

广州尚品宅配家居股份有限公司  
2017 年度审计报告

广会审字[2018]G18000830019 号

---

目 录

报告正文.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表.....	10
母公司利润表.....	11
合并现金流量表 .....	12
母公司现金流量表.....	13
合并所有者权益变动表 .....	14-15
母公司所有者权益变动表.....	16-17
财务报表附注.....	18-88

# 审 计 报 告

广会审字[2018]G18000830019 号

广州尚品宅配家居股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广州尚品宅配家居股份有限公司（以下简称“尚品宅配”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尚品宅配 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

## （一）收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注三、24“收入确认方法”和附注五、25“营业收入和营业成本”所述，2017年度合并报表营业收入为53.23亿元，其中，家具销售收入占比95%以上。对产品销售收入确认的关注主要由于其销售量巨大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。同时，本年度销售收入较上年度增长32.23%，由于净利润增幅为公司授予限制性股票激励计划的业绩考核指标且对公司总体财务报表影响重大，收入对净利润影响重大，且家具销售收入系公司主要收入，故将家具销售收入确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

（1）测试有关收入循环的内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

（2）执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、主要客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；

（3）对家具业销售收入分模式执行分析性复核程序，对比分析不同模式下收入成本的差异，及毛利变动；

（4）抽样获取公司与加盟商签订的合同，对合同关键条款进行核实，如：发货及验收；付款及结算；换货及退货政策等；

（5）抽样获取直营终端客户销售合同、安装确认单，核对终端客户名称、家庭地址是否真实有效；

（6）抽样检查加盟商销售订单、发货单据、运输单据、银行回单等资料；

（7）向加盟商函证确认销售额及货款结算余额；

（8）执行销售收入的截止性测试，关注期后回款及退货情况。

## （二）销售费用的完整性

### 1、事项描述

如附注五、27“销售费用”所述，2017年度合并报表销售费用为14.80亿元，占营业收入的比例为27.81%，由于销售费用可能因为报销不及时、计提不完整而导致当期费用少记，且当期销售费用金额重大，故作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对销售费用发生确认执行的审计程序主要有：

- （1）了解、评估并测试了与销售费用发生相关的内部控制的有效性；
- （2）计算分析各月份各费用占比，并与上年同期进行比较，判断变动合理性；
- （3）分析销售费用项目中的职工薪酬，结合公司员工名册、工资表，分析职工薪酬费用的合理性；
- （4）从合同台账中获取广告合同，将合同金额与账面已发生的广告费核对；
- （5）了解市场推广费用及广告费的计提，并进行测算，与企业计提数进行核对；
- （6）从合同台账中获取租赁合同，将合同金额与账面已发生的租赁费核对；
- （7）结合销售收入，运输费合同，分析运费变动的合理性；
- （8）执行销售费用的截止性测试，抽查期后大额费用发生凭证，检查跨期现象。

## 四、其他信息

尚品宅配管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括尚品宅配2017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**

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

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

治理层负责监督尚品宅配的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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) 就尚品宅配中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：何国铨  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张静璃

中国 广州

二〇一八年四月三日

# 合并资产负债表

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

	附注五	2017.12.31	2016.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	646,896,483.70	848,020,916.30
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	3,218,394.12	2,504,781.41
预付款项	3	34,480,638.36	35,667,167.03
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	4	38,288,945.95	28,376,470.80
买入返售金融资产		-	-
存货	5	400,839,164.52	296,771,664.08
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	2,249,082,399.03	4,472,889.12
流动资产合计		3,372,806,025.68	1,215,813,888.74
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	849,935,078.21	728,354,821.43
在建工程	8	1,625,562.57	20,587,566.35
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	9	120,424,961.58	79,796,947.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	10	72,456,985.00	73,346,612.61
递延所得税资产	11	33,817,373.67	19,610,669.45
其他非流动资产	12	114,612,705.62	12,454,606.19
非流动资产合计		1,192,872,666.65	934,151,223.82
资产总计		4,565,678,692.33	2,149,965,112.56

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表(续)

编制单位: 广州商品宅配家居股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注五	2017.12.31	2016.12.31
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	13	511,328,620.31	383,309,301.02
预收款项	14	1,061,092,507.02	769,506,828.38
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	15	6,970,667.53	45,660.43
应交税费	16	96,124,729.35	80,156,477.60
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	17	267,639,411.19	82,162,567.25
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代付买卖证券款		-	-
持有代售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	18	105,000.00	105,000.00
流动负债合计		1,943,260,935.40	1,315,285,834.68
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	19	2,927,342.09	337,916.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,927,342.09	337,916.67
负债合计		1,946,188,277.49	1,315,623,751.35
<b>所有者权益:</b>			
股本	20	110,390,000.00	81,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	21	1,571,725,639.86	35,427,482.22
减: 库存股	22	160,584,100.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	23	50,868,294.85	30,100,391.12
一般风险准备		-	-
未分配利润	24	1,047,090,580.13	687,813,487.87
归属于母公司所有者权益合计		2,619,490,414.84	834,341,361.21
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		2,619,490,414.84	834,341,361.21
负债和所有者权益总计		4,565,678,692.33	2,149,965,112.56

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司资产负债表

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

	附注十五	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金		356,165,618.35	622,031,218.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		258,744.85	-
预付款项		396,757,206.16	2,463,201.47
应收利息		-	-
应收股利		60,000,000.00	-
其他应收款	1	9,809,431.58	19,771,517.55
存货		1,250,456.52	79,811.08
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		485,000,000.00	-
流动资产合计		1,309,241,457.46	644,345,748.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	2	1,266,139,237.44	60,137,891.95
投资性房地产		-	-
固定资产		8,475,947.65	6,356,222.36
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,212,477.34	587,573.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,099,677.46	6,120,169.69
递延所得税资产		5,755,071.26	736,920.12
其他非流动资产		1,273,544.01	1,404,241.56
非流动资产合计		1,289,955,955.16	75,343,018.87
资产总计		2,599,197,412.62	719,688,767.41

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注十五	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		9,375,901.70	29,842,635.66
预收账款		268,489,815.55	196,435,163.12
应付职工薪酬		1,305,112.89	45,660.43
应交税费		36,939,249.03	21,952,215.01
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		291,794,662.33	95,597,942.44
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		607,904,741.50	343,873,616.66
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,694,425.42	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,694,425.42	-
负债合计		610,599,166.92	343,873,616.66
所有者权益：			
股本		110,390,000.00	81,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,571,725,639.86	35,427,482.22
减：库存股		160,584,100.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		50,868,294.85	30,100,391.12
未分配利润		416,198,410.99	229,287,277.41
所有者东权益合计		1,988,598,245.70	375,815,150.75
负债和股东权益总计		2,599,197,412.62	719,688,767.41

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





并 利 润 表

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年度	2016年度
一、营业总收入	25	5,323,447,093.00	4,026,001,828.18
其中：营业收入	25	5,323,447,093.00	4,026,001,828.18
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,930,443,096.36	3,713,954,490.80
其中：营业成本	25	2,922,112,892.75	2,166,403,932.65
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	26	54,237,570.87	43,313,259.09
销售费用	27	1,480,321,591.75	1,124,429,569.02
管理费用	28	468,443,510.18	371,835,084.87
财务费用	29	-1,962,778.95	2,951,000.64
资产减值损失	30	7,290,309.76	5,021,644.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	31	30,777,189.86	2,509,616.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	32	37,294,352.53	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		461,075,539.03	314,556,953.56
加：营业外收入	33	4,258,423.53	14,469,398.46
减：营业外支出	34	7,706,702.02	7,517,263.15
四、利润总额		457,627,260.54	321,509,088.87
减：所得税费用	35	77,582,264.55	65,998,436.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		380,044,995.99	255,510,652.25
（一）持续经营分类		380,044,995.99	255,510,652.25
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		380,044,995.99	255,510,652.25
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		380,044,995.99	255,510,652.25
归属于母公司股东的净利润		380,044,995.99	255,510,652.25
少数股东损益		-	-
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）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		380,044,995.99	255,510,652.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		380,044,995.99	255,510,652.25
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		3.71	3.15
（二）稀释每股收益		3.71	3.15

报告期末未发生同一控制下的企业合并

法定代表人： 

主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

## 母公司利润表

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2017年度	2016年度
一、营业收入	3	2,167,424,868.80	1,493,337,418.50
减：营业成本	3	1,611,912,421.83	1,098,933,625.49
税金及附加		11,464,693.30	8,008,498.75
销售费用		285,590,409.27	210,451,559.00
管理费用		75,187,699.49	56,585,244.57
财务费用		-4,912,892.25	-467,413.19
资产减值损失		1,192,870.65	7,247,765.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	4	69,175,988.59	805,332.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		1,476,700.96	-
二、营业利润		257,642,356.06	113,383,471.27
加：营业外收入		3,798,536.85	980,423.28
减：营业外支出		2,757,642.37	1,434,900.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,683,250.54	112,928,993.56
减：所得税费用		51,004,213.23	28,468,063.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		207,679,037.31	84,460,929.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		207,679,037.31	84,460,929.86
（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）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份 额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份 额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		207,679,037.31	84,460,929.86

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

  


主管会计工作负责人：

  


会计机构负责人：

  


