

公司代码：603801

公司简称：志邦家居

# 志邦家居股份有限公司

## 2020 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人孙志勇、主管会计工作负责人周珍芝及会计机构负责人（会计主管人员）臧晶晶声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期不进行利润分配

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险等内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	17
第五节	重要事项.....	28
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节	公司债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	156

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
志邦厨柜、志邦家居、公司、本公司、股份公司	指	志邦厨柜股份有限公司，2018年8月正式更名为志邦家居股份有限公司
控股股东	指	孙志勇、许帮顺
实际控制人	指	孙志勇、许帮顺
元邦投资	指	安徽元邦投资有限公司，曾用名安徽元邦投资管理有限公司
共邦投资	指	安徽共邦投资有限公司，曾用名安徽共邦投资管理有限公司
尚志有限	指	尚志有限公司、ACE CHIC LIMITED
志邦家居公司	指	合肥志邦家居有限公司
志邦销售公司	指	合肥志邦家具销售有限公司
志邦木业	指	合肥志邦木业有限公司
经销商/加盟商	指	公司的主要销售客户，通过与公司签署加盟协议形成合作关系，根据终端客户需求以本人名义向公司采购相关产品
大宗业务模式	指	大宗业务模式是定制家具企业向房地产企业等大宗客户开展定制家具产品的销售
柔性化生产	指	通过系统结构、人员组织、运作方式和市场营销等方面的改革，使生产系统能对市场需求变化作出快速的适应，能够进行多品种工件的加工，同时消除冗余无用的损耗，力求企业获得更大的效益。柔性化生产是全面的，不仅是设备的柔性，还包括管理、人员和软件的综合柔性
IJF、IJF Australia	指	IJF Australia Pty Ltd

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	志邦家居股份有限公司
公司的中文简称	志邦家居
公司的外文名称	ZBOM HOME COLLECTION CO., LTD
公司的外文名称缩写	ZBOM
公司的法定代表人	孙志勇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡成武	刘 磊
联系地址	安徽省合肥市庐阳工业区连水路19号	安徽省合肥市庐阳工业区连水路 19号
电话	0551-67186564	0551-67186564
传真	0551-65203999	0551-65203999
电子信箱	zbom@zhibang.com	zbom@zhibang.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省合肥市庐阳工业区连水路19号
公司注册地址的邮政编码	230041
公司办公地址	安徽省合肥市庐阳工业区连水路19号
公司办公地址的邮政编码	230041
公司网址	http://www.zbom.com
电子信箱	zbom@zhibang.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室（证券部）
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	志邦家居	603801	志邦股份

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,224,448,567.06	1,148,910,490.73	6.57%
归属于上市公司股东的净利润	50,686,845.45	110,171,589.79	-53.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	43,280,516.60	99,162,838.99	-56.35%
经营活动产生的现金流量净额	181,086,045.90	117,052,495.95	54.70%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,845,474,281.79	1,929,195,827.85	-4.34%
总资产	3,654,071,576.31	3,095,398,422.27	18.05%

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2274	0.4983	-54.36
稀释每股收益(元/股)	0.2274	0.4983	-54.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1942	0.4486	-56.71
加权平均净资产收益率(%)	2.59	6.01	减少3.42个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.21	5.41	减少3.20个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

上述每股财务指标的变化，主要系公司受疫情影响，利润下降所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-652,271.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	6,700,353.82	

的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,251,497.47	
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,442,105.53	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,576,159.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,759,196.35	
合计	7,406,328.85	

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 报告期内公司从事的主要业务

志邦家居创立于 1998 年，是专注于全屋定制家居的研发、设计、生产、销售和安装服务的公司，产品包括整体厨房、全屋定制、定制木门/墙板、成品配套等四大家居品类。公司始终坚持“以市场为导向，以客户为中心”，围绕客户“装修一个家”开展业务，向客户提供一体化、一站式的整体定制家居解决方案。

志邦目前拥有三大品牌，分别是向中高端家居消费者提供厨柜、全屋定制、木门/墙板等定制产品的“ZBOM 志邦”品牌，向互联网思维的刚需家居消费人群者提供全屋定制产品的“IK”品牌，以及“FLY 法兰菲”配套家居成品。公司业务立足中国，遍布全球十多个国家和地区，2018 年参股澳洲最大的厨柜商 IJF 公司，2019 年投资设立美国子公司。







图：厨柜、衣柜、木门和成品家居

## （二）经营模式

志邦以“更懂生活”的经营理念，通过各渠道销售商和整合服务商，共同为家居消费者提供整体厨房、全屋定制、定制木门/墙板及成品配套等全屋装修一站式解决方案。依据客户个性化设计需求，采用订单式柔性化生产，为其提供家居定制产品及设计安装服务。

### 1、产品研发及应用设计模式：

公司设有产品研发中心，通过深入的市场洞察和客户需求分析，结合全球行业材料、工艺及审美趋势，形成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，形成全屋定制产品开发套系化，弱风格化，尺寸模数化开发理念。新品经研发、试制、评审、试销等多个环节，以生命周期为主题，场景化展示推广，促进体验式营销。产品上市后，公司设有应用设计中心，自主开发“云设计”终端应用软件，使客户能够直接参与个性定制设计过程，实现迅速出图、一键下单，以“样品+户型+VR实景”方式，全方位增强客户体验。

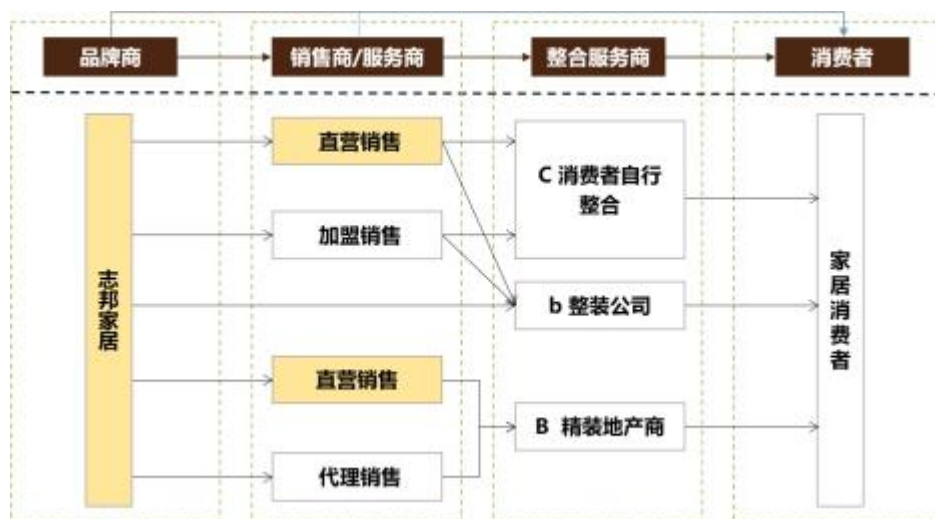
### 2、供应链模式

（1）采购模式 公司原材料采购，主要包括板材、台面、厨房电器、配套家居及五金配件等代工配套产品；成品采购主要包括台面和部分门板。公司采购的原材料主要由采购中心统一负责。采购中心根据公司的生产计划，保证生产所需并留有一定的安全库存，安排实际采购品种与采购量。公司采购中心与主要供应商建立了长期良好的合作共赢关系，以确保原材料的质量稳定、及时供应和成本最优。公司供应商中板材供应商主要为 Green river、奥地利爱格，功能五金件供应商主要为德国百隆和海蒂诗，其他供应商主要集中在江浙和珠三角地区。

(2) 生产模式在生产制造方面，以销定产，采取自行生产为主，工序外包和 OEM 生产为辅的制造模式。公司拥有先进的定制生产基地，并结合家具生产软件信息技术，利用全国经营的规模化优势，制定科学、高效、低损耗的优化方案，将自动化生产系统与大规模敏捷制造技术成果相结合，进行模块化拆分，标准件规模化生产，非标件柔性化制造，实现内部的专业化分工、形成高度柔性的生产体系。

(3) 物流仓储模式 公司以齐套、齐户交付为目标，制定承运公司准入、考核、相关方评价等制度，并进行优胜劣汰，在转运过程中通过配送专员驻点管理与指导，减少货损。公司建立了以制造部门为中心的信息系统串联仓库，通过立体仓位，准确、快速流通发运，实现产品高效率，低成本，少差错，及时准周交付。

### 3、销售模式



公司的销售模式，主要分为 C 端直接服务家居消费者的直营加盟连锁销售模式，和 B 端通过精装地产商间接服务于家居消费者的大宗业务销售模式。销售渠道以加盟商销售为主，直营零售为辅，同时大力开展国内大宗业务和海外业务。

#### (1) 零售渠道模式

通过直营零售商和加盟商的渠道通路，共同为 C 端家居消费者提供上门测量、设计个性定制方案、柔性生产、安全配送、上门安装等优质的产品和服务。直营零售商与加盟商的销售渠道主要包括：

- a. 线下终端门店：包括全国性和区域性家居卖场门店，如红星美凯龙、居然之家、富森美家居等；地方建材商圈的临街店铺，如上海宜山路建材街等；
- b. 传统家装公司合作渠道：通过在家装公司展厅出样，为家装公司客户提供定制部品及服务；
- c. 整装公司合作渠道：与区域性整装公司的合作，为整装公司客户提供定制产品及服务；
- d. 其他销售渠道：创新渠道，如线上直播、社群电商等。

#### (2) 整装渠道销售模式

公司与全国性大型整装公司合作，为其全国客户提供定制产品和服务。

### （3）国内大宗业务销售模式

国内大宗业务以与龙头地产公司战略合作及全国业务代理相结合的模式，为 B 端大型精装地产商提供合理设计、按需定制、批量制造、准期交付的产品和服务，以此来满足精装地产的 C 端业主对家居消费的需求。大宗业务主要是通过商业承兑汇票和银行转账的结算方式。

### （4）海外业务销售模式

公司通过直营海外大宗业务销售方式，向海外精装地产商销售定制家居产品，或通过海外定制销售公司向地产商提供产品与服务。

## （三）行业情况说明

我国定制家居行业萌芽于上世纪 90 年代，主要产品厨柜和衣柜先后从家装产业剥离出来，并经过十余年的发展，专攻单品类的主要企业在 2000 年初实现专业化布局。随后，伴随着房地产大周期的市场红利，定制家居整体行业高速增长。彼时家居消费以新房为主，家居消费整体需求受住宅房地产市场销售量的影响。2010-2017 年，房地产销售面积、竣工面积快速增长，定制家居行业处于红利期，行业龙头品牌通过主打产品厨柜或衣柜，以单一品牌快速扩张复制，完成全国布局，并与地方性品牌迅速拉开差距。随着龙头公司规模化生产能力提升，规模效应体现，定制家居成本持续降低，性价比优势凸显，逐渐替代手打柜体市场份额。同时，因空间利用率高、个性化程度高等优势，定制家居进一步替代成品家居市场份额，行业渗透率整体上升。2017 年以来，我国房地产行业步入严调控周期，商品房销售增速趋缓。但由于行业整体集中度较低，且龙头公司逐渐完善全屋定制的布局，行业天花板提升，伴随消费升级和精装修政策，品类协同效应突出、生产管理优势明显的公司仍取得了优异的业绩表现。



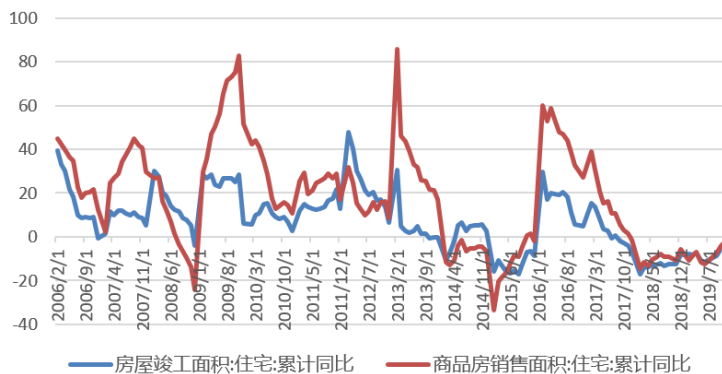
### 1、全屋定制行业的品类扩张，带来单一客户价值放大趋势

相比单品定制，全屋定制更有利于合理利用居家空间、个性化款式和色彩搭配，也符合年轻一代消费群体追求方便、快捷的消费模式。全屋定制需求的快速增长，推动了定制家居品牌进行品类扩张，强调整体定制，成为未来行业发展主流趋势。在满足消费者一站式购物需求的同时，

定制家居企业也实现了客单价的提升以及获客成本的降低，在零售端将更注重单一客户的价值而不仅仅是订单量的爆发式增长。

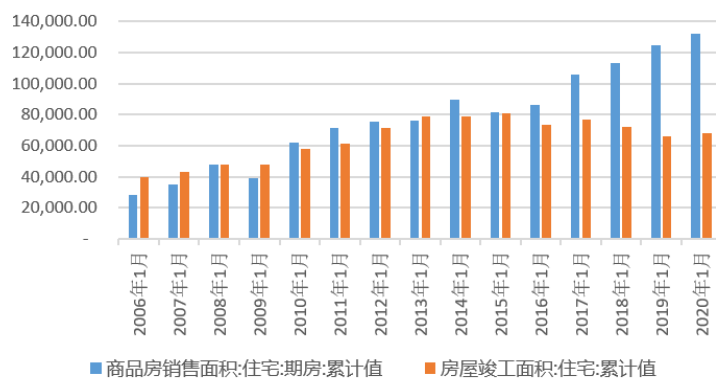
## 2、2020 年地产竣工交房周期，驱动业绩短期内上升

图：竣工面积累计月度增减自2018年有所改善



数据来源：Wind

图：2015年起期房累计销售面积现在超过房屋竣工面积



数据来源：Wind

定制家居的需求场景中，新房装修占比较高，因此家居制造业收入与地产周期有一定的相关性。商品房的预售模式为“拿地-开工-预售-竣工-交房结算”，定制家居的需求发生在交房前后，主要涉及开发商交付精装房前的大宗业务，或交付毛坯房后的零售及整装业务。根据 wind 数据（国家统计局），从 2016 年开始，住宅竣工面积持续低迷，期房销售面积不断增长，交房缺口不断扩大，2016-2019 年累计积累了 19.2 亿平方米（期房累计销售面积-竣工累计面积）交房缺口。更多的交房缺口意味着更多的房屋在未来期间竣工并交房。这一交房缺口从 2018 年开始修复，2018 年起竣工面积月度累计增速降幅收窄，并在 2019 年实现了正向增速，预计竣工情况将继续改善，带来交房数量的增长，对定制家居行业短期内有较高推动作用。

## 3、精装修政策的推广使大宗业务重要性提高

2017 年，《建筑业发展“十三五”规划》已经明确要求，到 2020 年新开工全装修成品住宅面积达到 30%。随着国内全装修政策的陆续出台落地，全国精装修住宅开盘数量呈现出高速扩张的状态。精装修要求开发商交房时，厨房和卫生间的基本设备全部安装完成。根据奥维数据，2018

年精装房家装中，厨房部品（厨房水槽、橱柜等）配置率均在 95%以上。随着 2019 年住建部出台的《住宅项目规范》，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%，但对比发达国家 80%以上的全装修比例，还有很大的发展空间。精装房的推广既有利于开发商在毛坯房限价的情况下增厚利润，也同时响应国家政策推动行业发展。在此背景下，定制家具行业，尤其是含在硬装范畴的橱柜行业，与房地产开发商合作的工装业务占比将有明显提升，大宗业务渠道重要性凸显，将推动定制家居行业稳定发展。

#### 4、新零售模式使销售渠道更加多元化

近年来，以互联网为依托，通过运用大数据、人工智能等先进技术手段对商品的生产、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。消费者的购物习惯逐渐发生改变，愿意花费更多时间在互联网浏览挑选产品。同时，互联网提供的定制家具的前置性导购信息打破了家具消费中的诸多信息不对称，使其消费趋向透明。各家居企业产品销售渠道呈现多元化，线上销售及整装企业渠道成为新亮点。这是电商对定制家具的革命。通过线上预订+线下体验+实地测量的模式，定制家具行业线上销售占比正在逐渐上升。未来，直播等电子商务模式将成为现有实体门店销售模式的有效补充。

