

公司代码：603389

公司简称：亚振家居

# 亚振家居股份有限公司 2018 年年度报告

## 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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	周洪涛	工作原因	李昌莲

三、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人高伟、主管会计工作负责人陈鲜红及会计机构负责人（会计主管人员）陈鲜红声明：保证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

2018年度拟不进行利润分配，同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股。

### 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了围绕公司经营可能存在的主要风险，敬请查阅本年度报告第四节“经营情况讨论与分析”——“公司关于公司未来发展的讨论与分析”——“可能面对的风险”。

### 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.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	17
第五节	重要事项.....	32
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	47
第七节	优先股相关情况.....	52
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第九节	公司治理.....	59
第十节	公司债券相关情况.....	61
第十一节	财务报告.....	62
第十二节	备查文件目录.....	186

## 第一节 释义

### 一、 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、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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《亚振家居股份有限公司章程》
亚振家居、本公司、公司	指	亚振家居股份有限公司
亚振	指	公司自主家具品牌之一，中国驰名商标
利维亚	指	公司自主家具品牌之一
亚振定制	指	公司自主家具品牌之一
AZ1865	指	公司自主家具品牌之一
亚振投资、控股股东	指	上海亚振投资有限公司
上海恩源	指	上海恩源投资管理有限公司
上海浦振	指	上海浦振投资管理有限公司
丹昇投资	指	江苏盛宇丹昇创业投资有限公司
南通亚振	指	南通亚振东方家具有限公司
上海亚振	指	上海亚振家具有限公司
北京亚振	指	北京亚振家具有限公司
亚振国贸	指	上海亚振国际贸易有限公司
苏州亚振	指	苏州亚振国际家居有限公司
南京亚振	指	南京亚振家居有限公司
辽宁亚振	指	辽宁亚振家具有限公司
上海杰亦诚	指	上海杰亦诚国际贸易有限公司
广州亚振	指	广州亚振家居有限公司
深圳亚振	指	深圳亚振智能家居有限公司
杭州尚亚	指	杭州尚亚家居有限公司
海派艺术馆	指	上海亚振海派艺术馆
上海海匠	指	上海海匠企业管理咨询有限公司
元、万元、亿元	指	通常指人民币金额，并以元、万元或亿元为单位
独立店	指	与商场店相对应，企业或者经销商购置或者租赁场地开设的店铺，一般有独立的门面。店铺的面积、经营管理、营业时间、品牌展示等方面的自主性较高
商场店	指	与独立店相对应，公司或者经销商在当地主流家具卖场的优质经营位置开设的店铺，一般无独立的门面。店铺的门面效果、装修风格、营业时间等方面需要与卖场协调一致。国内主要的家具卖场包括红星美凯龙、居然之家、月星家居、吉盛伟邦、第六空间等
直营店	指	公司直接投资和经营管理的，主要销售本公司产品的门店
经销店	指	公司授权经销商开设的、主要销售本公司产品的门店
旗舰店	指	旗舰店是指公司或者经销商在具有区域辐射及覆盖能力的重要城市开设的地理位置好，经营面积大（一般超 1,000 m <sup>2</sup> ），能够进行全系列产品展示的门店。旗舰店强调给顾客提供一种宽敞、舒适的购物环境，注重品牌形象的宣传、高端生活方式氛围的营造。强调一站式购物和尊贵会员制的体验。旗舰店可

		以是独立店面，也包括较大规模商场独立开门的店面
形象店	指	形象店是指公司或者经销商购置或者租赁场地开设的具有良好品牌形象展示的店铺。形象店可以是各子系品牌独立经营，也可以是任意两个子系品牌组合经营
实木家具	指	根据国家标准 GB/T 3324-2008《木家具通用技术条件》，全实木家具、实木家具和实木贴面家具统称为实木家具。全实木家具指所有木质零部件（镜子托板、压条除外）均采用实木锯材或实木板材制作的家具；实木家具指基材采用实木锯材或实木板材制作，表面没有覆面处理的家具；实木贴面家具指基材采用实木锯材或实木板材制作，并在表面覆贴实木单板或薄木（木皮）的家具
综合类家具	指	根据国家标准 GB/T3324-2008《木家具通用技术条件》，基材采用实木、板材等多种材料混合制作的家具称为综合类家具
MES	指	全称 Manufacturing Execution System 指生产管理系统/制造执行管理系统
ERP	指	Enterprise Resource Planning，指企业资源计划系统

## 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	亚振家居股份有限公司
公司的中文简称	亚振家居
公司的外文名称	A-Zenith Home Furnishings Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	A-Zenith
公司的法定代表人	高伟

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张大春	王庆红
联系地址	江苏省南通市如东县曹埠镇亚振桥	江苏省南通市如东县曹埠镇亚振桥
电话	0513-84296002	0513-84296002
传真	0513-84295688	0513-84295688
电子信箱	business@az.com.cn	business@az.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	江苏省如东县曹埠镇亚振桥
公司注册地址的邮政编码	226400
公司办公地址	江苏省如东县曹埠镇亚振桥
公司办公地址的邮政编码	226400
公司网址	www.az.com.cn
电子信箱	business@az.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	董秘办

### 五、 公司股票简况

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	亚振家居	603389	不适用

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦922-966室
	签字会计师姓名	李可、王艳、沈涛

公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字会计师姓名	不适用
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区花园石桥路66号东亚银行金融大厦1812室
	签字的保荐代表人姓名	王泽、张舒
	持续督导的期间	2016年12月15日至2019年12月31日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字的财务顾问主办人姓名	不适用
	持续督导的期间	不适用

## 七、近三年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	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	417,071,869.63	572,705,720.14	-27.18	561,955,127.50
归属于上市公司股东的净利润	-86,108,970.50	61,053,498.55	-241.04	75,523,668.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-95,416,489.88	55,364,533.34	-272.34	68,507,089.88
经营活动产生的现金流量净额	-79,395,933.55	39,094,973.03	-303.08	128,592,593.56
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	779,529,415.08	884,249,985.58	-11.84	847,282,087.03
总资产	949,414,972.25	1,074,391,087.19	-11.63	1,022,894,130.59

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益（元/股）	-0.39	0.28	-239.29	0.46
稀释每股收益（元/股）				
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.44	0.25	-276.00	0.42
加权平均净资产收益率（%）	-10.35	7.05	减少17.40个百分点	17.57
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-11.47	6.39	减少17.86个百分点	15.94

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用  不适用

归属于上市公司股东的扣非经常性损益的净利润为-95,416,489.88 元,同比下降 272.34%,主要原因是营业收入同比下 27.18%,营业总成本同比上升 2.26%,其中:营业成本下降 24.58%,管理费用增长 18.71%,销售费用增长 27.84%。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用  不适用

## 九、2018 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	76,616,120.97	121,380,166.63	94,281,599.71	124,793,982.32
归属于上市公司股东的净利润	-8,151,369.97	-9,724,693.57	-3,056,832.60	-65,176,074.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,048,875.46	-11,212,276.28	-7,604,989.01	-67,550,349.13
经营活动产生的现金流量净额	-84,890,294.38	-5,550,395.70	-8,296,112.90	19,340,869.43

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用  不适用

## 十、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	2018 年金额	附注(如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	40,498.69		77,534.52	-33,494.01
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的政府补助除外	5,328,889.71		4,955,009.33	9,720,671.09
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	5,230,514.33		3,263,550.01	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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	-115,811.71		-1,996,883.26	-984,844.73
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	-82,455.33		-43,814.32	-181,327.79
所得税影响额	-1,094,116.31		-566,431.07	-1,504,426.24
合计	9,307,519.38		5,688,965.21	7,016,578.32

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用  不适用

## 十二、 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）公司从事的主要业务

公司集产品研发设计、生产制造、销售服务及家居文化研究为一体，主要从事中高端海派艺术家具产品的研发、生产与销售，主要产品为“亚振”、“利维亚”、“AZ1865”系列品牌家具及“亚振定制”高端定制产品及服务。

报告期内公司积极探索和引领家居消费趋势，持续完善品牌矩阵。在“亚振”和“利维亚”两大原有品牌基础上增添了“亚振定制”及“AZ1865”两大全新品牌，保持亚振家具传统基因，融入年轻、时尚、优雅、轻奢、智能、兼容、整体的家居理念。从单品套系到家居周边均能全方位、多角度向消费者诠释家居生活新主张、提供优质产品和服务。

其中，“亚振”品牌定位为经典海派文化代表，凸显经典亦时尚价值理念及匠心精神；“利维亚”品牌以时尚优雅、简约新颖、现代感强的产品为主，面向年轻人群；“AZ1865”品牌以国际化设计和世界最先进的工艺，展现中西兼容、开放大气的人文时尚理念，绽放真我价值观；“亚振定制”关注家庭整体空间的呈现，以敏锐的感知，细节的构划，提供个性化、美好家居生活综合解决方案。

四大品牌代表产品场景图分别如下：

“亚振”系列



“利维亚”系列



“亚振定制”系列



“AZ1865” 系列



## （二）公司经营模式

报告期内，公司坚持研发、制造、营销一体化的经营模式，从家居产品结构及文化两个维度引导并实现消费者需求。

1、品牌建设：公司品牌管理中心负责品牌的策划、运营、宣传和推广。公司坚持建立细分市场领导品牌的战略，围绕着品牌战略从企业管理、人才储备到内外资源的整合控制进行规划，通过对市场、消费者和竞争对手的持续分析和精准定位，制定一揽子品牌推广策略。

2、采购模式：公司采购模式以集中采购为主、零星采购为辅。对大型设备及大宗材料，在合格供应商库内采用集中采购、询价比价、竞价招标等方式采购，电子招投标信息化也在同步导入中，应用“互联网+招标采购”模式，倡导公开、公平、公正的阳光采购，提高采购效率，降低采购成本。公司采购部门对部分原材料、包装物推行按需供应、零库存管理。

3、生产模式：公司产品依托由如东、南通两大智造基地，采用订单与批量生产相结合的生产模式，利用 ERP 系统，根据销售数据，结合订单与库存及在制情况制订生产计划，MES 系统根据订单交付时间及工艺和材料的需求，科学排产，依据 MES 计划进行加工。

4、营销模式：公司采用直营和经销相结合的销售模式，门店主要形式为独立专卖店和商场店，公司产品除通过实体店销售外，还拓展了大客户战略合作、样板房营销、设计师合作，结合线上天猫、京东旗舰店等渠道，增加顾客触点。

## （三）行业情况说明

详见“第四节经营情况讨论与分析、三、公司关于公司未来发展的讨论与分析（一）行业格局和趋势”。

## 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

当年归属于母公司股东的净资产减少 104,720,570.50 元，其中现金分红金额为 18,611,600 元，2018 年归属于母公司股东的亏损金额为 86,108,970.50 元。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）面向市场的产品设计研发优势

截至报告期末，公司及子公司获得专利 250 项，其中发明专利 11 项，实用新型专利 53 项，外观专利 186 项。公司依托在海派艺术家具设计领域的领先优势，鼓励并支持员工大胆创新，对成绩优异、有成功设计案例或成功申请专利的给予奖励。

经过市场调研与论证，充分捕捉市场需求变化，推出了“亚振定制”、“AZ1865”两个新品牌，同时对原有的品牌产品进行升级，优化产品属性，完善品牌矩阵，保障了公司长

期经营持续。

公司品牌管理全环节覆盖，包括产品研发、门店展示、推广企划、软装陈列及特殊设计等。公司不仅拥有一支国内设计师团队与国内各大设计师开展合作，还与法国、意大利、加拿大、比利时等国际知名设计师建立长期合作关系。国内外设计师团队频繁交流，合作完成产品设计，公司打造了一个能集聚设计大师，不断研发产品，不断创新的合作平台。

报告期内，公司获批为“江苏省博士后创新基地”、“国家级高技能人才培养基地”、“江苏省工程技术研究中心”。

#### （二）深耕高端市场屡获赞誉的品牌势能

“亚振”品牌迄今已有 27 年历史，为中国驰名商标。公司深耕家具行业，是工信部品牌培育示范企业。报告期内，公司被上海品牌国际联盟评选为首批“上海品牌”认证企业，为家具制造行业的唯一品牌；“亚振”品牌产品还入驻上海合作组织青岛峰会贵宾会客厅。

公司的宫廷沙发被苏州新苏国际大酒店选用，作为国家领导人接见外宾的座椅，公司自主设计生产的“威尼斯椅”风格单品被选为《人类文明的共享与弘扬》高峰论坛全球五大博物馆馆长嘉宾宝座，公司是唯一连续四届与世博会合作的长期家具供应商，先后成为中国上海世博会、韩国丽水世博会、意大利米兰世博会、哈萨克斯坦阿斯塔纳世博会合作商，向全世界展示中国家具品牌。公司产品多次登上世界大型活动的舞台，具有极高的品牌形象和国内外影响力。

公司坚持“高端优雅生活、海派艺术家具”的产品定位，通过建立“亚振”、“利维亚”、“AZ1865”及“亚振定制”自主品牌覆盖中高端细分市场，实施多品牌战略，各品牌相互补充、相互促进，服务更广泛的消费群体，有效应对消费分级趋势。

#### （三）家居产业联盟优势

为提升尚雅生活方式的综合体验、服务能力，公司与德国高端家居品牌 Brinkhaus 达成战略合作，同时引入全球知名床垫品牌美国“丝涟”，构建亚振家居睡眠体验中心，利用线下实体门店渠道网络，全国直营和经销伙伴门店陆续推出，为高端消费人群提供居家生活新体验。此外，2018 年 11 月引入意大利知名品牌 Kartell 入驻上海亚振海派艺术馆。通过产品品类补充，为客户提供国际一线家居产品选择，公司产品线得到补充和延伸，在综合高端细分领域拢合形成集聚优势。

#### （四）以匠心铸精品的产品优势

公司秉承绿色环保和可传世经典家具为发展导向，坚持“精益求精”的产品理念，在产品研发阶段充分考虑优先选择质量和环保匹配的原辅材料，保证美观性、稳定性、经久耐用和环保性，通过材质传达木材和设计之美。公司的产品分为全实木家具和以实木作为主材的综合类木家具两类。公司从研发设计、选料处理、配料工艺、木工细作、雕刻工艺、涂装艺术、组装工艺、包饰工艺，一直到检验包装，经历 36 个环节 400 多道工序，都执

行严格质量标准。

公司运用现代设备与匠心工艺的有机结合，在产品细节处融入欧式、中式和海派元素。对欧式再诠释，开创性地融入中国元素。公司独有的海派制作技艺入选上海市非物质文化遗产。

公司将环保纳入产品质量体系内，为生产过程和消费后环境提升，产品研发阶段优先选择质量和环保匹配的原辅材料，将环保理念始终贯穿在原材料选择、生产过程和最终产品的三个方面。产品属于实木类家具以及主体结构为实木的综合类家具，加工制作的过程中，与板材类家具相比，有明显的环保优势；水性涂料的量产，改善了作业环境，更提升了产品环保性。

#### （五）覆盖广泛深度体验的渠道优势

截至 2018 年 12 月 31 日，公司已经发展全国 70 余个城市，129 家门店，其中直营店 40 家，经销店 89 家<sup>1</sup>。报告期内，公司在广深区域的直营销销售渠道已建设完毕，实现了全国一线城市线下体验店的直营布局；为适应当下主流人群注重空间体验的家居生活消费理念，将公司大型独立店升级为家居综合体验中心；结合重点城市的经销商网络，辅以天猫、京东网上旗舰店，线上线下渠道得以全面打通，形成立体化、多方位的渠道网络。

#### （六）一体化标准连锁运营体系

公司形成“精细的标准+有效的培训+先进的商品管理系统”为一体的连锁运营体系，以标准化的制度流程为基础，以培训和监察为支持，通过实施 ERP 系统整合了物流、资金流、信息流等资源，实现精细、标准、模式的渠道管理格局，优化渠道整体运营。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### （一）2018 年度经营情况回顾

2018 年，国内经济增速放缓，消费群体及市场需求急剧变化，企业外部竞争加剧，公司充分捕捉市场变化，积极应对，通过内部自我革新，调整公司经营模式，完善产品品牌矩阵，扩大直营城市和体验店升级，投建大型综合体验中心。因急速调整震动的影响出现亏损，主要原因为：公司直营体验店布局提速扩张，门店升级，短期内未能见成效；产品加大环保投入、选用优质原材料等引起生产成本上升；为拓展市场，巩固线下体验渠道，销售费用及管理费用较同期大幅增长；公司存货占比较大，存货跌价准备较去年同期计提金额有较大增加。

报告期内，公司实现营业收入 41,707.19 万元，较上年同期下降 27.18%；实现归属于母公司所有者的净利润为-8,610.90 万元，较上年同期下降 241.04%。

<sup>1</sup>报告期内门店数量因品牌调整部分门店合并计算，优化了统计口径。

报告期的主要工作如下：

### 1、多维度高投入，构建增长新驱动

报告期内，公司上海综合体验中心及广深区域直营网络建设完成并投入使用，进一步巩固一线城市深度体验式营销服务网络。公司及合作经销商还积极开拓楼盘渠道营销，通过样板房等形式拉近品牌与顾客的体验互动距离。公司推出天猫、京东旗舰店，举行定期促销活动，带动线下实体店体验，实现了增流、导流的关键目标。公司加大联盟合作，拓宽产品线，丰富产品品类，与德国的高端家居品牌 Brinkhaus 达成战略合作，引入全球知名床垫品牌美国“丝涟”、意大利知名品牌 Kartell，扩大公司与家居周边产品、品牌的联盟。公司加大大客户合作力度，报告期内，公司与中铁建华东公司签定了战略合作框架协议，建立战略合作伙伴关系，致力于为客户提供卓越产品和优质服务，公司直营公司及部分经销商还分别拓展了与大型全国性地产商区域性项目的合作。

### 2、完善产品品牌矩阵，精准推出新产品

报告期内，公司先后推出“亚振”、“利维亚”品牌产品升级系列、新增“AZ1865”和“亚振定制”两大品牌产品系列，初步完善产品品牌矩阵。2018年6月，“利维亚”、“亚振定制”推出新品亮相2018年北京家居展，以“定·时尚”的全新姿态解读精致尚雅品位的艺术家居；2018年9月，AZ1865新品参展第二十四届中国国际家具展览会（上海），以面向年轻时尚人群的全新形象呈现；同月，公司上海综合体验中心正式投入使用，并圆满召开了第十五届ISO/TC136国际家具标准年度会议、公司第十届营销研讨会以及2018年公司海派风尚季启动会，上海综合体验中心作为亚振品牌上海区域新的旗舰体验店，亚振、利维亚、亚振定制、AZ1865系列品牌和睡眠中心均已入驻。2018年底完善“AZ1865”品牌独立开店标准，并在北京、上海、广州、苏州、石家庄等地区新开店铺6家。



### 3、重点打造上海综合服务体验中心

报告期内，9月上海综合体验中心正式投入运营阶段。上海综合体验中心承办第十五届ISO/TC136国际家具标准年度会议，举办亚振家居第十届营销研讨会、海派风尚季启动会等各类展会活动。上海综合体验中心利用独到的区位优势，已容纳亚振四大产品系列品牌、增设睡眠体验中心，自主引进国际知名品牌家具，打造沪上综合服务体验中心，以上海为中心，辐射长三角地区市场。