## 合并现金流量表

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,497,941,637.12	4,839,083,557.35
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收到利息、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		-	-
收到的税费返还		9,418,061.64	9,504,916.77
收到的其他与经营活动有关的现金	36 (1)	70,143,481.19	47,361,177.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,577,503,179.95</b>	<b>4,895,949,652.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,873,550,104.49	2,013,003,566.38
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		-	-
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		1,412,369,207.87	1,099,460,317.79
支付的各项税费		489,071,182.63	399,099,150.96
支付的其他与经营活动有关的现金	36 (2)	923,579,908.76	666,521,300.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,698,570,403.75</b>	<b>4,178,084,335.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>878,932,776.20</b>	<b>717,865,316.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		30,777,189.86	2,509,616.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的		549,401.46	276,684.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	36 (3)	3,530,000,000.00	660,065,726.41
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,561,326,591.32</b>	<b>662,852,026.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		401,756,126.97	351,545,868.41
投资所支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	36 (4)	5,776,200,000.00	651,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,177,956,126.97</b>	<b>1,002,545,868.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,616,629,535.65</b>	<b>-339,693,841.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,541,487,100.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	36 (5)	3,300,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,544,787,100.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	31,999,860.00
其中：子公司支付给少数股东的股利和利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	36 (6)	12,283,488.86	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,283,488.86</b>	<b>31,999,860.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,532,503,611.14</b>	<b>-31,999,860.00</b>
四、汇率变动对现金的影响		-614,773.15	-
五、现金及现金等价物净增加额		-205,807,921.46	346,171,614.61
加：期初现金及现金等价物余额		846,215,814.16	500,044,199.55
六、期末现金及现金等价物余额		640,407,892.70	846,215,814.16

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

  
连太

主管会计工作负责人：

  
张

会计机构负责人：

  
丽

## 母公司现金流量表

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,604,545,331.39	1,803,660,978.55
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		125,072,700.95	62,793,270.66
经营活动现金流入小计		2,729,618,032.34	1,866,454,249.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,342,266,804.78	996,271,528.22
支付给职工以及为职工支付的现金		147,236,282.28	113,207,147.10
支付的各项税费		125,946,038.78	93,181,634.30
支付的其他与经营活动有关的现金		242,285,408.56	250,125,238.53
经营活动现金流出小计		2,857,734,534.40	1,452,785,548.15
经营活动产生的现金流量净额		-128,116,502.06	413,668,701.06
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		9,175,988.59	1,194,667.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		23,824.79	19,682.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		1,078,000,000.00	225,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,087,199,813.38	226,214,349.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,944,011.41	7,944,298.17
投资所支付的现金		1,185,992,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		1,563,200,000.00	225,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,762,136,011.41	232,944,298.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,674,936,198.03	-6,729,948.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,541,487,100.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		3,300,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,544,787,100.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	31,999,860.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		7,600,000.00	-
筹资活动现金流出小计		7,600,000.00	31,999,860.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,537,187,100.00	-31,999,860.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-265,865,600.09	374,938,892.79
加：期初现金及现金等价物余额		622,031,218.44	247,092,325.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		356,165,618.35	622,031,218.44

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

  
连木

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度												
	股本	其他权益工具			归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他	资本公积	库存股(减项)	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
一、上年年末余额	81,000,000.00	-	-	-	35,427,482.22	-	-	-	30,100,391.12	-	687,813,487.87	-	834,341,361.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	81,000,000.00	-	-	-	35,427,482.22	-	-	-	30,100,391.12	-	687,813,487.87	-	834,341,361.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,390,000.00	-	-	-	1,536,298,157.64	160,584,100.00	-	-	20,767,903.73	-	359,277,092.26	-	1,785,149,053.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	380,044,995.99	-	380,044,995.99
（二）所有者投入和减少资本	29,390,000.00	-	-	-	1,536,298,157.64	160,584,100.00	-	-	-	-	-	-	1,405,104,057.64
1. 股东投入的普通股	29,390,000.00	-	-	-	1,509,826,175.47	160,584,100.00	-	-	-	-	-	-	1,378,632,075.47
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	-	-	-	-	26,471,982.17	-	-	-	-	-	-	-	26,471,982.17
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,767,903.73	-	-20,767,903.73	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	20,767,903.73	-	-20,767,903.73	-	-
2. 提取一般风险	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	110,390,000.00	-	-	-	1,571,725,639.86	160,584,100.00	-	-	50,868,294.85	-	1,047,090,580.13	-	2,619,490,414.84

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 广州尚品宅配家居股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2016年度											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	库存股(减项)	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	81,000,000.00	-	-	-	35,427,482.22	-	-	-	21,654,298.13	-	472,748,788.61	-	610,830,568.96
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	81,000,000.00	-	-	-	35,427,482.22	-	-	-	21,654,298.13	-	472,748,788.61	-	610,830,568.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	8,446,092.99	-	215,064,699.26	-	223,510,792.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	255,510,652.25	-	255,510,652.25
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,446,092.99	-	-40,445,952.99	-	-31,999,860.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,446,092.99	-	-8,446,092.99	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,999,860.00	-	-31,999,860.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	81,000,000.00	-	-	-	35,427,482.22	-	-	-	30,100,391.12	-	687,813,487.87	-	834,341,361.21

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：广州尚品宅配家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股(减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	81,000,000.00	-	-	-	35,427,482.22	-	-	-	30,100,391.12	229,287,277.41	375,815,150.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	81,000,000.00	-	-	-	35,427,482.22	-	-	-	30,100,391.12	229,287,277.41	375,815,150.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,390,000.00	-	-	-	1,536,298,157.64	160,584,100.00	-	-	20,767,903.73	186,911,133.58	1,612,783,094.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	207,679,037.31	207,679,037.31
（二）所有者投入和减少资本	29,390,000.00	-	-	-	1,536,298,157.64	160,584,100.00	-	-	-	-	1,405,104,057.64
1. 股东投入的普通股	29,390,000.00	-	-	-	1,509,826,175.47	160,584,100.00	-	-	-	-	1,378,632,075.47
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	-	-	-	-	26,471,982.17	-	-	-	-	-	26,471,982.17
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,767,903.73	-20,767,903.73	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	20,767,903.73	-20,767,903.73	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,767,903.73	-20,767,903.73	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	110,390,000.00	-	-	-	1,571,725,639.86	160,584,100.00	-	-	50,868,294.85	416,198,410.99	1,988,598,245.70

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 (续)

编制单位: 广州高品宅配家居股份有限公司

单位: 人民币元

项	2016年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股(减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	81,000,000.00	-	-	-	35,427,482.22	-	-	-	21,654,298.13	185,272,300.54	323,354,080.89
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	81,000,000.00	-	-	-	35,427,482.22	-	-	-	21,654,298.13	185,272,300.54	323,354,080.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	8,446,092.99	44,014,976.87	52,461,069.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,460,929.86	84,460,929.86
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,446,092.99	-40,445,952.99	-31,999,860.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,446,092.99	-8,446,092.99	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,999,860.00	-31,999,860.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	81,000,000.00	-	-	-	35,427,482.22	-	-	-	30,100,391.12	229,287,277.41	375,815,150.75

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

 

主管会计工作负责人:

 

会计机构负责人:

 

## 一、公司基本情况

### 1、基本情况

#### (1) 公司的注册地址:

广州市天河区花城大道 85 号 3501 房之自编 01-05 单元。

#### (2) 公司的总部地址:

广州市天河区花城大道 85 号 3501 房之自编 01-05 单元。

#### (3) 业务性质:

生产、销售。

#### (4) 主要经营活动

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

#### (5) 财务报告批准报出日

2018 年 4 月 3 日。

### 2、合并财务报表范围

公司本年合并范围内的子公司包括佛山维尚家具制造有限公司等 11 家子公司及子公司佛山维尚家具制造有限公司之子公司 5 家，详见本附注七、1 “在子公司中的权益”。本年新增纳入合并范围的有无锡维尚家居科技有限公司，详见本附注六、“合并范围的变更”

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 11、应收款项”、“三 15、固定资产”、“三 19、长期资产减值”、“三 24、收入”。

#### 1、遵循会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### --同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本计量。合并方取得被合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### --非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### --合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

### --合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵消母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### --少数股东权益和损益的列报

- 子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

- 子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### --当期增加减少子公司的合并报表处理

- 对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

- 在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

- 合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

- 共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（一）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；

（二）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；

（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（五）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。

- 合营方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，应当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合营方应当全额确认该损失。

- 合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

- 对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确认标准

本公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

—对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

—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或即期汇率的近似汇率折算。

—产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

--金融资产的分类：

本公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

(2) 持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

(3) 应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

(4) 可供出售金融资产。

--金融负债的分类：

本公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为两类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；

(2) 其他金融负债。

--金融资产和金融负债的计量：

(1) 初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

(2) 金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

(3) 金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

② 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

③ 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

- 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (5) 金融资产的减值

本公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

---可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

---持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

## 11、应收款项

### - 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在人民币100 万元（含100 万元）以上，其他应收款单项金额在人民币100 万元（含100 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### -按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

