

Mor Furniture For Less, Inc.

2017 年度、2018 年度及自 2019 年 1 月 1 日
至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间模拟汇总财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告



毕马威华振审字第 1903537 号

梦百合家居科技股份有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了后附的第 1 页至 60 页的 Mor Furniture For Less, Inc. (以下简称“Mor Furniture”) 模拟汇总财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日的模拟汇总资产负债表, 2017 年度、2018 年度及自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间的模拟汇总利润表、模拟汇总现金流量表、模拟汇总所有者权益变动表以及财务报表附注 (以下简称“模拟汇总财务报表”)。

我们认为, 后附的模拟汇总财务报表在所有重大方面按照财务报表附注 3 (以下简称“附注 3”) 所述的编制基础编制。

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 (以下简称“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, 我们独立于梦百合家居科技股份有限公司 (以下简称“梦百合”) 和 Mor Furniture, 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。

第 1 页, 共 5 页



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1903537 号

销售商品的收入确认

请参阅财务报表附注“4、主要会计政策和主要会计估计”13 所述的会计政策及附注 28 营业收入

关键审计事项

Mor Furniture 为一家位于美国西海岸的家具零售商。

Mor Furniture 根据销售合同的相关约定于向客户发货并经客户签收确认后，即商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时，确认相关商品的销售收入。

由于收入是 Mor Furniture 的关键业绩指标之一，存在管理层通过操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，我们将商品销售收入确认识别为关键审计事项。

在审计中如何应对该事项

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- 了解管理层与收入确认相关的关键内部控制；
- 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价 Mor Furniture 收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- 检查全部销售款收款银行的银行对账单，将收到的货款与已确认的销售收入进行核对。就资产负债表日的银行存款余额实施函证程序；
- 对销售收入执行实质性分析程序，包括使用销售金额与消费税率计算代扣代缴消费税，以及使用销售金额与约定的手续费率计算信用卡收款银行和分期收款财务公司手续费，以验证所确认的销售收入金额；
- 选取样本，就于资产负债表日的应收账款余额实施函证程序。
- 选取样本，检查资产负债表日后的收入会计分录，以识别是否存在大额的销售收入冲回。如存在，则与相关支持性文件进行核对，以评价相关销售退回是否按照企业会计准则的要求记录于恰当的会计期间。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1903537 号

四、强调事项——编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒模拟汇总财务报表使用者关注附注 3 对编制基础的说明。Mor Furniture 模拟汇总财务报表仅为梦百合认购 Mor Furniture 部分股份之目的而编制，仅供上述目的使用。因此，该模拟汇总财务报表可能不适用于其他用途。

本报告仅供上述目的使用。除此之外，本报告不应被任何其他人士所依赖于任何其他目的。我们对任何其他人士使用本报告产生的一切后果概不承担任何责任或义务。未经本所的事先书面同意，不得披露、提及或引用本报告的全部或部分内容。

本部分内容不影响已发表的审计意见。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

梦百合管理层和 Mor Furniture 管理层负责按照附注 3 所述的编制基础编制模拟汇总财务报表 (包括确定附注 3 所述的编制基础对于在具体情况下编制模拟汇总财务报表的可接受性)，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟汇总财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟汇总财务报表时，梦百合管理层和 Mor Furniture 管理层负责评估 Mor Furniture 的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非 Mor Furniture 计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

Mor Furniture 治理层负责监督 Mor Furniture 的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟汇总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模拟汇总财务报表使用者依据模拟汇总财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1903537 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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模拟汇总财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对 Mor Furniture 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模拟汇总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 Mor Furniture 不能持续经营。
- (5) 就 Mor Furniture 中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟汇总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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1903537 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。



毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

王齐



李玲



中国 北京

日期: 2019年 12月 5日

Mor Furniture For Less, Inc.

模拟汇总资产负债表

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日

(金额单位：人民币元)