#### 4、两化融合，智能化工厂初搭建

报告期内，企业开始了智能工厂的规划及建设，设备安装已到位，智能制造工厂已初步搭建成功。信息化和工业化的融合有效提升了企业的整体经营能力。

智能化工厂实现绿色生产，前端采用酷家乐软件进行终端方案自主设计，生产端运用 WCC 智能生产管理系统，木工生产线配有从德国、意大利引进的全套定制生产线，油漆生产线采用德国进口全自动定制化水性涂装线，可全面实现自动化无人涂装，配置的硬件设施和灰尘分离系统，可使生产排放达到欧洲环保最高标准。同时，智能化油漆生产线搭载 RFID 芯片，在保证效率的前提下，实现柔性化生产，大幅提高生产效率、缩短交货周期，最终达到降低生产成本的目标。

报告期内，公司整体引入水性涂料生产工艺，通过设备迭代升级实现智能量产；坚持人与自然和谐发展理念，公司连续投入建设了“公益林”项目，打造绿色制造基地。

#### 4、以匠心精神，传承亚振精髓

报告期内，通过“手工匠心技艺+智能设备”柔性结合，坚持“精益求精”产品制造理念，以匠心精神培养储备了大批能工巧匠。报告期内，多名员工技能技艺荣获省市比赛名次和行业表彰，树立青年技工傅泽勋为典型，在 44 届世界技能大赛中的突出表现被选为共青团十八大代表。公司获批为“第 45 届世界技能大赛家具制作项目中国集训基地”，在第 45 届世界技能大赛全国选拔赛（上海赛区）中，公司选送的四位选手入选国家集训队，备战第 45 届世界技能大赛。

### （二）2019 年度工作计划

2019 年度工作计划详见“第四节 经营情况讨论与分析 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析 （三）经营计划”。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期，公司实现营业收入 41,707.19 万元，较上年同期下降 27.18%；实现营业利润-9,316.79 万元，较上年同期下降 231.15%；实现归属于母公司所有者的净利润-8,610.90 万元，较上年同期下降 241.04%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量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	417,071,869.63	572,705,720.14	-27.18
营业成本	182,713,958.48	242,252,887.03	-24.58
销售费用	178,363,346.23	139,521,047.05	27.84
管理费用	106,228,994.47	89,483,477.05	18.71
研发费用	18,400,168.01	20,253,455.09	-9.15

财务费用	-1,892,731.84	-1,935,189.69	-2.19
经营活动产生的现金流量净额	-79,395,933.55	39,094,973.03	-303.08
投资活动产生的现金流量净额	-39,660,661.40	-228,877,461.45	-82.67
筹资活动产生的现金流量净额	-17,562,530.00	-33,203,640.00	-47.11

## 2. 收入和成本分析

√适用 □ 不适用

营业收入同比下降 27.18%，其中主营业务收入 41,552.82 万元，占比 99.63%，同比下降 24.72%；营业成本同比下降 24.58%，其中主营业务成本 18,183.24 万元，占比 99.52%，同比下降 21.21%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
家居行业	415,528,204.12	181,832,438.02	56.24	-24.72	-21.21	减少 1.95 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
橱柜类	101,430,527.39	45,095,200.54	55.54	-21.52	-12.59	减少 4.54 个百分点
床组类	80,929,738.75	33,594,989.36	58.49	-23.32	-18.67	减少 2.37 个百分点
桌几类	68,298,388.18	30,399,520.11	55.49	-23.21	-12.60	减少 5.40 个百分点
椅架类	58,857,508.73	27,407,769.42	53.43	-22.61	-20.66	减少 1.14 个百分点
沙发类	87,103,373.63	36,542,397.70	58.05	-31.69	-33.26	增加 0.99 个百分点
品牌服务费	10,639,836.14	3,473,584.54	67.35	72.85	138.22	减少 8.96 个百分点
其他	8,268,831.30	5,318,976.35	35.67	-55.36	-56.86	增加 2.24 个百分点

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东地区	235,884,014.68	98,845,330.26	58.10	-24.01	-19.76	减少 2.22 个百分点
华北地区	85,719,232.37	37,173,699.25	56.63	-20.32	-3.25	减少 7.65 个百分点
西南地区	10,657,795.47	7,043,637.89	33.91	-37.53	-21.09	减少 13.77 个百分点
华中地区	20,677,506.81	13,586,253.22	34.29	-34.39	-26.14	减少 7.34 个百分点
华南地区	23,591,796.19	9,149,723.54	61.22	14.04	-33.68	增加 27.91 个百分点
东北地区	29,565,371.01	10,473,338.97	64.58	-41.67	-47.44	增加 3.89 个百分点
西北地区	9,432,487.59	5,560,454.89	41.05	-32.74	-31.50	减少 1.07 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用  不适用

公司主营产品中高档海派系列家具营业收入占比 95.86%。

从产品分布看销售前几类为橱柜类、床组类和沙发类家具，毛利率也相对稳定，公司各品类同比销售结构没有大的变化。

从地区分布看华东、华北、东北是公司销售主要区域，其中华东地区同比下降 24%，华北地区下降 20.32%，东北地区下降 41.67%，这三个区域直营比例高，毛利率比其他区域高，华南区域主要是广深两地转为直营，成为公司新的主力区域，营业收入同比增长 14.04%。

## (2). 产销量情况分析表

适用  不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
橱柜类	11,997	11,082	5,955	-9.61	-25.03	18.15
床组类	14,315	12,910	5,460	-16.60	-26.32	34.65
桌几类	16,014	11,596	6,760	13.32	-36.73	188.64
椅架类	20,921	22,209	13,875	-32.85	-16.31	-8.49
沙发类	4,761	6,213	3,741	-52.79	-29.67	-27.96
其它	5,093	1,781	4,359	270.67	16.33	316.33
合计	73,101	65,791	40,150	-16.15	-24.84	22.26

## 产销量情况说明

公司椅架类、沙发类库存同比下降，通用型产品如桌几销售下滑较大，导致库存增加较大。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
家居行业	家具及家居用品成本	181,832,438.02	100.00	230,768,401.34	100.00	-21.21	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
橱柜类	商品成本	45,095,200.54	24.80	51,590,674.35	22.36	2.44	
床组类	商品成本	33,594,989.36	18.48	41,305,728.21	17.90	0.58	
桌几类	商品成本	30,399,520.11	16.72	34,781,630.55	15.07	1.65	
椅架类	商品成本	27,407,769.42	15.07	34,546,084.11	14.97	0.10	
沙发类	商品成本	36,542,397.70	20.10	54,757,191.01	23.73	-3.63	
品牌管理服务	服务成本	3,473,584.54	1.91	1,458,166.04	0.63	1.28	
其它	商品成本	5,318,976.35	2.93	12,328,927.08	5.34	-2.42	

## 成本分析其他情况说明

适用 不适用

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 5,526.76 万元，占年度销售总额 13.25%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 3,997.35 万元，占年度采购总额 23.72%；其中前五名供应商采购

额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明  
不适用

### 3. 费用

适用  不适用

项目名称	2018 年	2017 年	增减金额	增减比例 (%)
销售费用	178,363,346.23	139,521,047.05	38,842,299.18	27.84
管理费用	106,228,994.47	89,483,477.05	16,745,517.42	18.71
财务费用	-1,892,731.84	-1,935,189.69	42,457.85	-2.19

### 4. 研发投入

#### 研发投入情况表

适用  不适用

单位：元

本期费用化研发投入	18,400,168.01
本期资本化研发投入	
研发投入合计	18,400,168.01
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.41
公司研发人员的数量	190
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.51
研发投入资本化的比重 (%)	

#### 情况说明

适用  不适用

### 5. 现金流

适用  不适用

项目名称	2018 年	2017 年	增减金额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量金额	-79,395,933.55	39,094,973.03	-118,490,906.58	-303.08
投资活动产生的现金流量金额	-39,660,661.40	-228,877,461.45	189,216,800.05	-82.67
筹资活动产生的现金流量金额	-17,562,530.00	-33,203,640.00	15,641,110.00	-47.11

经营活动产生的现金流量净额同比减少 303.08%，主要是本期营业收入同比减少 27.18%，收到经营活动的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额同比少流出 1.89 亿元，主要是本期收回的银行理财产品较多。

筹资活动产生的现金流量净额同比少流出 1,564 万元，主要是本期支付的现金股利比上

期少 21.96%，筹资活动中，上期还支付了 872 万的发行费用。

## (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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	196,593,901.00	20.71	334,710,408.36	31.15	-41.26	1
应收票据及应收账款	27,083,112.42	2.85	34,339,449.77	3.20	-21.13	2
预付账款	4,771,232.21	0.50	7,750,317.75	0.72	-38.44	3
其他应收款	16,716,711.65	1.76	21,154,185.76	1.97	-20.98	4
存货	236,058,942.50	24.86	235,991,118.83	21.97	0.03	5
其它流动资产	29,699,636.25	3.13	121,789,333.10	11.34	-75.61	6
在建工程	88,125,763.79	9.28	42,676,967.11	3.97	106.49	7
无形资产	58,403,039.00	6.15	38,505,764.08	3.58	51.67	8
长期待摊费用	79,110,447.92	8.33	29,514,298.17	2.75	168.04	9
应付票据及应付账款	67,356,714.15	7.09	75,225,419.76	7.00	-10.46	10
预收账款	55,695,262.56	5.87	40,167,251.56	3.74	38.66	11
应付职工薪酬	15,074,731.22	1.59	12,866,620.04	1.20	17.16	12
应交税费	4,064,677.32	0.43	34,521,999.16	3.21	-88.23	13
其他应付款	10,685,538.24	1.13	9,127,944.72	0.85	17.06	14
递延收益	7,312,500.06	0.77	3,216,666.67	0.30	127.33	15
其他非流动负债	8,540,386.46	0.90	6,843,817.75	0.64	24.79	16

其他说明

- 1、货币资金同比减少 41.26%，主要是本期为募投项目支付的款项较多；
- 2、应收票据及应收账款同比减少 21.13%，主要是本期销售同比下降 27.18%；
- 3、预付账款同比减少 38.44%，主要是本期材料采购下降，期末预付给供应商的款项相应减少；
- 4、其他应收款同比减少 20.98%，主要是个别应收款单项计提坏账；
- 5、存货期末余额 2.36 亿元，与去年同期持平，存货净额维持在较高水平；
- 6、其他流动资产同比减少 75.61%，主要是期末理财产品到期收回；
- 7、在建工程同比增加 106.49%，主要是是本期对募投项目投入较多；
- 8、无形资产同比增加 51.67%，主要是新购土地转无形资产；

9、长期待摊费用同比增加 168.04%，主要是直营布局新增门店及上海综合体验中心装修改造完工；

10、应付票据及应付账款同比减少 10.46%，主要是本期采购量减少；

11、预收账款同比增加 38.66%，主要是本期新增直营门店预收款项增加及对部分经销商的预收款项增加；

12、应付职工薪酬同比增加 17.16%，主要是公司计提工资费用增加；

13、应交税费同比减少 88.23%，主要是上期末品牌架构调整，导致上期末应交增值税较多；本期较多公司亏损，导致本期末应交企业所得税减少；

14、其他应付款同比增加 17.06%，主要是供应链金融合作待付给经销商的贷款增加；

15、递延收益同比增加 127.33%，主要是本期公司收到国家级高技能人才培训基地项目补助 500 万元；

16、其他非流动负债同比增加 24.79%，主要是按直线法预提房租增加。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

期末受限货币资金 2,100,000.00 元，为银行承兑汇票保证金；固定资产 8,249,989.22 元和无形资产 3,715,420.80 元，于 2016 年 5 月向如东农商银行曹埠支行设定最高额抵押，担保余额 0 元。

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

具体内容见本节三“公司关于公司未来发展的讨论与分析”。

### 家具制造行业经营性信息分析

#### 1 报告期内实体门店情况

√适用 □不适用

门店类型	上年末数量 (家)	本年度新开 (家)	本年度关闭 (家)	本年末数量 (家)
自有品牌				
直营门店	33	12	5	40
经销商门店	87	14	12	89
小计	120	26	17	129
合计	120	26	17	129

说明：报告期内门店数量因品牌调整部分门店合并计算，优化了统计口径，故上年末总数量由 145 家合并为 120 家。

营业收入前 10 家门店信息

序号	城市	门店名称	经营模式	经营地址	开业时间
1	上海	延安西路店	直营	上海市延安西路 433 号	2015.09
2	北京	北京旗舰店	直营	北京市朝阳区芍药居北里甲 113 号	2010.04
3	苏州	苏州旗舰店	直营	苏州市金阊区爱河桥路 38 号	2010.04
4	南京	南京旗舰店	直营	南京市白下区龙蟠中路 216 号金城大厦裙楼一楼	2012.05
5	沈阳	沈阳旗舰店	直营	沈阳市沈河区青年大街 167 甲	2010.12
6	哈尔滨	哈尔滨旗舰店	经销	哈尔滨市道里区爱建社区安隆街 98 号	2009.04
7	绍兴	绍兴红星店	经销	绍兴市二环北路 80 号红星美凯龙全球家居生活广场五楼	2011.04
8	成都	成都旗舰店	经销	成都市成华区青龙街道将军碑 68 号成都富森美家居亚振国际家居	2015.06
9	西安	西安国际家居亚振店	经销	西安市未央区北二环东段 6 号陕西中联国际家居博览中心一楼 23/25 号	2007.08
10	青岛	青岛红星店	经销	青岛胶南市人民东路 380 号红星美凯龙国际家居生活广场三楼 D111 号	2012.03

## 2 报告期内各产品类型的盈利情况

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

产品类型	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
橱柜类	101,430,527.39	45,095,200.54	55.54	-21.52	-12.59	-4.54
床组类	80,929,738.75	33,594,989.36	58.49	-23.32	-18.67	-2.37
桌几类	68,298,388.18	30,399,520.11	55.49	-23.21	-12.60	-5.40
椅架类	58,857,508.73	27,407,769.42	53.43	-22.61	-20.66	-1.14
沙发类	87,103,373.63	36,542,397.70	58.05	-31.69	-33.26	0.99
其它	20,452,332.95	9,674,081.35	52.70	-54.97	-61.72	8.34

桌几类、橱柜类毛利下降 5%左右，下降较多的原因是生产成本增加较多，这两类产品板件大面较多，水性油漆耗用增多，且水性油漆本身价格高。

## 3 报告期内各产品类型的产销情况

√适用 □ 不适用

产品类型	自产产品 (万件)	外包生产 (万件)	外购成品 (万件)	其他来源 (万件)	销售数量 (万件)	销售比上年增减 (%)
橱柜类	1.20				1.11	-25.03
床组类	1.43				1.29	-26.33
桌几类	1.60				1.16	-36.73
椅架类	2.02		0.08		2.22	-16.31
沙发类	0.47				0.62	-29.67
其它家具	0.51				0.18	16.33

## 4 报告期内各品牌的盈利情况

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

品牌	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
AZ	233,216,836.33	101,066,745.64	56.66	-31.97	-31.08	-0.56
利维亚	140,823,280.77	58,765,034.15	58.57	-21.02	-15.10	-2.91
高端定制	20,341,767.63	11,504,127.39	43.45	36.33	76.64	-12.91
其他	22,689,984.90	11,378,051.30	49.85	-38.17	-42.76	4.02

高端定制毛利率下降 12.91%，主要原因是为了促进高定销售，让利消费者所致。

## 5 报告期内各销售渠道的盈利情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
门店合计	417,071,869.63	182,713,958.48	56.19	-27.18	-24.58	-2.57
直营店	239,725,725.87	74,353,814.86	68.98	-11.86	-5.43	-2.11
经销店	177,346,143.76	108,360,143.62	38.90	-41.03	-33.78	-6.69
线上销售						
大宗业务						
其他						
合计	417,071,869.63	182,713,958.48	56.19	-27.18	-24.58	-2.57

经销商毛利下降 6.69%，主要是加大对经销商的支持力度，调整工厂出厂价所致。

## 6 报告期内不同地区的盈利情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入占比 (%)	营业收入	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东地区	56.62	236,136,725.20	58.20	-28.49	-1.01
华北地区	20.75	86,545,333.45	64.54	-19.68	-8.16
西南地区	2.59	10,785,021.29	33.95	-37.48	-14.30
华中地区	5.00	20,849,967.63	34.25	-34.42	-7.90
华南地区	5.67	23,656,743.78	61.19	13.32	27.28
东北地区	7.10	29,617,223.71	56.18	-41.64	3.81
西北地区	2.27	9,480,854.57	41.17	-32.73	-1.23
境内合计	100.00	417,071,869.63	56.19	-27.18	-1.51
境外合计					
合计	100.00	417,071,869.63	56.19	-27.18	-1.51

华南区域毛利率有较大提升，是由于广州、深圳纳入直营，销售毛利增加。

## (五) 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**(六) 重大资产和股权出售**□ 适用  不适用**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □ 不适用

公司名称	主要产品或服务	注册资本 (万元)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
南通亚振	家具销售、生产	4,999.63	222,441,048.03	185,315,850.82	4,660,853.50
上海亚振	家具销售	500.00	50,916,600.39	23,358,163.05	-19,877,638.10
北京亚振	家具销售	200.00	27,872,002.60	-21,665,100.16	-18,406,197.97
苏州亚振	家具销售	667.90	27,726,774.37	11,031,789.88	-3,239,261.89
南京亚振	家具销售	500.00	19,984,966.00	8,931,085.41	-165,693.51
辽宁亚振	家具销售	1,000.00	10,180,272.11	-12,299,829.67	-10,333,538.70
广州亚振	家具销售	1,500.00	15,655,565.75	3,184,088.34	-9,820,715.37
深圳亚振	家具销售	1,500.00	15,620,084.83	7,507,836.75	-7,492,163.25

**(八) 公司控制的结构化主体情况**□ 适用  不适用**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □ 不适用

《中国家具行业“十三五”发展规划》提出：家居行业要主动适应新经济新常态，加快转变发展模式，保持行业稳定发展。经过中高速发展阶段后，大家居行业将发生各个层面和维度的调整更新，提升行业整体“品质”，同时稳中求进或将是家居行业发展的总基调，未来五年保持主营业务收入平均 9%-10% 左右的增长。

**1、经济增速放缓，行业总量平稳增长**

根据国家统计局 2018 年国民经济和社会发展统计公报，2018 年国内生产总值增长 6.6%，实现了 6.5% 左右的预期发展目标。消费品市场总量继续扩大，社会消费品零售总额实际增速为 6.9%，消费继续发挥经济增长第一驱动力的作用。随着家居行业渐趋成熟，国内市场消费升级发展，家居消费是中国民众主力消费之一、也是提升生活品质的代表性行业；2018 年全年房地产开发投资 120,264 亿元，比上年增长 9.5%。其中住宅投资 85,192 亿元，增长 13.4%；房地产投资增长依然为家居消费带来强有力的上游产业保障，2018 年，全国家具类