#### 5、智能家居的发展为定制行业带来新的增长点

智能家居是指以住宅为平台，基于物联网技术，由硬件（智能家电、智能硬件等）、软件系统和计算机平台构成的生态圈，具备自我学习等功能，能够收集、分析用户行为以提供个性化服务。随着 5G 时代的来临和人工智能技术的发展，住宅中智能化应用的场景会大量增加，使得不同场景和需求下家具的设计需求也更为多样化，这会为家具行业尤其是定制行业带来较大的机遇。根据前瞻产业研究院预计，中国智能家居市场规模 2021 年将达到 4369 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，而智能家居与定制家具的结合将会为家具行业注入新的活力。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内主要资产变动情况及原因分析详见“第四节经营情况讨论与分析之资产、负责情况分析”。

其中：境外资产 149,628,162.38（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 8.13%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

志邦自 98 年创业以来，一直从事整体厨房业务，经过多年深耕，已形成六大产品系列，橱柜销量连续多年位居全国第二。公司自 2010 年全面布局大宗工程业务，形成成熟的业务模式和丰富的实战经验，过去四年复合增长率高达 43%。2015 年起至今，着力打造定制衣柜业务，过去四年复合增长率高达 139%。2018 年起开始孵化年轻化的 IK 品牌全屋定制业务和木门业务板块。

## 1、强大的应用设计和研发能力

### 应用设计能力强：

以设计为核心竞争力，已经是行业的共识。定制家居最大的优势就是灵活多变，同时也能完美的解决当前大多数居室空间小、不规则的难题。通过对空间的设计规划，设计出兼具收纳和生活功能为一体的家居产品，可以帮助消费者追求更加美好舒适的生活方式。PC house《2019 定制家居用户调查报告》数据显示，用户对设计的实用性舒适性和材料的环保健康已经同样看重。消费者对定制家居的设计需求主要体现在功能多样化、风格独特化和智能化设计上。未来，定制家居品牌的综合设计能力必然将逐渐成为推动其发展的新动力。

志邦在应用设计领域，获得“中国优秀工业设计奖”、“中国橱柜行业时尚设计金奖”、“中国橱柜行业产品原创设计金奖”等荣誉。公司推出“厨房五区及核心三角区”理论，钻石五角柜的专利发明，《中国厨房 AB 导游图》、透明体验柜、人体工程学等应用，国内首创“写真厨房”。2019 年志邦打造了全国专业设计师的交流与资质认证的资源共享平台“志邦设计谷”，并不断升级终端应用的全屋设计软件，实现快速出具 3D 效果图，兼具 VR 呈现、自动报价与一键下单的设计应用软件“云设计软件”。



### 研发能力突出：

公司坚持原创设计和技术创新。设有独立的研发中心，拥有一批高素质、经验丰富的设计研发人员，在科研立项、绩效考核、成果转化等方面建立了完善的产品规划和研发管理体系。公司与中国科学技术大学建立常年合作关系，获得“高新技术企业”等奖项称号，是整体厨柜行业《家用厨房设备》GB/T18884-2015 及《全装修行业法规标准规范汇编》国家标准起草单位之一。此外，公司联合中国建筑装饰协会住宅装饰装修和部分产业分会、瑞研智库，对厨卫、家装市场及消费行为展开深入研究，并发布《中国厨卫市场及消费行为研究报告》及《中国家装消费行为与生活

方式研究报告》，与安徽建筑大学、安徽农业大学建立产学研全面框架合作。公司整合全球优秀设计资源，签约德国红点奖获得者吴作光、香港著名室内设计师陈飞杰、意大利知名设计师 MICHELE MRRCON 为设计顾问，签约“断舍离”生活哲学创始人——山下英子为首席生活顾问，共同致力于产品研发设计。

## 2、“品销一体”赋能营销的品牌营销模式

公司以成为世界知名的定制化家居品牌为目标，在 2019 年升级品牌形象，签约国际巨星周杰伦为公司全新品牌代言人，为塑造公司年轻化、时尚化的品牌形象迈出重要一步。

近几年，公司不断整合资源，用广告传播品牌，用“品销结合”促销落地品牌，强力推动“志邦”品牌影响力的提升，目前已在全国形成从面到点、自上而下的结构化整合营销传播矩阵。在纽约时代广场、CCTV 新闻频道、全国包括北京、上海、广州

等在内的近 70 个大中型城市的机场、高铁站高频投放广告，提高品牌曝光度，同时联合加盟商在当地省区和城市进行投放，强化品牌落地，目前已覆盖全国一千余个城市。公司结合“明星矩阵”，持续打造“男人下厨节”等现象级的全国营销活动，主打客户关怀的“微笑行动”主题活动已经坚持了近 20 年，早已成为行业标杆。

## 3、布局完整的多元化销售渠道

快速扩张的大宗渠道业务：公司自 2010 年以事业部制布局国内精装修地产项目的 B2B 业务，以合规、快速、准确为服务原则，向客户提供销售、设计、生产、交付、售后等整体服务，并持续构建了布渠道、强交付、设计领先、控风险的四大发展方向。自 2015 年起引入美国 PMBOK（项目管理知识体系）和项目管理软件，形成了适合行业要求和自身发展的工程项目管理执行和评价标准，以及从业人员 PMP（项目管理专业）认证体制和 PMO（项目管理办公室）管理组织，积累了非常丰富的普通住宅/公寓、文旅、酒店、适老等地产业态方面的专业项目管理、安装交付、客户服务和风险控制的经验，既向客户提供有力的组织级保障，也不断强化自身的服务实力。在大宗工程业务已有合作的客户中，多为百强头部地产、主板上市公司和地区龙头地产公司。百强地产客户占比已达 30% 以上，其中前 10 占比 60%，前 20 占比 60%。公司紧跟客户的发展趋势和布局，形成以品质红线、样板先行、资源保障、最佳实践等方面的管理策略。目前已连续多年入选“中国房地产开发企业 500 强首选供应商”、“中国房地产产业链战略诚信供应商”、“中国房地产竞争力十强供应商”，以及多个战略地产客户的优秀供方嘉奖认可。

技术驱动新媒体营销渠道：新媒体营销方面，公司以技术驱动营销，与移动端头部流量媒体（腾讯、百度、头条，抖音）以及圈层 KOL 紧密合作，精准曝光，精准引流，有效转化，同步提升与消费者的互动。建立数字化营销体系，打造自媒体传播矩阵，以短视频、体验报告、知识问答、专家号等多种形式全域引流，增强客户黏性，构建企业私域流量池，为营销开辟“第二战场”。

成熟的经销代理模式：公司通过多品牌、多品类的战略，布局多层次市场。通过立足华东区域、布局全国市场，拥有强大的零售营销网络。截至 2020 年 6 月 30 日，公司拥有整体厨柜经销商 1294 家，店面 1597 家；定制衣柜经销商 1004 家，店面 1237 家，已形成“大定制”发展格局。

除门店数量优势外，公司所有的门店均有统一的展厅设计，在选址时充分考虑店面位置，保证每家店面位于人流量高、潜在消费者数量众多的优质位置，保障了门店的获客能力和产品的终端竞争力，维持公司的品牌形象。此外，公司向下游延伸，通过与全国性家装企业、区域性头部整装企业合作的方式拓展整装渠道，一方面满足消费者对家装一站式解决方案的需求、提高客单价，另一方面也可以提升企业前端获客能力。

#### 4、严格的生产检验标准及高效的柔性化、信息化生产

**严格的生产检验标准：**公司实验检测室于 2015 年 2 月获得“中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书”（注册号 CNAS L7460），该认证获得全球 40 余国家认可的 CNAS 实验室检测认证；CNAS 实验室的认证范围包含：人造板，台面，五金和整体橱柜等共 47 项，是定制家具行业获得认可范围最广的实验室。严格的检验标准保证了原材料的高品质。公司通过先进的生产管理体系和完善的供应链保障，打造标杆工厂。公司通过以建立一个标杆工厂的先进管理模式、质量体系、工艺标准输出多个（N 个）配套工序外包工厂的方式，形成志邦独特的“1+N”模式，经过多年实践和不断完善，有效保证了外包产品品质，同时制定严格的管理制度和检验标准，并以此对其进行长效定期的监控。

**高效的柔性化、信息化生产：**公司自 2011 年以来推进信息化项目，推进信息化与工业化深度融合，实现实物流与信息流双流同步，探索柔性工艺批量化制造，发挥生产效率优势。经过连续几年的信息化建设，已经形成客户订单交付的数字化闭环，这既增加了工厂各类自动化生产设备的利用率，也降低了产品一次交付的差错率，再配合内部精益管理的持续改善下，大大缩短客户订单的整体交付周期，有效的支持公司经营业绩的提高。同时以精益生产固化流程，以数据为支撑，以客户订单为输入，构建生产计划 APS、生产执行 MES、仓储 WMS 及客户 CRM 等数字化生产系统，最大化协调和应用资源，以实现效益最大化。

#### 5、经营团队和管理优势

公司拥有一支敬业务实的经营管理团队，公司董事长孙志勇，董事、总裁许帮顺多年来一直从事定制家具的经营管理，对行业具有深刻的理解，能够准确把握行业动态。公司通过市场化方式引进了一批优秀的职业经理人，有着稳定高效的核心管理架构；公司鼓励奋斗者文化，逐步形成年轻的管理干部梯队。此外，通过引入京瓷阿米巴经营管理，系统地建立了与市场直接挂钩的经营组织和机制，提升经营质量。

公司自 2012 年开始，公司对高级管理人员、中层管理人员以及核心技术人员实施了多次股权激励，中高层核心人员激励效果显著。2019 年末 2020 年初，公司上市后的两期股权激励成功实施，涉及 215 人，公司管理层更加团结、稳定，为未来新三年的业绩增长带来核心动力。公司管理团队对行业的品牌建设、营销网络管理、人才管理等均有深入的理解，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，为公司稳健、快速发展提供了有力保障。



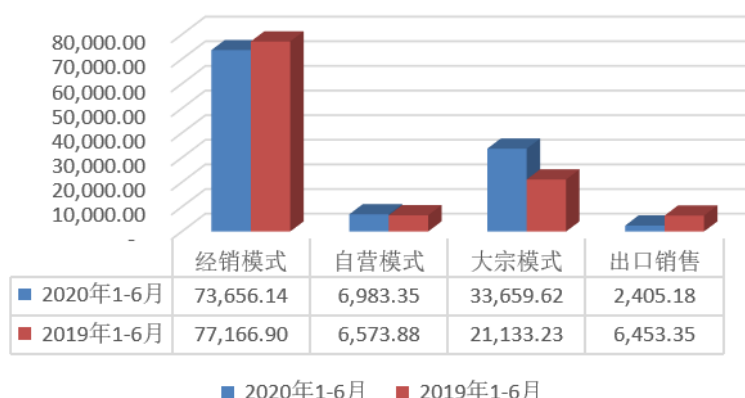
## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

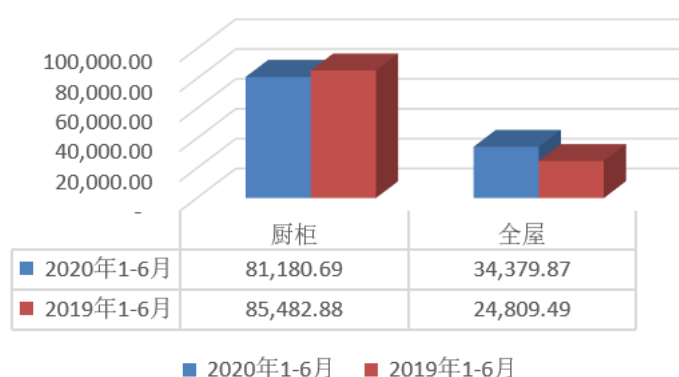
2020 年上半年，疫情影响宏观经济下行严重，中美贸易关系摩擦反复，房地产限售和限购政策依旧严峻，“房住不炒”的概念深入人心，家居行业市场竞争日益加剧。

面对疫情重大不确定、复杂的经济形势以及外部竞争环境，上半年一季度一定程度上受到疫情影响，公司营业收入及利润有所下滑。公司围绕着全年经营目标，积极开展各项工作：不断创新管理机制激发团队；调整优化产品结构；融合厨衣业务版块，重点发力全屋定制市场；深耕经销渠道，经销商门店数保持增长，整装业务稳健发展；优化国内大宗客户结构，提升大宗盈利能力；品牌年轻化效应日益凸显等，在志邦人不畏艰难的努力奋斗下，随着疫情的逐步稳定，复工复产，加盟商补贴等数扶作用逐步凸显，为公司带来了很好的发展机遇，报告期内，二季度公司实现营业收入同比增长 22.22%，净利润同比增长 21.44%，实现公司整体经营稳健发展。

#### 主营业务收入-渠道



#### 主营业务收入-产品

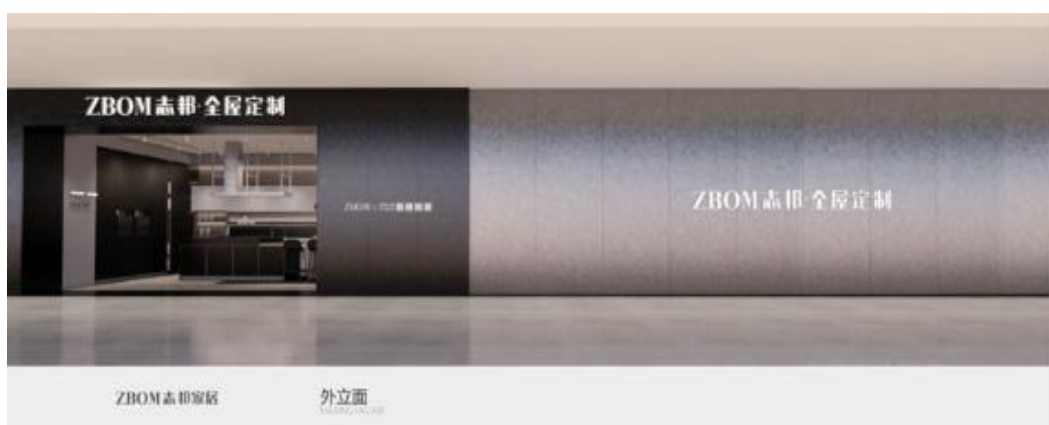


各项工作稳步有序推进，报告期内公司完成的重点工作如下：

#### 1. 研发重构产品力，设计提升竞争力

##### 1) 研发重构产品力：

报告期内，公司在家居空间研发方面，聚焦客户需求及市场变化，以助力销售为核心、以展厅呈现为基准对产品进行分级开发，实现产品开发的套系化，以居家的九大空间，形成“吸引-体验-选择-决策”的呈现策略，打造出全新的第九代展厅。



报告期内，公司在产品研发方面，针对不同渠道特性开发渠道特供产品，全品类产品空间与多组合功能模块的产品策略，开发了多种新产品，在市场获得客户高度认可。

公司始终重视技术创新，提升高新技术企业核心竞争力。报告期内，公司研究开发费用投入为 0.80 亿元，占营业收入 6.55%。通过投入大量的研发费用开展研究开发新项目，以客户需求为出发点，实现客户价值为最终目标，提升公司未来发展的竞争能力。

## 2) 设计提升竞争力：

报告期内，公司为打造终端设计竞争力，赋能终端一线的设计师，通过搭建统一运营的设计师平台“志邦设计谷”，打造专属志邦设计团队互动交流平台，设计谷在职设计师 4000 人以上，具有证书认证近 2000 人。通过该平台全面推行设计师资认证持证上岗，系统管理设计团队，实现海量设计案例资源共享，将设计优势及时传递到终端，解决加盟商设计订单消化问题，赋能加盟商快速培养专业设计团队，提升设计师能力。

报告期内，公司为打造差异化的终端设计竞争力，公司 3.0 版全屋设计软件“云设计软件”，成功将公司不同风格产品的标准结构、产品模块全线导入。现已在全国多城市同步推广应用。云