| 资产 | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 7 | 16,390,246.91 | 10,841,065.41 | 15,606,624.57 |
| 应收账款 | 8 | 15,618,631.89 | 17,462,885.04 | 14,974,487.96 |
| 预付款项 | 9 | 12,961,533.81 | 22,606,582.54 | 21,082,808.79 |
| 其他应收款 | 10 | 23,460,207.97 | 11,630,652.64 | 10,998,637.79 |
| 存货 | 11 | 334,579,271.79 | 298,333,823.52 | 298,957,273.98 |
| 其他流动资产 | 12 | 1,130,095.08 | 1,128,204.66 | 1,056,930.63 |
| 流动资产合计 | | <u>404,139,987.45</u> | <u>362,003,213.81</u> | <u>362,676,763.72</u> |
| 非流动资产 | | | | |
| 固定资产 | 13 | 53,003,833.34 | 56,028,630.22 | 55,448,793.41 |
| 在建工程 | 14 | 189,167.06 | 1,317,514.78 | 1,017,936.88 |
| 无形资产 | 15 | 293,449.39 | 366,349.52 | 661,302.47 |
| 长期待摊费用 | 16 | 117,064,583.39 | 119,360,840.07 | 118,739,541.21 |
| 递延所得税资产 | 17 | 860,877.43 | 862,601.29 | 620,820.88 |
| 其他非流动金融资产 | 18 | 10,945,131.21 | - | - |
| 其他非流动资产 | 19 | 4,116,294.41 | 21,213,396.25 | 19,558,568.31 |
| 非流动资产合计 | | <u>186,473,336.23</u> | <u>199,149,332.13</u> | <u>196,046,963.16</u> |
| 资产总计 | | <u>590,613,323.68</u> | <u>561,152,545.94</u> | <u>558,723,726.88</u> |

刊载于第 10 页至第 60 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Mor Furniture For Less, Inc.
模拟汇总资产负债表 (续)

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日
(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | <u>2019年6月30日</u> | <u>2018年12月31日</u> | <u>2017年12月31日</u> |
|-----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 负债和所有者权益 | | | | |
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | 20 | 104,176,835.47 | 60,638,982.56 | 91,410,641.96 |
| 应付账款 | 21 | 223,861,167.66 | 214,204,844.48 | 200,233,565.32 |
| 预收款项 | 22 | 39,807,749.68 | 42,440,712.23 | 37,158,134.33 |
| 应付职工薪酬 | 23 | 22,872,488.10 | 20,781,181.63 | 19,236,106.00 |
| 应交税费 | 6(2) | 11,828,926.98 | 15,110,645.81 | 13,919,757.97 |
| 其他应付款 | 24 | 32,241,494.49 | 46,739,285.73 | 56,602,157.41 |
| 一年内到期的非流动 负债 | 25 | <u>3,629,853.56</u> | <u>12,049,094.66</u> | <u>1,353,061.30</u> |
| 流动负债合计 | | <u>438,418,515.94</u> | <u>411,964,747.10</u> | <u>419,913,424.29</u> |
| 非流动负债 | | | | |
| 长期应付款 | 26 | 1,687,069.39 | 1,772,918.91 | 1,223,075.15 |
| 其他非流动负债 | 27 | <u>38,634,719.55</u> | <u>44,087,347.51</u> | <u>40,459,327.63</u> |
| 非流动负债合计 | | <u>40,321,788.94</u> | <u>45,860,266.42</u> | <u>41,682,402.78</u> |
| 负债合计 | | <u>478,740,304.88</u> | <u>457,825,013.52</u> | <u>461,595,827.07</u> |

刊载于第 10 页至第 60 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Mor Furniture For Less, Inc.

模拟汇总资产负债表 (续)

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日

(金额单位: 人民币元)

| 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 负债和所有者权益 (续) | | | |
| 所有者权益合计 | <u>111,873,018.80</u> | <u>103,327,532.42</u> | <u>97,127,899.81</u> |
| 负债和所有者权益总计 | <u>590,613,323.68</u> | <u>561,152,545.94</u> | <u>558,723,726.88</u> |

此财务报表由以下人士签署:

Mor Furniture For Less, Inc.

Richard D. Haux, JR
首席执行官

Matthew Tranchina
首席财务官

Christopher Arnold
会计机构负责人

梦百合家居科技股份有限公司

倪张根
法定代表人

刘涛
主管会计工作负责人

张海龙
会计机构负责人



日期: 2019年12月5日

刊载于第10页至第60页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Mor Furniture For Less, Inc.

模拟汇总利润表

2017 年度、2018 年度和自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(金额单位：人民币元)

| | 附注 | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年 | 2017 年 |
|-----------------|----|--|--------------------|--------------------|
| 营业收入 | 28 | 1,014,183,854.87 | 2,111,569,739.81 | 2,077,471,491.02 |
| 减：营业成本 | | (548,582,418.97) | (1,176,340,582.60) | (1,163,336,988.49) |
| 税金及附加 | 29 | (673,902.19) | (1,363,753.26) | (1,244,172.89) |
| 销售费用 | 30 | (300,944,144.27) | (581,589,200.86) | (576,053,476.39) |
| 管理费用 | 31 | (90,077,343.03) | (192,762,161.52) | (188,390,784.87) |
| 财务费用 | 32 | (63,134,367.34) | (144,340,502.81) | (140,640,959.16) |
| 其中：利息费用 | | (2,516,326.86) | (4,845,058.67) | (4,529,388.34) |
| 利息收入 | | 121,885.80 | 238,816.50 | 306,342.39 |
| 加：资产处置收益 / (损失) | 33 | 86,924.89 | (1,196,610.37) | (8,353,814.19) |
| 营业利润 / (亏损) | | 10,858,603.96 | 13,976,928.39 | (548,704.97) |
| 减：营业外支出 | 34 | (474,000.33) | (947,528.54) | (889,599.18) |
| 利润总额 / (亏损) | | 10,384,603.63 | 13,029,399.85 | (1,438,304.15) |
| 减：所得税费用 | 35 | (32,421.83) | 69,884.61 | (835,383.67) |
| 净利润 / (亏损) | | 10,352,181.80 | 13,099,284.46 | (2,273,687.82) |