零售额为 2,250 亿元，同比增长 10.1%。随着居民财富积累，追求美好生活，消费者对高品质、个性化家居产品需求保持稳步提升，推动改善升级型消费、再装修市场等蓬勃发展。

## 2、消费升级刺激中高端家居行业规模扩张

日益壮大的中产阶层拉动新一轮的消费升级，他们更注重产品的工艺、品质、体验感及与生活空间的匹配度，也有显著的价格接受能力和认知，家居企业为赢得这部分中坚消费群体的需求，适时推出品质优良兼具时尚设计的家居产品，引领潮流、占领市场；此外，前几代商品房消费群，已呈现岸潮式的消费改善，他们对家居企业提出了更高的消费要求；新零售、整装发展、原创设计服务、全球家居品牌消费一体化等供给端的快速发展应对；一站式解决、设计 AI 人工智能、柔性定制等消费体验方式升级，以及更多资金和玩家携各种创新模式涌入家居行业进一步有效刺激中高端家居行业新一轮的规模化放大，行业竞争加剧。

## 3、家居业渠道重点建设

家居的销售渠道主要有零售和工程两类。传统零售渠做为当前主要方式，整体渠道能量挖掘与管控不足，需要优化各层级的供给输出能力，能够满足和实现消费者的多层次需求，渠道形式要多样，渠道要下沉纵深，渠道结构要有机组合，渠道管理要优化，要由“零售店”转向“方案店”“解决店”，渠道的调整将有效提升家居企业的直接发展；随着消费者对互联网的依赖及家具卖场体验感需求提高，催生线上电商及线下家具零售连锁卖场结合的“新零售”模式备受青睐，成为家具企业新的利润增长点；大型房地产精装房整屋定制家具采购仍保持着高速增长势头，工程渠道也成为各大家具品牌的新增动能。

## 4、家具企业由大转强面临更多机遇与挑战

大型家具企业的国内市场布局及发展模式基本完成，将逐步开启深耕市场的步伐，2019 年家居行业面临更多的机遇与挑战。从行业到企业，由大转强必须强基础，一是坚持原创，中国家居行业与企业，当前是在全球化的平台竞争，必须有生命力有创造力才能让家居业持续良性发展。二是解决客户真正需求，每个层级的客户都有痛点和突破点，如材料升级、智能设备生产、数字化应用、省心又省钱等都提出需求的跃级实现，行业与企业将长足发展。三是精细化增长，经过二三十年的粗犷式发展，当前要着眼精细化经营模式的创新与坚持，市场定位细化、渠道模式细化治理管理、服务输出细化持续、人才发展持续细化培养等。

目前，公司“亚振”、“利维亚”、“亚振定制”及“AZ1865”四大品牌通过生活体验店方式服务不同审美消费人群，线上线下一体化服务、房地产大客户合作等方式来增加消费者的品牌熟悉度及现场体验感，以便更好地为消费者提供整体生活家居设计方案。公司坚持原创，坚持设计兴业，并同步做好消费升级变化的应对策略，加强精细化增长，保障企业健康长足发展。

## (二) 公司发展战略

适用  不适用

公司致力于打造海派家居一体化服务品牌，成为海派生活方式高端服务商。公司坚持实

施“多品牌+大家居”战略导向，走优雅生活方式场景的品牌营销之路，巩固“产品+服务”的精品战略布局。

公司进一步完善品牌产品系列，推出全新品牌矩阵，依托“智能化制造+精益管理+资本运作”三驾马车，充分发挥创新设计优势，坚持匠心制造，加快募投项目的推进。拓展年轻消费人群市场；打造家居文化集聚和“一站式”购物体验，整合智能家居、睡眠空间、软装、设计等产业链资源，锻造“一体化”综合服务能力。未来 2-3 年内，持续进行全国销售网点优化，直营与经销并进，精耕本地联盟合作开发，壮大营销网络，通过线上、线下的互通融合，探索“新零售”营销模式。

### (三) 经营计划

适用  不适用

公司将把握市场需求，顺应家居消费市场发展趋势，加快调整，务实发展。重点抓好品牌升级、渠道升级、产品升级、加速存货周转和智能工厂建设等重点工作，实现公司战略目标。

#### 1、品牌升级

公司将持续把传承“匠心精神”、巩固壮大品牌认知作为企业发展灵魂，继续巩固“亚振”、“利维亚”两大核心品牌的市场占有率，深耕老用户，深挖潜在客户群，基于精准客户画像，提供优质适配产品，加强售后服务跟踪机制。“亚振定制”和“AZ1865”则从设计、生活、时尚三个维度深度解读与传播亚振海派家居文化，加速“AZ1865”开店，高效完成新品市场布局。2019 年将通过线上引流、线下体验相结合的方式，塑造公司海派生活一体化服务品牌，拓展家居周边产品及服务，为不同目标客户需求打造多样化的生活空间解决方案。

公司计划打造新海派、北欧现代、轻奢简约三大风格设计师品牌，面向不同客户群体，价格定位覆盖高中低人群。真正实现靠品牌号召力，产品影响力，靠系统模式，打通线上线下，自主设计体验，从而逐步降低靠人为的传统推销模式依赖。

#### 2、渠道升级

公司通过升级后的新亚振和全新的 AZ1865 并分别融合高级定制，吸引经销商投资热情和信心，以达到加快招商扩建渠道，实现三年新增 200 家店面目标。

进一步优化营销网络战略布局，公司将在直营+经销的模式基础上，继续推行“合作店”模式，与合格意向经销商共同拓展新兴空白市场，合作开店，对优秀合作方开店加大支持力度。支持现有良好经销商在其原有区域新开门店，稳固合作关系，达到双赢的目标。

在渠道整合与革新方面，狠抓直营店精耕细作，稳推多品牌扩张计划。大力鼓励支持老店升级改造，让新一代的终端门店给用户带来全新的富有时代感的体验和功能。全面加强店面的分级汰劣管理，稳步提升客单值、店面坪效和人均销售。

公司大力开展渠道精耕营销，主动拓展主力楼盘、设计师、异业和老客户等资源，协同

为更广泛的客户群提供售前服务，扩大市场覆盖面。对于多店地区要实现楼盘和门店的区店联动，精准营销。

### 3、产品升级

优化“亚振”+“利维亚”经典现代系列，提升价格竞争力，让更多人用上亚振品牌家具。公司将整合企业内外部优秀的设计资源服务好客户，并以客户需求为导向，完成现有产品的设计升级及新品的开发工作。公司将不断引进和培养海派家居整体生活空间设计专业对口人才，扩大专业研发团队，以优良的工作待遇和工作环境吸引国内外高端家具设计人才到公司工作，同时，积极加强与院校的合作，借助外脑外力，增强公司研发实力。公司将持续加大科研经费投入，运用新技术、新工艺、新材料，不断开发适应市场需求的新产品，提升产品附加值；公司通过购买先进的家具生产、研发设备，提高设计研发中心的硬件配置标准，使家具设计、检测、研发、测试等能力达到国际先进水平；公司还将以课题研究为抓手，促进研发团队专业化成长，提升公司整体的设计研发实力。

### 4、加速存货周转

针对智造中心库存将通过优化生产排程、加强产销对接、合理采购等措施，缩短生产周期，减少原材料、在制品和成品库存；直营渠道的库存商品将建立门店库存限额管理制度，加大库存管理的考核奖惩力度，同时通过有效调整出样产品结构、提高出样适销性，有效优化门店样品结构。

### 5、智能制造及人才培养

公司将持续巩固品质稳定性同时对生产成本结构进行优化，加强高端设计师资源、院校合作，培养高技能人才，传承匠心精神。为落实以销定产的要求，公司全面推动设计、生产、销售、服务全程闭环信息智能化建设，与数字化服务提供商进行全面、深入合作，在进销存、采购、生产及门店终端等领域建立可视化大数据分析系统，通过标准的数据准备、经营分析、报表传递，并结合 IT 工具提高运营效率，为公司运营与决策打造敏捷的企业神经链。加速沙发及家具扩产项目竣工验收和投产，搭建了三维可视化工厂，并与生产工艺、设备信息等功能进行集成，为生产操作和管理人员提供直接的业务场景展示；建设企业信息集成平台，以 MES 为核心，向上支撑企业经营管理，向下与生产过程的实时数据高度集成，将各自独立的信息系统连接成为一个完整可靠和有效的整体；利用大数据技术，对各应用系统的数据进行集中存储和分析，协助公司领导层及时发现问题、分析问题原因、进行风险预警，实现决策的科学化。以信息化助推工厂智能制造，利用公开、透明的数字化管理营造产销研闭环，随着信息化建设的不断深入，公司的业务处理能力得到不断的增强，管理运营效率也得到不断的提高。

## (四) 可能面对的风险

适用  不适用

公司主营业务为家具产品的研发设计、生产和销售，主要的风险为：存货较大风险、劳

动力成本上升风险、产能利用不足风险、业绩波动风险等方面。

#### 1、存货较大风险

公司年末存货 2.36 亿元，与去年同期持平，存货净额维持在较高水平。公司的存货由原材料、半成品和产成品等组成，大量的木材、皮革等材料备货导致原材料余额较大，直营店展示用样品、有订单库存商品和安全库存导致在产品 and 库存商品余额较大。虽然存货余额较高主要是由于公司的业务性质所决定的，但同时也说明存货占用了公司较多的营运资金，一定程度上降低了公司的运营效率。公司库存商品中除有订单的库存商品和直营店展示样品外，还备有一定数量的安全库存，如果公司未能准确把握市场变化的节奏或者市场竞争程度加剧，有可能导致部分库存商品滞销，一定程度上影响公司的盈利能力。

#### 2、劳动力成本上升风险

劳动力成本上升将直接增加企业成本负担，挤压企业的生产经营利润。报告期内，公司人工成本呈上升趋势，人工成本占产品成本的比例较高，如果公司不能通过及时调整产品价格传导劳动力成本压力，将对公司盈利能力产生不利影响。

#### 3、产能利用不足风险

公司家具扩产项目按照全程闭环智能工厂建设，需搭建畅通的人机交互机制，优化组合现有各软件的功能，引入新的数据分析系统，如公司不能快速、高效的响应以上各环节的创新，可能导致工厂生产智造实现程度低于预期，如市场开拓不力，将导致新增产能利用率不足。

#### 4、业绩波动风险

报告期归属于公司股东扣除非经常性损益后净亏损为 9,541.65 万元，去年同期为盈利 5,536.45 万元，由于经济活动影响因素较多，公司将面临未来房地产调整、消费者心态变化、市场竞争及自身经营等方面的不确定性影响，从而导致公司经营业绩出现波动，不排除公司短期内仍无法实现盈利。

#### (五) 其他

适用  不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2014 年公司根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、

《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》以及《上海证券交易所股票上市规则（2018年修订）》等规定，审议通过了关于上市后适用的《公司章程（草案）》，规定了公司发行上市后的利润分配政策。董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，并按公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策。

公司严格按照《公司章程》的规定，执行现金分红政策。

公司于2018年4月25日召开第二届董事会第九次会议，并于2018年5月22日召开2017年年度股东大会。董事会和股东大会审议通过了《关于公司2017年度利润分配事宜的议案》，以公司现有总股本218,960,000股为基数，按每10股派发现金0.85元（含税），向全体股东分配现金股利共计18,611,600.00元，剩余利润结转下一年度。

董事会拟定2018年度利润分配预案为：2018年度拟不进行利润分配，同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数(元)（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018年	0	0	2	0	-86,108,970.50	0
2017年	0	0.85	0	18,611,600.00	61,053,498.55	30.48
2016年	0	1.10	0	24,085,600.00	75,523,668.20	31.89

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、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完成履行的具体	如未能及时履行应说明下一步计划

							原因	
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	亚振投资、高伟、户美云、高银楠	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间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;锁定期届满后两年内,若其减持该部分股份,减持价格不低于发行价;上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,持有的公司股份的锁定期自动延长六个月;如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项,上述发行价作相应调整。	2016年12月15日至2019年12月14日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	上海恩源、上海浦振	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持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	2016年12月15日至2019年12月14日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	高伟、高银楠、钱海强、苏中政、曹永宏、张文涛、钱蒋锋、纪爱东、吉雄飞	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间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;担任公司董事、监事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过其间接持有的公司股份总数的25%,离职后半年内不转让其间接持有的公司股份。上述锁定期届满后两年内,若其减持该部分股份,减持价格不低于发行价;上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,持有的公司股份的锁定期自动延长六个月;如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项,上述发行价作相应调整;不论本人在公司的职务是否发生变化或者本人是否从公司离职,本人均会严格履行上述承诺。	2016年12月15日至2019年12月14日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的	其他	亚振投资	所持公司股份的锁定期届满后两年内,在不丧失控股股东地位,且不违反已作出的相关承诺的前提下,将存在对所持公司股份进行减持的可能性,但每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的20%,减持价格不低于发行价(如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项,发行价作相应调整);若所持公司股份在锁定期届满后两年内减持价格低于发行价的,则减持价格与发行价之间的差额以现金方式或从公司领取	2019年12月15日至2021年12月14日	是	是	不适用	不适用

承诺			的现金红利补偿给公司。					
与首次公开发行人相关的承诺	其他	丹昇投资	所持公司股份的锁定期届满后第一年内,在不违反已作出的相关承诺的前提下,累计减持的股份不超过其所持公司股份总数的三分之二,减持价格不低于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整);所持公司股份的锁定期届满后第二年内,在不违反已作出的相关承诺的前提下,累计减持的股份不超过届时其所持公司股份总数的100%,减持价格不低于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整)。	2017年12月15日至2019年12月14日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行人相关的承诺	其他	公司、亚振投资、高伟、户美云、高银楠、钱海强、苏中政、曹永宏、张文涛、钱蒋锋、纪爱东、吉雄飞	公司上市后三年内,若公司股票出现连续二十个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整),公司将启动股价稳定方案	2016年12月15日至2019年12月14日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行人相关的承诺	其他	公司、控股股东亚振投资、实际控制人高伟、户美云、高银楠	公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本公司、控股股东及实际控制人将依法回购首次公开发行的全部新股,回购价格为发行价加上同期银行存款利息(如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项,发行价作相应调整)。	长期有效	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行人相关	其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员	本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司、控股股东及实际控制人将依法赔偿投资者损失。	长期有效	是	是	不适用	不适用

的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益; 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束; 3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动; 4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; 5、本人承诺若公司实施股权激励计划,拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	长期有效	是	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

境内会计师事务所报酬	640,000.00
境内会计师事务所审计年限	8 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）	250,000.00
保荐人	中泰证券股份有限公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

经公司 2017 年年度股东大会审议通过，续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

为公司 2018 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### （一） 导致暂停上市的原因

适用  不适用

### （二） 公司拟采取的应对措施

适用  不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用  不适用

## 九、破产重整相关事项

适用  不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、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

## 十二、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、实际控制人严格按照遵守国家法律、法规及证监会、上海证券交易所发布的各项规定，诚信状况良好。不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

## 十三、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**十四、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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
江苏中木信息科技有限公司	其他关联人	提供劳务	信息化服务	市场价	-	552,765.08	6.47	银行存款	-	-
江苏中木信息科技有限公司	其他关联人	销售商品	固定资产	市场价	-	5,384.61	0.23	银行存款	-	-
江苏中木信息科技有限公司	其他关联人	购买商品	软硬件	市场价	-	517,241.38	18.17	银行存款	-	-
太原海博家居有限公司	其他关联人	购买商品	家具	市场价	-	1,633,750.28	0.39	银行存款	-	-
徐海林	其他关联人	购买商品	家具	市场价	-	7,614.53	-	银行存款	-	-
陈鲜红	其他关联人	购买商品	家具	市场价	-	5,274.14	-	银行存款	-	-
合计				/	/	2,722,030.02		/	/	/
大额销货退回的详细情况					不适用					

关联交易的说明	江苏中木信息科技有限公司实际控制人高飞曾任本公司副总经理；太原海博家居有限公司股东为本公司员工；徐海林为本公司监事；陈鲜红为本公司代财务总监。
---------	---

**(二) 资产或股权收购、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**

适用  不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、托管情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、承包情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、租赁情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
大唐电信(南京)科技实业有限公司	亚振家居	南京市河西新城科技园牡丹路与龙山路交叉口	6,605.04	2018年1月1日	2033年12月31日	-	-	-	否	其他
立信会计账册纸品公司	亚振家居	上海市宝山区沪太路1865号	8,701.88	2017年9月11日	2037年9月10日	-	-	-	否	其他
北京浩华设备安装工程有限公司(北京浩华投资管理有限公司)	北京亚振	北京市朝阳区芍药居北里113号楼	8,500.00	2019年10月1日	2029年9月30日	-	-	-	否	其他

## 租赁情况说明

公司租赁资产主要用于直营店经营及办公。

## (二) 担保情况

√适用 □ 不适用

√适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	青岛亚振家居设计有限公司	3,640,000	2018年12月29	2018年12月29	2019年12月28	连带责任担保	否	否	0	是	否	其他
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)										3,640,000			
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)										3,640,000			
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										不适用			
报告期末对子公司担保余额合计 (B)										不适用			
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)										3,640,000			
担保总额占公司净资产的比例 (%)										0.46			
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)										不适用			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)										不适用			
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)										不适用			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)										不适用			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						不适用							
担保情况说明						被担保方为公司常年稳定合作的经销商							

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □ 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	募集资金	10,300	0	0

## 其他情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
江苏如东农村商业银行股份有限公司曹埠支行	如日东升财盈理财 12 期	1,500	2017/08/30	2018/3/28	募集资金	银行理财产品	保本浮动收益类、封闭型	4.25	4.25	36.69	已收回	是	是	
江苏如东农村商业银行股份有限公司曹埠支行	如日东升财盈理财 13 期	2,000	2017/08/30	2018/08/14	募集资金	银行理财产品	保本浮动收益类、封闭型	4.25	4.25	81.27	已收回	是	是	
江苏如东农村商业银行股份有限公司曹埠支行	如日东升财盈理财 15 期	2,000	2017/09/01	2018/03/28	募集资金	银行理财产品	保本浮动收益类、封闭型	4.25	4.25	48.44	已收回	是	是	
中国银行股份有限公司如东支行	中银保本理财-人民币按期开放理财产品 CNYAQKF	2,000	2017/08/31	2018/03/28	募集资金	银行理财产品	保证收益型	4.35	4.35	49.82	已收回	是	是	
中国银行股份有限公司如东支行	中银保本理财-人民币按期开放理财产品	2,000	2017/08/31	2018/08/14	募集资金	银行理财产品	保证收益型	4.35	4.35	82.95	已收回	是	是	