设计软件的全面推广应用，不仅提高了终端设计效率，降低了遗留单差错率，实现“一键下单”的同时，还打通了设计到安装的全流程，很大程度上提升了客户满意度。

## 2. 多渠道发展，全品类扩张：

### 1) 线上新零售渠道：

报告期内，公司以技术驱动营销，与移动端头部流量媒体（腾讯、百度、头条，抖音）以及圈层 KOL 紧密合作，精准曝光，精准引流，有效转化，同步提升与消费者的互动。建立数字化营销体系，打造自媒体传播矩阵，以短视频、体验报告、知识问答、专家号等多种形式全域引流，增强客户黏性，构建企业私域流量池，为营销开辟“第二战场”。公司持续推广“U客”平台软件的使用，实现一个入口，二个终端和九大赋能的加盟商门店数字化运营模式，并整合线上社群、拼团、直播等模式实现线上客户精准导入。公司独创“全民经纪人”营销模式，利用线上粉丝进行裂变，持续为线上活动输送精准意向，抢占市场。

### 2) 线下渠道布局：

报告期内，公司把握消费升级趋势和线下市场年轻消费人群的消费特征，强化厨柜业务下沉市场的店面布局，完善衣柜业务空白市场的全国布局。公司通过不断招募优质加盟商，完善从招商、建店到运营的加盟商全生命周期管理平台等方式，有计划有步骤的逐步优化加盟商结构，帮助加盟商提升管理水平和盈利能力。截至 2020 年 6 月 30 日，公司拥有整体厨柜经销商 1294 家，店面 1597 家；定制衣柜经销商 1004 家，店面 1237 家。

报告期内，公司重组了整装渠道团队，重构整装产品体系，完成渠道多种产品开发工作，标准展厅建立，与第三方共同开发整装渠道专用软件，为整装渠道业务开拓打下坚实的基础。

公司在广州新设直营销售公司，并设立第九代展厅的全国标杆形象店，以广州市场为标杆，覆盖华南市场。

### 3) 工程大宗业务渠道：

报告期内，公司工程大宗业务方面大力拓展优质战略合作地产客户，通过改善公司大宗业务客户结构，聚焦品质与最佳实践案例库，以超越客户期望为目标，提升了经营质量，降低了经营风险，也带来了报告期的订单收入的高速增长。公司通过制定工程产品标准，建立风险管理体系，深度实践阿米巴经营及项目管理方式，筹建产品供应保障体系，提升全国安装交付效率，加强信息化建设，打造数字化经营、生产、交付于一体的管理能力等一系列举措，赢得了地产行业合作企业的高度认可，2019 年公司获得了中国房地产开发企业 500 强地产首选品牌、中国房地产竞争力 10 强供应商、中国房地产产业链战略诚信供应商以及多个战略地产客户的优秀供方嘉奖认可等奖项。截止 2020 年 6 月 30 日，百强地产客户占比已达 30%以上。

### 4) 全品类扩展：

报告期内，公司厨柜业务收入 8.12 亿元，整体厨柜经销商 1294 家，店面 1597 家。其中微蒸烤一体机获得国家发明专利并荣获国家红星奖，同时引入 3M、能率、博世等国际高端合作品牌，烟机、灶具、消毒柜、烤箱、蒸箱等厨电产品配套率稳健提升。

报告期内，公司衣柜业务营业收入 3.43 亿元，行业规模排名迅速升位，定制衣柜经销商 1004 家，店面 1237 家。报告期内，扩充了多种成品家具，实现线上平台、政策使用及资料下载等信息化运营，床、沙发，定制窗帘等软体配套成品增速迅猛。

报告期内，公司开放多品类共享多渠道资源，丰富全屋定制家居品类，厨柜、衣柜、木门墙板协同效应逐渐显现。2020 年木门将重点开拓精装修工程业务渠道，2020 年预计净开店厨柜 70 家，衣柜 270 家，将成为公司下一步收入增长的支撑点。

### 3. 主动赋能加盟商

报告期内，公司通过各项举措主动赋能加盟商：

通过数字化引流和 U 客系统管理帮助加盟商提高运营效率；

通过迭代第九代展厅提高加盟商终端竞争力，提供 27 套整装渠道专供产品帮助加盟商抢占渠道，扩充全屋定制及软装配套品类提升订单单值；

通过全面推广“云设计软件”，以提高了终端设计效率，并降低设计遗留差错；通过专业设计师平台“志邦设计谷”的运营，实现设计师资质认证持证上岗和海量设计案例资源共享，解决加盟商设计订单消化和设计师能力提升；

通过导入“管家服务”模式，增强加盟商安装交付能力，提高客户满意度，构建加盟商售后服务城河；

通过在线学习平台“学习岛”（见下图），让加盟商员工自主学习销售、设计、安装、店长、市场等多岗位专业知识，交流分享实操经验，提升终端专业技能；通过线下加盟商团队的分圈层交流平台“志慧堂”，形成市场营销、管理实践、城市运营的创意分享和问题诊断，提升加盟商经营管理水平和盈利能力。



### 4. 数字化能力建设

公司围绕“营销数字化”，“流程业务数字化”以及“数字化工厂”三个层面进行数字化转型建设，持续推进志邦数字化转型。

在营销端，公司建成志邦 BI 商业智能分析平台 I 期，通过解读营销数字化信息，洞察市场环境，分析消费行为，监测跟踪加盟商订单的全生命周期，为管理提供数字决策依据。公司完善从

招商、建店到运营的加盟商全生命周期管理平台，通过数字化方式优化加盟商梯队结构，帮助加盟商提升管理水平和盈利能力。

在业务流程端，公司持续推广“U客”平台软件的使用，实现一个入口，二个终端和九大赋能的加盟商门店数字化运营模式，并整合线上社群、拼团、直播等模式实现线上客户精准导入。并通过 3.0 版“云设计软件”的前后端打通、试点、全面推广，形成“U客—设计软件—数据中台—生产 MES—物流 TMS”端到端的客户服务主价值流程的数字化。

数字化工厂端，公司加速生产端信息化投入，针对“设计软件”、“生产系统”以及“解料软件”三者进行优化打通，提升下单效率和生产交付能力；在独立事业部制造版块实施“计划 APS—生产 MES—仓储 WMS—物流 TMS”的生产 4S 项目，不断迭代全面工厂数字化生产蓝图。



## 5、建设售后安装服务体系

报告期内，公司构建全新安装售报体系，打造售后服务护城河。形成“管家式安装服务”体系，涵盖六大管理方向、八大服务环节、四十二个标准服务步骤。完善安装服务模式，提升安装专业技能，优化安培装服务流程，提高安装服务意识。公司在全国重点核心城市推出“安装管家”式服务，提供多对一的专属VIP服务，从订单受理预约、配送安装、进度汇报、问题沟通、跟进解决，做到一户跟踪到底。通过服务前置让每一个客户都感受到主动贴心的服务，大大提高了安装的一次完工率，有效节省了客户时间，广受客户好评。同时，公司例行在每年春节前开展“微笑行动”，全国各地志邦人会奔赴千家万户，对志邦产品的进行免费上门检修、调试和维护等服务，真正做到让服务感动人心。

## 6、打造供应链成本优势

报告期内，公司投产和规划中的共有五大生产厂区，均位于安徽省合肥市。公司高度重视各厂区之间的协同效率，融合厨衣资源，鼓励实践创新思维，打破固有生产模式，重建规则和流程，多厂协同共进，确保供应保障，全年厨柜 30 万套、衣柜 35 万套顺利交付。合理规划产能布局，有节奏的推进基建项目投资建设，以保证产能利用最大化。

公司主要有三大生产厂区投入生产，包括双墩厂（占地面积 11.8 万平方米）、荷塘路厂（占地面积 1.96 万平方米）、连水路厂（占地面积 5.8 万平方米）。另有两个在扩建厂区：下塘厂、180 厂。

## 二、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,224,448,567.06	1,148,910,490.73	6.57
营业成本	770,991,251.89	717,826,434.00	7.41
销售费用	218,263,542.25	196,204,049.42	11.24
管理费用	90,553,220.03	70,118,269.03	29.14
财务费用	-282,435.30	-131,062.54	-115.50
研发费用	80,248,671.21	33,255,308.99	141.31
经营活动产生的现金流量净额	181,086,045.90	117,052,495.95	54.70%
投资活动产生的现金流量净额	-49,442,847.37	-20,208,119.39	-144.67%
筹资活动产生的现金流量净额	197,394,879.87	-258,498,843.95	176.36%

营业收入变动原因说明:公司向大家居业务发展,定制家具行业(尤其是定制衣柜行业)持续增长所致。

营业成本变动原因说明:随着销售增长,生产产能增加,生产人工成本也相应增加。

销售费用变动原因说明:公司业务持续发展,品类拓展带动薪酬增长,同时大力拓展市场,导致了广告费用的大幅增加;大宗业务的持续增长,导致了工程服务费用增加。

管理费用变动原因说明:主要是由于疫情期间产能未充分利用,工厂的折旧费用等成本因素当期费用化,以及同比新增限制性股票的股份支付费用。

财务费用变动原因说明:主要是利息收入同比增加所致。

研发费用变动原因说明:主要是研发投入同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司业务持续发展,公司继续加大大宗业务,收入及回款同比规模增加,综合导致经营活动产生的现金流量净额较上期增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系收回上期购买的结构性存款等理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系新增短期银行贷款和收到应付股权收购款所致。

其他变动原因说明:无

## 2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的	本期期末金额较上年同期期末变动	情况说明

		(%)		比例 (%)	比例 (%)	
货币资金	711,476,855.96	19.47%	288,902,109.16	11.00%	146.27%	主要系系理财资金到期赎回及短期贷款增加所致
交易性金融资产	455,651,183.85	12.47%	7,290.56	0.00%	不适用	主要系会计科目重分类所致
应收账款	376,049,911.89	10.29%	215,162,144.77	8.19%	74.78%	主要系大宗业务收入增长所致
应收款项融资	15,505,263.22	0.42%		0.00%	不适用	主要系会计科目重分类所致
预付款项	89,613,136.71	2.45%	62,607,734.33	2.38%	43.13%	主要系预付货款增长所致
其他应收款	36,962,161.24	1.01%	10,611,146.21	0.40%	248.33%	主要系工程项目保证金增加所致
存货	312,793,598.53	8.56%	177,505,480.84	6.76%	76.22%	主要系工程销售增长导致期末发生商品结存增加所致
其他流动资产	44,198,382.39	1.21%	608,688,693.12	23.17%	-92.74%	主要系根据新金融准则将理财产品重新分类所致
固定资产	854,305,547.26	23.38%	635,503,030.31	24.19%	34.43%	主要系建设厂房及购置机器设备所致
在建工程	335,839,964.47	9.19%	230,502,639.04	8.78%	45.70%	主营系志邦木业配套产业园项目持续投入所致
递延所得税资产	29,750,674.62	0.81%	15,048,337.46	0.57%	97.70%	主要系信用价值损失、股权激励成本及可抵扣亏损增加所致
短期借款	313,822,636.18	8.59%	4,466,727.82	0.17%	6,925.78%	主要系银行短期贷款增加所致
应付票据	213,054,153.89	5.83%	62,615,678.03	2.38%	240.26%	主要系票据支付贷款增加所致
应付账款	440,203,378.31	12.05%	302,730,532.75	11.53%	45.41%	主要系支付材料款增加所致
预收款项		0.00%	355,264,675.76	13.53%	不适用	主要系会计科目重分类所致
合同负债	449,990,506.87	12.31%		0.00%	不适用	主要系会计科目重分类所致
应交税费	46,495,296.00	1.27%	34,170,441.55	1.30%	36.07%	主要系本期末未交增值税及红利个人所得税同比增加所致
其他应付款	237,697,480.38	6.51%	77,712,671.94	2.96%	205.87%	主要系期末应付未付费用、应付股权收购款增加所致
递延收益	33,890,7	0.93%	25,260,038	0.96%	34.17%	主要系政府补助

	73.94		.49			增加所致
递延所得税负债	29,034,587.22	0.79%	5,866,958.03	0.22%	394.88%	主要系设备一次性加计扣除金额增加所致

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，公司其他货币资金受限资金如下：开具保函交存的保证金 2,085.35 万元，开具信用证交存的保证金 524.49 万元，开具银行承兑汇票交存的保证金 12,859.27 万元，定期存款 3,000.00 万元，除此之外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产 (单位： 人民币 元)	净资产 (单位： 人民币 元)	营业收入 (单位： 人民币 元)	净利润(单 位：人民币 元)
合肥志邦家居有限公司	全资子公司	厨柜及整体家居生产、销售；厨房家具及装饰工程施工；厨房配件、厨房电器、装饰材料销售	5000 万元人民币	1,141,949,101.31	516,058,491.60	375,400,486.48	-1,495,124.84



合肥志邦家具销售有限公司	全资子公司	厨房家具、厨房配件、厨房电器、装饰材料、家具、木门、衣帽间、居家饰品销售、厨房家具、厨房饰品工程施工	100 万元人民币	115,523,264.14	7,057,207.31	60,089,454.66	-9,386,731.36
ZBOM SingaporePte .Ltd.	全资子公司	投资、贸易	5,744.13 万元人民币	57,176,692.34	57,176,692.34	0	-56,722.93
合肥志邦木业有限公司	全资子公司	门、窗、墙板、地板等木质家具制造、销售及安装；防火门的制造、销售及安装；竹、藤家具制造、销售及安装；其他家具制造、销售及安装；锯材、木片、单板、其他木材加工及销售；家具五金销售；家具及室内装饰设计、服务；家具材料销售；房屋租赁	5000 万元人民币	404,409,901.44	178,740,572.63	24,723,178.99	-6,085,757.70
ZBOM AUSTRALIAPTY LTD	全资孙公司	贸易、投资	5,603.48 万元人民币	58,559,012.71	56,314,053.51	0.00	654,357.19
安徽昱志晟邦股权投资有限公司	全资子公司	服务、投资	500 万元人民币	11,790,659.03	11,790,626.08		1,596.10
广东志邦家居有限公司	全资子公司	装饰石材零售；家居饰品批发；金属装饰材料零售；陶瓷装饰材料零售；木质装饰材料零售；卫生洁具零售；家具零售；灯具零售；五金零售；日用家电设备零售；智能化安装工程服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；	600 万元人民币	17,002,286.63	-2,797,431.89	9,527,942.13	-5,744,028.01

		家具安装;室内装饰、装修;信息技术咨询服务;贸易咨询服务;装饰用塑料、化纤、石膏、布料零售。					
ZBOM Cabinets, Corp	全资子公司	木质类家居的生产、销售、服务贸易等。	672.86 万元人民币	33,892,457.33	30,841,754.87	-	-2,986,827.30

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

适用 不适用

**1、行业竞争加剧的风险**

公司所在的定制家具行业属于新兴细分行业，与传统家具行业相比，定制家具尤其是全屋定制，更能满足当代年轻消费群体时尚化和个性化的需求，是家具行业的重要利润增长点。在这一趋势下，定制家具企业纷纷拓展品类，从厨柜、衣柜单品定制进入全屋定制领域，行业渗透度提高，导致市场竞争加剧。虽然公司是国内定制家具行业的领先企业，在品牌管理、营销网络、设计研发等方面具备较强的竞争优势，但市场竞争的加剧可能导致行业平均利润率的下滑，从而对公司的生产经营带来不利影响。在此情况下，品牌和设计优势成为提升公司产品知名度和竞争力的重要手段。通过“品促结合”“品销一体”的品牌营销推广模式，数字媒体内容传播的发展方向，公司以塑造年轻化、时尚化的志邦品牌为传播核心，提高公司的品牌和知名度。

**2、房地产行业政策不确定性带来的风险**

2016 年以来，国家和地方政府为建立房地产市场长效机制，先后因地制宜地出台了一系列房地产限购限贷政策。

2019 年以来房地产行业政策面临更加复杂的宏观经济环境，中央政治局会议仍明确了“房住不炒”的定位不动摇，持续深化“因城施策”的分类调控政策。在因城施策的基调下，各地方政府调控方向和市场承受能力还难以确定，行业政策仍充满不确定性。

定制家具行业的发展与房地产行业的发展具有一定的相关性，而房地产行业政策的不确定性对定制家具行业会产生一定的影响。为减少房地产行业周期对业务的影响，公司大力推进大宗业务品牌化运营，加大开发战略客户和优质代理商，并丰富全渠道的全屋品类提升客单值。