刊载于第 10 页至第 60 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Mor Furniture For Less, Inc.

模拟汇总利润表 (续)

2017 年度、2018 年度和自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(金额单位: 人民币元)

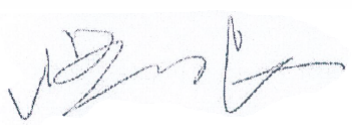

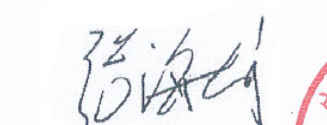

| | 附注 | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年 | 2017 年 |
|---------------------|----|--|---------------|----------------|
| 其他综合收益的税后净额 | 36 | 91,979.82 | 4,934,195.89 | (6,126,903.61) |
| 不能重分类进损益的其他 综合收益 | | | | |
| 本公司外币财务报表 折算差额 | | 91,979.82 | 4,934,195.89 | (6,126,903.61) |
| 综合收益总额 | | 10,444,161.62 | 18,033,480.35 | (8,400,591.43) |

此财务报表由以下人士签署:

Mor Furniture For Less, Inc.

| | | |
|---|---|--|
|  |  |  |
| Richard D. Haux, JR 首席执行官 | Matthew Tranchina 首席财务官 | Christopher Arnold 会计机构负责人 |

梦百合家居科技股份有限公司

| | | | |
|---|---|--|---|
|  |  |  |  |
| 倪张根 法定代表人 | 刘涛 主管会计工作负责人 | 张海龙 会计机构负责人 | |

日期: 2019年 12月 5日

刊载于第 10 页至第 60 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Mor Furniture For Less, Inc.
模拟汇总现金流量表

2017 年度、2018 年度和自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

| | 附注 | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年 | 2017 年 |
|---------------------------------|-------|--|---------------------------|---------------------------|
| 经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品和提供劳务 收到的现金 | | <u>1,026,420,897.34</u> | <u>2,119,314,938.40</u> | <u>2,096,288,253.60</u> |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>1,026,420,897.34</u> | <u>2,119,314,938.40</u> | <u>2,096,288,253.60</u> |
| 购买商品和接受劳务 支付的现金 | | (827,970,771.90) | (1,657,920,409.15) | (1,665,557,820.85) |
| 支付给职工以及为职工 支付的现金 | | (192,486,316.76) | (383,083,960.34) | (383,197,369.86) |
| 支付的各项税费 | | (5,915,850.01) | (1,017,150.58) | (2,918,994.77) |
| 支付其他与经营活动 有关的现金 | | <u>(646,717.36)</u> | <u>(1,211,672.53)</u> | <u>(1,170,773.73)</u> |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>(1,027,019,656.03)</u> | <u>(2,043,233,192.60)</u> | <u>(2,052,844,959.21)</u> |
| 经营活动 (使用) / 产生的 现金流量净额 | 39(1) | <u>(598,758.69)</u> | <u>76,081,745.80</u> | <u>43,443,294.39</u> |
| 投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 处置固定资产收回的 现金净额 | | <u>13,542.87</u> | <u>64,228.30</u> | <u>97,699.25</u> |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>13,542.87</u> | <u>64,228.30</u> | <u>97,699.25</u> |
| 购建固定资产、无形 资产和其他长期资产 支付的现金 | | <u>(19,001,277.83)</u> | <u>(32,298,974.44)</u> | <u>(54,381,660.46)</u> |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>(19,001,277.83)</u> | <u>(32,298,974.44)</u> | <u>(54,381,660.46)</u> |
| 投资活动使用的现金流量 净额 | | <u>(18,987,734.96)</u> | <u>(32,234,746.14)</u> | <u>(54,283,961.21)</u> |

刊载于第 10 页至第 60 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Mor Furniture For Less, Inc.