	CNYAQKF														
江苏如东农村商业银行股份有限公司曹埠支行	如日东升·财盈理财 17 期	5,500	2018/01/05	2018/06/28	募集资金	银行理财产品	保本浮动收益类、封闭型	4.50	4.50	117.99	已收回	是	是		
江苏如东农村商业银行股份有限公司曹埠支行	如日东升·财盈理财 21 期	1,000	2018/01/26	2018/03/27	募集资金	银行理财产品	保本浮动收益类、封闭型	4.50	4.50	7.40	已收回	是	是		
江苏如东农村商业银行股份有限公司曹埠支行	如日东升·财盈理财 22 期	3,000	2018/01/26	2018/06/28	募集资金	银行理财产品	保本浮动收益类、封闭型	4.50	4.50	56.59	已收回	是	是		
江苏如东农村商业银行股份有限公司曹埠支行	如日东升·财盈理财 25 期	4,500	2018/04/03	2018/08/14	募集资金	银行理财产品	保本浮动收益类、封闭型	4.50	4.50	73.79	已收回	是	是		
广发银行股份有限公司南通分行	“薪加薪 16 号”人民币结构性存款	2,000	2018/04/09	2018/07/09	募集资金	银行理财产品	保本浮动收益型	4.6	4.6	22.94	已收回	是	是		
广发银行股份有限公司南通分行	“薪加薪 16 号”人民币结构性存款	3,000	2018/06/29	2018/07/30	募集资金	银行理财产品	保本浮动收益型	4.4	4.4	11.21	已收回	是	是		
江苏如东农村商业银行股份有限公司曹埠支行	如日东升·财盈理财 27 期	1,800	2018/07/06	2018/08/14	募集资金	银行理财产品	保本浮动收益型	4.40	4.40	8.46	已收回	是	是		
江苏如东农村商业银行股份有限公司曹埠支行	如日东升·财盈理财	4,000	2018/08/20	2018/12/25	募集资金	银行理财产品	保本浮动收益	4.50	4.50	62.63	已收回	是	是		

有限公司曹埠支行	财 29 期						型							
江苏如东农村商业银行股份有限公司曹埠支行	如日东升·财盈理财 40 期	3,000	2018/10/29	2018/12/25	募集资金	银行理财产品	保本浮动收益型	3.60	3.60	16.57	已收回	是	是	
广发银行股份有限公司南通分行	“薪加薪 16 号”人民币结构性存款	3,000	2018/10/29	2018/12/31	募集资金	银行理财产品	保本浮动收益型	3.87	3.87	20.04	已收回	是	是	

**其他情况**

适用  不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用  不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

适用  不适用

**其他情况**

适用  不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用  不适用

**其他情况**

适用  不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

公司授权管理层续签北京亚振与北京浩华电气设备安装工程有限公司位于北京市朝阳区芍药居北里甲 113 号楼的独立店《租赁协议》，续租金额总计约 8,500 万元。详情请见公司于 2018 年 10 月 24 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于授权公司管理层续签北京独立店租赁合同的公告》（公告编号：2018-049）。

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

报告期内，公司坚持将股东、公司员工及社会公众利益放在首要位置，积极履行对利益相关者权利的保护，包括股东权益保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、安全与环保等，履行社会责任，夯实企业可持续发展基础。

**1、股东权益保护**

公司继续优化组织制度及治理结构，提供股东大会网络投票及中小股东单独计票方式，保证所有股东均能参与公司决策的权利，最大限度维护了中小投资者的利益；通过有效的投资者关系管理及规范化的信息披露工作，构建和谐、公正、客观的投资者交流平台。

**2、职工权益保障**

为保护职工的合法权益，报告期末公司总人数为 1,808 人，较去年同期无大幅削减，保持了工作岗位及人员的稳定；通过职工代表大会、工会及各专业的员工委员会平台，定期接待和处理职工来访、协助调解纠纷及解决职工困难。

**3、上下游客户的权益保护**

公司将《业务往来行为准则》修订到与供应商的合作协议中，保障了双方人、财、物的安全、透明。对终端客户，公司践行销售终端统一的“明码标价”原则，让消费者明白消费；公司建立了严格的检验控制制度，严把产品质量关，以优质稳定的高端产品持续赢得客户；公司加强产品

的售后服务，设立了客户服务部，以切实保护消费者权益。

#### 4、安全与环保情况

公司于 2018 年 12 月份通过二级安全生产标准化评审，安全管理体系迈向更高一个台阶，为提高公司粉尘除尘系统的安全性，公司投资两百多万元对之前使用的除尘系统进行了替换，并顺利通过省级粉尘专家的验收通过。

在创建二级安全标准化过程中，建立健全了公司安全管理制度、操作规程、应急预案等，明确了各级人员的安全生产责任制，建立了横向到边，纵向到底的管理网络，提高了安全管理目标，贯彻了安全生产人人参与的安全文化宗旨。严格按照年度安全培训计划对员工进行安全培训，增加了员工安全生产的意识和辨识处置危险的能力，规范了隐患排查治理制度，施行每日、每周、每月、专业性、节假日、节前安全检查，对隐患实行限期整改、闭环。

公司在践行环境管理方面，主要措施有：为确保落实单位环保工作，公司建立了生产过程中产生的污染物管控机制，针对不同污染物采取相应的控制措施：

(1) 粉尘控制：所有产生的木屑粉尘接入中央吸尘系统，通过补集和统一清运，做到生产粉尘不外排，符合《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》中表 2 标准；

(2) 油漆废气：利用前级预处理+活性炭吸附装置，处理油漆涂饰工序产生的有机废气（VOC），油漆涂饰生产过程中使用溶剂及烘干时所产生的废气经干式吸附装置将大颗粒漆雾及部分物质先行吸附，出来的废气进入活性炭吸附装置处理，净化后的废气由引风系统抽出，实现废气达标排放；

(3) 污水控制：无工艺废水产生，生活污水经市政管网进入污水处理厂；

(4) 固体废物：废边角料、废包饰、收集的粉尘均回收后综合利用，生产过程中产生的废吸附网、废活性炭、废油漆桶属于危险废物，回收后交有资质的第三方机构统一处理；

(5) 噪声控制：厂区设备内采取消音、隔音、减震等多项措施降低噪声源，使厂区噪声符合工业厂界噪声排放标准。

(6) 绿化：公司在如东智造基地附近投入建设了“公益林”项目，经近几年持续、有效的管理，已显郁郁葱葱之貌。

#### 5、社区责任和社会公益

公司及所属子公司积极与所在地社区保持良性互动，积极履行社区公民责任，公司直营门店在装修改造时注意施工时间，文明施工，避免装修、噪声扰民；生产基地加大环保投入，避免噪声、排污等对周边社区生产生活的影响；公司还优先吸纳社区合格适龄人员就业；公司投身非物质文化遗产保护，公司家具海派制作技艺入选上海非物质文化遗产，还在上海沪太路上海综合体验中心引入上海非物质文化遗产李守白剪纸艺术；2018 年公司向所在地曹埠镇慈善捐款 30 万元。

(三) 环境信息情况

1. 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

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用  不适用

3. 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

4. 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

(四) 其他说明

适用  不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用  不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用  不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用  不适用

报告期转债累计转股情况

适用  不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用  不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用  不适用

(六) 转债其他情况说明

适用  不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用  不适用

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用  不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用  不适用

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用  不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	22,770
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	20,148
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	
上海亚振投资有限公司	0	140,400,000	64.12	140,400,000	无	0	境内非国有法人
上海恩源投资管理有限公司	0	7,800,000	3.56	7,800,000	无	0	境内非国有法人
上海浦振投资管理有限公司	0	7,800,000	3.56	7,800,000	无	0	境内非国有法人
上海天倚道投资管理有限公司—天倚道—幻方星辰2号私募基金	0	618,000	0.28	0	无	0	其他

江苏盛宇丹昇创业投资有限公司	-7,659,200	551,300	0.25	0	无	0	国有法人
刘慎		316,926	0.14	0	无	0	境内自然人
金科	-35,500	302,800	0.14	0	无	0	境内自然人
马俊玲		225,400	0.10	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—诺安先锋混合型证券投资基金	0	219,256	0.10	0	无	0	其他
张磊	0	208,400	0.10	0	无	0	境内自然人

## 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
上海天倚道投资管理有限公司—天倚道—幻方星辰2号私募基金	618,000	人民币普通股	618,000
江苏盛宇丹昇创业投资有限公司	551,300	人民币普通股	551,300
刘慎	316,926	人民币普通股	316,926
金科	302,800	人民币普通股	302,800
马俊玲	225,400	人民币普通股	225,400
中国工商银行股份有限公司—诺安先锋混合型证券投资基金	219,256	人民币普通股	219,256
张磊	208,400	人民币普通股	208,400
刘群欢	203,500	人民币普通股	203,500
岳金鹏	200,000	人民币普通股	200,000
赵其营	195,500	人民币普通股	195,500
上述股东关联关系或一致行动的说明	亚振投资持有亚振家居 64.1213%的股权，上海恩源、上海浦振均持有公司 3.5623%的股权，亚振投资、上海恩源和上海浦振均系公司实际控制人高伟、户美云和高银楠控制的企业。其他无限售条件流通股股东之间以及前十名无限售条件流通股股东与前十名股东之间未知其关联关系或一致行动人情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 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	上海亚振投资有限公司	140,400,000	2019.12.15	0	自亚振家居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持有的公司股份，也不由亚振家居回购该部分股份；锁定期届满后两年内，若其减持该部分股份，减持价格不低于发行价；上市后六个月内亚振家居股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有的亚振家居股份的锁定期自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。
2	上海恩源投资管理有限公司	7,800,000	2019.12.15	0	自亚振家居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持有的公司股份，也不由亚振家居回购该部分股份。
3	上海浦振投资管理有限公司	7,800,000	2019.12.15	0	自亚振家居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持有的公司股份，也不由亚振家居回购该部分股份。
上述股东关联关系或一致行动的说明		亚振投资持有亚振家居 64.1213%的股权，上海恩源、上海浦振均持有公司 3.5623%的股权，亚振投资、上海恩源和上海浦振均系公司实际控制人高伟、户美云和高银楠控制的企业。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

### 四、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用  不适用

名称	上海亚振投资有限公司
单位负责人或法定代表人	高伟
成立日期	2011 年 12 月 16 日
主要经营业务	实业投资，投资咨询（除经纪）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

##### 2 自然人

适用  不适用

##### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

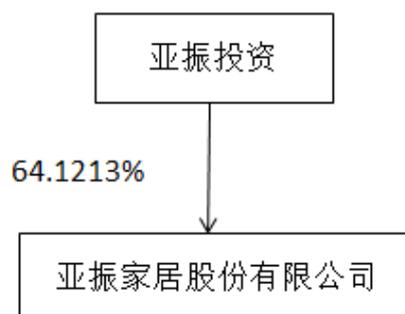
适用  不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□ 适用  不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □ 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

□ 适用  不适用

## 2 自然人

√适用 □ 不适用

姓名	高伟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	亚振家居股份有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	户美云
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	无
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	高银楠
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	亚振家居股份有限公司董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

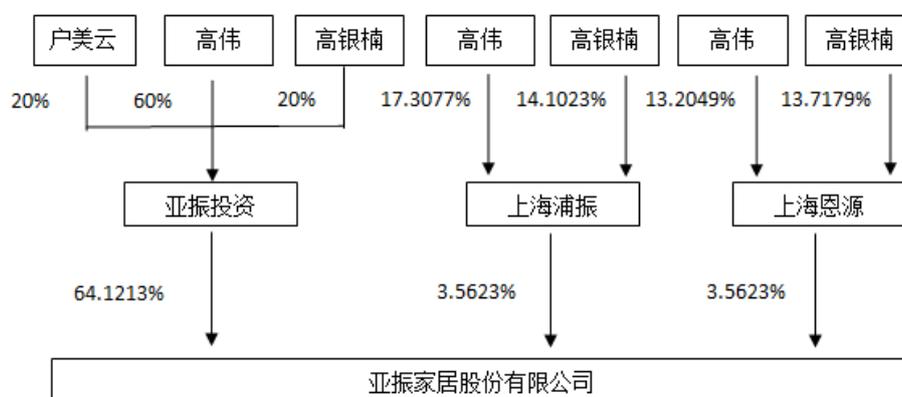
□ 适用  不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□ 适用  不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用  不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

## 六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
高伟	董事长、总经理	男	55	2018-08-31	2021-08-30	0	0	0	-	91.45	否
高银楠	董事	女	30	2018-08-31	2021-08-30	0	0	0	-	38.54	否
沈琴	董事	女	42	2018-08-31	2021-08-30	0	0	0	-	0	否
李昌莲	独立董事	女	50	2018-08-31	2021-08-30	0	0	0	-	2.95	否
周洪涛	独立董事	男	41	2018-08-31	2021-08-30	0	0	0	-	2.95	否
曹永宏	监事会主席	男	53	2018-08-31	2021-08-30	0	0	0	-	50.4	否
陈娟	职工代表监事	女	31	2018-08-31	2021-08-30	0	0	0	-	6.62	否
徐海林	监事	男	37	2018-08-31	2021-08-30	0	0	0	-	14.39	否
张大春	董事会秘书	男	47	2018-08-31	2021-08-30	0	0	0	-	68	否
钱海强	副总经理	男	39	2018-08-31	2021-08-30	0	0	0	-	46.38	否
李勇平	副总经理	男	45	2018-08-31	2021-08-30	0	0	0	-	61.8	否
徐辉	副总经理	男	45	2018-08-31	2021-08-30	0	0	0	-	62.1	否
谢鸿鸣	副总经理	男	55	2018-08-31	2021-08-30	0	0	0	-	58.8	否
高飞	原副总经理	男	50	2018-08-31	2019-03-28	0	0	0	-	38	否
苏中政	原董事	男	53	2015-09-01	2018-08-31	0	0	0	-	12.67	否
许柏鸣	原独立董事	男	56	2015-09-01	2018-08-31	0	0	0	-	5.91	否
孟荣芳	原独立董事	女	53	2015-09-01	2018-08-31	0	0	0	-	5.91	否
张小炜	原独立董事	男	47	2015-09-01	2018-08-31	0	0	0	-	5.91	否
张文涛	原监事	男	36	2015-09-01	2018-08-31	0	0	0	-	22.99	否
钱蒋锋	原职工代表监事	男	40	2015-09-01	2018-08-31	0	0	0	-	15.64	否

诸明民	原财务总监	男	55	2018-01-10	2018-07-06	0	0	0	-	59.56	否
合计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	670.97	/

姓名	主要工作经历
高伟	本公司董事长、总经理，曾荣获“全国轻工行业劳动模范”称号、“上海市轻工行业优秀企业家”称号，担任中国家具协会副理事长、上海家具协会会长、江苏省家具协会副会长、全国家具标准化技术委员会委员和世界绿色投资贸易促进会理事，上海市非物质文化遗产项目传统家具制作技艺（海派家具制作技艺）传承人。
高银楠	本公司董事。
沈琴	本公司董事、上海盛宇股权投资基金管理有限公司管理合伙人、副总裁，上海宇康股权投资中心（有限合伙）执行事务合伙人（委派代表），苏州盛宇创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人（委派代表），上海盛宇黑科创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人（委派代表），上海宇海投资管理有限公司董事，厦门至善生物科技股份有限公司董事，江苏爱朋医疗科技股份有限公司董事，江苏恒辉安防股份有限公司董事，康泰医学系统（秦皇岛）股份有限公司董事、苏州视惠康信息技术有限公司董事、武汉中帜生物科技股份有限公司董事、临海海盛股权投资管理有限公司董事，天昊基因科技（苏州）有限公司监事，苏州茵络医疗器械有限公司监事。
李昌莲	本公司独立董事、南通宏瑞联合会计师事务所所长。
周洪涛	本公司独立董事、上海市东方学者特聘教授、同济大学设计创意学院教授、博士生导师、创意工场主任，美国夏威夷大学建筑学院访问教授、博士生导师。
曹永宏	本公司监事会主席。
陈娟	本公司职工代表监事。
徐海林	本公司监事。
张大春	本公司董事会秘书兼内部审计负责人。
钱海强	本公司副总经理。
李勇平	本公司副总经理。
徐辉	本公司副总经理。
谢鸿鸣	本公司副总经理。

其它情况说明

适用  不适用

**(二) 董事、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**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况** 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
高伟	上海亚振投资有限公司	董事长、总经理	2011.12.16	
在股东单位任职情况的说明	无			

**(二) 在其他单位任职情况** 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
沈琴	上海盛宇股权投资基金管理有限公司	管理合伙人、副总裁		
沈琴	上海宇康股权投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人（委派代表）		
沈琴	苏州盛宇创业投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人（委派代表）		
沈琴	上海盛宇黑科创业投资中心(有限合伙)	执行事务合伙人（委派代表）		
沈琴	上海宇海投资管理有限公司	董事		
沈琴	厦门至善生物科技股份有限公司	董事		
沈琴	江苏爱朋医疗科技股份有限公司	董事		
沈琴	康泰医学系统（秦皇岛）股份有限公司	董事		
沈琴	江苏恒辉安防股份有限公司	董事		
沈琴	苏州视惠康信息技术有限公司	董事		
沈琴	武汉中帜生物科技股份有限公司	董事		
沈琴	临海海盛股权投资管理有限公司	董事		
沈琴	天昊基因科技（苏州）有限公司	监事		
沈琴	苏州茵络医疗器械有限公司	监事		
李昌莲	南通宏瑞联合会计师事务所	所长		
周洪涛	同济大学设计创意学院	教授、博士生导师、创意工场主任		
周洪涛	美国夏威夷大学建筑学院	访问教授、博士生导师		

在其他单位任职情况的说明	无
--------------	---

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用  不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司董事薪酬由董事会提出审议议案，监事薪酬由监事会提出审议议案，提请股东大会审议批准后实施。高级管理人员的薪酬依据董事会薪酬与考核委员会审议通过的相关议案执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据董事、监事及高级管理人员的职位不同，所承担的责任的差异及绩效考评获得劳动报酬，享受相应的福利待遇。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	不存在应付未付董事、监事和高级管理人员报酬情形
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	670.97 万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
苏中政	原董事	离任	届满离任
许柏鸣	原独立董事	离任	届满离任
孟荣芳	原独立董事	离任	届满离任
张小炜	原独立董事	离任	届满离任
张文涛	原监事	离任	届满离任
钱蒋锋	原职工代表监事	离任	届满离任
诸明民	原财务总监	离任	工作原因
高飞	原副总经理	离任	工作原因
李昌莲	独立董事	聘任	换届新聘
周洪涛	独立董事	聘任	换届新聘
陈娟	职工代表监事	聘任	换届新聘

徐海林	监事	聘任	换届新聘
-----	----	----	------

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	806
主要子公司在职员工的数量	1,002
在职员工的数量合计	1,808
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	77
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,172
销售人员	287
技术人员	190
财务人员	37
行政人员	122
合计	1,808
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	292
专科	327
高中	297
初中及以下	892
合计	1,808

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

公司采取以业绩结果为导向的薪酬激励模式，重实绩、重贡献，实施多劳多得的激励机制，不断完善基于不同职位、不同岗位性质的分层分类的薪酬管理体系。建立 39 档宽带薪酬标准，绩效工资随着档级提升而加大占比，与公司目标、个人业绩达成紧密关联，充分发挥薪酬的激励作用，激发员工积极性。