#### 账龄分析法组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款计提比例	3%	10%	20%	100%
其他应收款计提比例	3%	10%	20%	100%

### -单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备

- 合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

- 预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

- 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、半成品、在产品等。

- 发出存货的计价方法

各类存货购入按实际成本入账，发出采用加权平均法计价。

- 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

- 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

## 13、划分为持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量

的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

#### 14、长期股权投资

##### - 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

##### - 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

- 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

- 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

- 减值测试方法及减值准备计提方法

参见附注三、19、长期资产减值。

## 15、固定资产

### -- 固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

### -- 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定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，固定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固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

### -- 固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产分类：房屋建筑物、办公设备、生产设备、运输工具。

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

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

- 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

参见附注三、19、长期资产减值。

- 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人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也计入资产的价值。

## 16、在建工程

- 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算

- 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

- 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

参见附注三、19、长期资产减值。

## 17、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当

在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

## 18、无形资产

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

无形资产按取得时实际成本计价，其中外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；自行开发的无形资产，企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利

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

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：（1）有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；（2）可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

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

### 19、长期资产减值准备

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售

一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划，公司根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划

净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、股份支付

—股份支付的种类：

——权益结算的股份支付：

——对于换取职工服务的股份支付，公司应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。公司应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，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付（例如授予限制性股票的股份支付），应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同

时计入资本公积中的股本溢价。

——对于换取其他方服务的股份支付,公司应当以股份支付所换取的服务的公允价值计量。公司应当按照其他方服务在取得日的公允价值,将取得的服务计入相关资产成本或费用; 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量,公司应当按照权益工具在服务取得日的公允价值,将取得的服务计入相关资产成本或费用。

——现金结算的股份支付:

——公司应当在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用,同时计入负债,并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付(例如授予虚拟股票或业绩股票的股份支付),公司应当在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用,同时计入负债,并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

—权益工具公允价值的确定方法:

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的,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至少应当考虑以下因素:

——期权的行权价格

——授权日的价格;

——期权的有效期;

——股价波动率;

——无风险收益率

——分期行权的股份支付;

—确认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,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量,计算截至当期累

计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

—企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的处理方法：

——结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

——接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其自身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；

接受服务企业负有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

## 24、收入

### --销售商品

本公司销售模式主要分为加盟商专卖店销售模式和直营专卖店销售模式两种模式，销售确认具体方法如下：

加盟商专卖店销售是通过加盟商的专卖店进行的销售。加盟商将经客户确认的销售订单发送至本公司，同时向本公司支付定金后，本公司按照订单安排生产。一般情况下，本公司在收到加盟商支付全部货款后发货，并由加盟商负责安装。本公司在产品发出给加盟商，并已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

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

### --提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收

入，并按相同金额结转劳务成本；

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- (1) 收入金额能够可靠计量；
- (2) 相关经济利益很可能流入公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

--让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3)与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### --所得税的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日,公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益;按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果,确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### -递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时,应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- (1) 该项交易不是企业合并;
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回;未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

#### -递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外,本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

- 1、商誉的初始确认;

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- （1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- （2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### - 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 27、租赁

### - 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之

和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### - 经营租赁的主要会计处理

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

## 28、重要会计政策、会计估计变更

### (1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知》(财会〔2017〕15 号)，自 2017 年 6 月 12 日起施行。对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述会计政策变更的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	经公司于 2017 年 8 月 28 日召开第二届董事会第十四次会议批准	1、调增 2017 年度合并利润表“其他收益”金额 37,294,352.53 元。同时调减合并利润表营业外收入金额 37,294,352.53 元

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

四、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 主要税种及税（费）率

税 种	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税销售额	6%、17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
河道维修费	应交流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（注）

注：本公司及子公司适用的企业所得税税率：

公 司 名 称	税 率	备 注
广州尚品宅配家居股份有限公司	25%	应纳税所得额
佛山维尚家具制造有限公司	15%	应纳税所得额
广州新居网家居科技有限公司	25%	应纳税所得额
上海尚东家居用品有限公司	25%	应纳税所得额
北京尚品宅配家居用品有限公司	25%	应纳税所得额
南京尚品宅配家居用品有限公司	25%	应纳税所得额
武汉尚品宅配家居用品有限公司	25%	应纳税所得额
厦门尚品宅配家居用品有限公司	25%	应纳税所得额
长春尚品宅配家居用品有限公司（注）	25%	应纳税所得额
成都尚品宅配家居用品有限公司	25%	应纳税所得额
广州市圆方计算机工程有限公司	15%	应纳税所得额

公 司 名 称	税 率	备 注
广州维意家居用品有限公司	25%	应纳税所得额
北京维意家居用品有限公司	25%	应纳税所得额
深圳维意定制家居用品有限公司	25%	应纳税所得额
长沙维意家居用品有限公司（原名：长沙维家意家居用品有限公司）	25%	应纳税所得额
济南维意家居用品有限公司（原名：济南维客意家居用品有限公司）	25%	应纳税所得额
无锡维尚家居科技有限公司	25%	应纳税所得额

注：报告期末，长春尚品宅配家居用品有限公司已注销。

## 2. 税收优惠及批示

（1）本公司之子公司广州市圆方计算机工程有限公司（以下简称“圆方软件”）属于软件企业，根据财政部、国家税务总局下发的《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（2）2016 年本公司之子公司佛山维尚家具制造有限公司（以下简称“佛山维尚”）通过广东省 2016 年度广东省高新技术企业重新认定，优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。报告期，按 15% 计缴所得税。

（3）2017 年本公司之子公司圆方软件通过广东省 2017 年度广东省高新技术企业重新认定，报告期，按 15% 计缴所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
现金	87,355.90	208,995.03
银行存款	622,969,373.99	836,435,961.56
其他货币资金	23,839,753.81	11,375,959.71

项 目	2017.12.31	2016.12.31
合 计	646,896,483.70	848,020,916.30

-报告期末其他货币资金余额系存放在支付宝等第三方支付平台中的款项和信用证保证金。

-报告期末货币资金受限的情况见附注五、38。

## 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,319,086.72	100.00	100,692.60	3.03	3,218,394.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	3,319,086.72	100.00	100,692.60	3.03	3,218,394.12
类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,582,248.88	100.00	77,467.47	3.00	2,504,781.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,582,248.88	100.00	77,467.47	3.00	2,504,781.41

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,303,086.72	99,092.60	3.00	2,582,248.88	77,467.47	3.00
1 至 2 年	16,000.00	1,600.00	10.00	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	3,319,086.72	100,692.60	3.03	2,582,248.88	77,467.47	3.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 23,225.13 元。

(3) 公司报告期内实际核销的应收账款情况:

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,395,426.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.04% ，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 41,862.79 元。

(5) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 报告期内公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	34,094,328.90	98.88	35,496,537.34	99.52
1-2 年	386,309.46	1.12	170,629.69	0.48
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-

账龄结构	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
合 计	34,480,638.36	100.00	35,667,167.03	100.00

(2) 报告期末，无账龄在 1 年以上且金额重要的预付款项。

(3) 报告期末预付款项不存在外币余额。

(4) 预付款项金额前五名单位情况：

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付款项汇总金额为 14,468,161.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 41.96%。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露如下：

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,893,013.62	100.00	19,604,067.67	33.86	38,288,945.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	57,893,013.62	100.00	19,604,067.67	33.86	38,288,945.95
类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,715,307.54	100.00	12,338,836.74	30.31	28,376,470.80

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		
合 计	40,715,307.54	100.00	12,338,836.74	30.31	28,376,470.80

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,033,740.80	811,012.21	3.00	8,894,546.08	266,836.39	3.00
1 至 2 年	5,126,636.48	512,663.65	10.00	11,871,151.57	1,187,115.16	10.00
2 至 3 年	9,315,305.67	1,863,061.14	20.00	11,330,905.88	2,266,181.18	20.00
3 年以上	16,417,330.67	16,417,330.67	100.00	8,618,704.01	8,618,704.01	100.00
合 计	57,893,013.62	19,604,067.67	33.86	40,715,307.54	12,338,836.74	30.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,267,084.63 元。

(3) 报告期内需要核销的其他应收款情况：

2017 年度实际核销的其他应收款金额为 1,853.70 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2017.12.31	2016.12.31
保证金、押金	54,656,423.73	38,116,519.59
代垫职工社保、公积金、个税	2,779,335.89	2,233,477.22
员工备用金 及其他	457,254.00	365,310.73
合 计	57,893,013.62	40,715,307.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2017.12.31	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	2,045,825.10	1 年以内	3.53	61,374.75
		976,040.00	1-2 年	1.69	97,604.00

单位名称	款项的性质	2017.12.31	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
		1,090,594.80	2-3 年	1.88	218,118.96
		1,199,378.80	3 年以上	2.07	1,199,378.80
第二名	保证金	2,403,606.42	1 年以内	4.15	72,108.19
		150,279.38	1-2 年	0.26	15,027.94
		254,968.93	2-3 年	0.44	50,993.79
		1,808,676.26	3 年以上	3.12	1,808,676.26
第三名	保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.45	60,000.00
第四名	保证金	540,277.00	1 年以内	0.93	54,027.70
		243,084.00	2-3 年	0.42	48,616.80
		1,022,182.00	3 年以上	1.77	1,022,182.00
第五名	保证金	1,560,000.00	2-3 年	2.69	312,000.00
合计	-	15,294,912.69	-	26.40	5,020,109.19