模拟汇总现金流量表 (续)

2017 年度、2018 年度和自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年 | 2017 年 |
|---------------------------|----|--|-------------------------|-------------------------|
| 筹资活动产生的现金流量: | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 103,630.02 | - | 258,998.07 |
| 取得借款收到的现金 | | <u>399,551,142.17</u> | <u>696,734,972.24</u> | <u>703,893,062.36</u> |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>399,654,772.19</u> | <u>696,734,972.24</u> | <u>704,152,060.43</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | (369,514,042.78) | (727,678,554.45) | (671,993,075.60) |
| 分配利润或偿付利息 支付的现金 | | <u>(5,100,477.00)</u> | <u>(18,228,613.88)</u> | <u>(8,574,758.34)</u> |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>(374,614,519.78)</u> | <u>(745,907,168.33)</u> | <u>(680,567,833.94)</u> |
| 筹资活动产生 / (使用) 的 现金流量净额 | | <u>25,040,252.41</u> | <u>(49,172,196.09)</u> | <u>23,584,226.49</u> |

刊载于第 10 页至第 60 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Mor Furniture For Less, Inc.

模拟汇总现金流量表 (续)

2017 年度、2018 年度和自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(金额单位: 人民币元)


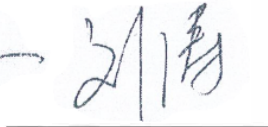
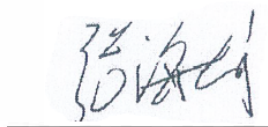

| | | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年 | 2017 年 |
|----------------|-------|--|----------------|---------------|
| 汇率变动对现金的影响 | | 95,422.74 | 559,637.27 | (569,131.42) |
| 现金净增加 / (减少) 额 | 39(3) | 5,549,181.50 | (4,765,559.16) | 12,174,428.25 |
| 加: 年 / 期初现金余额 | | 10,841,065.41 | 15,606,624.57 | 3,432,196.32 |
| 年 / 期末现金余额 | 39(4) | 16,390,246.91 | 10,841,065.41 | 15,606,624.57 |

此财务报表由以下人士签署:

Mor Furniture For Less, Inc.

| | | |
|---|---|--|
|  |  |  |
| Richard D. Haux, JR 首席执行官 | Matthew Tranchina 首席财务官 | Christopher Arnold 会计机构负责人 |

梦百合家居科技股份有限公司

| | | | |
|---|---|--|---|
|  |  |  |  |
| 倪张根 法定代表人 | 刘涛 主管会计工作负责人 | 张海龙 会计机构负责人 | (公司盖章) |

日期: 2019年 12月 5 日

刊载于第 10 页至第 60 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Mor Furniture For Less, Inc.
模拟汇总所有者权益变动表

2017 年度、2018 年度和自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位: 人民币元)

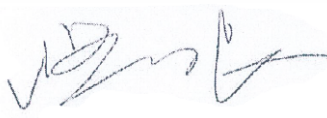
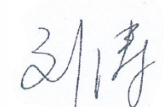
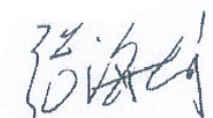

| | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 附注 30 日止 6 个月期间 | 2018 年 | 2017 年 |
|--------------|---|-----------------------|----------------------|
| 本期 / 年初余额: | 103,327,532.42 | 97,127,899.81 | 107,694,222.55 |
| 本期 / 年增减变动金额 | | | |
| 实收资本及库存股净变动 | 685,474.90 | 1,549,707.47 | 1,879,638.69 |
| 综合收益总额 | 10,444,161.62 | 18,033,480.35 | (8,400,591.43) |
| 利润分配 | (2,584,150.14) | (13,383,555.21) | (4,045,370.00) |
| 本期 / 年末余额 | <u>111,873,018.80</u> | <u>103,327,532.42</u> | <u>97,127,899.81</u> |

此财务报表由以下人士签署:

Mor Furniture For Less, Inc.

| | | |
|---|---|--|
|  |  |  |
| Richard D. Haux, JR 首席执行官 | Matthew Tranchina 首席财务官 | Christopher Arnold 会计机构负责人 |

梦百合家居科技股份有限公司

| | | | |
|---|---|--|---|
|  |  |  |  |
| 倪张根 法定代表人 | 刘涛 主管会计工作负责人 | 张海龙 会计机构负责人 | |

日期: 2019年 12月 5日

刊载于第 10 页至第 60 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

Mor Furniture For Less, Inc.