### (三) 培训计划

适用  不适用

公司以培养多层次、重实操的复合型人才为企业发展基本战略方向。采用现场+远程授课方式，使各类型人员能得到有效的针对性较强的学习培训。通过搭建企业内部各岗位的任职资格体系，创建应知应会的学习路径，开发或编制系列课程，针对不同类型的人才落实相应的培训措施：提升企业内部员工的学历和岗位技能水平，开设学历教育；加强对研发技能人才的培养和培训，积极塑造工匠精神、培养年轻技工；开展水性漆喷涂、家具制作、木工雕刻、数控加工中心等生产环节人才技能培训课程；结合年度的销售计划，定期面向营销岗位人员开设营销特训营活动，提升销售岗位员工的综合能力；在管理人才的培养及储备上，提供开放、创新的理论与实战相结合学习平台，打造扎实、进取的管理层团队。

**(四) 劳务外包情况**

√适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数	
劳务外包支付的报酬总额	131.59 万元

**七、其他**

□ 适用 √不适用

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

√适用 □ 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了完善的组织制度和法人治理结构。公司设股东大会、董事会、监事会，分别按其职责行使决策权、执行权、监督权，三个机构各司其职、相互制约，保证了公司顺利运行。其中，董事会下设审计、薪酬与考核、战略及提名四个专门委员会，均按公司相关制度履行各自的职能。公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求，不存在监管部门要求限期整改的问题。

2018 年，公司董事会组织全体董监高积极学习监管规则，不断提高公司信息披露质量。2018 年，公司全年共发布了 4 次定期报告及 56 次临时公告，做到信息披露内容的真实、准确、完整，切实保护了投资者的利益。

公司高度重视投资者关系管理工作，通过上海证券交易所的“上证 E 互动平台”、“公司对外投资者热线”、“接待投资者来访”等途径及时有效的与投资者进行互动交流，耐心倾听投资者诉求，认真回答投资者提问，引导广大投资者对公司进行公正、客观的评价。报告期内，公司投资者关系管理有序、顺利推进。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□ 适用 √不适用

**二、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
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 23 日
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 8 月 31 日	www.sse.com.cn	2018 年 9 月 1 日

**股东大会情况说明**

√适用 □ 不适用

1、2017 年年度股东大会资料详见 2018 年 5 月 15 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告，其中涉及 2017 年年度利润分配事项已于 2018 年 6 月 29 日实施完毕。

2、2018 年第一次临时股东大会资料详见 2018 年 8 月 28 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告，选举产生了第三届董事会、监事会成员。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
高伟	否	7	7	0	0	0	否	2
高银楠	否	7	7	0	0	0	否	2
钱海强	否	4	4	0	0	0	否	1
苏中政	否	4	4	0	0	0	否	1
徐辉	否	4	3	0	1	0	否	1
沈琴	否	7	4	2	0	0	否	1
许柏鸣	是	4	4	1	0	0	否	1
孟荣芳	是	4	4	1	0	0	否	0
张小炜	是	4	3	1	1	0	否	0
李昌莲	是	3	3	1	0	0	否	0
周洪涛	是	3	3	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用  不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	3

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用  不适用

#### (三) 其他

适用  不适用

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用  不适用

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用  不适用

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用  不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用  不适用

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用  不适用

公司高级管理人员的薪酬方案经董事会薪酬委员会讨论通过后报公司董事会审议通过。报告期内，公司加强了对高级管理人员的考核评价，加大了薪酬绩效的考核比重，薪酬与整体业绩关联度有所提升。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用  不适用

公司编制并披露了《亚振家居股份有限公司 2018 年度内部控制评价报告》，详情请见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用  不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用  不适用

公司内部控制审计机构华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，详情请见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用  不适用

### 第十节 公司债券相关情况

适用  不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □ 不适用

#### 一、审计意见

我们审计了亚振家居股份有限公司（以下简称“亚振家居”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚振家居 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

亚振家居主要从事家具及家具用品的生产和销售，采用直营和买断式经销模式进行销售。如财务报表“附注三、24，附注五、26”所述，亚振家居对于销售产品产生的收入是在商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方时确认，亚振家居 2018 年度合并营业收入为 417,071,869.63 元，为合并利润表重要组成项目，收入确认是否准确，是否记入恰当的财务报表期间可能存在错报风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对收入确认实施的主要审计程序包括：

- （1）我们了解、评估并测试了亚振家居与销售收款相关的内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）检查主要合同条款，识别合同中与商品所有权的风险与报酬转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；
- （3）实施收入明细检查程序，抽取销售样本，检查合同及订单、装车清单、对账单等，核实收入确认的真实性及是否与披露的会计政策一致；

- (4) 实施收入截止测试，核实收入是否存在跨期；
- (5) 实施收入完整性测试，核实是否存在少记收入的情况；
- (6) 我们对销售回款情况进行检查，包括期后回款情况，并检查销售回款的银行单据是否与账面记录一致；
- (7) 结合应收账款和预收款项审计，并对发函和回函的过程保持控制，函证应收账款或预收款项余额及本期销售额；
- (8) 对经销商执行访谈程序：我们抽取部分经销商执行访谈程序，了解经销商销售实现、退货，是否存在库存积压等情况；
- (9) 实施期后检查，确认期后是否存在大额销售退回。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

## (二) 存货跌价准备

### 1. 事项描述

如财务报表“附注三、11，附注五、5”所述，亚振家居期末合并财务报表存货账面余额为 268,624,449.12 元，存货跌价准备为 32,565,506.62 元。亚振家居管理层（以下简称“管理层”）对存货进行跌价测试，按照可变现净值低于账面成本的差额，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。由于管理层在对存货进行跌价测试时需要做出判断和假设，我们将存货跌价准备确认为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对存货跌价准备的确定实施的主要审计程序包括：

- (1) 我们了解、评估和测试亚振家居存货跌价准备相关内部控制的设计和执行的有效性；
- (2) 对存货实施监盘，对存货状况进行检查；
- (3) 检查期末存货清单，对存货库龄情况进行分析；并检查本期存货变动情况，识别期末滞销存货；
- (4) 检查本期主要原材料单价变动情况，分析存货受材料价格影响的程度；
- (5) 我们评估了管理层在存货跌价准备测试中使用的相关参数，尤其是包括未来售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费等；
- (6) 我们也关注了财务报告中对存货跌价准备披露的充分性。

通过实施以上程序，我们没有发现存货跌价准备计提存在异常。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括亚振家居 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亚振家居的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚振家居、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚振家居的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人): 李可

中国注册会计师: 王艳

中国注册会计师: 沈涛

2019 年 4 月 10 日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2018 年 12 月 31 日

编制单位：亚振家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		196,593,901.00	334,710,408.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		27,083,112.42	34,339,449.77
其中：应收票据		70,000.00	519,030.00
应收账款		27,013,112.42	33,820,419.77
预付款项		4,771,232.21	7,750,317.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		16,716,711.65	21,154,185.76
其中：应收利息			1,342,737.13
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		236,058,942.50	235,991,118.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,699,636.25	121,789,333.10
流动资产合计		510,923,536.03	755,734,813.57
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		128,645,571.10	121,782,408.14
在建工程		88,125,763.79	42,676,967.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		58,403,039.00	38,505,764.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		79,110,447.92	29,514,298.17
递延所得税资产		18,326,658.24	18,397,719.12
其他非流动资产		65,879,956.17	67,779,117.00
非流动资产合计		438,491,436.22	318,656,273.62
资产总计		949,414,972.25	1,074,391,087.19
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		67,356,714.15	75,225,419.76
预收款项		55,695,262.56	40,167,251.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		15,074,731.22	12,866,620.04
应交税费		4,064,677.32	34,521,999.16
其他应付款		10,685,538.24	9,127,944.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		152,876,923.49	171,909,235.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,000,000.00	4,000,000.00
递延收益		7,312,500.06	3,216,666.67
递延所得税负债		1,538,225.43	1,752,672.60
其他非流动负债		8,540,386.46	6,843,817.75
非流动负债合计		21,391,111.95	15,813,157.02
负债合计		174,268,035.44	187,722,392.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		218,960,000.00	218,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		378,240,303.05	378,240,303.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,989,958.02	25,989,958.02
一般风险准备			
未分配利润		156,339,154.01	261,059,724.51

归属于母公司所有者权益合计		779,529,415.08	884,249,985.58
少数股东权益		-4,382,478.27	2,418,709.35
所有者权益（或股东权益）合计		775,146,936.81	886,668,694.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		949,414,972.25	1,074,391,087.19

法定代表人：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

## 母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：亚振家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		182,857,754.06	256,683,459.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		40,307,992.75	38,889,561.40
其中：应收票据			
应收账款		40,307,992.75	38,889,561.40
预付款项		2,191,042.28	3,520,998.16
其他应收款		12,140,798.91	11,672,976.80
其中：应收利息			1,342,737.13
应收股利			
存货		112,920,077.03	93,159,342.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,476,532.83	104,219,837.32
流动资产合计		367,894,197.86	508,146,176.22
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		109,534,601.79	99,534,601.79
投资性房地产			
固定资产		82,549,026.06	76,491,639.15
在建工程		84,257,295.61	35,706,353.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,688,500.84	18,788,993.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,072,765.01	13,264,882.16
递延所得税资产		9,664,975.59	2,800,181.34
其他非流动资产		65,565,608.79	67,518,717.00
非流动资产合计		445,332,773.69	314,105,368.34
资产总计		813,226,971.55	822,251,544.56
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		77,234,257.02	40,658,641.76
预收款项		8,847,557.24	4,970,838.67
应付职工薪酬		7,215,094.41	5,848,335.50
应交税费		358,982.36	19,182,758.32
其他应付款		24,914,670.19	5,084,754.69
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		118,570,561.22	75,745,328.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,545,833.33	550,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,397,810.93	1,242,497.11
非流动负债合计		7,943,644.26	1,792,497.11
负债合计		126,514,205.48	77,537,826.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		218,960,000.00	218,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		378,769,692.45	378,769,692.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,859,298.37	25,859,298.37
未分配利润		63,123,775.25	121,124,727.69
所有者权益（或股东权益）合计		686,712,766.07	744,713,718.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		813,226,971.55	822,251,544.56

法定代表人：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

**合并利润表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		417,071,869.63	572,705,720.14
其中：营业收入		417,071,869.63	572,705,720.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		519,454,132.40	507,959,976.59
其中：营业成本		182,713,958.48	242,252,887.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,322,821.27	8,843,023.14
销售费用		178,363,346.23	139,521,047.05
管理费用		106,228,994.47	89,483,477.05
研发费用		18,400,168.01	20,253,455.09
财务费用		-1,892,731.84	-1,935,189.69
其中：利息费用		-1,400,400.00	
利息收入		999,031.31	2,539,010.69
资产减值损失		31,317,575.78	9,541,276.92
加：其他收益		3,928,489.71	2,955,009.33
投资收益（损失以“-”号填列）		5,230,514.33	3,263,550.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		55,363.74	77,534.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-93,167,894.99	71,041,837.41
加：营业外收入		422,410.17	2,111,889.15
减：营业外支出		553,086.93	2,108,772.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-93,298,571.75	71,044,954.15
减：所得税费用		660,656.37	9,274,781.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,959,228.12	61,770,172.72
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,959,228.12	61,770,172.72
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		-86,108,970.5	61,053,498.55
2.少数股东损益		-7,850,257.62	716,674.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后			

净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		-93,959,228.12	61,770,172.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-86,108,970.50	61,053,498.55
归属于少数股东的综合收益总额		-7,850,257.62	716,674.17
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.39	0.28
(二)稀释每股收益(元/股)			

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：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

**母公司利润表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		195,183,035.31	284,911,045.86
减：营业成本		126,062,097.03	173,827,461.80
税金及附加		1,629,084.07	3,715,637.00
销售费用		27,856,075.51	17,694,429.05
管理费用		54,828,773.25	46,903,085.61
研发费用		11,217,327.95	11,398,989.01
财务费用		-2,283,475.98	-2,046,349.16
其中：利息费用		-1,400,400.00	
利息收入		842,914.89	2,086,723.68
资产减值损失		29,050,472.74	3,916,100.16
加：其他收益		819,193.32	400,783.00
投资收益（损失以“－”号填列）		6,235,514.33	34,067,550.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		37,107.62	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-46,085,503.99	63,970,025.40
加：营业外收入		35,383.74	2,041,979.14
减：营业外支出		351,922.52	1,611,600.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-46,402,042.77	64,400,404.54
减：所得税费用		-7,012,690.33	4,286,987.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-39,389,352.44	60,113,416.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-39,389,352.44	60,113,416.83
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-39,389,352.44	60,113,416.83
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：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

**合并现金流量表**  
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		510,659,992.56	680,027,610.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,847,133.27	5,353,252.37
经营活动现金流入小计		520,507,125.83	685,380,863.05
购买商品、接受劳务支付的现金		202,059,931.70	255,355,473.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		177,093,222.13	164,521,932.48
支付的各项税费		65,530,568.02	75,302,016.78
支付其他与经营活动有关的现金		155,219,337.53	151,106,467.41
经营活动现金流出小计		599,903,059.38	646,285,890.02
经营活动产生的现金流量净额		-79,395,933.55	39,094,973.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		403,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,573,251.46	1,920,812.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,773.18	185,685.95
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		999,031.31	2,539,010.69
投资活动现金流入小计		410,704,055.95	154,645,509.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,364,717.35	138,522,970.97
投资支付的现金		308,000,000.00	245,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		450,364,717.35	383,522,970.97

投资活动产生的现金流量净额		-39,660,661.40	-228,877,461.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,544,070.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,544,070.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,544,070.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,106,600.00	24,481,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		495,000.00	396,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			8,722,040.00
筹资活动现金流出小计		19,106,600.00	33,203,640.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,562,530.00	-33,203,640.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		76,717.59	28,165.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-136,542,407.36	-222,957,962.66
加：期初现金及现金等价物余额		333,136,308.36	556,094,271.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		196,593,901.00	333,136,308.36

法定代表人：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

**母公司现金流量表**  
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,150,181.43	329,325,886.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,144,020.79	2,442,762.14
经营活动现金流入小计		241,294,202.22	331,768,648.52
购买商品、接受劳务支付的现金		130,366,116.55	152,575,784.15
支付给职工以及为职工支付的现金		72,997,365.92	73,012,589.31
支付的各项税费		27,165,117.88	23,434,224.42
支付其他与经营活动有关的现金		42,729,409.30	51,572,682.84
经营活动现金流出小计		273,258,009.65	300,595,280.72
经营活动产生的现金流量净额		-31,963,807.43	31,173,367.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		403,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,578,251.46	32,724,812.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,258.62	
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		842,914.89	2,086,723.68
投资活动现金流入小计		411,528,424.97	184,811,536.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,885,256.47	119,028,559.25
投资支付的现金		325,000,000.00	264,134,930.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		434,885,256.47	383,163,489.25
投资活动产生的现金流量净额		-23,356,831.50	-198,351,952.69
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		18,611,600.00	24,085,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			8,722,040.00
筹资活动现金流出小计		18,611,600.00	32,807,640.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,611,600.00	-32,807,640.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		106,533.14	12,430.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-73,825,705.79	-199,973,794.03
加：期初现金及现金等价物余额		256,683,459.85	456,657,253.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		182,857,754.06	256,683,459.85

法定代表人：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

**合并所有者权益变动表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	218,960,000.00				378,240,303.05				25,989,958.02		261,059,724.51	2,418,709.35	886,668,694.93
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	218,960,000.00				378,240,303.05				25,989,958.02		261,059,724.51	2,418,709.35	886,668,694.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-104,720,570.50	-6,801,187.62	-111,521,758.12
(一) 综合收益总额											-86,108,970.50	-7,850,257.62	-93,959,228.12
(二) 所有者投入和减少资本												1,544,070.00	1,544,070.00
1. 所有者投入的普通股												1,544,070.00	1,544,070.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-18,611,600.00	-495,000.00	-19,106,600.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

2018 年年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配											-18,611,600.00	-495,000.00	-19,106,600.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	218,960,000.00				378,240,303.05				25,989,958.02		156,339,154.01	-4,382,478.27	775,146,936.81

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	218,960,000.00				378,240,303.05				19,978,616.34		230,103,167.64	2,098,035.18	849,380,122.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

2018 年年度报告

二、本年期初余额	218,960,000.00				378,240,303.05				19,978,616.34		230,103,167.64	2,098,035.18	849,380,122.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,011,341.68		30,956,556.87	320,674.17	37,288,572.72
（一）综合收益总额											61,053,498.55	716,674.17	61,770,172.72
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（三）利润分配									6,011,341.68		-30,096,941.68	-396,000.00	-24,481,600.00
1. 提取盈余公积									6,011,341.68		-6,011,341.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-24,085,600.00	-396,000.00	-24,481,600.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	218,960,000.00				378,240,303.05				25,989,958.02		261,059,724.51	2,418,709.35	886,668,694.93

法定代表人：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

**母公司所有者权益变动表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	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	218,960,000.00				378,769,692.45				25,859,298.37	121,124,727.69	744,713,718.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	218,960,000.00				378,769,692.45				25,859,298.37	121,124,727.69	744,713,718.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-58,000,952.44	-58,000,952.44
（一）综合收益总额										-39,389,352.44	-39,389,352.44
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配										-18,611,600.00	-18,611,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,611,600.00	-18,611,600.00
3. 其他											
（四）所有者权益内											

2018 年年度报告

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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	218,960,000.00				378,769,692.45				25,859,298.37	63,123,775.25	686,712,766.07

项目	上期										
	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	218,960,000.00				378,769,692.45				19,847,956.69	91,108,252.54	708,685,901.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	218,960,000.00				378,769,692.45				19,847,956.69	91,108,252.54	708,685,901.68
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）								6,011,341.68	30,016,475.15	36,027,816.83	
（一）综合收益总额										60,113,416.83	60,113,416.83
（二）所有者投入和 减少资本											
1. 所有者投入的普通 股											
2. 其他权益工具持有											

2018 年年度报告

者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								6,011,341.68	-30,096,941.68	-24,085,600.00	
1. 提取盈余公积								6,011,341.68	-6,011,341.68		
2. 对所有者(或股东)的分配									-24,085,600.00	-24,085,600.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	218,960,000.00				378,769,692.45			25,859,298.37	121,124,727.69	744,713,718.51	

法定代表人：高伟

主管会计工作负责人：陈鲜红

会计机构负责人：陈鲜红

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

亚振家居股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由江苏亚振家具有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本为人民币 15,600.00 万元，其中：上海亚振投资有限公司（以下简称“亚振投资”）持股比例 90.00%，上海恩源投资管理有限公司（以下简称“上海恩源”）持股比例 5.00%，上海浦振投资管理有限公司（以下简称“上海浦振”）持股比例 5.00%。本公司于 2012 年 9 月在江苏省南通工商行政管理局办理了工商登记，取得注册号为 320600400010932 的企业法人营业执照。

本公司的前身江苏亚振家具有限公司是由自然人高伟、户美云夫妇共同发起设立的有限责任公司，发起设立时注册资本为人民币 500.00 万元，其中：高伟持股比例 76.00%，户美云持股比例 24.00%，公司于 2000 年 8 月 15 日在南通市如东工商行政管理局办理了工商登记。