(6) 报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

(1) 存货分类列示如下：

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,449,465.87	-	128,449,465.87	88,590,371.81	-	88,590,371.81
半成品	29,029,749.40	-	29,029,749.40	24,446,847.98	-	24,446,847.98
库存商品	208,569,507.99	-	208,569,507.99	156,427,283.95	-	156,427,283.95
委托加工物资	34,790,441.26	-	34,790,441.26	27,307,160.34	-	27,307,160.34
合计	400,839,164.52	-	400,839,164.52	296,771,664.08	-	296,771,664.08

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

(3) 报告期内存货余额无借款费用资本化金额。

(4) 报告期内存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情况。

#### 6、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	1,359,742.94	4,472,889.12
预缴所得税	1,722,656.09	-
银行理财产品	2,246,000,000.00	-
合 计	2,249,082,399.03	4,472,889.12

## 7、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	其他设备	合 计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 2016.12.31	393,332,086.87	369,932,981.17	21,561,680.81	43,567,303.59	13,638,963.93	842,033,016.37
2. 本期增加金额	30,021,137.38	142,604,282.68	3,624,979.53	13,624,872.75	1,886,241.82	191,761,514.16
(1) 购置	-	141,943,529.5	3,624,979.53	13,624,872.75	1,886,241.82	161,079,623.60
(2) 在建工程转入	30,021,137.38	660,753.18				30,681,890.56
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		5,171,075.84	911,397.44	704,136.39	184,980.82	6,971,590.49
(1) 处置或报废		5,171,075.84	911,397.44	704,136.39	184,980.82	6,971,590.49
(2) 转入在建工程改造	-	-	-	-	-	-
4. 2017.12.31	423,353,224.25	507,366,188.01	24,275,262.90	56,488,039.95	15,340,224.93	1,026,822,940.04
<b>二、累计折旧</b>						
1. 2016.12.31	9,741,870.33	64,287,315.77	9,992,484.25	24,537,672.41	5,118,852.18	113,678,194.94
2. 本期增加金额	15,123,975.96	37,808,248.25	3,194,493.96	9,251,213.98	2,770,052.38	68,147,984.53
(1) 计提	15,123,975.96	37,808,248.25	3,194,493.96	9,251,213.98	2,770,052.38	68,147,984.53
3. 本期减少金额		3,358,099.79	816,512.30	639,012.02	124,693.53	4,938,317.64
(1) 处置或报废		3,358,099.79	816,512.30	639,012.02	124,693.53	4,938,317.64
(2) 转入在建工程改造						
4. 2017.12.31	24,865,846.29	98,737,464.23	12,370,465.91	33,149,874.37	7,764,211.03	176,887,861.83
<b>三、减值准备</b>						
1. 2016.12.31	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2017.12.31	-	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>						
1. 2017.12.31	398,487,377.96	408,628,723.78	11,904,796.99	23,338,165.58	7,576,013.90	849,935,078.21
2. 2016.12.31	383,590,216.54	305,645,665.40	11,569,196.56	19,029,631.18	8,520,111.75	728,354,821.43

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

## 8、在建工程

(1) 明细列示：

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
维尚家具五厂建设项目	589,132.93	-	589,132.93	20,587,566.35	-	20,587,566.35
维尚家具三厂零星工程	968,468.47	-	968,468.47	-	-	-
荣耀办公楼消防工程	67,961.17	-	67,961.17	-	-	-
合 计	1,625,562.57	-	1,625,562.57	20,587,566.35	-	20,587,566.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

工程名称	预算金额	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
维尚家具五厂建设项目	530,000,000.00	20,587,566.35	10,296,235.92	30,294,669.34	-
维尚家具三厂零星工程	5,000,000.00	-	2,238,343.17	387,221.22	882,653.48
荣耀办公楼消防工程	140,000.00	-	67,961.17	-	-
合 计	535,140,000.00	20,587,566.35	12,602,540.26	30,681,890.56	882,653.48

(续上表)

工程名称	2017.12.31	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
维尚家具五厂建设项目	589,132.93	80.01%	80.00%	-	-	-	募集资金
维尚家具三厂零星工程	968,468.47	44.77%	45.00%	-	-	-	自筹
荣耀办公楼消防工程	67,961.17	48.54%	50.00%	-	-	-	自筹
合计	1,625,562.57	-	-	-	-	-	-

(3) 报告期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2016.12.31	83,298,695.00	1,951,127.93	200,000.00	85,449,822.93
2. 本期增加金额	39,645,203.30	3,448,034.19	-	43,093,237.49
(1) 购置	39,645,203.30	3,448,034.19	-	43,093,237.49
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2017.12.31	122,943,898.30	5,399,162.12	200,000.00	128,543,060.42
二、累计摊销				-
1. 2016.12.31	4,196,623.50	1,386,773.52	69,478.12	5,652,875.14
2. 本期增加金额	1,738,100.86	707,122.84	20,000.00	2,465,223.70
(1) 计提	1,738,100.86	707,122.84	20,000.00	2,465,223.70
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-

项 目	土地使用权	软 件	商 标 权	合 计
4. 2017.12.31	5,934,724.36	2,093,896.36	89,478.12	8,118,098.84
三、减值准备				-
1. 2016.12.31	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2017.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				-
1. 2017.12.31	117,009,173.94	3,305,265.76	110,521.88	120,424,961.58
2. 2016.12.31	79,102,071.50	564,354.41	130,521.88	79,796,947.79

(2) 报告期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期内公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 报告期内不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(5) 报告期末无形资产无受限的情况。

#### 10、长期待摊费用

项 目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
租赁房产装修费	37,672,045.43	33,759,044.24	31,585,494.66	-	39,845,595.01
维尚家具三厂建设项目(*a)	28,063,714.48	3,452,427.20	2,018,670.06	-	29,497,471.62
维尚家具新二厂建设项目	3,459,909.45	-	345,991.08	-	3,113,918.37
形象代言费	4,150,943.25	-	4,150,943.25	-	-
合 计	73,346,612.61	37,211,471.44	38,101,099.05	-	72,456,985.00

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

## 11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部销售未实现利润影响数	1,833,578.32	458,394.58	992,106.56	248,026.64
计提坏账准备影响数	19,704,760.27	4,445,298.80	12,416,304.21	2,697,829.67
可抵扣亏损影响数	53,494,399.28	13,373,599.82	66,659,252.56	16,664,813.14
限制性股票股权激励影响数	73,868,759.03	14,866,474.11	-	-
政府补助影响数	2,694,425.42	673,606.36	-	-
合 计	151,595,922.32	33,817,373.67	80,067,663.33	19,610,669.45

(2) 报告期内无未确认递延所得税资产。

## 12、其他非流动资产

其他非流动资产分类列示如下：

类 别	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
预付工程设备及装修款	12,220,737.63	27,989,671.86	12,220,737.63	27,989,671.86
商标权代理费	233,868.56	8,737.86	-	242,606.42
预付软件款	-	810,427.34	-	810,427.34
预付土地保证金款	-	85,570,000.00	-	85,570,000.00
合 计	12,454,606.19	114,378,837.06	12,220,737.63	114,612,705.62

### 13、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	504,149,387.35	383,100,058.33
1-2 年	7,042,715.18	185,596.69
2-3 年	126,517.78	10,000.00
3 年以上	10,000.00	13,646.00
合 计	511,328,620.31	383,309,301.02

(2) 报告期末公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 14、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	1,030,782,890.38	751,694,774.64
1-2 年	22,790,505.56	12,428,927.44
2-3 年	4,546,286.60	3,883,270.04
3 年以上	2,972,824.48	1,499,856.26
合 计	1,061,092,507.02	769,506,828.38

(2) 报告期末公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.12.31
一、短期职工薪酬	45,660.43	1,357,597,735.06	1,350,672,727.96	6,970,667.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	61,056,410.38	61,056,410.38	-
三、辞退福利	-	112,740.96	112,740.96	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	45,660.43	1,418,766,886.40	1,411,841,879.30	6,970,667.53

(2) 短期职工薪酬列示:

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	45,660.43	1,241,847,376.61	1,234,922,369.51	6,970,667.53
职工福利费	-	50,939,002.38	50,939,002.38	-
社会保险费	-	51,022,742.57	51,022,742.57	-
其中：1、医疗保险费	-	43,851,171.41	43,851,171.41	-
2、工伤保险费	-	3,054,308.73	3,054,308.73	-
3、生育保险费	-	4,117,262.43	4,117,262.43	-
4、重大疾病医疗补助	-			-
住房公积金	-	13,788,613.50	13,788,613.50	
工会经费和职工教育经费	-			-
1、工会经费	-			-
2、职工教育经费	-			-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	45,660.43	1,357,597,735.06	1,350,672,727.96	6,970,667.53

(3) 设定提存计划列示:

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.12.31
基本养老保险费	-	59,135,289.98	59,135,289.98	-
失业保险费	-	1,921,120.40	1,921,120.40	-
合 计	-	61,056,410.38	61,056,410.38	-

(4) 本公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 16、应交税费

类 别	2017.12.31	2016.12.31
增值税	43,967,132.89	38,561,007.45
企业所得税	36,121,796.48	30,777,588.04
城市建设维护税	3,096,106.61	2,706,733.30
教育费附加	1,326,902.81	1,195,868.97
个人所得税	6,121,088.07	4,133,830.09
房产税	3,555,235.17	1,187,046.05
印花税	547,046.56	326,269.19
河道管理费	2,142.33	27,251.78
地方教育附加	879,448.33	733,052.63
土地使用税	507,830.10	507,830.10
合 计	96,124,729.35	80,156,477.60