### 3、原材料价格波动的风险

报告期内，公司产品生产所需的原材料主要包括板材、台面、厨房电器及五金配件等。公司直接材料价格对公司主营业务成本的影响较大。虽然报告期内公司主要原材料采购价格小幅波动，但若未来原材料采购价格发生较大波动，可能对公司经营产生不利影响。公司采购的原材料主要由采购中心负责统一采购。采购中心根据公司的生产计划，保证生产所需并留有一定的安全库存，安排实际采购品种与采购量。在采购管理方面，公司制定了完善的供应商管理体系，对供应商选择、招标采购流程等各方面做出严格规定，对于重要原材料，需要经过实地评估和样品评估程序，经评估合格后，方可纳入合格供应商名录。公司与主要供应商建立了长期良好的合作关系，以确保原材料的质量稳定、及时供应和成本控制。通过制定详细的采购规定，完善采购流程，能尽可能地降低原材料价格波动带来的风险。

### 4、人民币汇率波动的风险

2019 年，受中美贸易摩擦、美联储加息、国内宏观经济增速放缓等因素影响下，人民币汇率出现大幅波动。根据中国外汇交易中心数据，2019 全年人民币兑美元中间价累计下调跌幅 1.65%，振幅达 6.03%，在岸人民币兑美元汇率双向波动态势较大。公司 2019 年国际业务实现收入 1.08 亿元，绝大部分海外客户以美元进行交易结算。因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成一些影响

为了应对人民币汇率大幅波动，减少汇兑损益对公司经营业绩的影响，公司三届董事会第六次会议、三届监事会第五次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，为降低汇率波动风险，维护公司及股东利益，根据公司业务发展情况，同意公司开展外汇衍生品交易业务主要包括远期结售汇及相关组合业务，交易金额不超过折合 2,000 万美元（或等值人民币，在交易额度范围内可滚动使用），并为外汇衍生品交易制定了严格的交易制度。通过开展外汇衍生品对冲交易，能有效控制人民币汇率波动给公司带来的利润不确定性风险。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 1 月 2 日	www. sse. com. cn	2020 年 1 月 2 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 2 月 10 日	www. sse. com. cn	2020 年 2 月 10 日
2019 年度股东大会	2020 年 5 月 7 日	www. sse. com. cn	2020 年 5 月 7 日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开三次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	孙志勇、许帮顺、元邦投资、共邦投资	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购上述股份。	2017 年 6 月 30 日起三十六个月。	是	是	不适用	不适用
与股权激励相	股份	各激励对象	若因 2019 年年限制性股票激励计划信息披露文件中	2019 年限制性股票激励	是	是	不适用	不适用

关的承诺	限售		有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，本人应当将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	计划内				
	股份限售	各激励对象	若因 2020 年限制性股票激励计划信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，本人应当将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2020 年限制性股票激励计划内	是	是	不适用	不适用

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人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。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

截止报告期末，公司及其下属子公司严格遵守各项环保政策，将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，切实关注社会生态文明，履行环境保护责任。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**√适用  不适用

公司及其下属子公司均不属于国家环保部门公布的重点排污单位。本公司积极承担和履行企业环保主题的责任和义务，严格遵守各项环保政策，有效落实环保措施，自觉加强管理监测。

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明** 适用  不适用**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响** 适用  不适用**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响** 适用  不适用**(三) 其他** 适用  不适用**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明** 适用  不适用**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）** 适用  不适用**4、 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**(二) 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	报告期解除限售股	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期



		数				
孙志勇	46,460,841	0	0	46,460,841	首发限售	2020年7月7日
许帮顺	45,108,000	0	0	45,108,000	首发限售	2020年7月7日
安徽共邦投资有限公司	7,957,896	0	0	7,957,896	首发限售	2020年7月7日
安徽元邦投资有限公司	7,957,895	0	0	7,957,895	首发限售	2020年7月7日
程昊	700,000	0	0	700,000	股权激励	按规定解除限售
肖清平	150,000	0	0	150,000	股权激励	按规定解除限售
蔡立军	300,000	0	0	300,000	股权激励	按规定解除限售
蔡成武	60,000	0	0	60,000	股权激励	按规定解除限售
周珍芝	80,000	0	0	80,000	股权激励	按规定解除限售
2020年股票激励计划对象(共210人)	0	0	4,749,000	4,749,000	股权激励	按规定解除限售
合计	108,774,632	0	4,749,000	113,523,632	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	10,042
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
孙志勇	0	46,460,841	20.80%	46,460,841	质押	4,677,000	境内自然人
许帮顺	0	45,108,000	20.20%	45,108,000	质押	7,932,400	境内自然人
安徽共邦投资有限公司	0	7,957,896	3.56%	7,957,896	质押	4,039,700	境内非国有法人

安徽元邦投资有限公司	0	7,957,895	3.56%	7,957,895	无	0	境内非国有法人
蒯正东	-1,899,900	6,217,153	2.78%	0	无	0	境内自然人
孙家兵	0	5,411,368	2.42%	0	无	0	境内自然人
蔡成武	0	4,118,526	1.84%	60,000	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	1,908,018	4,020,917	1.80%	0	无	0	未知
程昊	0	3,405,685	1.52%	700,000	无	0	境内自然人
全国社保基金一一四组合	308,400	3,286,340	1.47%	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
蒯正东	6,217,153			人民币普通股	6,217,153		
孙家兵	5,411,368			人民币普通股	5,411,368		
蔡成武	4,058,526			人民币普通股	4,058,526		
香港中央结算有限公司	4,020,917			人民币普通股	4,020,917		
全国社保基金一一四组合	3,286,340			人民币普通股	3,286,340		
刘国宏	3,061,160			人民币普通股	3,061,160		
程昊	2,705,685			人民币普通股	2,705,685		
蔡立军	2,705,685			人民币普通股	2,705,685		
尚誌有限公司	2,196,141			人民币普通股	2,196,141		
程云	2,150,000			人民币普通股	2,150,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	在前述股东中，孙志勇、许帮顺为公司一致行动人，元邦投资为孙志勇控制的公司，共邦投资为许帮顺控制的公司。孙家兵为孙志勇之兄						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	孙志勇	46,460,841	2020年7月7日	0	首发上市限售三年
2	许帮顺	45,108,000	2020年7月7日	0	首发上市限售三年
3	安徽共邦投资有限公司	7,957,896	2020年7月7日	0	首发上市限售三年
4	安徽元邦投资有限公司	7,957,895	2020年7月7日	0	首发上市限售三年
5	程昊	700,000	自首次授予日起,在满足解锁条件下,分期解锁	0	依据《2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法》确定
6	蔡立军	300,000	自首次授予日起,在满足解锁条件下,分期解锁	0	同上
7	肖清平	150,000	自首次授予日起,在满足解锁条件下,分期解锁	0	同上
8	孙玲玲	120,000	自首次授予日起,在满足解锁条件下,分期解锁	0	依据《2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》确定
9	周珍芝	80,000	自首次授予日起,在满足解锁条件下,分期解锁	0	依据《2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法》确定
10	朱伟明	79,000	自首次授予日起,在满足解锁条件下,分期解锁	0	依据《2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》确定
上述股东关联关系或一致行动的说明		在前述股东中,孙志勇、许帮顺为公司一致行动人,元邦投资为孙志勇控制的公司,共邦投资为许帮顺控制的公司。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
蒯正东	监事	8,117,053	6,217,153	-1,899,900	减持股份
刘国宏	高管	4,058,526	3,061,160	-997,366	减持股份
解明海	监事	1,352,843	1,158,643	-194,200	减持股份

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表  
2020年6月30日

编制单位:志邦家居股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		711,476,855.96	526,906,896.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		455,651,183.85	321,966,949.07
衍生金融资产			
应收票据		124,961,541.30	119,874,337.04
应收账款		376,049,911.89	338,100,942.39
应收款项融资		15,505,263.22	12,330,041.02
预付款项		89,613,136.71	45,087,582.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		36,962,161.24	25,391,781.77
其中: 应收利息		750,000.00	2,156,212.71
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		312,793,598.53	215,346,944.75
合同资产			
持有待售资产		474,819.30	21,422,729.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,198,382.39	171,182,717.37
流动资产合计		2,167,686,854.39	1,797,610,921.47
<b>非流动资产:</b>			
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		34,650,096.86	33,500,746.11
其他权益工具投资		2,985,500.00	2,985,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		854,305,547.26	705,623,032.57

在建工程		335,839,964.47	259,992,746.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		133,426,760.05	136,391,431.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,210,283.82	31,329,379.06
递延所得税资产		29,750,674.62	23,911,912.20
其他非流动资产		66,215,894.84	104,052,752.46
非流动资产合计		1,486,384,721.92	1,297,787,500.80
资产总计		3,654,071,576.31	3,095,398,422.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款		313,822,636.18	11,159,822.79
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		213,054,153.89	132,672,504.12
应付账款		440,203,378.31	313,795,343.92
预收款项			369,639,547.92
合同负债		449,990,506.87	
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		44,408,481.73	56,772,274.51
应交税费		46,495,296.00	66,654,857.31
其他应付款		237,697,480.38	165,480,030.17
其中：应付利息		630,787.75	33,122.71
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,745,671,933.36	1,116,174,380.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		33,890,773.94	24,233,698.84

递延所得税负债		29,034,587.22	25,794,514.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,925,361.16	50,028,213.68
负债合计		1,808,597,294.52	1,166,202,594.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		223,333,360.00	223,333,360.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		890,903,731.22	878,535,741.20
减：库存股		139,394,076.05	139,394,076.05
其他综合收益		1,513,564.75	1,194,098.26
专项储备			
盈余公积		110,401,440.10	110,401,440.10
一般风险准备			
未分配利润		758,716,261.77	855,125,264.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,845,474,281.79	1,929,195,827.85
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,845,474,281.79	1,929,195,827.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,654,071,576.31	3,095,398,422.27

法定代表人：孙志勇 主管会计工作负责人：周珍芝 会计机构负责人：臧晶晶

母公司资产负债表  
2020年6月30日

编制单位：志邦家居股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		454,382,541.21	385,257,996.22
交易性金融资产		435,651,183.85	321,966,949.07
衍生金融资产			
应收票据		124,961,541.30	119,874,337.04
应收账款		654,597,682.62	577,481,972.53
应收款项融资		15,505,263.22	12,330,041.02
预付款项		129,295,990.08	119,315,180.49
其他应收款		61,098,144.56	40,018,428.10
其中：应收利息		750,000.00	1,652,788.05
应收股利			
存货		255,050,796.10	164,532,358.54
合同资产			
持有待售资产		474,819.30	21,422,729.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,083.04	70,968,363.33

流动资产合计		2,131,031,045.28	1,833,168,355.64
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		672,105,529.26	672,105,529.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		268,036,270.08	285,256,741.34
在建工程		5,370,191.13	5,258,950.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		72,880,038.01	75,180,212.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,002,405.37	19,451,808.27
递延所得税资产		11,410,500.61	8,679,850.48
其他非流动资产		12,056,516.83	7,174,636.03
非流动资产合计		1,061,861,451.29	1,073,107,728.59
资产总计		3,192,892,496.57	2,906,276,084.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		270,134,502.50	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		146,257,249.79	134,570,091.88
应付账款		310,761,375.77	364,436,210.16
预收款项			352,943,230.41
合同负债		418,664,152.96	
应付职工薪酬		25,370,872.31	35,644,677.37
应交税费		42,861,762.47	61,661,475.76
其他应付款		236,063,676.34	158,896,982.67
其中：应付利息		571,013.70	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,450,113,592.14	1,108,152,668.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			



预计负债			
递延收益		12,478,101.79	11,326,000.57
递延所得税负债		1,723,313.47	2,681,459.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,201,415.26	14,007,460.08
负债合计		1,464,315,007.40	1,122,160,128.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		223,333,360.00	223,333,360.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		890,903,731.22	878,535,741.20
减：库存股		139,394,076.05	139,394,076.05
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		110,401,440.10	110,401,440.10
未分配利润		643,333,033.90	711,239,490.65
所有者权益（或股东权益）合计		1,728,577,489.17	1,784,115,955.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,192,892,496.57	2,906,276,084.23

法定代表人：孙志勇 主管会计工作负责人：周珍芝 会计机构负责人：臧晶晶

合并利润表  
2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		1,224,448,567.06	1,148,910,490.73
其中：营业收入		1,224,448,567.06	1,148,910,490.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,169,622,777.52	1,029,752,502.98
其中：营业成本		770,991,251.89	717,826,434.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		9,848,527.44	12,479,504.08
销售费用		218,263,542.25	196,204,049.42
管理费用		90,553,220.03	70,118,269.03
研发费用		80,248,671.21	33,255,308.99
财务费用		-282,435.30	-131,062.54

其中：利息费用		1,637,128.56	446.51
利息收入		2,727,892.40	1,639,041.56
加：其他收益		6,807,770.26	2,899,453.65
投资收益（损失以“-”号填列）		2,513,195.68	12,487,027.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		349,127.32	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-1,335,339.99	
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）		4,442,105.53	-55,709.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,331,170.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,114,576.71	-5,079,800.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		509.69	-27,077.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,143,623.54	129,381,880.84
加：营业外收入		266,880.82	499,222.56
减：营业外支出		3,495,822.13	2,408,228.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,914,682.23	127,472,874.87
减：所得税费用		7,227,836.78	17,301,285.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,686,845.45	110,171,589.79
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,686,845.45	110,171,589.79
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（净亏损以“-”号填列）		50,686,845.45	110,171,589.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		319,466.49	-66,752.89
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		319,466.49	-66,752.89
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		319,466.49	-66,752.89
（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		319,466.49	-66,752.89

(7) 其他			
(二) 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		51,006,311.94	110,104,836.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		51,006,311.94	110,104,836.90
(二) 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(元/股)		0.2274	0.4983
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2274	0.4983

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：孙志勇 主管会计工作负责人：周珍芝 会计机构负责人：臧晶晶

母公司利润表  
2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		1,206,507,276.77	1,133,154,395.52
减：营业成本		812,426,271.48	751,971,638.03
税金及附加		7,073,873.25	10,402,821.27
销售费用		170,901,032.54	161,279,190.53
管理费用		67,831,331.84	56,060,428.91
研发费用		63,017,004.66	33,638,272.37
财务费用		-787,104.70	243,646.95
其中：利息费用		1,553,625.29	
利息收入		1,979,835.39	925,241.34
加：其他收益		3,364,069.95	1,912,516.23
投资收益（损失以“-”号填列）		1,002,314.57	9,835,812.42
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）		-1,335,339.99	
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）		4,442,105.53	-55,709.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,257,494.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,984,033.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-27,077.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,595,862.80	127,239,905.68
加：营业外收入		136,550.21	288,367.74
减：营业外支出		3,405,324.04	2,084,776.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,327,088.97	125,443,496.45
减：所得税费用		6,137,697.70	15,389,896.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,189,391.27	110,053,600.27

(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		79,189,391.27	110,053,600.27
(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			
(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		79,189,391.27	110,053,600.27
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：孙志勇 主管会计工作负责人：周珍芝 会计机构负责人：臧晶晶

合并现金流量表  
2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		1,385,390,885.07	1,119,050,129.95
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		770,102.92	
收到其他与经营活动有关的现金		32,110,710.18	9,396,797.75
经营活动现金流入小计		1,418,271,698.17	1,128,446,927.70

购买商品、接受劳务支付的现金		741,498,877.62	562,179,518.51
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			
支付给职工及为职工支付的现金		212,055,424.28	190,307,522.72
支付的各项税费		95,905,951.55	85,220,868.77
支付其他与经营活动有关的现金		187,725,398.82	173,686,521.75
经营活动现金流出小计		1,237,185,652.27	1,011,394,431.75
经营活动产生的现金流量净额		181,086,045.90	117,052,495.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,439,100,000.00	1,324,200,000.00
取得投资收益收到的现金		9,935,746.41	11,791,439.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,454,207.78	415,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,471,489,954.19	1,336,406,789.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,932,801.56	156,462,982.87
投资支付的现金		1,283,000,000.00	1,200,151,926.33
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,520,932,801.56	1,356,614,909.20
投资活动产生的现金流量净额		-49,442,847.37	-20,208,119.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		314,872,706.21	4,466,727.82
收到其他与筹资活动有关的现金		45,538,058.00	
筹资活动现金流入小计		360,410,764.21	4,466,727.82
偿还债务支付的现金		12,209,892.82	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,805,991.52	136,166,723.14
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			126,798,848.63
筹资活动现金流出小计		163,015,884.34	262,965,571.77
筹资活动产生的现金流量净额		197,394,879.87	-258,498,843.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		530,319.45	-699,375.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		329,568,397.85	-162,353,842.81
加：期初现金及现金等价物余额		264,014,258.49	417,281,984.06