2004 年 10 月，根据公司股东决定和修改后的章程规定，并于 2004 年 11 月经曹埠镇人民政府“关于同意江苏亚振家具有限公司并购、增资为外商投资企业的意见书”、如东县对外贸易经济合作局东外经审[2004]237 号“关于江苏亚振家具有限公司并购股权、增资、设立外商投资企业及《章程》、执行董事人选的批复”批准，由香港亚振实业有限公司（以下简称“香港亚振”）出资 67.73 万美元认购公司全部股权，并同时由香港亚振分期以货币资金出资增加注册资本 532.27 万美元转为外商投资企业，注册资本变更为 600.00 万美元，香港亚振持有公司 100.00%股权。

2007 年 5 月，根据公司股东决定和修改后的章程规定，并经如东县对外贸易经济合作局东外经审[2007]094 号“关于同意江苏亚振家具有限公司增资的批复”批准，公司申请增加注册资本 30.00 万美元，由香港亚振缴付，本次增资后，公司注册资本变更为 630.00 万美元，香港亚振持有公司 100.00%股权。公司相应办理了工商变更登记。

2008 年 2 月，根据公司股东决定和修改后的章程规定，并经江苏省对外贸易经济合作厅苏外经贸资审字[2008]06010 号“关于同意江苏亚振家具有限公司增资、变更经营范围及修改公司章程的批复”批准，公司申请变更经营范围，并增加注册资本 1,020.00 万美元，增资由香港亚振分期以货币资金出资，本次增资后公司注册资本变更为 1,650.00 万美元，香港亚振持有公司 100.00%股权。公司相应办理了工商变更登记。

2010 年 12 月，根据公司股东决定和修改后的章程规定，并经江苏省商务厅苏商资审字[2010]06124 号“关于同意江苏亚振家具有限公司减资及修改公司章程的批复”批准，公司减少注册资本 512.04 万美元，本次减资后公司注册资本变更为 1,137.96 万美元，实收资本为 1,137.96 万美

元，占注册资本的 100.00%，香港亚振持有公司 100.00% 股权。公司相应办理了工商变更登记。

2012 年 5 月，根据公司股东决定及执行董事决定、修改后的章程规定，并经江苏省商务厅苏商资审字[2012]06018 号“关于同意江苏亚振家具有限公司股权转让并变更为内资企业的批复”批准，公司转为内资有限责任公司，香港亚振将其持有公司的全部股权转让给亚振投资，本次股权转让后公司注册资本变更为人民币 8,575.24 万元，实收资本变更为人民币 8,575.24 万元，亚振投资持有公司 100.00% 股权。公司相应办理了工商变更登记。

2012 年 6 月，根据公司股东决定和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 952.80 万元，由上海恩源出资 476.40 万元、上海浦振出资 476.40 万元，本次增资后公司的注册资本变更为人民币 9,528.04 万元，股权结构变更为：亚振投资持股比例 90%、上海恩源持股比例 5%、上海浦振持股比例 5%。公司相应办理了工商变更登记。

2012 年 9 月，经公司股东会决议，按照发起人协议和公司章程的规定，本公司整体变更为股份有限公司，以公司截至 2012 年 6 月 30 日止经审计的净资产按照 1.1272:1 的比例折为 15,600.00 万股，注册资本为人民币 15,600.00 万元，其中：亚振投资出资 14,040.00 万元、持股比例 90.00%，上海恩源出资 780.00 万元、持股比例 5.00%，上海浦振出资 780.00 万元、持股比例 5.00%。本次变更后公司的注册资本变更为人民币 15,600.00 万元，公司相应办理了工商变更登记。

2012 年 12 月，根据公司股东大会决议、修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 821.05 万元，由江苏盛宇丹昇创业投资有限公司（以下简称“丹昇投资”）认缴，本次增资后，公司注册的注册资本变更为人民币 16,421.05 万元，股权结构变更为：亚振投资持股比例 85.50%、上海恩源持股比例 4.75%、上海浦振持股比例 4.75%、丹昇投资持股比例 5.00%。公司相应办理了工商变更登记。

根据公司 2012 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2756 号《关于核准亚振家具股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社公开发行人人民币普通股股票 5,474.95 万股，每股面值 1.00 元，申请增加注册资本人民币 5,474.95 万元。变更后的注册资本为人民币 21,896.00 万元，股权结构变更为：亚振投资持股比例 64.12%、上海恩源持股比例 3.56%、上海浦振持股比例 3.56%、丹昇投资持股比例 3.75%、社会公众股持股比例 25.01%。公司相应办理了工商变更登记。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司股权结构为：亚振投资持股比例 64.12%、上海恩源持股比例 3.56%、上海浦振持股比例 3.56%、丹昇投资持股比例 0.25 %、社会公众股持股比例 28.51%。

公司法定代表人：高伟；注册地址：江苏省如东县曹埠镇亚振桥。

公司主要的经营活动为：家具的设计、制造、销售；铝木门窗、楼梯扶手房屋装饰材料的生  
产、销售；家具、家具用品的批发；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械  
设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除  
外）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 10 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用  不适用

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州亚振国际家居有限公司	苏州亚振	67.00	
2	上海亚振国际贸易有限公司	亚振国贸	100.00	
3	南京亚振家居有限公司	南京亚振	100.00	
4	辽宁亚振家具有限公司	辽宁亚振	70.00	
5	上海亚振家具有限公司	上海亚振	100.00	
6	北京亚振家具有限公司	北京亚振		80.00
7	南通亚振东方家具有限公司	南通亚振	100.00	
8	上海杰亦诚国际贸易有限公司	杰亦诚	100.00	
9	上海亚振海派艺术馆	海派艺术馆		100.00
10	上海海匠企业管理咨询有限公司	上海海匠	100.00	
11	广州亚振家居有限公司	广州亚振	100.00	
12	杭州尚亚家居有限公司	杭州尚亚	100.00	
13	深圳亚振智能家居科技有限公司	深圳亚振	100.00	

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	深圳亚振智能家居科技有限公司	深圳亚振	本公司投资新设

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和  
准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用  不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力  
的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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) 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合

并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □ 不适用

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及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。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**② 处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于股本、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司

之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支

付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

#### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

#### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

√适用 □ 不适用

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股

利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## （4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后

者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

##### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产

控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

#### ①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累

计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收款项

## (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □ 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万元（含 100 万元）以上应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □ 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
以账龄作为信用风险特征的组合。对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大非单项计提坏账准备的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定报告期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算报告期应计提的坏账准备。
应收租铺押金组合。本公司为租赁直营店商铺支付的押金而形成的应收款项。	本公司对于应收租铺押金不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √不适用

## (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □ 不适用

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
-------------	--

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
-----------	--

## 12. 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，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13. 持有待售资产

适用  不适用

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

#### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有

待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

#### 14. 长期股权投资

适用  不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

##### (2) 初始投资成本确定

###### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投

资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (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	年限平均法	20-40	5-10	2.25-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (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

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

## 17. 在建工程

适用  不适用

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

**18. 借款费用**√适用  不适用**(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

**(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

**19. 生物资产** 适用  不适用**20. 油气资产** 适用  不适用**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**√适用  不适用**①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项目	预计使用寿命	依据

土地使用权 50 年 法定使用权

计算机软件 3—5 年 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22. 长期资产减值

√适用 □ 不适用

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,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,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,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,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 23. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

- ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的

折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资

产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

适用  不适用

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

适用  不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

## (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件

而被取消的除外), 本公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具, 冲减企业的所有者权益; 回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期损益。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 28. 收入

适用  不适用

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入。

本公司主要销售方式分为两种:

①对经销商销售方式, 采用买断式。公司在将产品交付给经销商委托的运输单位时, 相应的风险和报酬已转移给经销商, 故公司于产品交付运输单位时, 根据运输单位责任人签收确认的出库单确认产品销售收入。对于经销商退货, 在经销商所退产品经公司确认入库的当月冲减销售收入和销售成本。对于经销商换货, 在经销商所置换入的产品经公司确认入库的当月冲减原产品的销售收入和销售成本, 同时根据经销商委托的运输单位的责任人签收确认的出库单确认置换出产品的销售收入和销售成本。

②直营店直接销售方式, 公司将产品送至客户指定地点并经客户签收确认时确认直营销售收入。

### (2) 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, 依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: A、收入的金额能够可靠地计量; B、相关的经济利益很可能流入企业; C、交易的完工程度能够可靠地确定; D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

本公司提供具体劳务收入的确认方式：

品牌管理服务收入：以经销商门店规模作为划分标准，公司为各地区经销商提供品牌宣传、营销策划、营销培训、信息化辅导等服务，在服务提供完毕时确认收入。

### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①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

## 29. 政府补助

适用  不适用

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损

和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商

誉。

### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额

超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 31. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直

接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 33. 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)
<p>资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。</p> <p>利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。</p>	根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，本公司按如下规定编制财务报表。	

#### 其他说明

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

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
应收票据	519,030.00	—	—	—
应收账款	33,820,419.77	—	38,889,561.40	—
应收票据及应收账款	—	34,339,449.77	—	38,889,561.40
应收利息	1,342,737.13	—	1,342,737.13	—
应收股利	—	—	—	—

其他应收款	19,811,448.63	21,154,185.76	10,330,239.67	11,672,976.80
固定资产	121,782,408.14	121,782,408.14	76,491,639.15	76,491,639.15
固定资产清理	—	—	—	—
在建工程	42,676,967.11	42,676,967.11	35,706,353.66	35,706,353.66
工程物资	—	—	—	—
应付票据	13,636,504.23	—	8,285,575.00	—
应付账款	61,588,915.53	—	32,373,066.76	—
应付票据及应付账款	—	75,225,419.76	—	40,658,641.76
应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	9,127,944.72	9,127,944.72	5,084,754.69	5,084,754.69
长期应付款	—	—	—	—
专项应付款	—	—	—	—

## 2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	109,736,932.14	89,483,477.05	58,302,074.62	46,903,085.61
研发费用	—	20,253,455.09	—	11,398,989.01

本报告期内，除上述变更，本公司无其他重大会计政策变更。

## (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34. 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	产品或劳务收入	6%、16%
消费税		

营业税		
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	纳税所得额	15%、25%

### 1. 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司及子公司南通亚振、上海亚振、苏州亚振、亚振国贸、南京利维亚、辽宁亚振、杰亦诚、广州亚振、杭州尚亚、深圳亚振、孙公司北京亚振本期国内贸易均 1-4 月份执行 17% 的增值税税率，5-12 月份执行 16% 的增值税税率；亚振国贸设计服务、上海海匠品牌管理服务执行 6% 的增值税税率。

本公司出口贸易增值税执行“免、抵、退”政策。

### 2. 企业所得税

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认证，本公司及子公司南通亚振于 2018 年度高新技术企业到期复审通过，并取得《高新技术企业证书》，依规定，本公司及子公司南通亚振在 2018 年到 2020 年期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。本公司及子公司南通亚振 2018 年度执行 15% 的企业所得税税率。

子公司苏州亚振、上海亚振、亚振国贸、南京利维亚、辽宁亚振、杰亦诚、上海海匠、广州亚振、深圳亚振、杭州尚亚及孙公司北京亚振报本期均执行 25% 的企业所得税税率。

### 3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

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 (%)
本公司	15%
南通亚振东方家具有限公司	15%
苏州亚振国际家居有限公司	25%
上海亚振国际贸易有限公司	25%
南京亚振家居有限公司	25%
辽宁亚振家具有限公司	25%
上海亚振家具有限公司	25%
北京亚振家具有限公司	25%
上海杰亦诚国际贸易有限公司	25%
上海亚振海派艺术馆	25%
上海海匠企业管理咨询有限公司	25%
广州亚振家居有限公司	25%
深圳亚振智能家居科技有限公司	25%

杭州尚亚家居有限公司	25%
------------	-----

## 2. 税收优惠

适用  不适用

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认证，本公司及子公司南通亚振于 2018 年度高新技术企业到期复审通过，并取得《高新技术企业证书》，依规定，本公司及子公司南通亚振在 2018 年到 2020 年期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。本公司及子公司南通亚振 2018 年度执行 15%的企业所得税税率。

## 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	26,468.06	648,626.45
银行存款	194,380,857.21	327,053,737.68
其他货币资金	2,186,575.73	7,008,044.23
合计	196,593,901.00	334,710,408.36

#### 其他说明

(1) 其他货币资金期末余额 2,100,000.00 元是银行承兑汇票保证金，86,575.73 元是支付宝账户余额。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金较期初下降 41.26%，主要原因是本期为募投项目支付的款项较多。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据及应收账款

## 总表情况

## (1). 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
应收票据	70,000.00	519,030.00
应收账款	27,013,112.42	33,820,419.77
合计	27,083,112.42	34,339,449.77

其他说明：

□ 适用 √不适用

## 应收票据

## (2). 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	70,000.00	519,030.00
商业承兑票据		
合计	70,000.00	519,030.00

期末应收票据较期初大幅下降，主要原因是期末收到的票据较少。

## (3). 期末公司已质押的应收票据

□ 适用 √不适用

## (4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□ 适用 √不适用

## (5). 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

其他说明

□ 适用 √不适用

## 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,233,975.00	100.00	4,220,862.58	13.51	27,013,112.42	38,673,759.23	100.00	4,853,339.46	12.55	33,820,419.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	31,233,975.00	/	4,220,862.58	/	27,013,112.42	38,673,759.23	/	4,853,339.46	/	33,820,419.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	24,138,966.02	1,206,948.30	5.00
1 至 2 年	4,613,599.75	922,719.95	20.00
2 至 3 年	780,429.81	390,214.91	50.00
3 年以上	1,700,979.42	1,700,979.42	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	31,233,975.00	4,220,862.58	13.51

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-632,476.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

#### (4). 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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨卡洛奇名家居有限公司	5,950,892.67	19.05	313,838.92
合肥卡帝利家具有限公司	2,520,526.29	8.07	157,800.47

太原雄族商贸有限公司	1,954,736.00	6.26	268,915.49
杭州亚振家具有限公司	1,794,981.00	5.75	292,032.25
太原海博家居有限公司	1,408,866.97	4.51	70,443.35
合计	13,630,002.93	43.64	1,103,030.48

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

## (6). 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

## 5、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	4,524,208.70	94.82	7,287,714.83	94.03
1 至 2 年	201,879.29	4.23	429,302.92	5.54
2 至 3 年	11,844.22	0.25	33,300.00	0.43
3 年以上	33,300.00	0.70		
合计	4,771,232.21	100.00	7,750,317.75	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：

## (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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
KARTELL SPA	674,543.15	14.14
如东协鑫环保热电有限公司	535,390.36	11.22
上海泰丝装饰布料有限公司	309,005.00	6.48
深圳市纳诺德朗健康空气净化技术有限公司	253,662.00	5.32
NORTHWEST HARDWOODS INC.	205,899.43	4.31
合计	1,978,499.94	41.47

其他说明

适用  不适用

期末预付款项较期初下降 38.44%，主要原因是本期材料采购下降，期末预付给供应商的款项相应减少。

**6、其他应收款****总表情况****(1). 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
应收利息		1,342,737.13
应收股利		
其他应收款	16,716,711.65	19,811,448.63
合计	16,716,711.65	21,154,185.76

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

**应收利息****(2). 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		
委托贷款		
债券投资		
银行理财产品收益		1,342,737.13
合计		1,342,737.13

期末应收利息较期初下降较多，主要原因是本期末无理财产品。

**(3). 重要逾期利息**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□ 适用 √ 不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

## 其他应收款

## (6). 其他应收款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,292,148.67	27.83	7,292,148.67	100.00	0.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,658,744.49	71.22	1,942,032.84	10.41	16,716,711.65	21,864,850.31	100.00	2,053,401.68	9.39	19,811,448.63
其中：组合 1 以账龄作为信用风险特征的组合	9,140,268.09	34.89	1,942,032.84	21.25	7,198,235.25	13,880,831.96	63.48	2,053,401.68	14.79	11,827,430.28
组合 2 应收租铺押金组合	9,518,476.40	36.33	—	—	9,518,476.40	7,984,018.35	36.52	—	—	7,984,018.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	250,000.00	0.95	250,000.00	100.00	0.00					
合计	26,200,893.16	/	9,484,181.51	/	16,716,711.65	21,864,850.31	/	2,053,401.68	/	19,811,448.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

(按单位)				
戴锋	7,292,148.67	7,292,148.67	100.00	经营不善，退出经销业务，无力偿还，可能无法收回
栾佳鑫	250,000.00	250,000.00	100.00	约定的设计服务未能提供，且联系不上当事人，可能无法收回
合计	7,542,148.67	7,542,148.67	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	6,242,270.71	312,113.51	5.00
1 至 2 年	1,462,972.85	292,594.57	20.00
2 至 3 年	195,399.54	97,699.77	50.00
3 年以上	1,239,624.99	1,239,624.99	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,140,268.09	1,942,032.84	21.25

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

#### (7). 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
押金保证金	12,156,038.37	9,945,880.32
代付款	7,292,148.67	6,658,853.00
往来款	6,574,891.24	4,440,471.16
备用金	177,814.88	819,645.83
合计	26,200,893.16	21,864,850.31

#### (8). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,430,779.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

#### (9). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (10). 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
戴锋	代付款	7,292,148.67	注 1	27.83	7,292,148.67
达芬奇家居股份有限公司 (镇宁路店)	店铺押金	1,299,284.36	3 年以上	4.96	
太原海博家居有限公司	往来款	1,292,126.49	1 年以内	4.93	64,606.32
如东县财政局	农民工欠薪保证金	1,126,961.97	注 2	4.30	598,961.97
上海立信会计帐册纸品公司	店铺押金	1,000,000.00	1-2 年	3.82	
合计	/	12,010,521.49	/	45.84	7,955,716.96

注 1: 其他应收戴锋 1 年以内金额 633,295.67 元, 1-2 年金额 6,658,853.00 元。

注 2: 其他应收如东县财政局 1-2 年金额 660,000.00 元, 3 年以上金额 466,961.97 元。

## (11). 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

## (12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

## (13). 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

## 7、 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,976,103.91	4,802,755.87	46,173,348.04	54,774,798.67	3,431,351.29	51,343,447.38
在产品	75,094,745.78	3,178,647.73	71,916,098.05	74,924,000.92	736,674.47	74,187,326.45
库存商品	134,802,191.17	24,584,103.02	110,218,088.15	113,051,416.27	9,354,479.50	103,696,936.77
周转材料	7,751,408.26		7,751,408.26	6,763,408.23		6,763,408.23
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	268,624,449.12	32,565,506.62	236,058,942.50	249,513,624.09	13,522,505.26	235,991,118.83

## (2). 存货跌价准备

√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	3,431,351.29	2,201,335.63		829,931.05		4,802,755.87
在产品	736,674.47	3,178,647.73		736,674.47		3,178,647.73
库存商品	9,354,479.50	19,139,289.47		3,909,665.95		24,584,103.02
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	13,522,505.26	24,519,272.83		5,476,271.47		32,565,506.62

(3).