增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、企业所得税的税率参见附注四。

## 17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	2017.12.31	2016.12.31
保证金、押金及意向金	99,785,267.81	74,538,154.48
限制性股票回购义务	160,584,100.00	-
其他	7,270,043.38	7,624,412.77
合 计	267,639,411.19	82,162,567.25

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款:

项 目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
保证金、押金	30,248,121.48	合作中
合 计	30,248,121.48	-

### 18、其他流动负债

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
递延收益-一年以内摊销的政府补助	105,000.00	105,000.00	105,000.00	105,000.00
合 计	105,000.00	105,000.00	105,000.00	105,000.00

### 19、递延收益

(1) 递延收益分类列示如下：

类 别	2016.12.31	本期增加	本期减少	其他变动*	2017.12.31
政府补助	337,916.67	5,288,300.00	2,593,874.58	105,000.00	2,927,342.09
合 计	337,916.67	5,288,300.00	2,593,874.58	105,000.00	2,927,342.09

\*其他变动：为一年以内应摊销的政府补助。

(2) 政府补助明细如下：

类 别	2016.12.31	本期新增补 助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收 益金额	其他变动*	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
传统家具企业 转型升级全流 程数字化技术 改造项目	337,916.67	-	-	-	105,000.00	232,916.67	资产
尚品宅配合 "C2B+020"新 商业		1,800,000.00	-	900,000.00	-	900,000.00	资产
广州市 2016-2017年 度总部企业奖 励补贴资金	-	1,988,300.00	1,538,300.00	-	-	450,000.00	收益
2017年先进制 造业创新发展 资金（新业态 方向）项目		1,500,000.00	-	155,574.58	-	1,344,425.42	资产
合 计	337,916.67	5,288,300.00	1,538,300.00	1,055,574.58	105,000.00	2,927,342.09	

\*其他变动：为一年以内应摊销的政府补助。

## 20、股本

项目	2016.12.31	本次变动增减(+、-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,000,000.00	29,390,000.00	-	-	-	29,390,000.00	110,390,000.00

注：2017 年 1 月 20 日，经中国证监会核发“证监许可[2017] 161 号”批文，核准本公司向社会公众公开发行股票。公司于 2017 年 3 月 7 日公开发行新股 2700 万股；2017 年 6 月 1 日，公司授予限制性人民币普通股（A 股）239 万股。

## 21、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	35,427,482.22	1,509,826,175.47	-	1,545,253,657.69
其他资本公积	-	26,471,982.17	-	26,471,982.17
合计	35,427,482.22	1,536,298,157.64	-	1,571,725,639.86

注：2017 年 1 月 20 日，经中国证监会核发“证监许可[2017] 161 号”批文，核准本公司向社会公众公开发行股票。公司于 2017 年 3 月 7 日公开发行新股 2700 万股募集资金总额为人民币 1,467,450,000.00 元，扣除发行费用（含税）共计人民币 94,147,000.00 元，实际筹集募集资金净额为人民币 1,373,303,000.00 元，其中计入股本人民币 27,000,000.00 元，计入资本公积股本溢价人民币 1,351,632,075.47 元，计入应交税费-应交增值税-进项税额人民币 5,329,075.47 元。

根据公司 2017 年度第二届董事会第十二次会议决议、第二届董事会第十三次会议决议、第二次临时股东大会决议，公司通过定向增发的方式向李嘉聪等 149 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）2,390,000.00 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 67.19 元。截至 2017 年 8 月 30 日止，公司已收到李嘉聪等 149 名激励对象以货币资金缴纳的款项合计 160,584,100.00 元，其中：新增注册资本（实收资本）人民币 2,390,000.00 元，其余人民币 158,194,100.00 元作为资本公积。

其他资本公积本期增加 26,471,982.64 元系确认为本期限限制性股票激励费用及递延所得税影响。

## 22、库存股

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
库存股	-	160,584,100.00	-	160,584,100.00
合 计	-	160,584,100.00	-	160,584,100.00

库存股本年增加系公司通过定向增发的方式向李嘉聪等 149 名激励对象按每股 67.19 元的价格发行限制性人民币普通股（A 股）2,390,000.00 股形成，授予限制性股票的回购义务相应确认负债 160,584,100.00 元，计入其他应付款。

## 23、盈余公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	30,100,391.12	20,767,903.73	-	50,868,294.85
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	30,100,391.12	20,767,903.73	-	50,868,294.85

注：本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

## 24、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	687,813,487.87	472,748,788.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	687,813,487.87	472,748,788.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	380,044,995.99	255,510,652.25
减：提取法定盈余公积	20,767,903.73	8,446,092.99
分配普通股现金股利	-	31,999,860.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,047,090,580.13	687,813,487.87

## 25、营业收入、营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,270,467,332.80	2,902,456,432.50	4,014,427,499.92	2,164,912,079.35
其他业务	52,979,760.20	19,656,460.25	11,574,328.26	1,491,853.30
合 计	5,323,447,093.00	2,922,112,892.75	4,026,001,828.18	2,166,403,932.65

## 26、税金及附加

税 种	2017 年度	2016 年度
营业税	-	172,573.24
城建税	25,849,851.66	22,252,501.19
教育费附加	11,056,570.69	9,536,583.29
地方教育附加	7,326,577.91	6,332,052.43
房产税	3,555,235.17	1,715,451.33
土地使用税	507,830.10	507,830.10
印花税	5,867,876.65	2,559,444.32
车船税	47,638.57	13,586.35
河道管理费	25,990.12	215,239.25
水利建设基金	-	7,997.59
合 计	54,237,570.87	43,313,259.09

## 27、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬及福利费	731,489,877.10	559,998,314.14
折旧与摊销费用	9,753,377.50	12,049,489.11
交通运输费	141,476,737.90	104,127,806.72
会议展览费	15,399,513.63	15,925,088.41
广告宣传费	335,609,572.21	212,508,080.95
业务活动费	5,505,958.80	5,445,281.75

项 目	2017 年度	2016 年度
差旅费	37,000,852.99	33,036,102.11
租赁及水电管理费	152,317,253.98	139,504,035.85
装修费	25,764,167.24	20,942,205.45
办公费	10,908,442.58	14,540,302.91
安装维修费	6,855,226.27	3,115,768.67
网络通讯费	7,137,493.57	2,480,755.78
其他	1,103,117.98	756,337.17
合 计	1,480,321,591.75	1,124,429,569.02

## 28、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬及福利费	160,219,367.17	146,400,426.90
折旧与摊销费用	10,659,786.92	9,364,005.42
办公费用	27,878,016.24	18,822,601.16
租赁及水电管理费	19,600,298.91	19,196,860.05
研发费用	197,162,179.34	141,168,576.67
交通费用	5,287,036.50	4,513,522.99
差旅费	3,919,349.08	4,827,126.57
税费	-	5,371,859.87
咨询服务费	10,468,975.56	3,975,365.83
会议培训费	4,159,125.57	4,065,378.05
业务招待费	3,735,327.94	2,568,017.69
邮电通讯费	3,846,533.38	3,848,555.94
装修费	5,431,287.66	6,894,443.92
限制性股票费用	14,529,682.71	-
其他	1,546,543.20	818,343.81
合 计	468,443,510.18	371,835,084.87

### 29、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	10,414,585.54	1,841,564.18
加：汇兑损益	614,773.15	-303,458.23
手续费	7,836,853.44	5,091,743.05
其他	180.00	4,280.00
合 计	-1,962,778.95	2,951,000.64

### 30、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	7,290,309.76	5,021,644.53
合 计	7,290,309.76	5,021,644.53

### 31、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	30,777,189.86	2,509,616.18
合 计	30,777,189.86	2,509,616.18

注：投资收益中的“其他”主要为公司购买的理财产品、基金到期收益。

### 32、其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度
与日常活动有关的政府补助	37,294,352.53	-
合 计	37,294,352.53	-

- 报告期内计入其他收益的政府补助:

政 府 补 助 种 类	与资产/ 收益相关	2017 年度	2016 年度
增值税退税款	收益	9,247,538.02	-
2015 年度北斗星企业扶持奖励资金	收益	7,853,200.00	-
徐汇区企业扶助资金	收益	3,510,000.00	-
2016 年省财政企业研究开发补助资金	收益	2,792,300.00	-
2017 年省级工业和信息化专项资金（支持大数据产业发展项目）	收益	2,300,000.00	-
2017 年省级工业和信息化专项资金（支持生产服务业发展）项目	收益	2,000,000.00	-
2017 年省级工业和信息化专项资金（支持企业转型升级）企业技术中心专项	收益	2,000,000.00	-
稳定岗位补贴	收益	1,633,085.51	-
2016 年市经济科技发展资金项目	收益	1,205,000.00	-
2016 年度思明区推进电子商务发展政策兑现	收益	990,000.00	-
2016 年研发费用支出补助	收益	934,100.00	-
尚品宅配配合"C2B+020"新商业	资产	900,000.00	-
2017 年度科技创新平台扶持奖励	收益	640,000.00	-
2017 年佛山市技术标准战略资金	收益	200,000.00	-
天河区创新创业领军人才创新工作专项经费	收益	188,689.50	-
2017 年先进制造业创新发展资金（新业态方向）项目	资产	155,574.58	-
2016 年第一批南海区推进高新技术企业发展专项项目	收益	152,000.00	-
EFT 产业发展和创新人才补贴项目资金	收益	124,504.92	-
2016 年度思明区促进商贸业转型发展奖励（补助）金	收益	120,000.00	-