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

1 公司基本情况

Mor Furniture For Less, Inc. (以下简称“Mor Furniture”) 为注册于美国加利福尼亚州圣地亚哥的 S 型股份公司。该公司成立于 1973 年 7 月 16 日, 专门从事家具零售, 包括门店销售、折扣店销售及网络销售。目前在美国 7 个州拥有 35 家门店及 3 家折扣店。

截止 2019 年 6 月 30 日, Mor Furniture 共有 59 位股东, 由个人股东及信托公司构成, 其中, Richard D. Haux, JR 通过信托持有 Mor Furniture 126,268 股股份, 占已发行股份总数的 26.55%, 并通过委托投票权的方式持有另外 134,910 股股份的投票权, 占已发行股份总数的 28.34%。Richard D. Haux, JR 合计控制 Mor Furniture 54.86% 的投票权, 为 Mor Furniture 的实际控制人。

2019 年 10 月 11 日, 在上海证券交易所挂牌交易的梦百合家居科技股份有限公司 (股票代码 SH603313, 以下简称“梦百合家居”) 的全资子公司 Healthcare Group (Hong Kong) Co., Limited (以下简称“恒康香港”) 与 Mor Furniture 及其股东共同签署了《股权购买协议》(以下简称“购买协议”)。恒康香港或其关联公司拟以支付现金的方式购买 Mor Furniture 不超过 85% 的股份, 包括由 Richard D. Haux, JR. Trust 等 30 名股东合计持有的 Mor Furniture 397,644 股已发行股份, 占已发行股份总数的 83.53%; Richard D. Haux, JR 在购买协议签署完成后向其他 27 名股东发起要约收购获得的 Mor Furniture 股份 (该股份总数不超过 6,950 股, 占已发行股份总数的 1.46%), 以及 Mor Furniture 股权激励计划下, 4 名职工已授予但尚未出资的 400 股股份 (以下简称“本次交易”)。

2 模拟汇总财务报表编制的原因和目的

根据中国证券监督管理委员会以及其他证券监管机构的要求, 梦百合家居就本次收购交易需提交收购标的历史期间的财务报表。

3 模拟汇总财务报表编制基础、方法和假设

(1) 以持续经营为基础编制模拟用汇总财务报表。

本公司于 2019 年 6 月 30 日的模拟汇总财务报表的流动负债已超过流动资产人民币 34,278,528.49 元，流动负债中包括本公司自 MUFG Union Bank, N.A. 所取得上限为美元 20,000,000 元的授信额度中已使用的美元 10,150,000.00 元（等值人民币 69,778,205.00 元）。该授信安排期限至 2020 年 10 月 31 日止。根据于 2019 年 11 月 4 日签订的补充协议，在本次收购交易完成后，该授信额度仍然有效，本公司可随时在额度范围内根据资金状况提取借款，以保证公司的正常运营。

鉴于梦百合管理层和 Mor Furniture 管理层相信本公司在自 2019 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止年度能够获得运营必需的资金支持，以确保能够持续经营，因此本财务报表仍然以持续经营为基础编制。

(2) 本模拟汇总财务报表编制基础

The Plus Factor, LLC (以下简称“TPF”) 是由 Mor Furniture 的控股股东成立的一家仅为 Mor Furniture 应付供应商款项进行保理的特殊目的实体，由 TPF 先行向供应商进行结算，以获取供应商现金折扣，Mor Furniture 按照原与供应商约定的信用期，向 TPF 付款。鉴于 TPF 与 Mor Furniture 业务的紧密联系，且本次收购交易完成后 TPF 不再存续，原通过 TPF 对供应商的结算工作，由 Mor Furniture 直接进行。因此，为真实反应所购买业务的整体经营成果和财务状况，在编制本特殊目的财务报表时，将 TPF 与 Mor Furniture 的财务信息进行模拟汇总，并将 Mor Furniture 和 TPF 之间的交易及余额进行了抵消。Mor Furniture 和 TPF 在本模拟合并财务报表中合称为“本公司”。

本公司的原始财务报表按照美国公认会计准则的相关要求编制，本特殊目的财务报表仅为梦百合家居拟收购 Mor Furniture 不超过 85% 股份的目的而编制，不是本公司的法定财务报表。梦百合管理层以按照美国公认会计准则编制的财务报表为基础，并对财务报表期间美国公认会计准则与企业会计准则之间的差异进行了调整，确定了本财务报表于 2017 年 1 月 1 日资产负债表的期初数，并以此为基础，按照日后全面执行企业会计准则的要求编制了本模拟汇总财务报表。在编制模拟汇总财务报表时，将 Mor Furniture 和 TPF 的资产、负债、收入、成本、费用等资产负债表、利润表及现金流量表同一财务报表项目以及所有者权益总额简单加总，并将 Mor Furniture 和 TPF 之间的交易及余额抵消后编制而成。