## (4). 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

## (5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明

□ 适用 √ 不适用

## 8、持有待售资产

□ 适用 √ 不适用

## 9、一年内到期的非流动资产

□ 适用 √ 不适用

其他说明

## 10、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
银行理财产品		95,000,000.00
预付广告费		963,018.86
预付房租	15,543,388.80	14,475,871.40
增值税借方余额重分类	12,635,654.66	10,682,721.46
预缴企业所得税	948,063.89	
预付技术服务费	572,528.90	667,721.38
合计	29,699,636.25	121,789,333.10

其他说明

期末其他流动资产较期初下降 75.61%，主要原因是期末理财产品到期收回。

## 11、可供出售金融资产

### (1). 可供出售金融资产情况

适用  不适用

### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用  不适用

### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用  不适用

### (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用  不适用

### (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 12、持有至到期投资

### (1). 持有至到期投资情况

适用  不适用

### (2). 期末重要的持有至到期投资

适用  不适用

### (3). 本期重分类的持有至到期投资

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 13、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用  不适用

### (2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用  不适用

### (3). 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

## 14、长期股权投资

适用  不适用

**15、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**16、固定资产**

总表情况

(1). 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
固定资产	128,645,571.10	121,782,408.14
固定资产清理		
合计	128,645,571.10	121,782,408.14

其他说明：

□ 适用 √不适用

## 固定资产

### (2). 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	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	134,600,460.49	74,285,967.25	10,352,531.26	15,217,182.94	13,219,254.99	247,675,396.93
2.本期增加金额		15,393,683.18	1,308,255.04	2,328,860.38	2,564,562.73	21,595,361.33
(1) 购置		10,803,657.30	1,232,041.46	2,328,860.38	2,387,647.21	16,752,206.35
(2) 在建工程转入		4,590,025.88	76,213.58		176,915.52	4,843,154.98
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		121,750.94	767,314.76	5,037.95		894,103.65
(1) 处置或报废		121,750.94	767,314.76	5,037.95		894,103.65
4.期末余额	134,600,460.49	89,557,899.49	10,893,471.54	17,541,005.37	15,783,817.72	268,376,654.61
二、累计折旧						
1.期初余额	48,675,602.68	49,282,332.91	7,581,720.06	11,485,742.63	8,867,590.51	125,892,988.79
2.本期增加金额	6,320,865.92	3,930,190.96	1,185,067.29	1,831,864.64	1,372,935.07	14,640,923.88
(1) 计提	6,320,865.92	3,930,190.96	1,185,067.29	1,831,864.64	1,372,935.07	14,640,923.88
3.本期减少金额		115,663.40	683,577.63	3,588.13		802,829.16
(1) 处置或报废		115,663.40	683,577.63	3,588.13		802,829.16
4.期末余额	54,996,468.60	53,096,860.47	8,083,209.72	13,314,019.14	10,240,525.58	139,731,083.51
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	79,603,991.89	36,461,039.02	2,810,261.82	4,226,986.23	5,543,292.14	128,645,571.10

---

2.期初账面价值	85,924,857.81	25,003,634.34	2,770,811.20	3,731,440.31	4,351,664.48	121,782,408.14
----------	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	----------------

## (3). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

## (5). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (6). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,394.98	各项验收程序复杂、缓慢

其他说明：

适用  不适用

## 固定资产清理

适用  不适用

## 17、在建工程

## 总表情况

## (1). 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
在建工程	88,125,763.79	42,676,967.11
工程物资		
合计	88,125,763.79	42,676,967.11

其他说明：

适用  不适用

期末在建工程较期初增长 106.49%，主要原因是本期对募投项目投入较多。

## 在建工程

## (2). 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
沙发及家具扩产项目	81,510,529.01		81,510,529.01	32,585,627.48		32,585,627.48
待安装测试设备	1,470,148.76		1,470,148.76	4,432,196.72		4,432,196.72
装修项目	4,229,991.70		4,229,991.70	2,574,129.55		2,574,129.55
家具服务云平台	915,094.32		915,094.32	823,584.89		823,584.89
家具生产线技改项目				2,096,406.70		2,096,406.70
信息化项目				165,021.77		165,021.77
合计	88,125,763.79		88,125,763.79	42,676,967.11		42,676,967.11

## (3). 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
沙发及家具扩产项目	91,820,530.83	32,585,627.48	49,178,030.63	253,129.10		81,510,529.01	88.77					募集及自筹
待安装测试设备		4,432,196.72	4,035,699.75	4,590,025.88	2,407,721.83	1,470,148.76						自筹
装修项目		2,574,129.55	63,348,910.09		61,693,047.94	4,229,991.70						自筹
家具服务云平台	18,696,059.63	823,584.89	91,509.43			915,094.32	8.13					募集
家具生产线技改项目	3,071,030.00	2,096,406.70	238,316.69		2,334,723.39		100.00					募集
信息化项目	18,061,831.99	165,021.77	33,091.43		198,113.20		22.08					募集
合计	-	42,676,967.11	116,925,558.02	4,843,154.98	66,633,606.36	88,125,763.79	/	/			/	/

**(4). 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

- (1) 其他减少中除 198,113.20 元转入无形资产外，均转入长期待摊费用；  
 (2) 期末在建工程较期初增长 106.49%，主要原因是本期对募投项目投入较多；  
 (3) 本期无资本化金额；  
 (4) 期末在建工程中无用于抵押、担保及其他所有权受限的情况。

**工程物资****(5). 工程物资情况**□ 适用  不适用**18、 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**19、 油气资产**□ 适用  不适用**20、 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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,851,820.90	60,000.00		8,059,816.44	49,971,637.34
2.本期增加金额	21,013,408.53			1,767,687.27	22,781,095.80
(1)购置	21,013,408.53			1,767,687.27	22,781,095.80
(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	62,865,229.43	60,000.00		9,827,503.71	72,752,733.14
二、累计摊销					
1.期初余额	8,513,223.42	15,000.00		2,937,649.84	11,465,873.26

2.本期增加金额	918,582.35	6,000.00		1,959,238.53	2,883,820.88
(1) 计提	918,582.35	6,000.00		1,959,238.53	2,883,820.88
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	9,431,805.77	21,000.00		4,896,888.37	14,349,694.14
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	53,433,423.66	39,000.00		4,930,615.34	58,403,039.00
2.期初账面价值	33,338,597.48	45,000.00		5,122,166.60	38,505,764.08

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

(1) 期末无形资产余额中账面价值为 371.54 万元的土地使用权已作抵押，担保余额为 0 元。

(2) 期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## (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

## 21、开发支出

适用  不适用

## 22、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南通亚振东方家具有限公司	1,471,387.02					1,471,387.02
合计	1,471,387.02					1,471,387.02

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南通亚振东方家具有限公司	1,471,387.02					1,471,387.02
合计	1,471,387.02					1,471,387.02

## (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

本公司 2008 年 11 月通过非同一控制下企业合并控股合并南通亚振，合并成本为 8,420,000.00 元，参考安徽致远资产评估有限公司出具的致远评字[2008]第 50 号评估报告，经复核，合并日南通亚振可辨认净资产公允价值为 13,500,316.66 元，本公司享有的可辨认净资产的公允价值份额为 6,948,612.98 元，合并成本与合并日享有可辨认净资产公允价值份额的差额 1,471,387.02 元，计入合并财务报表的商誉，2008 年末依据商誉减值测试结果全额计提减值准备。

## (5). 商誉减值测试的影响

□ 适用 √不适用

其他说明

□ 适用 √不适用

## 23、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
装修费	26,833,939.92	65,570,771.10	23,486,445.49		68,918,265.53
生产设施改造	2,046,243.76	7,206,467.07	1,196,145.87		8,056,564.96
绿化费	634,114.49	1,473,048.00	464,317.11		1,642,845.38
广告费		657,029.40	164,257.35		492,772.05
合计	29,514,298.17	74,907,315.57	25,311,165.82		79,110,447.92

其他说明：

期末长期待摊费用较期初增长168.04%，主要原因是本期门店增加及上海综合体验中心装修改造完工。

## 24、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	29,585,926.64	4,560,147.34	20,429,246.40	3,717,218.66
内部交易未实现利润	38,779,151.60	5,816,872.74	36,197,315.54	5,429,597.31
可抵扣亏损	20,556,135.10	3,562,258.63	19,177,055.77	4,794,263.95
直线法预提房租	4,223,924.28	816,199.98	6,843,817.75	1,586,704.75
资产摊销	7,746,466.76	1,325,872.21	8,696,001.52	1,520,767.78
递延收益	5,545,833.33	831,875.00	3,216,666.67	749,166.67
预计负债	4,000,000.00	600,000.00	4,000,000.00	600,000.00
暂估资产摊销	3,630,304.58	544,545.69		
准予在以后年度抵扣的广告费	1,075,546.59	268,886.65		
合计	115,143,288.88	18,326,658.24	98,560,103.65	18,397,719.12

## (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	10,254,836.20	1,538,225.43	11,684,484.00	1,752,672.60
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	10,254,836.20	1,538,225.43	11,684,484.00	1,752,672.60

## (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

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		
可抵扣亏损	67,509,174.37	6,853,721.19
资产摊销	1,967,331.48	2,466,901.88
直线法预提房租	4,316,462.18	
坏账准备	1,626,235.55	
存货跌价准备	16,658,223.09	
准予在以后年度抵扣的广告费	2,496,822.68	572,170.31
递延收益	1,766,666.73	
合计	96,340,916.08	9,892,793.38

## (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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注

2018 年		4,596,604.17	
2019 年	2,257,117.02	2,257,117.02	
2020 年	6,738,448.95		
2021 年	1,143,761.02		
2022 年	10,483,096.60		
2023 年	46,886,750.78		
合计	67,509,174.37	6,853,721.19	/

其他说明：

适用  不适用

## 25、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
预付购房款	63,680,000.00	39,800,000.00
预付设备款	1,549,654.17	15,545,950.00
预付工程款	650,302.00	
预付土地款		12,433,167.00
合计	65,879,956.17	67,779,117.00

其他说明：

预付购房款增加 23,880,000 元，主要是支付的大唐电信（南京）科技实业有限公司的购房款。

## 26、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用  不适用

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用  不适用

## 28、衍生金融负债

适用  不适用

## 29、应付票据及应付账款

### 总表情况

#### (1). 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
应付票据	2,900,000.00	13,636,504.23
应付账款	64,456,714.15	61,588,915.53
合计	67,356,714.15	75,225,419.76

其他说明：

适用  不适用

### 应付票据

#### (2). 应付票据列示

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	2,900,000.00	13,636,504.23
合计	2,900,000.00	13,636,504.23

本期末已到期末支付的应付票据总额为 0 元。

期末应付票据较期初下降 78.73%，主要原因是公司本期末采用票据结算的采购减少。

### 应付账款

#### (3). 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
应付货款、费用款	37,968,204.82	54,094,750.46
应付设备、工程款	25,819,119.37	5,350,428.17
应付加工费	669,389.96	2,143,736.90
合计	64,456,714.15	61,588,915.53

1、期末应付货款、费用款减少 29.81%，主要是因为本期材料采购量减少所致；

2、期末应付设备、工程款增加 328.56%，主要是上海沪太路 1865 号综合体验中心装修工程未结算尾款。

#### (4). 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

## 30、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	55,695,262.56	40,167,251.56
合计	55,695,262.56	40,167,251.56

期末预收款项较期初增长 38.66%，主要原因是本期新增直营门店 预收款项增加及对部分经销商的预收款项增加。

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 31、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	12,866,620.04	170,315,896.62	168,107,785.44	15,074,731.22
二、离职后福利-设定提存计划		14,746,598.89	14,746,598.89	
三、辞退福利		634,726.17	634,726.17	
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,866,620.04	185,697,221.68	183,489,110.50	15,074,731.22

### (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	10,475,638.45	145,193,608.77	142,837,857.55	12,831,389.67
二、职工福利费		7,938,486.59	7,938,486.59	
三、社会保险费		7,925,169.71	7,925,169.71	
其中：医疗保险费		6,525,921.36	6,525,921.36	
工伤保险费		826,950.22	826,950.22	
生育保险费		572,298.13	572,298.13	
四、住房公积金		6,932,994.47	6,932,994.47	
五、工会经费和职工教育经费	2,390,981.59	2,325,637.08	2,473,277.12	2,243,341.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,866,620.04	170,315,896.62	168,107,785.44	15,074,731.22

### (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		14,363,887.33	14,363,887.33	
2、失业保险费		382,711.56	382,711.56	
3、企业年金缴费				
合计		14,746,598.89	14,746,598.89	

其他说明：

适用 不适用

### 32、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	2,817,905.13	23,555,140.24
消费税		
营业税		
企业所得税	98,620.19	7,713,466.74
个人所得税	381,627.80	400,730.71
城市维护建设税	151,351.93	1,209,302.04
教育费附加	138,613.75	1,175,154.48
房产税	288,234.84	287,962.00
土地使用税	137,257.55	137,257.55
其他	51,066.13	42,985.40
合计	4,064,677.32	34,521,999.16

其他说明：

期末应交税费较期初下降 88.23%，主要原因是上期末品牌架构调整，导致上期末应交增值税较多；本期较多公司亏损，导致本期末应交企业所得税减少。

### 33、其他应付款

总表情况

(1). 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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,685,538.24	9,127,944.72
合计	10,685,538.24	9,127,944.72

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(2). 分类列示

适用 不适用

**应付股利****(3). 分类列示**□ 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
押金保证金	7,622,820.86	7,616,950.69
往来款	2,330,682.70	710,415.81
其他	732,034.68	800,578.22
合计	10,685,538.24	9,127,944.72

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金保证金	6,519,648.37	持续合作中
合计	6,519,648.37	/

其他说明：

□ 适用  不适用**34、持有待售负债**□ 适用  不适用**35、1 年内到期的非流动负债**□ 适用  不适用**36、其他流动负债**

其他流动负债情况

□ 适用  不适用

短期应付债券的增减变动：

□ 适用  不适用

其他说明：

□ 适用  不适用**37、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

### 38、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

### 39、长期应付款

#### 总表情况

#### (1). 分类列示

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 长期应付款

#### (2). 按款项性质列示长期应付款

适用  不适用

#### 专项应付款

#### (3). 按款项性质列示专项应付款

适用  不适用

### 40、长期应付职工薪酬

适用  不适用

### 41、预计负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
诉讼代偿款	4,000,000.00	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	4,000,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债是根据江苏省南通市中级人民法院(2008)通中民二初字第0145号民事判决书判决，子公司南通亚振对南通锆炼实业(集团)有限公司的逾期贷款400万元承担连带责任而预提的诉讼代偿款。

#### 42、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	3,216,666.67	5,000,000.00	904,166.61	7,312,500.06	未满足附带条件而未确认为当期损益，或属于与资产相关的政府补助，相关资产尚未开始计提折旧。
合计	3,216,666.67	5,000,000.00	904,166.61	7,312,500.06	/

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
国家级高技能人才培训基地项目		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
中外合作海派西式家具设计项目	1,966,666.67			199,999.94		1,766,666.73	与资产相关
海派艺术家居设计中心	700,000.00			700,000.00			与收益相关
电商平台	300,000.00					300,000.00	与资产

普及项目							相关
家具生产线技改项目	250,000.00			4,166.67		245,833.33	与资产相关
合计	3,216,666.67	5,000,000.00		904,166.61		7,312,500.06	

期末递延收益较期初增长 127.33%，主要原因是本期收到国家级高技能人才培训基地项目补助 500 万元。

其他说明：

适用  不适用

#### 43、其他非流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
按直线法预提房租支出	8,540,386.46	6,843,817.75
合计	8,540,386.46	6,843,817.75

其他说明：

无

#### 44、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	218,960,000.00						218,960,000.00

其他说明：

无

#### 45、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

#### 46、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）	370,238,535.60			370,238,535.60
其他资本公积	8,001,767.45			8,001,767.45
合计	378,240,303.05			378,240,303.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 47、库存股

适用  不适用

#### 48、其他综合收益

适用  不适用

#### 49、专项储备

适用  不适用

#### 50、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	25,989,958.02			25,989,958.02
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	25,989,958.02			25,989,958.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 51、未分配利润

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	261,059,724.51	230,103,167.64
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	261,059,724.51	230,103,167.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-86,108,970.50	61,053,498.55
减：提取法定盈余公积		6,011,341.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,611,600.00	24,085,600.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	156,339,154.01	261,059,724.51
---------	----------------	----------------

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。

## 52、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	415,528,204.12	181,832,438.02	551,960,172.23	230,768,401.34
其他业务	1,543,665.51	881,520.46	20,745,547.91	11,484,485.69
合计	417,071,869.63	182,713,958.48	572,705,720.14	242,252,887.03

## 53、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	1,205,876.78	3,366,687.96
教育费附加	1,117,077.84	3,218,755.58
资源税		
房产税	1,159,246.56	1,423,852.04
土地使用税	549,030.20	550,044.37
车船使用税	19,976.34	16,756.65
印花税	215,605.70	266,926.54
环境保护税	56,007.85	
合计	4,322,821.27	8,843,023.14

其他说明:

(1) 本公司、南通亚振、上海国贸、上海亚振、北京亚振、上海海匠按流转税的 5%征收城市维护建设税；苏州亚振、南京利维亚、辽宁亚振、广州亚振、杭州尚亚按流转税的 7%征收城市维护建设税；

(2) 均按流转税的 3%征收教育附加费，2%征收地方教育附加费

(3) 本期税金及附加较上期下降 51.12%，主要原因是本期收入下滑，导致相应的附加税减少。

**54、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
租赁费用	70,092,849.51	52,996,092.38
职工薪酬	39,577,991.33	28,304,941.92
装修费	22,757,335.48	15,759,324.54
广告费	14,129,695.74	15,510,009.24
商场费用	13,145,173.13	11,214,869.19
办公费	5,481,327.68	4,354,385.99
运输费	3,563,963.31	2,786,148.89
差旅费	2,570,086.32	1,566,701.54
业务招待费	1,421,329.13	1,503,216.21
其它	5,623,594.60	5,525,357.15
合计	178,363,346.23	139,521,047.05

**55、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	65,711,864.56	54,881,793.25
折旧及摊销	11,507,261.88	11,223,117.80
办公费	9,185,017.62	6,632,996.75
差旅费	3,608,997.81	2,796,424.16
中介机构服务费	5,433,491.91	3,797,449.57
业务招待费	4,381,515.45	3,324,690.31
其他	6,400,845.24	6,827,005.21
合计	106,228,994.47	89,483,477.05

**56、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	9,060,909.50	10,572,804.42
材料费用	8,665,293.76	9,000,585.62
设计费	311,320.75	174,339.62
折旧及摊销	224,862.98	404,333.94
其他	137,781.02	101,391.49
合计	18,400,168.01	20,253,455.09

其他说明：

无

**57、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	-1,400,400.00	
减：利息收入	-999,031.31	-2,539,010.69
汇兑净损失	-76,717.59	-28,165.76
银行手续	583,417.06	631,986.76
合计	-1,892,731.84	-1,935,189.69