政 府 补 助 种 类	与资产/ 收益相关	2017 年度	2016 年度
传统家具企业转型升级全流程数字化技术改造项目	资产	105,000.00	-
2016 年高新技术企业补助资金	收益	100,000.00	-
高校毕业生就业见习补贴	收益	98,150.00	-
佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励	收益	20,000.00	-
2016 年度佛山市南海区科技进步奖项目、科技工作先进单位和优秀科技工作者	收益	10,000.00	-
经济和科技促进局（科技信息）专项资金	收益	7,210.00	-
2016 年度第三批推进发明专利工作扶持经费	收益	6,000.00	-
2016 年高新技术产品补助资金	收益	2,000.00	-
合 计		37,294,352.53	-

### 33、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废利得合计	33,891.10	44,286.48
其中：固定资产报废利得	33,891.10	44,286.48
政府补助	2,946,800.00	13,441,980.73
其他	1,277,732.43	983,131.25
合 计	4,258,423.53	14,469,398.46

(2) 计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	计入非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废利得	33,891.10	44,286.48
政府补助	2,946,800.00	3,937,063.96
其他	1,277,732.43	983,131.25
合 计	4,258,423.53	4,964,481.69

(3) 报告期内政府补助明细列示如下：

政 府 补 贴 种 类	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	-	9,504,916.77	收益
2015 年第二批品牌创新与自主创新项目实施扶持奖励	-	500,000.00	收益
2015 年广州市企业研发经费投入后补助专项资金	-	539,810.00	收益
2015 年度扶持基金	-	970,000.00	收益
传统家具企业转型升级全流程数字化技术改造项目	-	105,000.00	资产
基于大数据分析的云设计量尺沟通服务平台	-	200,000.00	收益
佛山市南海区财政国库支付中心劳动就业服务中心就业见习补贴	-	30,200.00	收益
经济和科技促进局科技信息补贴资金	-	50,000.00	收益
佛山市文化广电新闻出版局 2016 年度佛山市旅游文化创意产业发展专项扶持资金（文化）	-	300,000.00	收益
经济和科技促进局品牌创新与自主创新项目经费（NAS 实验室认可）	-	500,000.00	收益
稳岗补贴	-	453,853.96	收益
2015 年度天河区支持高端服务业发展奖励资金	-	168,000.00	收益
面向企业集团化和专业镇服务集群化的制造业信息化平台及示范应用项目	-	120,200.00	收益
广州市知识产权局专利资助	5,500.00	-	收益
EFT 天河区两化融合补贴	150,000.00	-	收益
广州市 2016-2017 年度总部企业奖励补贴资金	1,538,300.00	-	收益
2016 年度天河区支持高端服务企业发展资金	1,200,000.00	-	收益
名牌带动战略示范奖励项目经费	30,000.00	-	收益
两新示范点设备图书费	3,000.00	-	收益
两新组织党员活动经费	15,000.00	-	收益
两新组织党建工作培育示范点补贴	3,000.00	-	收益
两新组织党建工作经费、区示范点图书补助	2,000.00	-	收益
合 计	2,946,800.00	13,441,980.73	

### 34、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废损失合计	1,471,259.01	1,483,245.25
其中：固定资产报废损失	1,471,259.01	665,354.43
无形资产报废损失	-	25,064.13
其他非流动资产报废损失	-	792,826.69
对外捐赠	638,621.43	833,094.27
其他	5,596,821.58	5,200,923.63
合 计	7,706,702.02	7,517,263.15

(2) 计入当期非经常性损益的金额

项 目	计入非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废损失合计	1,471,259.01	1,483,245.25
其中：固定资产报废损失	1,471,259.01	665,354.43
无形资产报废损失	-	25,064.13
其他非流动资产报废损失	-	792,826.69
对外捐赠	638,621.43	833,094.27
其他	5,596,821.58	5,200,923.63
合 计	7,706,702.02	7,517,263.15

### 35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	79,846,669.31	60,747,582.21
递延所得税费用	-2,264,404.76	5,250,854.41
合 计	77,582,264.55	65,998,436.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度
利润总额	457,627,260.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,406,815.14
子公司适用不同税率的影响	-17,594,422.32
调整以前期间所得税的影响	-9,109,224.70
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,078,766.99
研发加计扣除影响数	-13,199,670.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣	-
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	-
所得税费用	77,582,264.55

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	30,283,039.93	3,511,863.96
利息收入	10,414,585.54	1,780,678.93
各类押金及保证金	28,070,828.43	40,930,593.67
其他	1,375,027.29	1,138,041.32
合 计	70,143,481.19	47,361,177.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
销售及管理费用	888,365,040.64	650,820,927.88
财务费用	7,825,320.84	4,959,698.90
各类押金及保证金	21,087,703.75	5,251,720.33
其他	6,301,843.53	5,488,953.45

合 计	923,579,908.76	666,521,300.56
-----	----------------	----------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
履约保函	-	9,065,726.41
银行理财产品	3,530,000,000.00	651,000,000.00
合 计	3,530,000,000.00	660,065,726.41

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
银行理财产品	5,776,000,000.00	651,000,000.00
筹建费	200,000.00	-
合 计	5,776,200,000.00	651,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助	3,300,000.00	-
合 计	3,300,000.00	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
信用证保证金	4,683,488.86	-
上市发行费用	7,600,000.00	-
合 计	12,283,488.86	-

37、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2017 年度	2016 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	380,044,995.99	255,510,652.25
加：资产减值准备	7,290,309.76	5,021,644.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,147,984.53	43,050,912.16
无形资产摊销	2,465,223.70	2,048,921.26
长期待摊费用摊销	38,101,099.05	45,695,852.14
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,437,367.91	1,438,958.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	614,773.15	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,777,189.86	-2,509,616.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,264,404.76	5,250,854.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-104,067,500.44	15,436,545.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,049,069.10	-67,594.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	511,459,503.56	346,988,186.17
其他	14,529,682.71	-
经营活动产生的现金流量净额	878,932,776.20	717,865,316.31
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	640,407,892.70	846,215,814.16
减：现金的年初余额	846,215,814.16	500,044,199.55
加：现金等价物的期末余额	-	-

补 充 资 料	2017 年度	2016 年度
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-205,807,921.46	346,171,614.61

(2) 现金和现金等价物

项 目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	640,407,892.70	846,215,814.16
其中：库存现金	87,355.90	208,995.03
可随时用于支付的银行存款	621,895,807.57	836,435,961.56
可随时用于支付的其他货币资金	18,424,729.23	9,570,857.57
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	640,407,892.70	846,215,814.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

38、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产金额如下：

项 目	2017.12.31	资产受限制的原因
1.货币资金	6,488,591.00	信用证保证金及水电质押金
合 计	6,488,591.00	

39、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,120,328.00	6.5342	20,388,847.22
欧元	245,035.71	7.8087	1,913,418.67
合 计	-		22,302,265.89

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>应付账款</b>			
其中：美元	70,105.84	6.5342	458,085.58
欧元	1,096,936.75	7.8087	8,558,629.60
<b>合 计</b>			<b>9,016,715.18</b>

#### 40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

项 目 名 称	补助类型（与资产相关 /与收益相关）	金 额	列报项目
详细见附注 19、递延收益	与资产相关/与收益相关	2,694,425.42	递延收益
详细见附注 32、其他收益	与资产相关/与收益相关	37,189,352.53	其他收益
详细见附注 33、营业外收入	与收益相关	2,946,800.00	营业外收入
合 计	-	42,830,577.95	-

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目 名 称	补助类型（与资产相关 /与收益相关）	金 额	列报项目
详细见附注 32、其他收益	与资产相关/与收益相关	37,189,352.53	其他收益
详细见附注 33、营业外收入	与收益相关	2,946,800.00	营业外收入
合 计	-	40,136,152.53	-

(3) 本期无退回的政府补助。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

报告期内公司未发生反向购买业务。

### 4、处置子公司

报告期内公司未发生处置子公司的情况。

### 5、其他原因的合并范围变动

#### (1) 报告期内新设立的子公司

名 称	设立时间	会计期间	合并当期期末净资产	合并当期的净利润
无锡维尚家居科技有限公司	2017.10	2017 年度	41,944,711.87	-55,288.13

#### (2) 报告期内注销的子公司

2016 年 5 月 16 日，公司决定注销长春尚品宅配家居用品有限公司，由公司自行组织清算组进行清算。2017 年 4 月，公司于长春市工商行政管理局朝阳分局，完成长春尚品宅配家居用品有限公司工商注销登记手续。