本模拟汇总财务报表包括本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日以及 2019 年 6 月 30 日的模拟汇总资产负债表，2017 年度、2018 年度及自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间的模拟汇总利润表、模拟汇总现金流量表、模拟汇总所有者权益变动表及相关财务报表附注。本模拟汇总财务报表未列示金融工具的风险分析及敏感性分析与资本管理情况等内容。就编制本模拟汇总财务报表的目的而言，由于列示所有者权益的具体项目并不向报表使用者提供更多的有用信息，所以，本模拟汇总财务报表也未按照企业会计准则的要求列报股本、资本公积、盈余公积、未分配利润等所有者权益项目。

除上述事项外，本模拟汇总财务报表根据附注 4 的会计政策编制，这些会计政策符合企业会计准则的要求。

(3) 会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为美元，编制本特殊目的财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。在编制本特殊目的财务报表时对美元列示的财务报表由美元折算为人民币（参见附注 4(1)）。

(5) 营业周期

本公司将从购买用于销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。

预计在一个正常营业周期中变现、出售或耗用；主要为交易目的而持有；预计在资产负债表日起一年内变现；或者自资产负债表日起一年内，交换其他资产或清偿负债的能力不受限制的现金或现金等价物的资产归类为流动资产，除此以外为非流动资产。预计在一个正常营业周期中清偿；主要为交易目的而持有；自资产负债表日起一年内到期应予以清偿；或者企业无权自主地将清偿推迟至资产负债表日后一年以上，负债在其对手方选择的情况下可通过发行权益进行清偿的条款与负债的流动性划分无关的负债归类为流动负债，除此以外为非流动负债。企业正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债表日后超过一年才予清偿的，仍划分为流动负债。

4 主要会计政策和主要会计估计

(1) 外币折算

本公司外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为美元。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

对美元报表折算为人民币列示时，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的近似汇率折算，所有者权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率的近似汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。

(2) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(3) 存货

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出存货的实际成本采用先进先出法计量。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 固定资产及在建工程

固定资产指本公司为销售商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注 4(9)）在资产负债表内列示，在建工程以成本减减值准备（参见附注 4(9)）在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本公司时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，固定资产的使用寿命、残值率和折旧率为：

| | <u>使用寿命</u> | <u>残值率</u> | <u>折旧率</u> |
|---------|-------------|------------|------------|
| 办公及其他设备 | 3 ~ 7 年 | 0% | 14% ~ 33% |
| 机器设备 | 3 ~ 5 年 | 0% | 20% ~ 33% |
| 运输工具 | 5 ~ 7 年 | 0% | 14% ~ 20% |

本公司对于使用寿命不确定的土地拥有所有权，在持有期间不计提折旧，在期末重新复核使用寿命是否仍不确定，并对使用寿命不确定的土地在每个会计期间进行减值测试，若需要计提减值准备的，相应计提土地的减值准备。

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(5) 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(a) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本公司融资租入资产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，其差额确认为未确认融资费用。本公司将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注 4(4) 所述的折旧政策计提折旧，按附注 4(9) 所述的会计政策计提减值准备。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注 4(14)）。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(b) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(6) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注 4(9)）在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。本公司的无形资产为软件，摊销年限为 3 年。

(7) 长期待摊费用

本公司将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备（参见附注 4(9)）在资产负债表内列示。当长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用为本公司经营租赁租入门店房屋的装修支出，在租赁期与装修所形成资产可使用年限两者孰短的期间内按直线法进行摊销，摊销年限一般为 10 至 15 年。

(8) 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应付款项、借款及实收资本等。

(a) 自 2019 年 1 月 1 日起适用的政策：

(i) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注 4(13) 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(ii) 金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(iii) 金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(iv) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(v) 抵销

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

- 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。

(vi) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

(vii) 减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（包括货币资金及应收款项）进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于销售交易形成的应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除上述应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果开票日后逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 债务人无力偿还或破产；
- 债务人涉入经济纠纷相关的诉讼；
- 已被调查资产（包括还款及利息）已逾期超过 270 天。
- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(viii) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入所有者权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

(b) 2019 年 1 月 1 日之前适用的政策：

(i) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

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

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 应收款项以实际利率法按摊余成本计量。
- 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具：

本公司部分职工将一定比例的工资薪金投入本公司专门设立的基金中，投资于股票等在公开市场交易的有价证券。该基金由第三方投资机构以公允价值为基础进行管理。基金本金及其所产生的利得及损失最终均归参与计划的职工所有，因此该基金对职工负债的计量，按其所购资产的公允价值来确定，对职工的负债的公允价值变动计入当期损益。如果对基金不直接指定，则这些资产将划分为可供出售的金融资产，从而其公允价值变动计入所有者权益。本公司将该基金指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