六、期末现金及现金等价物余额		593,582,656.34	254,928,141.25
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：孙志勇 主管会计工作负责人：周珍芝 会计机构负责人：臧晶晶

母公司现金流量表  
2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		1,312,909,864.54	1,138,103,789.54
收到的税费返还		722,601.17	
收到其他与经营活动有关的现金		27,596,648.66	6,962,309.39
经营活动现金流入小计		1,341,229,114.37	1,145,066,098.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,020,718,819.15	719,265,882.59
支付给职工及为职工支付的现金		131,326,067.30	132,854,225.61
支付的各项税费		81,468,462.39	69,037,119.46
支付其他与经营活动有关的现金		169,831,339.43	140,437,600.29
经营活动现金流出小计		1,403,344,688.27	1,061,594,827.95
经营活动产生的现金流量净额		-62,115,573.90	83,471,270.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,279,100,000.00	1,108,200,000.00
取得投资收益收到的现金		6,586,100.65	9,835,812.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,948,810.00	415,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,306,634,910.65	1,118,450,812.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,262,397.68	25,633,278.25
投资支付的现金		1,173,000,000.00	1,024,397,667.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,197,262,397.68	1,050,030,945.84
投资活动产生的现金流量净额		109,372,512.97	68,419,866.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		270,134,502.50	
收到其他与筹资活动有关的现金		45,538,058.00	
筹资活动现金流入小计		315,672,560.50	
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		149,413,799.60	136,166,723.14
支付其他与筹资活动有关的现金			126,798,848.63
筹资活动现金流出小计		149,413,799.60	262,965,571.77
筹资活动产生的现金流量净额		166,258,760.90	-262,965,571.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影</b>		607,283.24	-682,653.20

响			
五、现金及现金等价物净增加额		214,122,983.21	-111,757,087.41
加：期初现金及现金等价物余额		122,365,358.38	289,823,449.45
六、期末现金及现金等价物余额		336,488,341.59	178,066,362.04

法定代表人：孙志勇主管会计工作负责人：周珍芝会计机构负责人：臧晶晶

合并所有者权益变动表  
2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或 股本)	其他权益 工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、 上年 期末 余额	223,333,36 0.00			878,535,74 1.20	139,394,07 6.05	1,194,098 .26		110,401,44 0.10		855,125,264 .34		1,929,195,82 7.85		1,929,195,82 7.85
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	223,333,36 0.00			878,535,74 1.20	139,394,07 6.05	1,194,098 .26		110,401,44 0.10		855,125,264 .34		1,929,195,82 7.85		1,929,195,82 7.85



三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)				12,367,990 .02		319,466.4 9			-96,409,002 .57		-83,721,546. 06		-83,721,546. 06
(一) 综合 收益 总额						319,466.4 9			50,686,845. 45		51,006,311.9 4		51,006,311.9 4
(二) 所有 者投 入和 减少 资本				12,367,990 .02							12,367,990.0 2		12,367,990.0 2
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				12,367,990							12,367,990.0		12,367,990.0

份支付计入所有者权益的金额					.02								2		2
4. 其他															
(三) 利润分配										-147,095,848.02			-147,095,848.02		-147,095,848.02
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										-147,095,848.02			-147,095,848.02		-147,095,848.02
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、本期末余额	223,333,360.00			890,903,731.22	139,394,076.05	1,513,564.75		110,401,440.10		758,716,261.77		1,845,474,281.79	1,845,474,281.79

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	160,000,000.00			940,554,801.20	3,425,525.83	-684,208.93		80,000,000.00		695,854,779.24		1,872,299,845.68	1,872,299,845.68	

加： 会计 政策 变更													
期差 错更 正													
一控 制下 企业 合并													
其 他													
二、 本年 期初 余额	160,000,00 0.00			940,554,80 1.20	3,425,525. 83	-684,208 .93	80,000,000 .00	695,854,779 .24	1,872,299,84 5.68	1,872,299,84 5.68			
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	63,333,360 .00			-63,333,36 0.00	126,798,84 8.63	617,456. 04		-25,995,133 .35	-152,176,525 .94	-152,176,525 .94			
(一 )综 合收 益总 额						617,456. 04		110,171,589 .79	110,789,045. 83	110,789,045. 83			
(二					126,798,84				-126,798,848	-126,798,848			



2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-136,166,723.14		-136,166,723.14		-136,166,723.14
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	63,333,360.00				-63,333,360.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	63,333,360.00				-63,333,360.00									
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	223,333,36 0.00			877,221,44 1.20	130,224,37 4.46	-66,752. 89		80,000,000 .00		669,859,645 .89		1,720,123,31 9.74		1,720,123,31 9.74
----------------------	--------------------	--	--	--------------------	--------------------	----------------	--	-------------------	--	--------------------	--	----------------------	--	----------------------

法定代表人：孙志勇 主管会计工作负责人：周珍芝 会计机构负责人：臧晶晶

母公司所有者权益变动表  
2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	223,333, 360.00				878,535 ,741.20	139,394, 076.05			110,401 ,440.10	711,239 ,490.65	1,784,1 15,955. 90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	223,333, 360.00				878,535 ,741.20	139,394, 076.05			110,401 ,440.10	711,239 ,490.65	1,784,1 15,955. 90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,367, 990.02					-67,906 ,456.75	-55,538 ,466.73
（一）综合收益总额										79,189, 391.27	79,189, 391.27
（二）所有者投入和减少资本					12,367, 990.02						12,367, 990.02
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					12,367,990.02						12,367,990.02
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-147,095,848.02	-147,095,848.02
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	223,333,360.00				890,903,731.22	139,394,076.05			110,401,440.10	643,333,033.90	1,728,577,489.17

项目	2019 年半年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权	

	(或股本)	优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年期末余额	160,000,000.00				940,554,801.20	3,425,525.83			80,000,000.00	577,387,269.15	1,754,516,544.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				940,554,801.20	3,425,525.83			80,000,000.00	577,387,269.15	1,754,516,544.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,333,360.00				-63,333,360.00	126,798,848.63				-26,113,122.87	-152,911,971.50
（一）综合收益总额										110,053,600.27	110,053,600.27
（二）所有者投入和减少资本						126,798,848.63					-126,798,848.63
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						126,798,848.63					-126,798,848.63
（三）利润分配										-136,166,723.14	-136,166,723.14
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-136,166,723.14	-136,166,723.14

										4	4
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	63,333,360.00				-63,333,360.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	63,333,360.00				-63,333,360.00						
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	223,333,360.00				877,221,441.20	130,224,374.46			80,000,000.00	551,274,146.28	1,601,604,573.02

法定代表人：孙志勇 主管会计工作负责人：周珍芝 会计机构负责人：臧晶晶

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

志邦家居股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”、曾用名“志邦厨柜股份有限公司”）成立于 2005 年 4 月 4 日，系由合肥志邦厨饰有限公司整体变更设立的股份有限公司，企业统一社会信用代码为：91340100772816763N，注册地址及总部地址：安徽省合肥市庐阳工业区连水路 19 号，法定代表人：孙志勇。

2017 年 5 月 12 日，经中国证券监督管理委员会【2017】689 号文“关于核准志邦厨柜股份有限公司首次公开发行股票批复”，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）4000 万股，本公司于 2017 年 6 月 20 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）4000 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 23.47 元，共计募集人民币 93,880.00 万元。经此发行，注册资本变更为人民币 16,000.00 万元。2017 年 7 月 14 日，公司完成工商变更登记手续，取得注册号为 91340100772816763N 企业法人营业执照。上述变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2017]000442 号验资报告验证。

2018 年 8 月 1 日，第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、经营宗旨并相应修改公司章程的议案》，同意对公司名称由“志邦厨柜股份有限公司”名称变更为：“志邦家居股份有限公司”。并于 2018 年 8 月完成相关工商变更登记手续，并取得合肥市工商行政管理局换发的《营业执照》。

2019 年 4 月 23 日，2018 年年度股东大会，审议通过了《关于 2018 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股。转增后，注册资本变更为人民币 22,333.34 万元。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 22,333.34 万股，注册资本为 22,333.34 万元。

本公司经营范围主要包括：厨房家具、厨房装饰工程施工，厨柜配件、厨房用品、厨房电器、装饰材料的销售与安装；家具、木门、防火门、衣帽间、卫浴柜、居家饰品的制造、销售及安装；家居以及厨房的整体设计及安装；品牌加盟服务；房屋租赁。

本公司属定制家具行业，主要产品和服务为整体厨柜、定制衣柜、木门和成品家居。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
合肥志邦家居有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
合肥志邦家具销售有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
合肥志邦木业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
ZBOMSingaporePte. Ltd. （以下简称“Singapore”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
ZBOMAustraliaPtyLtd （以下简称“Australia”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽昱志晟邦股权投资 有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广东志邦家居有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
ZBOMCabinets, Corp. （以下简称“Cabinets”）	全资子公司	二级	100.00	100.00

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

#### 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：

√适用 □不适用

公司根据实际生产经营特点针对应收账款的坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### 1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

##### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 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：

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

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

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

#### （3）购买子公司少数股权



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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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. 金融资产分类和计量

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、部分以摊余成本计量的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) 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

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。

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

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。

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

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，即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流量义务的能力，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。

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

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报告第十一节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 10. 金融工具之 (5) 金融工具减值。

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
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，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	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计量坏账准备
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

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报告第十一节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 10. 金融工具之 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据时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
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	除存在客观证据表明预期无法收回外，不对应收合并范围内关联方账款计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的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测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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本报告第十一节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 10. 金融工具之 6. 金融工具减值。

### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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本报告第十一节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 10. 金融工具之 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据时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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	除存在客观证据表明预期无法收回外，不对应收合并范围内关联方账款计提坏账准备
应收其他款项	款项性质	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测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 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。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

#### (1) 划分为持有待售确认标准

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,即公司已经就一项出售计划作出决议,并已获得监管部门批准(如适用),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

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。

### 18. 债权投资

#### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 其他债权投资

#### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

## 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节五/5. 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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-35	4.00	4.80-2.74
机器设备	直线法	8-10	4.00	12.00-9.60
运输设备	直线法	5-8	4.00	19.20-12.00
电子设备及其他	直线法	3-5	4.00	32.00-19.20

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

## 1. 在建工程初始计量

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。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

## 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。

（1）使用权资产应当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承租人发生的初始直接费用；
- ④承租人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。

（2）使用权资产后续计量

在租赁期开始日后，承租人应当参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

## 29. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

### 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
软件使用权	受益期	预计可使用年限
土地使用权	按取得权证后剩余年限	土地使用权证
外购商标	受益期	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，本期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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无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

√适用 □不适用

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。

①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：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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；
- 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；

②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。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

## 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

## 1. 摊销方法

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。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销，无明确受益期的，按 5 年平均摊销，一旦预计长期待摊费用的项目对以后会计期间不能带来经济利益流入，就将其摊余价值一次性计入当期损益。

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	受益期	

## 32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 33. 职工薪酬

## (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用



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。在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和年金计划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

√适用 □不适用

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。租赁负债应当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。

承租人应当按照固定的周期性利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。

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

### 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。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### 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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

### 收入确认的一般原则：

本公司在合同生效日，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，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，本公司在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①企业就该商品享有现实收款权利；

②企业已将该商品的法定所有权转移给客户；

③企业已将该商品实物转移到客户；

④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 收入确认的具体原则：

#### 1. 销售商品及安装服务

本公司销售模式主要分为经销商销售模式、直营销售模式、大宗业务销售模式和出口销售，各模式下收入确认具体原则、方法、时点和依据如下：

**经销商销售模式：**经销模式下，经销商接受顾客订单，将经客户确认的销售订单发至公司，公司收取货款后根据订单组织生产，生产完工后交付至经销商指定物流并获取经物流人员签字确认的托运单、出库单。公司在获取经物流人员签字确认的托运单、出库单时确认收入。

**直营销售模式：**公司通过开设的直营店接受顾客订单，在收到客户的货款后，公司根据订单组织生产，生产完工后发送至客户现场，安装完成后，经客户验收并签字确认。公司对合同中安装服务与产品及运输服务按照两个单项履约义务在取得验收单时分别确认收入。

**大宗业务销售模式：**公司大宗业务客户为房地产开发商和工程经销商。房地产开发商客户：公司依据客户信用和资金实力等情况，一般收取一定比例的货款，然后按照合同（订单）计划安排生产、发货、安装和收取货款，公司对合同中安装服务与产品及运输服务按照两个单项履约义

务在产品安装完成，并且取得验收单时分别确认收入。其中合同有明确安装服务金额的按照合同约定从合同总款中拆分出来确认；未约定的，按照安装服务市场价从合同总款中拆分出来确认。工程经销商客户：工程经销商与房地产开发商签订合同后向公司采购产品，公司在收到工程经销商货款后组织生产，生产完工后交付至工程经销商指定物流，获取经物流人员签字确认的出库单、托运单，公司在取得出库单、托运单时确认收入。

出口销售：公司出口销售主要采用 FOB 方式，公司在商品生产完工后发货至出口港，在公司办理完毕报关手续并将货物装船发运，此时公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移至买方，公司不再对该商品实施继续管理和实际控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，因此公司在办理完毕报关手续并将货物装船发运，取得报关单及提单时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2. 确认让渡资产使用权

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

### 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。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。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

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

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

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42. 租赁

## (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

## 出租方：

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

## 承租方：

在租赁期开始日，承租人应当确认使用权资产和租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外），详见使用权资产和租赁负债。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，出租人应当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。

出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。出租人应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

## 1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

2. 其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

不能重分类进损益的其他综合收益，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动、企业自身信用风险公允价值变动。将重分类进损益的其他综合收益，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）、外币财务报表折算差额等。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (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(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行新收入准则	根据财政部修订及发布的最新会计准则和通知要求执行	详见其他说明

## 其他说明：

执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影列示如下：

项目	合并资产负债表	母公司资产负债表
----	---------	----------

	调整前	调整后	调整前	调整后
预收款项	369,639,547.92		352,943,230.41	
合同负债		369,639,547.92		352,943,230.41

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	526,906,896.33	526,906,896.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	321,966,949.07	321,966,949.07	
衍生金融资产			
应收票据	119,874,337.04	119,874,337.04	
应收账款	338,100,942.39	338,100,942.39	
应收款项融资	12,330,041.02	12,330,041.02	
预付款项	45,087,582.43	45,087,582.43	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	25,391,781.77	25,391,781.77	
其中: 应收利息	2,156,212.71	2,156,212.71	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	215,346,944.75	215,346,944.75	
合同资产			
持有待售资产	21,422,729.30	21,422,729.30	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	171,182,717.37	171,182,717.37	
流动资产合计	1,797,610,921.47	1,797,610,921.47	
<b>非流动资产:</b>			
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	33,500,746.11	33,500,746.11	
其他权益工具投资	2,985,500.00	2,985,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	705,623,032.57	705,623,032.57	
在建工程	259,992,746.84	259,992,746.84	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	136,391,431.56	136,391,431.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	31,329,379.06	31,329,379.06	
递延所得税资产	23,911,912.20	23,911,912.20	
其他非流动资产	104,052,752.46	104,052,752.46	
非流动资产合计	1,297,787,500.80	1,297,787,500.80	
资产总计	3,095,398,422.27	3,095,398,422.27	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	11,159,822.79	11,159,822.79	
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	132,672,504.12	132,672,504.12	
应付账款	313,795,343.92	313,795,343.92	
预收款项	369,639,547.92		-369,639,547.92
合同负债		369,639,547.92	369,639,547.92
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	56,772,274.51	56,772,274.51	
应交税费	66,654,857.31	66,654,857.31	
其他应付款	165,480,030.17	165,480,030.17	
其中：应付利息	33,122.71	33,122.71	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	1,116,174,380.74	1,116,174,380.74	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	24,233,698.84	24,233,698.84	
递延所得税负债	25,794,514.84	25,794,514.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,028,213.68	50,028,213.68	
负债合计	1,166,202,594.42	1,166,202,594.42	