其他说明：

本期利息支出为负数，主要原因是本期收到以前年度林业贷款贴息，冲减当期利息费用。

## 58、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	6,798,302.95	2,474,348.97
二、存货跌价损失	24,519,272.83	7,066,927.95
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	31,317,575.78	9,541,276.92

其他说明：

本期资产减值损失较上期增长 228.23%，主要原因是公司本期对部分应收款项进行了单项计提；且本期销售税费率的上升对存货计提了较多的存货跌价准备。

## 59、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
税收返还	1,208,500.00	819,100.00
海派艺术家居设计中心建设补贴	700,000.00	
工业和信息产业支持补贴	500,000.00	
稳岗补贴	279,824.63	382,576.00
绿化补偿款	249,390.00	58,800.00
中外合作海派西式家具设计项目补助	199,999.94	33,333.33
中小企业专项补助	132,000.00	
质量奖励金	125,000.00	
家具生产线技改项目	4,166.67	

技改项目补助		406,800.00
智能车间项目专项奖励		200,000.00
经济考核两化融合奖励		200,000.00
企业技术中心项目奖励		160,000.00
省工业设计中心项目资金		150,000.00
人才引进奖励		150,000.00
科技专项奖		100,000.00
科技创新奖励		100,000.00
其他	529,608.47	194,400.00
合计	3,928,489.71	2,955,009.33

其他说明：

本期其他收益较上期增长 32.94%，主要原因是本期收到的税收返还较多、海派艺术家居设计中心建设补贴本期验收确认其他收益。

## 60、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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品利息	5,230,514.33	3,263,550.01
合计	5,230,514.33	3,263,550.01

其他说明：

本期投资收益较上期增长60.27%，主要原因是本期银行理财产品持有期间较上期有所增加。

## 61、公允价值变动收益

适用 不适用

## 62、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	55,363.74	77,534.52
合计	55,363.74	77,534.52

其他说明：

**63、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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			
违约金	352,975.00		352,975.00
政府补助		2,000,000.00	
其他	69,435.17	111,889.15	69,435.17
合计	422,410.17	2,111,889.15	422,410.17

本期营业外收入较上期下降 80.00%，主要原因是上期收到上市奖励 200 万元。

计入当期损益的政府补助

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励		2,000,000.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √ 不适用

**64、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	14,865.05	3,000.00	14,865.05
其中：固定资产处置损失			
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	368,050.00	1,613,600.00	368,050.00
滞纳金	19,479.53	188,329.41	19,479.53
违约金	145,449.00	303,843.00	145,449.00
其他	5,243.35		5,243.35
合计	553,086.93	2,108,772.41	553,086.93

其他说明：

本期营业外支出较上期下降 73.77%，主要原因是本期捐赠支出减少。

**65、 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	804,042.66	14,278,036.56
递延所得税费用	-143,386.29	-5,003,255.13
合计	660,656.37	9,274,781.43

本期所得税费用较上期下降 92.88%，主要原因是公司本期经营亏损，当期所得税费用大幅减少，同时递延所得税资产变动较小，导致递延所得税费用较小。

**(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	-93,298,571.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,994,785.76
子公司适用不同税率的影响	-6,941,307.32
调整以前期间所得税的影响	-194,566.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	757,740.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	23,067,114.07
加计扣除的影响	-2,033,538.10
所得税费用	660,656.37

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

**66、 其他综合收益**

□ 适用 √ 不适用

**67、 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	9,424,723.10	5,121,676.00
往来款		
其他	422,410.17	231,576.37
合计	9,847,133.27	5,353,252.37

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
租赁费用	70,128,066.19	60,970,625.54
广告费	13,229,832.15	16,507,087.56
商场费用	13,145,173.13	11,214,869.19
办公费	14,666,345.30	10,987,382.74
研发费	9,114,395.53	9,276,316.73
代付款	633,295.67	6,658,853.00
业务招待费	5,802,844.58	4,827,906.52
中介机构服务费	6,030,162.30	4,409,359.92
差旅费	6,179,084.13	4,363,125.70
押金保证金	2,224,287.88	4,277,224.84
运输费	4,612,774.68	3,079,032.59
其他	9,453,075.99	14,534,683.08
合计	155,219,337.53	151,106,467.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付其他经营活动的现金主要是租赁费和商场费用，两者占比为 53.74%，且同比增长较大，主要是新增直营门店所致。

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√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
利息收入	999,031.31	2,539,010.69
合计	999,031.31	2,539,010.69

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(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

**(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
发行费用		8,722,040.00
合计		8,722,040.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 68、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	-93,959,228.12	61,770,172.72
加：资产减值准备	31,317,575.78	9,541,276.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,640,923.88	14,347,355.89
无形资产摊销	2,883,820.88	2,526,401.36
长期待摊费用摊销	25,311,165.82	16,520,971.68
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）	-55,363.74	-77,534.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,865.05	3,000.0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,075,748.90	-2,567,176.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,230,514.33	-3,263,550.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	71,060.88	-4,843,342.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-214,447.17	-159,912.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,587,096.50	-38,304,635.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,621,553.77	-34,891,156.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,134,500.85	18,493,102.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-79,395,933.55	39,094,973.03
<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	196,593,901.00	333,136,308.36
减：现金的期初余额	333,136,308.36	556,094,271.02
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	-136,542,407.36	-222,957,962.66

## (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	196,593,901.00	333,136,308.36
其中：库存现金	26,468.06	648,626.45
可随时用于支付的银行存款	194,380,857.21	327,053,737.68
可随时用于支付的其他货币资金	2,186,575.73	5,433,944.23
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	196,593,901.00	333,136,308.36
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	2,100,000.00	7,008,044.23

其他说明：

□适用 √不适用

**69、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

**70、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	2,100,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	8,249,989.22	抵押
无形资产	3,715,420.80	抵押
合计	14,065,410.02	/

其他说明：

无

**71、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	0.19	6.8632	1.30
欧元	47.00	7.8473	368.82

港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

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

## 72、套期

适用  不适用

## 73、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
与收益相关	1,400,400.00	林业贷款贴息	1,400,400.00
与收益相关	1,208,500.00	税收返还	1,208,500.00
与收益相关	700,000.00	海派艺术家居设计中心建设补贴	700,000.00
与收益相关	500,000.00	工业和信息产业支持补贴	500,000.00
与收益相关	279,824.63	稳岗补贴	279,824.63
与收益相关	249,390.00	绿化补偿款	249,390.00
与资产相关	199,999.94	中外合作海派西式家具设计项目补助	199,999.94
与收益相关	132,000.00	中小企业专项补助	132,000.00
与收益相关	125,000.00	质量奖励金	125,000.00
与资产相关	4,166.67	家具生产线技改项目	4,166.67
与收益相关	529,608.47	其他	529,608.47
合计	5,328,889.71		5,328,889.71

**(2). 政府补助退回情况**

适用  不适用

其他说明：

无

**74、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

子公司	子公司类型	成立年度	注册地	业务性质	注册资本（万元）
深圳亚振智能家居科技有限公司	全资子公司	2018 年度	深圳市	商品销售	1,500.00

**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	

苏州亚振国际家居有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	商品销售	67.00		投资设立
上海亚振国际贸易有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00		投资设立
南京利维亚家具有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商品销售	100.00		投资设立
辽宁亚振家具有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	商品销售	70.00		投资设立
上海亚振家具有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00		同一控制下企业合并
北京亚振家具有限公司	北京市	北京市	商品销售		80.00	同一控制下企业合并
南通亚振东方家具有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	工业生产	100.00		非一控制下企业合并
上海杰亦诚国际贸易有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00		投资设立
上海亚振海派艺术馆	上海市	上海市	收藏展览		100.00	投资设立
上海海匠企业管理咨询有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00		投资设立
广州亚振家居有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商品销售	100.00		投资设立
杭州尚亚家居有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商品销售	100.00		投资设立
深圳亚振智能家居科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	商品销售	100.00		投资设立

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州亚振国际家居有限公司	33%	-1,068,956.42	495,000.00	3,640,490.66

辽宁亚振家具有 限公司	30%	-3,100,061.61		-3,689,948.90
北京亚振家具有 限公司	20%	-3,681,239.59		-4,333,020.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州亚振	22,006,699.62	5,720,074.75	27,726,774.37	15,189,502.57	1,505,481.92	16,694,984.49	23,050,209.21	3,878,274.42	26,928,483.63	11,564,447.63	1,137,054.23	12,701,501.86
辽宁亚振	8,471,248.00	1,709,024.11	10,180,272.11	22,216,634.06	263,467.72	22,480,101.78	15,507,840.91	1,979,055.15	17,486,896.06	19,166,167.57	287,019.46	19,453,187.03
北京亚振	25,440,916.01	2,431,086.59	27,872,002.60	48,821,650.04	715,452.72	49,537,102.76	34,332,168.63	5,976,709.26	40,308,877.89	42,731,330.13	836,449.95	43,567,780.08

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州亚振	29,700,398.54	-3,239,261.89	-3,239,261.89	-2,120,284.69	38,819,560.17	3,516,919.46	3,516,919.46	1,699,667.70
辽宁亚振	16,699,030.17	-10,333,538.70	-10,333,538.70	-1,503,549.57	28,853,333.90	662,808.68	662,808.68	309,100.53
北京亚振	57,271,831.06	-18,406,197.97	-18,406,197.97	159,441.17	69,248,114.05	-3,213,759.25	-3,213,759.25	-4,621,361.98

其他说明:

无

**(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

**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

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**1、 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于应收款项。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会用书面催款、诉诸法律等方式，以确保整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的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，本公司没有提供其他可能令本公司承受信用风险的担保。

**2、 流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况

下拥有充足的资金偿还债务。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，期末公司无外币金融资产及金融负债。

#### (2) 利率风险

无。

#### (3) 其他价格风险

无。

## 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

### 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

### 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

### 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

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海亚振投资有限公司	上海市	投资咨询	1,000.00	64.12%	64.12%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是高伟、户美云、高银楠

其他说明：

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用  不适用

本公司子公司的情况详见第九,在其他主体中的权益。

### 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

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

其他说明

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
沈 琴	其他
曹永宏	其他
徐海林	其他
张文涛	其他
陈 娟	其他
高 飞	其他
谢鸿鸣	其他
李勇平	其他
钱海强	其他
徐 辉	其他
张大春	其他
陈鲜红	其他
高 斌	其他
严益娥	其他
张文涛	其他
户 猛	其他
曹美芳	其他

吴 敏	其他
太原海博家居有限公司	其他
江苏中木信息科技有限公司	其他

## 其他说明

自然人为公司董事、监事、高级管理人员或其密切关系人，公司为公司董事、监事、高级管理人员投资或担任高管的企业

## 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

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
江苏中木信息科技有限公司	信息化服务	552,765.08	
江苏中木信息科技有限公司	软硬件	517,241.38	
江苏中木信息科技有限公司	固定资产	5,384.61	
合 计		1,075,391.07	

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
太原海博家居有限公司	家具	1,633,750.28	
徐海林	家具	7,614.53	
陈鲜红	家具	5,274.14	
严益娥	家具		69,994.02
合 计		1,646,638.95	69,994.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

江苏中木信息科技有限公司实际控制人高飞曾任本公司副总经理

## (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  
 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  
 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

**(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	670.97	568.75

**(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
其他应收款	太原海博家居有限公司	1,292,126.49	64,606.32		
应收账款	太原海博家居有限公司	1,408,866.97	70,443.35		
应收账款	户 猛	223,316.70	223,316.70	229,316.70	223,639.00
应收账款	吴 敏	171,250.05	171,250.05	180,222.05	180,222.05
应收账款	张文涛	85,040.10	85,040.10	85,040.10	85,040.10
应收账款	徐 辉	59,734.85	59,734.85	59,734.85	59,734.85
应收账款	曹永宏			99,074.06	46,486.33
合 计		3,240,335.16	674,391.37	653,387.76	595,122.33

**(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

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

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

根据江苏省南通市中级人民法院（2008）通中民二初字第 0145 号民事判决书判决，子公司南通亚振对南通锆炼实业（集团）有限公司 2007 年发生的 400 万元借款承担连带责任，该笔借款已逾期未偿还，南通亚振确认了 400 万元预计负债。

根据公司第三届董事会第一次临时会议决定，为符合要求的经销商供应链贷款提供担保，同时还实施反担保措施，包括不限于被担保对象的个人资产、公司股权抵押、质押等方式，担保金额不超过 3,000.00 万元人民币。截至 2018 年 12 月 31 日止，为经销商提供的担保金额为 364.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

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

公司 2019 年 4 月 10 日召开的第三届董事会第三次会议，董事会审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司不进行利润分配，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，上述利润分配及转增事宜仍需股东大会审议通过。

## 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

#### (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、 应收票据及应收账款

## 总表情况

## (1). 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
应收票据		
应收账款	40,307,992.75	38,889,561.40
合计	40,307,992.75	38,889,561.40

其他说明：

适用  不适用

## 应收票据

## (2). 应收票据分类列示

适用  不适用

## (3). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

## (4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

## (5). 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

其他说明：

适用  不适用

## 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,493,776.06	100.00	4,185,783.31	9.41	40,307,992.75	42,778,141.47	100.00	3,888,580.07	9.09	38,889,561.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	44,493,776.06	/	4,185,783.31	/	40,307,992.75	42,778,141.47	/	3,888,580.07	/	38,889,561.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	37,112,221.11	1,855,611.06	5.00
1 至 2 年	5,889,419.60	1,177,883.92	20.00
2 至 3 年	679,694.05	339,847.03	50.00
3 年以上	812,441.30	812,441.30	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	44,493,776.06	4,185,783.31	9.41

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 297,203.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

## (4). 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合计数的比例 (%)	坏账准备
辽宁亚振家具有限公司	12,871,352.62	28.93	1,339,483.24
北京亚振家具有限公司	11,443,753.79	25.72	572,187.69
哈尔滨卡洛奇名家居有限公司	2,858,158.91	6.42	142,907.95
苏州亚振国际家居有限公司	2,387,921.37	5.37	119,396.07
上海亚振家具有限公司	2,188,652.03	4.92	109,432.60
合计	31,749,838.72	71.36	2,283,407.55

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**□ 适用  不适用**(6). 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、其他应收款****总表情况****(1). 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
应收利息		1,342,737.13
应收股利		
其他应收款	12,140,798.91	10,330,239.67
合计	12,140,798.91	11,672,976.80

其他说明：

□ 适用  不适用**应收利息****(2). 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		
委托贷款		
债券投资		
银行理财产品收益		1,342,737.13
合计		1,342,737.13

期末应收利息较期初下降较多，主要原因是本期末无理财产品。

**(3). 重要逾期利息**□ 适用  不适用

其他说明：

□ 适用  不适用**应收股利****(4). 应收股利**□ 适用  不适用**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**□ 适用  不适用

其他说明：

□ 适用  不适用

## 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,250,110.96	48.19	13,250,110.96	100.00	0.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,998,298.01	50.90	1,857,499.10	13.27	12,140,798.91	12,383,186.77	100.00	2,052,947.10	16.58	10,330,239.67
其中：组合1以账龄作为信用风险特征的组合	12,798,298.01	46.54	1,857,499.10	14.51	10,940,798.91	11,183,186.77	90.31	2,052,947.10	18.36	9,130,239.67
组合2应收租铺押金组合	1,200,000.00	4.36	—	—	1,200,000.00	1,200,000.00	9.69	—	—	1,200,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	250,000.00	0.91	250,000.00	100.00	0.00					
合计	27,498,408.97	/	15,357,610.06	/	12,140,798.91	12,383,186.77	/	2,052,947.10	/	10,330,239.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款(按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
戴锋	7,292,148.67	7,292,148.67	100.00	经营不善，退出经销业务，无力偿还，可能无法收回
北京亚振家具有限 公司	3,899,367.00	3,899,367.00	100.00	对净资产为负数的孙公司的其他应收款全额计提坏账
辽宁亚振家具有限 公司	2,058,595.29	2,058,595.29	100.00	对净资产为负数的子公司的其他应收款全额计提坏账
栾佳鑫	250,000.00	250,000.00	100.00	约定的设计服务未能提供，且联系不上当事人，可能无法收回
合计	13,500,110.96	13,500,110.96	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	10,412,702.35	520,635.11	5.00
1 至 2 年	1,229,060.21	245,812.04	20.00
2 至 3 年	130,967.00	65,483.50	50.00
3 年以上	1,025,568.45	1,025,568.45	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	12,798,298.01	1,857,499.10	14.51

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (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
代付款	7,292,148.67	6,658,853.00
往来款	17,282,998.33	2,894,371.80

押金保证金	2,923,261.97	2,829,961.97
合计	27,498,408.97	12,383,186.77

## (3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,304,662.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

## (4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (5). 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
戴锋	代付款	7,292,148.67	注 1	26.52	7,292,148.67
北京亚振家具有限公司	往来款	3,899,367.00	1 年以内	14.18	3,899,367.00
广州亚振家居有限公司	往来款	2,382,098.25	1 年以内	8.66	119,104.91
杭州尚亚家居有限公司	往来款	2,079,599.72	1 年以内	7.56	103,979.99
辽宁亚振家具有限公司	往来款	2,058,595.29	1 年以内	7.49	2,058,595.29
合计	/	17,711,808.93	/	64.41	13,473,195.86

注 1：其他应收戴锋 1 年以内金额 633,295.67 元，1-2 年金额 6,658,853.00 元。

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

## (8). 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	116,534,601.79	7,000,000.00	109,534,601.79	99,534,601.79		99,534,601.79
对联营、合营企业投资						
合计	116,534,601.79	7,000,000.00	109,534,601.79	99,534,601.79		99,534,601.79

## (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
南通亚振东方家具有限公司	40,644,515.00			40,644,515.00		
苏州亚振国际家居有限公司	4,474,930.00			4,474,930.00		
上海亚振国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海亚振家具有限公司	16,415,156.79			16,415,156.79		
辽宁亚振家具有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
南京利维亚家具有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海杰亦诚国际贸易有限公司	—			—		
上海海匠企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
广州亚振家居有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
杭州尚亚家居有限公司						
深圳亚振智能家居科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计	99,534,601.79	17,000,000.00		116,534,601.79	7,000,000.00	7,000,000.00

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

#### 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	191,169,649.41	121,856,051.04	227,641,379.91	129,408,409.32
其他业务	4,013,385.90	4,206,045.99	57,269,665.95	44,419,052.48
合计	195,183,035.31	126,062,097.03	284,911,045.86	173,827,461.80

其他说明：

#### 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
成本法核算的长期股权投资收益	1,005,000.00	30,804,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产生的投资收益	5,230,514.33	3,263,550.01
合计	6,235,514.33	34,067,550.01

本期投资收益较上期下降较多，主要原因是本期收到子公司现金分红较少。

#### 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	40,498.69	
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）	5,328,889.71	

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	5,230,514.33	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-115,811.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,094,116.31	
少数股东权益影响额	-82,455.33	
合计	9,307,519.38	

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	-10.35	-0.39	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.47	-0.44	

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

4、 其他

适用  不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、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
备查文件目录	载有华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件

董事长：高伟

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 10 日

### 修订信息

适用 不适用