- 除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采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

(ii) 金融资产及金融负债的列报

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

- 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。

(iii) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(iv) 金融资产的减值

本公司在资产负债表日对公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

- 应收款项和持有至到期投资

持有至到期投资和应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项或持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项或持有至到期投资（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项或持有至到期投资）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。

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后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(v) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入所有者权益。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

(9) 资产减值准备

除附注 4(3) 及 4(8) 中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 长期待摊费用等

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注 4(10)）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中的各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

(10) 公允价值的计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(11) 职工薪酬

(a) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、利润分享及带薪休假等其他短期职工福利，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利 - 设定提存计划

本公司职工参加退休福利提存计划(以下简称“提存计划”)。本公司及职工按照约定的一定比例向提存计划供款，如企业提存基金不足以支付员工未来退休福利，本公司无义务再注入资金。本公司在职工提供服务的会计期间，将已缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

(d) 股份支付

(i) 股份支付的种类

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

(ii) 实施股份支付计划的相关会计处理

本公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入所有者权益。

本公司向激励对象授予一定数量的本公司股票，并规定锁定期和解锁期，在锁定期和解锁期内不得转让。达到解锁条件可以解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，通常由本公司按照事先约定的价格立即进行回购。对于此类股权激励计划，向职工发行的股票按收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务确认负债(作收购库存股处理)。本公司未达到解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额冲减其他应付款；同时按照注销的股票数量相对应的股本金额冲减股本，按照注销的股票数量相对应的库存股的账面价值冲减库存股，差额计入资本公积。对于达到解锁条件而无需回购的股票，按照解锁股票相对应的负债的账面价值，转回其他应付款，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值冲减库存股，差额计入资本公积。

由于在等待期内发放现金股利不可撤销，即不论是否达到解锁条件，此类股票持有者仍有权获得(或不得被要求退回)其在等待期内应收(或已收)的现金股利。在等待期内，本公司在核算应分配给此类股票持有者的现金股利时，将合理估计未来解锁条件的满足情况，该估计与进行股份支付会计处理时在等待期内每个资产负债表日对可行权权益工具数量进行的估计应当保持一致。对于预计未来可解锁股票持有者，本公司将应分配给股票持有者的现金股利作为利润分配进行会计处理。对于预计未来不可解锁股票持有者，本公司将应分配给股票持有者的现金股利应当计入当期成本费用。后续信息表明不可解锁股票的数量与以前估计不同的，作为会计估计变更处理，直到解锁日预计不可解锁股票的数量与实际未解锁股票的数量一致。

(12) 所得税

除因直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本期间应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(13) 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认销售商品收入：

- 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

就家具零售销售在向客户发货并经客户签收确认后，本公司确认相关商品的销售收入。

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

销售商品涉及现金折扣的，本公司按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品的收入金额。现金折扣在实际发生时计入当期损益。销售商品涉及商业折扣的，本公司按照扣除商品折扣后的金额确定销售商品的收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入；发生销售返回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

(b) 提供劳务收入

本公司提供的劳务收入主要为送货服务收入，在运输服务已经完成并取得客户产品签收单据后确认劳务收入。

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

(c) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

(14) 借款费用

本公司发生的借款费用均于发生当期确认为财务费用。

(15) 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(16) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

(17) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

(18) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注 4(4)、4(6) 和 4(7) 载有关于固定资产、无形资产及长期待摊费用等资产的折旧及摊销和附注 8、10、11、13、14、15 和 16 载有各类资产减值涉及的会计估计，以及附注 41 金融工具公允价值估值相关的会计估计。

5 会计政策变更的说明

(1) 变更的内容及原因

本公司于 2019 年 1 月 1 日起，执行财政部颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订)》(统称“新金融工具准则”)
- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2019]6 号)
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换 (修订)》(“准则 7 号 (2019)”)
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组 (修订)》(“准则 12 号 (2019)”)

(2) 变更的主要影响

(a) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于以摊余成本计量的金融资产。

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末减值准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间无差异，本公司无须对比较财务报表数据进行调整。

执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表各项目影响如下：

| | 调整前 2019 年 1 月 1 日账面金额 人民币元 | 重分类 人民币元 | 调整后 2019 年 1 月 1 日账面金额 人民币元 |
|------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------------------------|
| 资产： | | | |
| 其他非流动资产 | 21,213,396.25 | (19,278,920.97) | 1,934,475.28 |
| 其他非流动金融资产 | - | 19,278,920.97 | 19,278,920.97 |