所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	223,333,360.00	223,333,360.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	878,535,741.20	878,535,741.20	
减：库存股	139,394,076.05	139,394,076.05	
其他综合收益	1,194,098.26	1,194,098.26	
专项储备			
盈余公积	110,401,440.10	110,401,440.10	
一般风险准备			
未分配利润	855,125,264.34	855,125,264.34	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,929,195,827.85	1,929,195,827.85	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	1,929,195,827.85	1,929,195,827.85	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,095,398,422.27	3,095,398,422.27	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将原分类为“预收款项”调整至“合同负债”。

#### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	385,257,996.22	385,257,996.22	
交易性金融资产	321,966,949.07	321,966,949.07	
衍生金融资产			
应收票据	119,874,337.04	119,874,337.04	
应收账款	577,481,972.53	577,481,972.53	
应收款项融资	12,330,041.02	12,330,041.02	
预付款项	119,315,180.49	119,315,180.49	
其他应收款	40,018,428.10	40,018,428.10	
其中：应收利息	1,652,788.05	1,652,788.05	
应收股利			
存货	164,532,358.54	164,532,358.54	
合同资产			
持有待售资产	21,422,729.30	21,422,729.30	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	70,968,363.33	70,968,363.33	
流动资产合计	1,833,168,355.64	1,833,168,355.64	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	672,105,529.26	672,105,529.26	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	285,256,741.34	285,256,741.34	
在建工程	5,258,950.75	5,258,950.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	75,180,212.46	75,180,212.46	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,451,808.27	19,451,808.27	
递延所得税资产	8,679,850.48	8,679,850.48	
其他非流动资产	7,174,636.03	7,174,636.03	
非流动资产合计	1,073,107,728.59	1,073,107,728.59	
资产总计	2,906,276,084.23	2,906,276,084.23	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	134,570,091.88	134,570,091.88	
应付账款	364,436,210.16	364,436,210.16	
预收款项	352,943,230.41		-352,943,230.41
合同负债		352,943,230.41	352,943,230.41
应付职工薪酬	35,644,677.37	35,644,677.37	
应交税费	61,661,475.76	61,661,475.76	
其他应付款	158,896,982.67	158,896,982.67	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,108,152,668.25	1,108,152,668.25	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,326,000.57	11,326,000.57	
递延所得税负债	2,681,459.51	2,681,459.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,007,460.08	14,007,460.08	
负债合计	1,122,160,128.33	1,122,160,128.33	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	223,333,360.00	223,333,360.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	878,535,741.20	878,535,741.20	
减：库存股	139,394,076.05	139,394,076.05	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	110,401,440.10	110,401,440.10	
未分配利润	711,239,490.65	711,239,490.65	
所有者权益（或股东权益）合计	1,784,115,955.90	1,784,115,955.90	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,906,276,084.23	2,906,276,084.23	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将原分类为“预收款项”调整至“合同负债”。

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、16%、13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、17%、30%、21%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%或租金收入为纳税基数	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
志邦家居股份有限公司	15%
合肥志邦家居有限公司	25%
合肥志邦家具销售有限公司	25%
合肥志邦木业有限公司	25%
ZBOM Singapore Pte. Ltd.	17%
ZBOM Australia Pty Ltd	30%
安徽昱志晟邦股权投资有限公司	25%

广东志邦家居有限公司	25%
ZBOM Cabinets, Corp.	21%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、出口收入执行免抵退政策。

2、志邦家居股份有限公司根据 财税〔2019〕21 号“关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知”，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

3、合肥志邦家居有限公司、合肥志邦木业有限公司从 2019 年享受研发费加计扣除所得税优惠政策。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,368.14	45,065.72
银行存款	513,736,072.5	262,461,719.85
其他货币资金	197,689,415.32	264,400,110.76
合计	711,476,855.96	526,906,896.33
其中：存放在境外的款项总额	39,839,948.05	41,124,655.88

其他说明：

截至 2020 年 6 月 30 日，公司其他货币资金受限资金如下：开具保函交存的保证金 2,085.35 万元，开具信用证交存的保证金 524.49 万元，开具银行承兑汇票交存的保证金 12,859.27 万元，定期存款 3,000.00 万元，除此之外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	455,651,183.85	321,966,949.07
其中：		
其他-银行理财	455,651,183.85	321,966,949.07
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	455,651,183.85	321,966,949.07

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产期末余额核算的是公司购买的保本浮动收益型银行理财产品，由于此类理财产品的合约安排约定了浮动收益的相关条款，增加了合同现金流量与基本的借贷安排无关的可变性，公司依据新金融工具准则，将其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。

### 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	124,961,541.3	119,874,337.04
合计	124,961,541.3	119,874,337.04

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

#### (3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
商业承兑票据		21,000,973.96
合计		21,000,973.96

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	131,538,464.53	100	6,576,923.23	5	124,961,541.30	126,183,512.67	100	6,309,175.63	5	119,874,337.04
其中：										
账龄组合	131,538,464.53	100	6,576,923.23	5	124,961,541.30	126,183,512.67	100	6,309,175.63	5	119,874,337.04

合计	131,538,464.53	/	6,576,923.23	/	124,961,541.30	126,183,512.67	/	6,309,175.63	/	119,874,337.04

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,538,464.53	6,576,923.23	5
合计	131,538,464.53	6,576,923.23	5

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按照连续账龄的原则计提坏账准备

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,505,263.22	12,330,041.02
合计	15,505,263.22	12,330,041.02

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

系银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

于 2020 年 6 月 30 日，本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用减值准备

## 6、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	346,487,443.04
1 至 2 年	23,703,012.90
2 至 3 年	5,345,384.03
3 至 4 年	514,071.92
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	376,049,911.89

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,857,557.30	2.13	8,857,557.30	100.00	-	5,654,299.97	1.52	5,585,299.97	98.78	69,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	407,934,136.36	97.87	31,884,224.47	7.82	376,049,911.89	367,375,505.36	98.48	29,343,562.97	7.99	338,031,942.39
其中：										
合计	416,791,693.66	100	40,741,781.77	/	376,049,911.89	373,029,805.33	100	34,928,862.94	/	338,100,942.39

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	1,960,339.51	1,960,339.51	100.00	预计可收回性较

				低
单位 2	1,307,149.94	1,307,149.94	100.00	预计可收回性较低
单位 3	905,147.41	905,147.41	100.00	预计可收回性较低
单位 4	2,419,426.84	2,419,426.84	100.00	预计可收回性较低
单位 5	380,470.96	380,470.96	100.00	预计可收回性较低
单位 6	403,359.53	403,359.53	100.00	预计可收回性较低
其他单位	1,481,663.11	1,481,663.11	100.00	预计可收回性较低
合计	8,857,557.30	8,857,557.30	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	364,723,624.26	18,236,181.22	5.00
1 至 2 年	29,628,766.12	5,925,753.22	20.00
2 至 3 年	10,690,768.07	5,345,384.04	50.00
3 至 4 年	2,570,359.58	2,056,287.66	80.00
4 至 5 年	115,775.82	115,775.82	100.00
5 年以上	204,842.51	204,842.51	100.00
合计	407,934,136.36	31,884,224.47	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按个别计价法	5,585,299.97	3,272,257.33				8,857,557.30
1 年以内	16,095,504.59	2,140,676.63				18,236,181.22
1 至 2 年	6,906,788.47		981,035.25			5,925,753.22



2至3年	4,081,788.20	1,263,595.84				5,345,384.04
3至4年	2,033,651.87	22,635.79				2,056,287.66
4至5年	33,942.56	81,833.26				115,775.82
5年以上	191,887.28	12,955.23				204,842.51
合计	34,928,862.94	6,793,954.08	981,035.25	-	-	40,741,781.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	已计提坏账准备
单位 1	96,704,781.42	23.20	4,835,239.07
单位 2	73,691,746.38	17.68	3,684,587.32
单位 3	14,213,444.18	3.41	710,672.21
单位 4	9,376,360.70	2.25	468,818.04
单位 5	8,783,779.61	2.11	439,188.98
合计	202,770,112.29	48.65	10,138,505.62

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	89,035,553.01	99.35	44,681,934.48	99.09
1至2年	207,241.80	0.23	377,772.39	0.84
2至3年	364,321.90	0.41	26,375.56	0.06
3年以上	6,020.00	0.01	1,500.00	0.01
合计	89,613,136.71	100.00	45,087,582.43	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占比	备注
单位 1	19,466,768.32	21.72	1 年以内
单位 2	9,650,587.64	10.77	1 年以内
单位 3	8,562,622.02	9.56	1 年以内
单位 4	6,560,510.06	7.32	1 年以内
单位 5	5,302,106.77	5.92	1 年以内
合计	49,542,594.81	55.29	

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	750,000.00	2,156,212.71
应收股利		
其他应收款	36,212,161.24	23,235,569.06
合计	36,962,161.24	25,391,781.77

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,312,212.71
委托贷款		
债券投资		
其他	750,000.00	844,000.00
合计	750,000.00	2,156,212.71

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
个别计价	190,834.40
1年以内小计	36,363,822.31
1至2年	1,691,766.80
2至3年	432,342.44
3至4年	481,500.00
4至5年	1,036,968.00
5年以上	684,843.29
合计	40,882,077.24

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及备用金	24,720,455.02	21,008,340.19
商场代收款	1,717,466.52	590,838.10
应收退货款	190,834.40	2,867,754.40
其他	14,253,321.30	3,121,662.03
合计	40,882,077.24	27,588,594.72

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	4,353,025.66			4,353,025.66
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,264,461.57			1,264,461.57
本期转回	947,571.23			947,571.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2020年6月30日 余额	4,669,916.00			4,669,916.00
------------------	--------------	--	--	--------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
个别计价法	240,834.40		50,000.00			190,834.40
1年以内	1,101,323.09	716,222.64				1,817,545.73
1至2年	460,724.59		122,371.23			338,353.36
2至3年	197,432.29	18,738.93				216,171.22
3至4年	1,080,400.00		695,200.00			385,200.00
4至5年	507,468.00	529,500.00				1,036,968.00
5年以上	764,843.29		80,000.00			684,843.29
合计	4,353,025.66	1,264,461.57	947,571.23			4,669,916.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位1	押金及保证金	10,000,000.00	1年以内	24.46%	500,000.00
单位2	押金及保证金	5,000,000.00	1年以内	12.23%	250,000.00
单位3	其他	2,321,509.58	1年以内	5.68%	116,075.48
单位4	其他	1,116,918.00	1年以内	2.73%	55,845.90
单位5	商场代收款	890,134.00	1年以内	2.18%	44,506.70
合计	/	19,328,561.58	/	47.28%	966,428.08

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	97,953,954.69	184,942.24	97,769,012.45	75,642,177.39	243,187.34	75,398,990.05
在产品	6,676,256.84		6,676,256.84	5,101,506.62		5,101,506.62
库存商品	82,452,798.17	10,294,902.69	72,157,895.48	54,046,815.15	9,273,510.27	44,773,304.88
发出商品	136,221,217.17	30,783.41	136,190,433.76	90,103,926.61	30,783.41	90,073,143.20
合计	323,304,226.87	10,510,628.34	312,793,598.53	224,894,425.77	9,547,481.02	215,346,944.75

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	243,187.34			58,245.1		184,942.24
库存商品	9,273,510.27	1,048,233.88		26,841.46		10,294,902.69
发出商品	30,783.41					30,783.41
合计	9,547,481.02	1,048,233.88	0	85,086.56	0	10,510,628.34

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	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
土地使用权	474,819.30		474,819.30	474,819.30		2020 年下半年
合计	474,819.30		474,819.30	474,819.30		/

其他说明：

公司位于合肥市庐阳区耀跃路与天河路交口的土地原计划建造智能家居制造厂房，但由于周围居民的反对导致实施难度大，经公司申请并经合肥市人民政府批准，由政府按原缴纳的土地出让金及相关税费金额计 21,932,680.03 元收回土地，2020 年 1 月办理了权证变更登记，2020 年 3 月已收到款项 20,947,910.00 元。

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品		140,000,000.00
待抵扣、待认证进项税	35,678,461.33	22,662,796.31
预缴税额	8,519,921.06	8,519,921.06
合计	44,198,382.39	171,182,717.37

其他说明：

无

#### 14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
IJFAustral iaPty Ltd	33,500,746.11			1,261,698.21	-112,347.46					34,650,096.86	
小计	33,500,746.11			1,261,698.21	-112,347.46					34,650,096.86	

合计	33,500,746.11			1,261,698.21	-112,347.46					34,650,096.86
----	---------------	--	--	--------------	-------------	--	--	--	--	---------------

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京居然之家联合投资管理中心（有限合伙）	2,985,500.00	2,985,500.00
合计	2,985,500.00	2,985,500.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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
北京居然之家联合投资管理中心（有限合伙）					非交易目的股权	

其他说明：

适用 不适用

本公司持有北京居然之家联合投资管理中心（有限合伙）1.40%的股权，以前年度在可供出售金融资产中按成本法核算。根据新金融工具准则的要求，管理层在本期指定为其他权益工具投资。除获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
固定资产	854,305,547.26	705,623,032.57
固定资产清理		
合计	854,305,547.26	705,623,032.57

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	385,750,798.00	492,668,893.45	5,849,002.96	85,859,627.75	970,128,322.16
2. 本期增加金额	140,714,088.51	48,964,072.28	825,925.08	2,732,608.41	193,236,694.28
(1) 购置		3,412,159.31	762,826.55	1,346,189.04	5,521,174.90
(2) 在建工程转入	140,714,088.51	45,551,581.95	58,199.13	1,378,405.27	187,702,274.86
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额			4,899.40	1,648.38	6,547.78
其他原因增加		331.02		6,365.72	6,696.74
3. 本期减少金额	80,103.93	13,804,187.34		366,407.27	14,250,698.54
(1) 处置或报废	31,823.93	12,554,551.60		366,407.27	12,952,782.80
其他原因减少	48,280.00	1,249,635.74			1,297,915.74
4. 期末余额	526,384,782.58	527,828,778.39	6,674,928.04	88,225,828.89	1,149,114,317.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	52,895,490.03	140,106,361.31	2,832,514.81	68,670,923.44	264,505,289.59
2. 本期增加金额	6,518,137.45	23,770,681.96	503,228.97	5,370,344.26	36,162,392.64
(1) 计提	6,518,137.45	23,770,350.94	502,349.94	5,363,786.92	36,154,625.25
外币报表折算差额			879.03	191.62	1,070.65
其他原因增加		331.02		6,365.72	6,696.74

3. 本期减少金额	7,497.93	5,551,715.86		299,697.80	5,858,911.59
(1) 处置或报废	7,497.93	4,315,873.22		299,697.80	4,623,068.95
其他原因减少		1,235,842.64			1,235,842.64
4. 期末余额	59,406,129.55	158,325,327.41	3,335,743.78	73,741,569.90	294,808,770.64
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	466,978,653.03	369,503,450.98	3,339,184.26	14,484,258.99	854,305,547.26
2. 期初账面价值	334,375,097.04	352,358,189.75	3,016,488.15	15,873,257.63	705,623,032.57

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,204,455.72
机器设备	2,607,649.23

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

房屋及建筑物	80,090,047.20	产权证正在办理中

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	335,839,964.47	259,992,746.84
工程物资		
合计	335,839,964.47	259,992,746.84

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
年产 20 万套整体厨柜建设项目	97,539.32		97,539.32	81,549.31		81,549.31
180 新厂项目	21,770,772.74		21,770,772.74	59,429,690.92		59,429,690.92
志邦木业配套产业园项目	186,311,187.84		186,311,187.84	188,455,934.11		188,455,934.11
其他工程	127,660,464.57		127,660,464.57	12,025,572.50		12,025,572.50
合计	335,839,964.47		335,839,964.47	259,992,746.84		259,992,746.84