### 6、其他

报告期内公司无合并范围变更的其他情形。

## 七、在其他主体中的权益

### 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	
广州市圆方计算机 软件工程有限公司	广东广州	广东广州	软件开发	100.00	-	同一控制合并
广州新居网家居科技 有限公司	广东广州	广东广州	电商企业、 销售	100.00	-	同一控制合并
佛山维尚家具制造 有限公司	广东佛山	广东佛山	生产、销售	100.00	-	同一控制合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京尚品宅配家居用品有限公司	中国北京	中国北京	销售	100.00	-	设立
上海尚东家居用品有限公司	中国上海	中国上海	销售	100.00	-	设立
南京尚品宅配家居用品有限公司	江苏南京	江苏南京	销售	100.00	-	设立
武汉尚品宅配家居用品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售	100.00	-	设立
厦门尚品宅配家居用品有限公司	福建厦门	福建厦门	销售	100.00	-	设立
长春尚品宅配家居用品有限公司(注)	吉林长春	吉林长春	销售	100.00	-	设立
成都尚品宅配家居用品有限公司	四川成都	四川成都	销售	100.00	-	设立
无锡维尚家居科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产、销售	100.00	-	设立
广州维意家居用品有限公司	广东广州	广东广州	销售	-	100.00	设立
北京维意家居用品有限公司	中国北京	中国北京	销售	-	100.00	设立
深圳维意定制家居用品有限公司	广东深圳	广东深圳	销售	-	100.00	设立
长沙维意家居用品有限公司	湖南长沙	湖南长沙	销售	-	100.00	设立
济南维意家居用品有限公司	山东济南	山东济南	销售	-	100.00	设立

注：公司之子公司长春尚品宅配家居用品有限公司于 2017 年 4 月注销。

(2) 重要的非全资子公司：

报告期内公司无此项情况。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

报告期内公司无此项情况。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期内公司无此项情况。

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

报告期内公司无此项情况。

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内公司无此项情况。

4、重要的共同经营：

报告期内公司无此项情况。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司无此项情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、银行借款、应收账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，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。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临卖场代收客户款未及时返还导致的信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新卖场的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

### 2、利率风险

无。

### 3、外汇风险

无。

### 4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量

的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司的控股股东情况

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	李连柱	25,922,186.00	23.48%
2	周淑毅	9,718,887.00	8.80%

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

关 联 方 名 称	其他关联方与本企业关系
天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）	非控股股东
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	非控股股东
佛山市南海信华实业有限公司	持有本公司 4.40% 股份的李钜波，且过去 12 个月内持有本公司 6% 股份，担任该公司副总经理
佛山市信华金属制品有限公司	佛山市南海信华实业有限公司持有该公司 70% 股权，持有本公司 4.40% 股份的李钜波，且过去 12 个月内持有本公司 6% 股份，担任该公司董事、经理
佛山维康精密模具有限公司	持有本公司 4.40% 股份的李钜波，且过去 12 个月内持有本公司 6% 股份，持有该公司 60% 股权，并担任该公司监事
北京金圆方科技开发有限公司	本公司股东李连柱、周淑毅参股公司，营业期限于 2008 年 11 月 17 日到期并已被吊销营业执照
广东圆方技术发展有限公司	本公司股东李连柱、周淑毅共同控制公司，已于 2008 年 04 月 01 日被吊销营业执照
杭州雄志计算机系统有限公司	本公司股东李连柱和周淑毅投资的公司，目前处于吊销状态
深圳市圆方实业有限公司	本公司股东李连柱和周淑毅投资的公司，目前处于吊销状态

关 联 方 名 称	其他关联方与本企业关系
广州市圆方网络系统工程有有限公司	本公司实际控制人周淑毅之配偶之母亲司徒仲凯控制的公司，已于 2009 年 1 月 12 日被吊销营业执照
达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事长职务
东莞汉为智能技术有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
杭州迪普科技股份有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
湖南达晨文化旅游创业投资管理有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
华丰达晨（北京）投资管理有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
昆山华东现代后勤有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任副董事长职务
瑞鹏宠物医疗集团股份有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
厦门达晨海峡创业投资管理有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事长职务
厦门南讯软件科技有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
山东舒朗服装服饰股份有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
上海锡泉实业有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务、本公司董事傅忠红在该公司担任监事职务
深圳萨摩耶互联网金融服务有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
深圳市达晨财经顾问有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事长、总经理职务
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
深圳市达晨创宏投资有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任监事、清算组成员
深圳市达晨创业投资有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事等职务、本公司董事傅忠红在该公司担任监事职务
深圳市国富黄金股份有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
深圳市慧业天择投资控股有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
深圳市俊达成科技发展有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
深圳市荣涵投资有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
盛景网联企业管理顾问股份有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
武汉国英种业有限责任公司	本公司董事肖冰在该公司担任监事职务
茁壮技术(深圳)有限公司	本公司董事肖冰在该公司担任董事职务
广州移盟数字传媒科技有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任监事职务
广州易尊网络科技股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务

关 联 方 名 称	其他关联方与本企业关系
湖南利洁生物集团股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
厦门弘信电子科技股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
上海艾瑞市场咨询股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任监事职务
上海艾想实业发展有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任监事职务
上海鸿辉光通科技股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
上海嘉洁生态科技有限公司	本公司董事傅忠红原在该公司担任董事职务,离任 未满 12 个月
上海企源科技股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
上海生态家天然日用品有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任监事职务
上海四维文化传媒股份有限公司	本公司董事傅忠红在 该公司担任董事职务
上海通路快建网络服务外包有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
上海童石网络科技股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任监事职务
上海西域机电系统有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
天津爱波瑞科技发展有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
唯美度科技（北京）有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
星光农机股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
浙江双飞无油轴承股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
北京元培世纪翻译有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
创业黑马（北京）科技股份有限公司	本公司董事傅忠红在该公司担任董事职务
博创智能装备股份有限公司	本公司独立董事崔毅原在该公司担任独立董事职 务,离任未满 12 个月
泛仕达机电股份有限公司	本公司独立董事崔毅在该公司担任董事职务
珠海华工创新发展有限公司	本公司独立董事崔毅在该公司担任董事长职务
珠海华工科技园投资发展有限公司	本公司独立董事崔毅在该公司担任董事长职务
鸿达兴业股份有限公司	本公司独立董事崔毅在该公司担任独立董事职务
广州中创崔毅天使投资企业（有限合伙）	本公司独立董事崔毅在该公司担任投委会委员职 务
广州薇美姿实业有限公司	本公司独立董事崔毅在该公司担任董事职务
广州湘融财务咨询有限公司	本公司独立董事崔毅持有该公司 60% 股权，并担 任执行董事兼总经理职务

关 联 方 名 称	其他关联方与本企业关系
广州华南理工大学科技园有限公司	本公司独立董事崔毅在该公司担任董事长职务
广州好时运投资股份有限公司	本公司独立董事崔毅在该公司担任董事职务
广东精艺金属股份有限公司	本公司独立董事崔毅原在该公司担任董事职务,离任未满 12 个月
广东好天使文化发展企业(有限合伙)	本公司独立董事崔毅担任董事之公司
广东鸿图科技股份有限公司	本公司独立董事孔小文在该公司担任独立董事职务
广东骏丰频谱股份有限公司	本公司独立董事孔小文在该公司担任独立董事职务
广州摩登百货股份有限公司	本公司独立董事孔小文在该公司担任独立董事职务
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	本公司独立董事孔小文在该公司担任独立董事职务
李钜波	持有本公司 4.40% 股份的李钜波, 且过去 12 个月内持有本公司 6% 股份
付建平	原持股 6% 股东, 报告期末持股 4.4%
彭劲雄	非控股股东

## 5、关键管理人员

关键管理人员	与本公司关系
李连柱	董事长
周淑毅	董事、总经理
付建平	董事、副总经理
彭劲雄	董事、副总经理
肖冰	董事
傅忠红	董事
赵俊峰	独立董事
崔毅	独立董事
孔小文	独立董事
张志芳	监事会主席
李庆阳	监事

关键管理人员	与本公司关系
黄艳芳	监事
李嘉聪	副总经理
张庆伟	副总经理
胡翊	副总经理
黎干	副总经理
欧阳熙	副总经理
何裕炳	董事会秘书、副总经理
张启枝	财务总监

## 6、关联方交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无该项业务发生

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无该项业务发生

### (3) 关联租赁情况

出租方	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出确定依据	年度确认的租赁费	
						2017 年度	2016 年度
佛山市南海信华实业有限公司（注）	佛山维尚家具制造有限公司	佛山市南海大沥镇盐步平地东约永利路 8 号之厂房	2010 年 5 月 1 日	2015 年 4 月 30 日	市场价格	3,365,725.48	3,942,886.72
			2015 年 5 月 1 日	2020 年 4 月 30 日			

注：佛山市南海信华实业有限公司系持有本公司 4.40% 股份的李钜波，且过去 12 个月内持有本公司 6% 股份，担任该公司副总经理

### (4) 关联担保情况

报告期内无该项业务发生

### (5) 关联方资金拆借

报告期内无该项业务发生

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无该项业务发生

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：万元

关键管理人员	2017 年度薪酬	2016 年薪酬
关键管理人员报酬（万元）	1,185.28	1,030.74

**(8) 其他关联交易**

报告期内无该项业务发生

**7、关联方往来款项余额**

**(1) 应收关联方款项**

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市南海信华实业有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00

