709.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,830,470.28	3,019,486.53		2,310,679.57		8,539,277.24
合计	13,901,139.77	355,383,606.89		5,821,759.56		363,462,987.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,821,759.56

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	327,073,018.94	49.94%	261,658,415.15
第二名	53,824,991.03	8.22%	43,059,992.82
第三名	27,122,161.15	4.14%	21,697,728.92
第四名	9,439,161.02	1.44%	94,391.61
第五名	8,123,472.26	1.24%	2,437,041.68
合计	425,582,804.40	64.98%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	130,014,253.94	356,684,089.09
合计	130,014,253.94	356,684,089.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各类押金、保证金	228,351,290.30	4,970,951.79
内部往来	32,955,422.60	351,345,451.30
其他	5,090,747.88	7,280,036.08
合计	266,397,460.78	363,596,439.17

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	261,420,770.08
1至2年	1,149,102.46
2至3年	480.00
3年以上	3,827,108.24
3至4年	3,827,108.24
合计	266,397,460.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用 损失的其他应收款		132,400,000.00				132,400,000.00
按组合计提预期信 用损失的其他应收 款	6,912,350.08	2,883,245.92		5,812,389.16		3,983,206.84
合计	6,912,350.08	135,283,245.92		5,812,389.16		136,383,206.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,812,389.16

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	147,000,000.00	1 年以上	55.18%	117,600,000.00
第二名	保证金	50,000,000.00	1 年以内	18.77%	10,500,000.00
第三名	关联方往来	31,708,323.62	1 年以内	11.90%	
第四名	保证金	20,000,000.00	1 年以内	7.51%	3,000,000.00
第五名	土地款	4,000,000.00	1 年以内	1.50%	40,000.00
合计	--	252,708,323.62	--	94.86%	131,140,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	380,643,400.00		380,643,400.00	298,483,400.00		298,483,400.00
对联营、合营企业投资	4,032,292.39		4,032,292.39			
合计	384,675,692.39		384,675,692.39	298,483,400.00		298,483,400.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南皮阿诺家居有限责任公司	108,000,000.00	79,200,000.00				187,200,000.00	
皮阿诺家居(天津)有限公司	174,993,400.00					174,993,400.00	
中山市捷迅家居安装有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
云米智装(中山)科技有限公司	5,840,000.00	1,460,000.00				7,300,000.00	
深圳市吡咕智能科技有限公司	7,650,000.00	1,500,000.00				9,150,000.00	
合计	298,483,400.00	82,160,000.00				380,643,400.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中山森王木制家居用品有限公司		4,000,000.00		32,292.39						4,032,292.39	
小计		4,000,000.00		32,292.39						4,032,292.39	
合计		4,000,000.00		32,292.39						4,032,292.39	

(3) 其他说明

1. 本公司对广东柏尚嘉美科技有限公司(简称“目标”)比例为51%,但并不对其构成控制。具体事项如下:2021年1月25日,本公司第三届董事会第四次会议决议通过了《关于签署投资协议的议案》,同意公司以自有资金对目标公司进行投资,总金额为3,672.00万元,分三轮进行投资。公司在完成第一轮对目标公司投资1041万元后,将持对目标公司51%的控制权;后期两轮投资中,目标公司各股东方将同比例进行现金增资,公司将保持对目标公司51%的股权比例。2021年3月10日本公司向目标公司缴付出资额200

万元后，发现目标公司存在实质违约情形以至于投资目的无法实现，因此中止了对目标公司的投资，并将其起诉至中山市第二人民法院请求解除该投资协议并返还已缴付的投资款，目前案件在进一步审理中，同时本公司也未参与被投资公司的经营管理，因此公司对目标公司未形成实质控制。

2. 本公司对中山森王木制家居用品有限公司（简称“目标公司”）持股比例为40.00%，对其不构成控制。具体事项如下：公司于2021年9月与中山森王木制家居用品有限公司（简称“目标公司”）签订股权转让协议，以增资扩股的形式对目标公司投资人民币400.00万元，其中200.00万元用于增加目标公司注册资本，另200.00万元计入其资本公积，并于2021年10月足额缴付，目标公司于2021年9月30日完成工商变更，变更后，本公司的持股比例为40.00%。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,203,180,788.36	796,409,863.92	824,724,035.89	552,076,335.11
其他业务	68,781,455.18	17,276,334.48	79,649,301.58	20,873,393.11
合计	1,271,962,243.54	813,686,198.40	904,373,337.47	572,949,728.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
定制橱柜及其配套产品	930,917,612.29			930,917,612.29
定制衣柜及其配套产品	254,854,277.83			254,854,277.83
门墙	17,408,898.24			17,408,898.24
其他业务	68,781,455.18			68,781,455.18
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,032.61	
债权投资持有期间的投资收益	1,120,560.49	
银行理财产品持有期间的投资收益	10,681,811.55	5,719,674.73
合计	11,833,404.65	5,719,674.73

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-892,855.39	主要系处置报废的固定资产发生的损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,355,737.05	主要系取得企业技术改造、以工代训及适岗补助等政府补助款

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,825,855.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,874,862.67	
减：所得税影响额	4,415,002.93	
少数股东权益影响额	23,054.11	
合计	4,073,831.40	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-47.43%	-3.91	-3.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.69%	-3.93	-3.93

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他