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
180 新厂项目	1,000,000,000.00	59,429,690.92	33,909,931.58	71,568,849.76		21,770,772.74	27.00	0.42				自筹资金
志邦木业配套产业园项目	1,200,000,000.00	188,455,934.11	86,236,274.07	88,381,020.34		186,311,187.84	23.00	0.67				自筹资金
合计	2,200,000,000.00	247,885,625.03	120,146,205.65	159,949,870.10		208,081,960.58	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

## 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

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	103,009,416.75	54,539,814.63	1,456,310.68	159,005,542.06
2. 本期增加金额	0.00	1,006,986.99	0.00	1,006,986.99
(1) 购置	0.00	1,006,986.99	0.00	1,006,986.99
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	103,009,416.75	55,546,801.62	1,456,310.68	160,012,529.05
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,442,348.27	12,552,032.14	619,730.09	22,614,110.50
2. 本期增加金额	1,059,966.84	2,772,995.42	138,696.24	3,971,658.50
(1) 计提	1,059,966.84	2,772,995.42	138,696.24	3,971,658.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,502,315.11	15,325,027.56	758,426.33	26,585,769.00
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	92,507,101.64	40,221,774.06	697,884.35	133,426,760.05
2. 期初账面价值	93,567,068.48	41,987,782.49	836,580.59	136,391,431.56

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 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
研发支出		80,715,822.35				80,715,822.35		
合计		80,715,822.35				80,715,822.35		

其他说明:

无

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
租入房屋装修费	31,329,379.06	7,985,342.34	9,611,423.22	493,014.36	29,210,283.82
合计	31,329,379.06	7,985,342.34	9,611,423.22	493,014.36	29,210,283.82

其他说明:

无

**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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	61,597,258.66	10,292,654.42	54,276,090.86	9,085,836.57
内部交易未实现利润	12,328,355.83	2,488,598.75	7,302,728.76	1,778,849.54
可抵扣亏损	30,604,367.99	7,651,092.00	30,604,367.99	7,651,092.00
应付职工薪酬	1,015,914.42	238,247.64	1,250,060.73	273,164.43
递延收益	33,890,773.94	7,224,883.31	24,233,698.84	4,925,824.66
股权激励	12,367,990.02	1,855,198.50	1,314,300.00	197,145.00
合计	151,804,660.86	29,750,674.62	118,981,247.18	23,911,912.20

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动	1,651,183.85	247,677.58	1,866,949.07	280,042.36
固定资产账面与计税差异	119,082,667.58	28,786,909.64	108,461,669.04	25,514,472.48
合计	120,733,851.43	29,034,587.22	110,328,618.11	25,794,514.84

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

		准备			准备	
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	47,972,021.09		47,972,021.09	87,244,400.75		87,244,400.75
预付软件开发款	327,668.00		327,668.00	490,000.00		490,000.00
预付土地款						
借出款项*注1	12,346,713.75		12,346,713.75	12,393,911.25		12,393,911.25
预付其他长期资产	5,569,492.00		5,569,492.00	3,924,440.46		3,924,440.46
合计	66,215,894.84		66,215,894.84	104,052,752.46		104,052,752.46

其他说明：

注1：孙公司 ZBOMAustraliaPtyLtd 借给澳大利亚合作商 IJFAustraliaPtyLtd 运营支持资金，金额 253.75 万澳元，剩余期限 2 年。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	43,688,133.68	11,159,822.79
信用借款	270,134,502.50	
合计	313,822,636.18	11,159,822.79

短期借款分类的说明：

本期新增短期借款 30266.28 万元，主要为流动资金贷款 24000 万元，应收账款保理融资 1413.35 万元，商票贴现 2100.1 万元，国内证贴现 2050 万，预付款订单融资 702.83 万元。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 33、交易性金融负债



适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	213,054,153.89	132,672,504.12
合计	213,054,153.89	132,672,504.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	434,943,439.24	311,400,747.44
1—2 年（含）	4,512,176.59	1,785,050.03
2—3 年（含）	265,757.46	215,657.13
3 年以上	482,005.02	393,889.32
合计	440,203,378.31	313,795,343.92

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	449,990,506.87	369,639,547.92
合计	449,990,506.87	369,639,547.92

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬**

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,772,274.51	193,998,632.90	206,362,425.68	44,408,481.73
二、离职后福利-设定提存计划		5,334,943.94	5,334,943.94	
三、辞退福利		657,703.66	657,703.66	
四、一年内到期的其他福利				
合计	56,772,274.51	199,991,280.50	212,355,073.28	44,408,481.73

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	55,511,930.86	180,208,812.17	192,754,597.72	42,966,145.31
二、职工福利费		5,245,731.20	5,244,741.20	990.00
三、社会保险费		3,520,495.36	3,520,495.36	
其中：医疗保险费		3,278,459.33	3,278,459.33	
工伤保险费		205,580.52	205,580.52	
生育保险费		36,455.51	36,455.51	
四、住房公积金		3,074,725.00	2,659,575.92	415,149.08
五、工会经费和职工教育经费	1,260,343.65	1,948,869.17	2,183,015.48	1,026,197.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	56,772,274.51	193,998,632.90	206,362,425.68	44,408,481.73

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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		5,172,442.49	5,172,442.49	
2、失业保险费		162,501.45	162,501.45	
3、企业年金缴费				
合计		5,334,943.94	5,334,943.94	

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,680,515.50	29,897,335.27
消费税		
营业税		
企业所得税	9,789,448.44	29,838,845.70
个人所得税	7,266,817.80	876,619.25
城市维护建设税	1,521,565.66	1,709,643.06
房产税	1,500,765.69	1,470,031.91
土地使用税	1,126,664.84	1,126,664.84
其他	1,609,518.07	1,735,717.28
合计	46,495,296.00	66,654,857.31

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	630,787.75	33,122.71
应付股利		
其他应付款	237,066,692.63	165,446,907.46
合计	237,697,480.38	165,480,030.17

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	630,787.75	33,122.71
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

合计	630,787.75	33,122.71
----	------------	-----------

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	88,575,616.47	80,820,963.60
应付款项	87,453,717.56	70,658,961.85
代收款	2,620,558.34	1,380,341.14
限制性股票回购款	57,986,558.00	12,448,500.00
其他	430,242.26	138,140.87
合计	237,066,692.63	165,446,907.46

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

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	24,233,698.84	11,935,900.00	2,278,824.90	33,890,773.94	收到政府拨款
合计	24,233,698.84	11,935,900.00	2,278,824.90	33,890,773.94	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“借转补”新引进项目和标准化厂房建设项目补助	3,886,723.70			240,006.18		3,646,717.52	与资产相关
固定资产配套资金补助	516,071.03			55,764.48		460,306.55	与资产相关
整体厨房项目资金补助	147,240.00			31,380.00		115,860.00	与资产相关
厂房投资补助	1,079,686.18			21,000.00		1,058,686.18	与资产相关
新型工业化发展政策奖励-技改补助	880,600.00			88,060.00		792,540.00	与资产相关
数字化车间事后奖补	748,693.34			76,931.44		671,761.90	与资产相关
“新型工业化”-多层标准化厂房投资项目	1,172,337.99			87,925.34		1,084,412.65	与资产相关
“新型工业化”-无形资产投资项目	779,128.33			62,330.26		716,798.07	与资产相关
“新型工业化”-衣柜自动化柔性生产1号数字化车间	6,002,243.70			379,089.08		5,623,154.62	与资产相关
“新型工业化”-智能化工厂项目	8,431,089.95			526,943.10		7,904,146.85	与资产相关
机器人产业发展项目	589,884.62			36,115.38		553,769.24	与资产相关
推动企业技术改造“数字化车间”项目		2,097,600.00		143,018.18		1,954,581.82	与资产相关
2019 定制家居扩产项目固定资产技改奖补		9,418,900.00		504,583.92		8,914,316.08	与资产相关
2019 智能化工业机器人柜体自动加工系统项目		419,400.00		25,677.54		393,722.46	与资产相关
合计	24,233,698.84	11,935,900.00		2,278,824.90		33,890,773.94	/

其他说明：

适用 不适用

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 2,278,824.90 元，不存在计入营业外收入或冲减营业成本的金额。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	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	223,333,360.00						223,333,360.00

其他说明：

无

## 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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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）	847,330,041.20			847,330,041.20
其他资本公积	31,205,700.00	12,367,990.02		43,573,690.02
合计	878,535,741.20	12,367,990.02		890,903,731.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系本期确认的以权益结算的股份支付费用 12,367,990.02 元。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回	126,945,576.05		45,827,850.00	81,117,726.05

购				
限制性股份支付	12,448,500.00	45,827,850.00		58,276,350.00
合计	139,394,076.05	45,827,850.00	45,827,850.00	139,394,076.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司使用回购股份向符合条件的 210 名激励对象授予 474.90 万股限制性股票，授予价格为每股 9.65 元，资金总额人民币 45,827,850.00 元。

#### 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,194,098.26	319,466.49				319,466.49		1,513,564.75
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权								



投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,194,098.26	319,466.49				319,466.49		1,513,564.75
其他综合收益合计	1,194,098.26	319,466.49				319,466.49		1,513,564.75

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：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	110,401,440.10			110,401,440.10
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	110,401,440.10			110,401,440.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	855,125,264.34	695,854,779.24
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	855,125,264.34	695,854,779.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,686,845.45	325,838,648.34
减：提取法定盈余公积		30,401,440.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	147,095,848.02	136,166,723.14
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	758,716,261.77	855,125,264.34

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,167,042,930.97	723,664,836.75	1,113,273,496.71	686,617,221.86
其他业务	57,405,636.09	47,326,415.14	35,636,994.02	31,209,212.14
合计	1,224,448,567.06	770,991,251.89	1,148,910,490.73	717,826,434.00

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3302584.43	5039285.45
教育费附加	1450018.01	2159161.05
资源税		
房产税	1500765.69	1367917.37
土地使用税	1126664.84	1124437.56
车船使用税		
印花税	519553.31	436635.64
地方教育费附加	966678.67	1439022.43
水利基金	982262.49	913044.58
合计	9848527.44	12479504.08

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	67,165,275.96	58,799,754.66
职工薪酬	66,815,458.80	64,814,581.00
市场服务代理费	48,436,712.92	30,758,416.32
办公差旅费	16,192,551.20	16,651,303.45
房租及物业费	8,777,625.90	5,716,936.39
运输安装费	5,501,946.23	15,645,395.72
装饰装修费	3,391,102.71	1,983,688.29
业务招待费	1,018,198.58	1,219,786.09
其他	964,669.95	614,187.50
合计	218,263,542.25	196,204,049.42

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,929,753.69	40,697,470.71
折旧摊销费	11,771,553.46	9,396,376.43
装饰装修费	8,326,391.45	6,569,985.93
中介机构费	5,430,667.60	5,565,351.52
办公招待费	4,840,873.92	4,487,473.24
汽车差旅费	3,871,133.50	2,103,983.67
其他	15,382,846.41	1,297,627.53
合计	90,553,220.03	70,118,269.03

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,440,256.61	15,181,253.14
累计折旧及摊销	8,061,027.41	1,989,621.93
物料消耗	29,073,272.88	12,629,778.95
论证、评审、验收费用	354,028.36	632,427.79
设计费、新工艺规程制定费、翻译费	5,576,512.14	1,605,952.96
其他	1,743,573.81	1,216,274.22
合计	80,248,671.21	33,255,308.99

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,637,128.56	446.51
利息收入	-2,727,892.40	-1,639,041.56
汇兑损益	-357,544.42	465,396.65
银行手续费	1,165,872.96	1,042,135.86
合计	-282,435.30	-131,062.54

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	6,037,667.34	2,899,453.65
其他	770,102.92	
合计	6,807,770.26	2,899,453.65

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	1,261,698.21	695,587.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,005,955.93	359,400.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,335,339.99	
理财产品的投资收益	580,881.53	11,432,039.81
合计	2,513,195.68	12,487,027.16

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,442,105.53	-55,709.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-55,709.44

合计	4,442,105.53	-55,709.44
----	--------------	------------

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,331,170.45	
合计	-6,331,170.45	

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,553,529.72
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,114,576.71	-1,526,270.80
合计	-1,114,576.71	-5,079,800.52

其他说明：

无

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	509.69	-27,077.76
无形资产处置利得或损失		
合计	509.69	-27,077.76

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	2,986.16	826	2,986.16
其中：固定资产处置利得	2,986.16	826	2,986.16
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	242,495.53	485,986.28	242,495.53
其他	21,399.13	12,410.28	21,399.13
合计	266,880.82	499,222.56	266,880.82

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	655,767.60	665,407.29	655,767.60
其中：固定资产处置损失	655,767.60	665,407.29	655,767.60
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,741,404.13	1,440,551.00	2,741,404.13
罚款支出	79,581.65		79,581.65
其他	19,068.75	302,270.24	19,068.75
合计	3,495,822.13	2,408,228.53	3,495,822.13

其他说明：

无

#### 76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,826,526.82	20,524,826.12
递延所得税费用	-2,598,690.04	-3,223,541.04
合计	7,227,836.78	17,301,285.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额

利润总额	57,914,682.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,687,202.33
子公司适用不同税率的影响	-1,803,668.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	222,765.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-117,082.23
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	10,410,125.46
加计扣除的影响	-10,171,505.07
所得税费用	7,227,836.78

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,924,639.52	1,283,216.21
利息收入	4,040,105.11	3,352,350.25
收回保函保证金	9,322,594.65	2,646,597.29
其他营业外收入	1,033,997.58	498,409.70
其他往来款	2,789,373.32	1,616,224.30
合计	32,110,710.18	9,396,797.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用现金支出	60,366,401.33	26,419,953.49
销售费用现金支出	88,126,561.75	134,500,714.11
研发费用现金支出	8,792,599.07	3,614,937.14
其他支出	11,794,647.38	6,035,268.78
支付保函保证金	18,645,189.29	3,115,648.23
合计	187,725,398.82	173,686,521.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到限制性股票认购款	45,538,058.00	
合计	45,538,058.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购		126,798,848.63
合计		126,798,848.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	50,686,845.45	110,171,589.79
加：资产减值准备	7,445,747.16	5,079,800.52
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,781,885.54	30,642,057.77
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,971,658.50	3,691,988.49
长期待摊费用摊销	9,249,145.53	5,279,227.77
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）	-509.69	27,077.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	652,781.44	665,407.29



公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,442,105.53	55,709.44
财务费用(收益以“-”号填列)	1,106,809.11	683,099.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,513,195.68	-12,487,027.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,838,762.42	-2,701,963.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,240,072.38	-521,577.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-98,494,887.66	-24,719,775.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	50,549,458.86	-25,994,524.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	113,926,940.35	27,181,405.89
其他	15,764,162.56	
经营活动产生的现金流量净额	181,086,045.90	117,052,495.95
<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	593,582,656.34	254,928,141.25
减: 现金的期初余额	264,014,258.49	417,281,984.06
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	329,568,397.85	-162,353,842.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	593,582,656.34	264,014,258.49
其中: 库存现金	51,368.14	45,065.72
可随时用于支付的银行存款	513,736,072.50	262,461,719.85
可随时用于支付的其他货币资金	79,795,215.70	1,507,472.92
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	593,582,656.34	264,014,258.49
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		

其他说明：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	117,894,199.62	使用受限的定期存款、信用证、票据和保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	117,894,199.62	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	11,140,901.63	7.0795	78,872,013.07
欧元		7.9610	
新加坡元	10,991.37	5.0813	55,850.45
澳元	1,288,685.31	4.8657	6,270,356.11
印度卢比	120,689.98	0.0937	11,313.72
应收账款	-	-	
其中：美元	675,843.90	7.0795	4,784,636.87
预付账款	-	-	
其中：美元	10,941.64	7.0795	77,461.32
欧元	659,130.69	7.9610	5,247,339.44
其他应收款	-	-	
其中：美元	336.11	7.0795	2,379.49
澳元	14,620.49	4.8657	71,138.90

其他非流动资产	-	-	
其中：澳元	2,537,500.00	4.8657	12,346,713.75
短期借款	-	-	
其中：欧元	2,284,654.40	7.9610	18,188,133.68
应付账款	-	-	
其中：美元	9,151.18	7.0795	64,785.80
其他应付款	-	-	
其中：澳元	30.36	4.8657	147.71