**7、关联方承诺**

报告期内不存在关联方承诺

**十、股份支付**

**1、股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票首次授予 239 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票首次授予价格为 67.19 元/股；系分批解除限售，第一期自限制性股票授予登记日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 30%；第二期自限制性股票授予登记日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 30%；第三期自限制性股票授予登记日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 40%。有效期自授予限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除激励对象在未来解除限售期取得理性预期收益所需要支付的锁定成本后作为限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按规定实际授予限制性股票登记人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,529,682.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,529,682.71

## 3、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

## 十一、或有事项

报告期内，本公司无应披露未披露的或有事项。

## 十二、承诺事项

报告期内，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、资产负债表日后利润分配情况

根据公司于 2018 年 4 月 3 日召开的第二届董事会第二十次会议通过的《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》，公司以 2017 年末总股本 110,390,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派送 10.00 元人民币现金红利（含税），合计 110,390,000.00 元（含税），同时向全体股东以资本公积每 10 股转增 8 股，分配完成后公司股本总额增至 198,702,000 股。利润分配议案尚待公司股东大会审议批准。

2、根据公司 2018 年 1 月 15 日 2018 年第一次临时股东大会决议，决议通过了《关于投资设立成都维尚家居科技有限公司建设西南研发生产基地暨对外投资的议案》：根据 2017 年 12 月 29 日公司与成都崇州经济开发区管理委员会签订附生效条件的《成都崇州经济开发区管理委员会关于广州尚品宅配家居股份有限公司智能定制家居研发制造中心项目投资协议书》，公司拟出资设立成都维尚家居科技有限公司，拟投资约 10 亿元建设工业 4.0 智能定制家居西部研发中心、生产基地。截至报告发出日，成都维尚家居科技有限公司已于崇州市市场和监督管理局注册成立，注册资本 3 亿元人民币。

3、根据公司 2018 年 1 月 15 日 2018 年第一次临时股东大会决议，决议通过了《关于全资子公司投资建设佛山新零售商业综合体暨对外投资的议案》：公司之子公司佛山维尚家具制造有限公司决定拟以自筹资金投资约 6 亿元（投资总额包括建筑物、构筑物及其附属设施、设备投资、出让地价款），并建设一个集“新零售”和“HOMKOO 整装云平台”为一体的综合体。2017 年 12 月 1 日，佛山市公共资源交易中心南海分中心与佛山维尚家具制造有限公司签署了 NHGGZY0006650 号《网上挂牌交易成交确认书》，确认佛山维尚竞得位于南海区广东金融高新技术服务区 B 区中央大街以南、宝翠北路以西 03-01-12 地块的国有建设用地使用权，出让面积为 14973.8 平方米，土地用途为批发零售、住宿餐饮、商务金融、其他商服用地，成交地价款为人民币 17115 万元。截至报告发出日，公司已签订了国有建设用地使用权出让合同。

### 十四、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

无。

#### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

#### (2) 报告分部的财务信息

项 目	家具制造及销售	软件研发、生产及销售	分部间抵消	合计
主营业务收入	5,177,061,404.46	103,134,086.37	9,728,158.03	5,270,467,332.80
主营业务成本	2,895,777,619.47	8,435,210.57	1,756,397.54	2,902,456,432.50
净利润	367,613,296.25	12,431,699.74	-	380,044,995.99
资产总额	4,493,633,587.76	167,456,162.48	95,411,057.91	4,565,678,692.33
负债总额	1,937,916,739.81	68,299,357.68	60,027,820.00	1,946,188,277.49

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露如下：

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合并主体公司之间其他应收款组合				-	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	13,869,980.30	100.00	4,060,548.72	29.28	9,809,431.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	13,869,980.30	100.00	4,060,548.72	29.28	9,809,431.58

  

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合并主体公司之间其他应收款组合	13,674,155.08	60.19	-	-	13,674,155.08
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,045,042.96	39.81	2,947,680.49	32.59	6,097,362.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	22,719,198.04	100.00	2,947,680.49	12.97	19,771,517.55

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,639,448.62	229,183.46	3.00	1,957,283.78	58,718.51	3.00
1 至 2 年	764,084.58	76,408.46	10.00	2,943,715.88	294,371.59	10.00
2 至 3 年	2,139,362.88	427,872.58	20.00	1,936,816.14	387,363.23	20.00

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3 年以上	3,327,084.22	3,327,084.22	100.00	2,207,227.16	2,207,227.16	100.00
合 计	13,869,980.30	4,060,548.72	29.28	9,045,042.96	2,947,680.49	32.59

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额为 1,184,868.23 元, 无转销或转回的坏账准备。

(3) 报告期内需要核销的其他应收款的情况:

本期实际核销的其他应收款 72,000.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款 项 性 质	2017.12.31	2016.12.31
保证金及押金	13,027,676.03	8,230,306.09
代垫职工社保、公积金、个税	765,013.20	637,445.80
其他及备用金	77,291.07	177,291.07
内部往来	-	13,674,155.08
合 计	13,869,980.30	22,719,198.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2017.12.31	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	2,545,180.88	1 年以内	18.35	76,355.43
		110,150.96	1-2 年	0.79	11,015.10
		191,270.80	2-3 年	1.38	38,254.16
		882,377.10	3 年以上	6.36	882,377.10
第二名	保证金	2,000,000.00	1 年以内	14.42	60,000.00
第三名	保证金	789,400.00	1 年以内	5.69	23,682.00
		330,126.50	2-3 年	2.38	66,025.30
第四名	保证金	33,249.00	1 年以内	0.24	997.47
		67,117.20	1-2 年	0.48	6,711.72
		291,784.00	2-3 年	2.10	58,356.80

单位名称	款项的性质	2017.12.31	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	2,545,180.88	1 年以内	18.35	76,355.43
		110,150.96	1-2 年	0.79	11,015.10
		191,270.80	2-3 年	1.38	38,254.16
		882,377.10	3 年以上	6.36	882,377.10
第二名	保证金	2,000,000.00	1 年以内	14.42	60,000.00
第三名	保证金	789,400.00	1 年以内	5.69	23,682.00
		330,126.50	2-3 年	2.38	66,025.30
		284,782.00	3 年以上	2.05	284,782.00
第五名	保证金	63,130.00	1-2 年	0.46	6,313.00
		457,560.00	3 年以上	3.30	457,560.00
合计	-	8,046,128.44	-	58.00	1,972,430.08

(6) 报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、长期股权投资

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,266,139,237.44	-	1,266,139,237.44	61,137,891.95	1,000,000.00	60,137,891.95
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,266,139,237.44	-	1,266,139,237.44	61,137,891.95	1,000,000.00	60,137,891.95

对子公司投资：

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市圆方计算机	30,569,682.61	4,813,555.30	-	35,383,237.91	-	-

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
软件工程有限公司						
佛山维尚家具制造有限公司	21,907,396.78	941,437,101.38	-	963,344,498.16	-	-
广州市新居网家居科技有限公司	1,660,812.56	212,605,375.16	-	214,266,187.72	-	-
上海尚东家居用品有限公司	1,000,000.00	1,068,915.19	-	2,068,915.19	-	-
北京尚品宅配家居用品有限公司	1,000,000.00	774,042.03	-	1,774,042.03	-	-
南京尚品宅配家居用品有限公司	1,000,000.00	368,591.44	-	1,368,591.44	-	-
武汉尚品宅配家居用品有限公司	1,000,000.00	307,159.54	-	1,307,159.54	-	-
厦门尚品宅配家居用品有限公司	1,000,000.00	221,154.86	-	1,221,154.86	-	-
长春尚品宅配家居用品有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-		
成都尚品宅配家居用品有限公司	1,000,000.00	2,405,450.59	-	3,405,450.59	-	-
无锡维尚家居科技有限公司		42,000,000.00		42,000,000.00		
合计	61,137,891.95	1,206,001,345.49	1,000,000.00	1,266,139,237.44		

### 3、营业收入、营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,132,439,114.13	1,598,197,137.96	1,487,072,156.97	1,097,907,810.41
其他业务	34,985,754.67	13,715,283.87	6,265,261.53	1,025,815.08
合计	2,167,424,868.80	1,611,912,421.83	1,493,337,418.50	1,098,933,625.49

### 4、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	9,175,988.59	805,332.75
合 计	69,175,988.59	805,332.75

注：投资收益中的“其他”为公司购买的理财产品、基金到期收益。

## 十六、补充资料

### （一）非经常性损益

根据中国证监会 2008 年 10 月发布的《公开发行证券的公司信息披露披露解释性公告第 1 号》，本公司非经常性损益如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
1、非流动资产处置损益	-1,437,367.91	-1,438,958.77
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，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	30,993,614.51	3,937,063.96
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-

项 目	2017 年度	2016 年度
7、委托他人投资或管理资产的损益	30,777,189.86	2,509,616.18
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-4,957,710.58	-5,050,886.65
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	55,375,725.88	-43,165.28
减：非经常性损益相应的所得税	9,892,085.37	-242,615.32
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	45,483,640.51	199,450.04
归属于母公司普通股股东的净利润	380,044,995.99	255,510,652.25
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	334,561,355.48	255,311,202.21

**(二) 净资产收益率和每股收益**

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	稀释每股收益
<b>2017 年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	18.00%	3.71	3.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.84%	3.27	3.27