其他说明：

无

(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

子公司名称	主要经营地	记账本位币			
		币种	选择依据	是否发生变更	变更原因
ZBOMSingaporePte.Ltd	新加坡	澳元	使用的主要货币	否	不适用
ZBOMAustraliaPtyLtd	澳洲	澳元	经营地使用货币	否	不适用
ZBOMCabinets, Corp.	美国	美元	经营地使用货币	否	不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	6,021,000.00	“借转补”新引进项目和标准化厂房建设项目补助	240,006.18
与资产相关	1,255,200.00	固定资产配套资金补助	55,764.48
与资产相关	420,000.00	整体厨房项目资金补助	31,380.00
与资产相关	1,414,300.00	厂房投资补助	21,000.00
与资产相关	1,761,200.00	新型工业化发展政策奖励-技改补助	88,060.00
与资产相关	1,738,500.00	数字化车间事后奖补	76,931.44
与资产相关	1,699,890.08	“新型工业化”-多层标准化厂房投资项目	87,925.34
与资产相关	1,153,109.92	“新型工业化”-无形资产投资项目	62,330.26
与资产相关	7,518,600.00	“新型工业化”-衣柜	379,089.08

		自动化柔性生产 1 号 数字化车间	
与资产相关	9,572,800.00	“新型工业化”-智能 化工厂项目	526,943.10
与资产相关	626,000.00	机器人产业发展项目	36,115.38
与资产相关	2,097,600.00	推动企业技术改造 “数字化车间”项目	143,018.18
与资产相关	9,418,900.00	2019 定制家居扩产项 目固定资产技改奖补	504,583.92
与资产相关	419,400.00	2019 智能化工业机器人 柜体自动加工系统 项目	25,677.54
与收益相关	100,000.00	退役军人抵减增值税	100,000.00
与收益相关	63,703.00	合肥市庐阳区商务局 2018 年中小企业开拓 资金	63,703.00
与收益相关	461,435.00	失业保险返还	461,435.00
与收益相关	500,000.00	合肥商务部支持企业 走出去项目兑现资金	500,000.00
与收益相关	500,000.00	合肥 2020 年一次性稳 定就业补贴企业（庐阳 区）	500,000.00
与收益相关	70,832.00	合肥庐阳商务局 2019 年商贸服务业政策奖 金	70,832.00
与收益相关	767,015.00	2019 年长丰县工业发 展 A 类企业奖补	767,015.00
与收益相关	190,994.00	2019 年长丰县商务局 培育新动能转型升级	190,994.00
与收益相关	300,000.00	2019 年长丰县制造业 30 强奖补	300,000.00
与收益相关	76,738.00	失业保险费返还	76,738.00
与收益相关	50,000.00	长丰县安监局 2019 十 佳示范企业奖励	50,000.00
与收益相关	70,709.00	2019 年失业保险返还	70,709.00
与收益相关	500,000.00	2020 年一次性稳岗补 贴	500,000.00
与收益相关	107,416.44	销售出口退税	107,416.44
合计	48,875,342.44		6,037,667.34

## 2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 85、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
合肥志邦家居有限公司	长丰	长丰	家装服务	100		设立
合肥志邦家具销售有限公司	合肥	合肥	家装服务	100		设立
合肥志邦木业有限公司	长丰	长丰	家装服务	100		设立
ZBOMSingaporePte.Ltd.	新加坡	新加坡	投资服务	100		设立
ZBOMAustraliaPtyLtd	澳洲	澳洲	投资服务	100		设立
安徽昱志晟邦股权投资有限公司	合肥	合肥	投资服务	100		设立
ZBOMCabinets, Corp.	美国	美国	家装服务	100		设立
广东志邦家居有限公司	广州	广州	家装服务	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

## (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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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	
IJFAustraliaPtyLtd	澳洲	澳洲	厨柜、卫浴、衣柜等木质类产品	47.00		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:

无

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:

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 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:

□适用 √不适用

## 6、其他



适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他权益工具投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除第十一节/十二、5（4）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	131,538,464.53	6,576,923.23
应收账款	416,791,693.66	40,741,781.77
其他应收款	40,882,077.24	4,669,916.00
其他权益工具投资	2,985,500.00	
合计	592,197,735.43	51,988,621.00

于 2020 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 22,000.00 万元，财务担保合同的具体情况参见第十一节/十二、5（4）。于 2020 年 1 月 1 日，本公司管理层评估了担保项下相关

借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。2020 年半年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 48.65% (2019 年：43.24%)。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 100,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 39,910.00 万元。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款		22,492,232.95	11,282,746.92	280,047,656.31			313,822,636.18
应付票据	213,054,153.89						213,054,153.89
应付账款	440,203,378.31						440,203,378.31
其他应付款	237,066,692.63						237,066,692.63
非衍生金融负债小计	890,324,224.83	22,492,232.95	11,282,746.92	280,047,656.31			1,204,146,861.01
合计	890,324,224.83	22,492,232.95	11,282,746.92	280,047,656.31			1,204,146,861.01

## (三) 市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、澳元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会签署外汇衍生品交易方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					合计
	美元项目	澳元项目	新加坡元项目	印度卢比项目	欧元项目	
外币金融资产：						
货币资金	78,872,013	6,270,35	55,850.4	11,313.		85,209,53

	.07	6.11	5	72		3.35
应收账款	4,784,636.87					4,784,636.87
预付账款	77461.32				5,247,339.44	5,324,800.76
其他应收款	2379.49	71,138.90				73,518.39
其他非流动资产		12,346,713.75				12,346,713.75
小计	83,736,490.75	18,688,208.76	55,850.45	11,313.72	5,247,339.44	107,739,203.12
外币金融负债：						
短期借款					18,188,133.68	18,188,133.68
应付账款	64,785.80					64,785.80
其他应付款		147.71				147.71
小计	64,785.80	147.71	0.00	0.00	18,188,133.68	18,253,067.19

## (3) 敏感性分析：

截止 2020 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及澳元金融资产和美元及澳元金融负债，如果人民币对美元及澳元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 8,948,613.59 元（2019 年度约 7,953,510.15 元）。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无长期带息债务。

(3) 敏感性分析：

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无以浮动利率计算的借款，故所受利率变动影响较小。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			455,651,183.85	455,651,183.85
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			455,651,183.85	455,651,183.85

(三) 其他权益工具投资			2,985,500.00	2,985,500.00
(六) 应收款项融资			15,505,263.22	15,505,263.22
持续以公允价值计量的资产总额			474,141,947.07	474,141,947.07

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

1. 对于购买理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；
2. 对于持有的应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近；
3. 对于持有的其他权益工具，其他权益工具投资对近期有融资或转让价格的，按其融资或转让价格进行调整作为公允价值，没有近期融资或转让且被投资企业基本面变化不大的情况下，按投资成本作为公允价值。

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 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

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例	取得	取得方式
-------	------	-----	------	------	----	------

	地			(% )		
				直接	间接	
合肥志邦家居有限公司	长丰	长丰	家装服务	100		设立
合肥志邦家具销售有限公司	合肥	合肥	家装服务	100		设立
合肥志邦木业有限公司	长丰	长丰	家装服务	100		设立
ZBOM Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资服务	100		设立
ZBOM Australia Pty Ltd	澳洲	澳洲	投资服务	100		设立
安徽昱志晟邦股权投资有限公司	合肥	合肥	投资服务	100		设立
ZBOM Cabinets, Corp.	美国	美国	家装服务	100		设立
广东志邦家居有限公司	广州	广州	家装服务	100		设立

## 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

适用 不适用

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	
IJF Australia Pty Ltd	澳洲	澳洲	厨柜、卫浴、衣柜等木质类产品	47		权益法

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽共邦投资有限公司	股东
安徽元邦投资有限公司	股东
尚志有限公司 ACE CHIC LIMITED	股东
IJF Australia Pty Ltd	参股公司
程昊	董事、副总裁
肖清平	董事、副总裁
段兰春	董事
易德伟	独立董事
张传明	独立董事

胡亚南	独立董事
蒯正东	监事
解明海	监事
耿雪峰	职工监事
张文斌	副总裁
刘国宏	副总裁
蔡成武	副总裁、董事会秘书
蔡立军	副总裁
周珍芝	财务总监

其他说明

无

#### 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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
IJF Australia Pty Ltd	厨柜商品等销售	10,573,119.24	22,556,579.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
孙志勇、许帮顺	租赁房屋	30,857.16	30,857.16
安徽元邦投资有限公司	租赁房屋	2,200.02	2,200.02
安徽共邦投资有限公司	租赁房屋	2,200.02	2,200.02
合计		35,257.20	35,257.20

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥志邦家居有限公司	100,000,000	2020/04/15	2022/4/14	否
合肥志邦木业有限公司	100,000,000	2020/04/15	2022/4/14	否
合肥志邦家具销售有限公司	20,000,000	2020/04/15	2022/4/14	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
IJF Australia Pty Ltd	2,900,000	2018/6/15	2021/6/30	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	329.93	336.60

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	IJF Australia Pty Ltd	4,270,832.38	213,541.62	2,723,065.74	136,153.29

## (2). 应付项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位: 股币种: 人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	6,039,000
公司本期行权的各项权益工具总额	6,039,000
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	不适用
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	2019年9月27日授予的限制性股票行权价格9.65元/股,自授予日起分3年解锁,至2022年结束;2020年2月10日授予的限制性股票行权价格9.65元/股,自授予日起分2年解锁,至2022年结束。

## 其他说明

详见本财务报表附注库存股之说明。

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日限制性股票公允价值=授予日流通股的市场价格-限制性因素成本
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息,修正预计可解除限售的限制性股票数量,在股权激励计划实施完毕后,最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
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	13,682,290.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,367,990.02

## 其他说明

公司将在等待期的每个资产负债表日,根据最新取得的未来限制性股票解锁人数、业绩指标完成情况等后续信息,修正预计可解锁的股票数量,并按照限制性股票公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应调整资本公积。公司于2020年6月确认以权益结算的股份支付费用12,367,990.02元。



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

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

□适用 √不适用

## 5、 终止经营

□适用 √不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③ 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

① 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

② 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产销售橱柜及厨用商品、衣柜、木门等定制家具，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
合并范围内关联方款项	280,127,083.99
非合并范围内款项	344,968,067.60
1 年以内小计	625,095,151.59
1 至 2 年	23,700,466.50
2 至 3 年	5,297,845.03
3 至 4 年	504,219.50

合计	654,597,682.62
----	----------------

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,857,557.30	2.13	8,857,557.30	100.00		5,654,299.97	1.52	5,585,299.97	98.78	69,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	406,187,270.69	97.87	31,716,672.06	7.81	374,470,598.63	366,764,263.35	98.48	29,181,791.75	7.96	337,582,471.60
其中：										
合计	415,044,827.99	100	40,574,229.36	/	374,470,598.63	372,418,563.32	100	34,767,091.72	/	337,651,471.60

## 按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	1,960,339.51	1,960,339.51	100.00	预计可收回性较低
单位 2	1,307,149.94	1,307,149.94	100.00	预计可收回性较低
单位 3	905,147.41	905,147.41	100.00	预计可收回性较低
单位 4	2,419,426.84	2,419,426.84	100.00	预计可收回性较低
单位 5	380,470.96	380,470.96	100.00	预计可收回性较低
单位 6	403,359.53	403,359.53	100.00	预计可收回性较低
其他单位	1,481,663.11	1,481,663.11	100.00	预计可收回性较低

合计	8,857,557.30	8,857,557.30	100.00	/
----	--------------	--------------	--------	---

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	363,124,281.69	18,156,214.09	5.00
1至2年	29,625,583.12	5,925,116.62	20.00
2至3年	10,595,690.07	5,297,845.04	50.00
3至4年	2,521,097.48	2,016,877.98	80.00
4至5年	115,775.82	115,775.82	100.00
5年以上	204,842.51	204,842.51	100.00
合计	406,187,270.69	31,716,672.06	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按个别计价法	5,585,299.97	3,272,257.33				8,857,557.30
1年以内	16,089,318.65	2,066,895.44				18,156,214.09
1至2年	6,838,151.87		913,035.25			5,925,116.62
2至3年	4,034,249.20	1,263,595.84				5,297,845.04
3至4年	1,994,242.19	22,635.79				2,016,877.98
4至5年	33,942.56	81,833.26				115,775.82
5年以上	191,887.28	12,955.23				204,842.51
合计	34,767,091.72	6,720,172.89	913,035.25			40,574,229.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额比 例 (%)	已计提坏账准备
单位 1	270,378,340.42	38.89	-
单位 2	96,704,781.42	13.91	4,835,239.07
单位 3	73,691,746.38	10.60	3,684,587.32
单位 4	14,213,444.18	2.04	710,672.21
单位 5	9,376,360.70	1.35	468,818.04
合计	464,364,673.10	66.80	9,699,316.64

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	750,000.00	1,652,788.05
应收股利		
其他应收款	60,348,144.56	38,365,640.05
合计	61,098,144.56	40,018,428.10

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,312,212.71
委托贷款		
债券投资		
其他	750,000.00	340,575.34
合计	750,000.00	1,652,788.05

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
合并范围内关联方款项	33,990,381.75
1 年以内小计	26,687,476.28
1 至 2 年	1,090,464.80
2 至 3 年	140,177.00
3 至 4 年	311,000.00
4 至 5 年	771,500.00
5 年以上	515,000.00
合计	63,505,999.83

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方资金	33,990,381.75	23,086,720.62
保证金及备用金	19,027,709.64	16,252,493.51
其他	10,487,908.44	2,001,671.48
合计	63,505,999.83	41,340,885.61

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020 年 1 月 1 日	2,975,245.56			2,975,245.56

余额				
2020年1月1日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,137,280.35			182,609.71
本期转回	954,670.64			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日 余额	3,157,855.27			3,157,855.27

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1年以内	706,332.40	628,041.41				1,334,373.81
1至2年	397,563.60		179,470.64			218,092.96
2至3年	32,349.56	37,738.94				70,088.50
3至4年	944,000.00		695,200.00			248,800.00
4至5年	300,000.00	471,500.00				771,500.00
5年以上	595,000.00		80,000.00			515,000.00
合计	2,975,245.56	1,137,280.35	954,670.64			3,157,855.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

单位 1	合并关联方	22,428,286.51	1 年以内	35.32%	
单位 2	押金及保证金	10,000,000.00	1 年以内	15.75%	500,000.00
单位 3	合并关联方	8,541,028.24	1 年以内	13.45%	
单位 4	其他	5,000,000.00	1 年以内	7.87%	250,000.00
单位 5	合并关联方	3,021,067.00	1 年以内	4.76%	
合计	/	48,990,381.75	/	77.15%	750,000.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

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	672,105,529.26		672,105,529.26	672,105,529.26		672,105,529.26
对联营、合营企业投资						
合计	672,105,529.26		672,105,529.26	672,105,529.26		672,105,529.26

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥志邦家居有限公司	347,628,500.00			347,628,500.00		
合肥志邦家具销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合肥志邦木业有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
安徽昱志晟邦股权投资有限公司	11,790,000.00			11,790,000.00		
ZBOMSingaporePte. Ltd.	57,441,288.00			57,441,288.00		
广东志邦家居有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
ZBOMCabinets, Corp.	34,245,741.26			34,245,741.26		
合计	672,105,529.26			672,105,529.26		

## (2) 对联营、合营企业投资



适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,131,149,576.34	742,333,505.44	1,085,141,235.04	704,430,535.18
其他业务	75,357,700.43	70,092,766.04	48,013,160.48	47,541,102.85
合计	1,206,507,276.77	812,426,271.48	1,133,154,395.52	751,971,638.03

##### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,005,955.93	359,400.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,335,339.99	
理财收益	331,698.63	9,476,412.42
合计	1,002,314.57	9,835,812.42

其他说明：

无

#### 6、其他

适用 不适用

#### 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：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-652,271.75	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,700,353.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,251,497.47	
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,442,105.53	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,576,159.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,759,196.35	
少数股东权益影响额		
合计	7,406,328.85	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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
归属于公司普通股股东的净利润	2.59	0.2274	0.2274
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21	0.1942	0.1942

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(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。

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、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。 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
--------	-----------------------------------------------------------------------------

董事长：孙志勇

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 17 日

### 修订信息

适用 不适用