(b) 财会 [2019]6 号

本公司根据财会 [2019]6 号规定的财务报表格式编制模拟汇总财务报表。

6 税项

(1) 所得税

本报告期间本公司按美国加利福尼亚州法定税率 0.75% 执行。本公司属于 S 型股份公司，豁免缴纳联邦所得税，并将利润、损失、扣除额和抵免额传递给股东以用于股东缴纳联邦所得税收目的。

(2) 应交税费

| | 2019 年 6 月 30 日 人民币元 | 2018 年 12 月 31 日 人民币元 | 2017 年 12 月 31 日 人民币元 |
|--------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 代扣代缴消费税 | 10,736,006.42 | 14,049,245.07 | 12,996,403.64 |
| 应交企业所得税 - 州税 | <u>1,092,920.56</u> | <u>1,061,400.74</u> | <u>923,354.33</u> |
| 合计 | <u>11,828,926.98</u> | <u>15,110,645.81</u> | <u>13,919,757.97</u> |

7 货币资金

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 现金 | 32,807.03 | 30,699.09 | 26,611.12 |
| 银行存款 | 15,432,869.66 | 10,199,520.60 | 14,685,996.88 |
| 支票 | <u>924,570.22</u> | <u>610,845.72</u> | <u>894,016.57</u> |
| 合计 | <u>16,390,246.91</u> | <u>10,841,065.41</u> | <u>15,606,624.57</u> |

部分客户因支付货款而向本公司开立的支票。支票见票即付，一般从收到支票到向收款银行完成兑付的时间为 7 - 14 天。

8 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|--------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 应收财务公司 | 15,618,631.89 | 17,462,885.04 | 14,974,487.96 |
| 减：坏账准备 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>15,618,631.89</u> | <u>17,462,885.04</u> | <u>14,974,487.96</u> |

本公司的部分客户与 TD BANK,N.A., American First Finance Inc.和 Genesis FS Card Service, Inc.等财务公司签订商品购买分期付款合同，约定在一定期间内向财务公司归还在本公司购买商品的货款。财务公司在签订合同之后，一般在 2 天内一次性与本公司结算全部货款。根据本公司与各财务公司分别签订的合作协议，本公司需向财务公司支付比例不等的结算手续费。本公司收到财务公司的回款之后，不再承担任何终端客户的信用损失风险。

(2) 应收账款账龄分析如下:

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|---------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 15,618,631.89 | 17,462,885.04 | 14,974,487.96 |
| 减: 坏账准备 | - | - | - |
| 合计 | <u>15,618,631.89</u> | <u>17,462,885.04</u> | <u>14,974,487.96</u> |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

2019 年 1 月 1 日开始, 本公司对应收账款进行预期信用损失的评估。本公司始终按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。违约损失率基于历史实际信用损失经验计算, 并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。基于预期信用损失分析, 本公司未计提减值准备。

2017 年度及 2018 年度, 由于本公司没有有客观证据表明应收账款发生减值, 故未计提减值准备。

9 预付款项

(1) 预付款项分类分析如下:

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|---------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 预付保险费 | 8,767,280.16 | 12,145,310.89 | 10,921,686.60 |
| 预付存货采购款 | 429,600.00 | 6,549,709.61 | 6,626,626.26 |
| 其他 | <u>3,764,653.65</u> | <u>3,911,562.04</u> | <u>3,534,495.93</u> |
| 合计 | <u>12,961,533.81</u> | <u>22,606,582.54</u> | <u>21,082,808.79</u> |

(2) 预付款项账龄分析如下:

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|---------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 1 年以内 (含 1 年) | <u>12,961,533.81</u> | <u>22,606,582.54</u> | <u>21,082,808.79</u> |

账龄自预付款项确认日起开始计算。

10 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下:

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|--------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 应收员工认股款及住房贷款 (注 1) | 14,240,959.48 | 9,744,615.69 | 8,983,549.25 |
| 应收供应商返利 | 6,466,418.69 | 1,119,595.40 | 92,902.80 |
| 应收保证金 (注 2) | <u>2,752,829.80</u> | <u>766,441.55</u> | <u>1,922,185.74</u> |
| 小计 | 23,460,207.97 | 11,630,652.64 | 10,998,637.79 |
| 减: 坏账准备 | - | - | - |
| 合计 | <u>23,460,207.97</u> | <u>11,630,652.64</u> | <u>10,998,637.79</u> |

注 1: 就附注 37 所述之股权激励计划, 本公司会在职工出资时, 向其提供借款以购买本公司股份。此外, 本公司也向部分职工购买自有住房提供贷款。根据梦百合的全资子公司恒康香港与 Mor Furniture 及其股东共同签署的购买协议, 相关股份购买借款将于本次交易交割时全部清偿。

就已出资但尚未达到行权条件的股票本公司将按初始出资金额回购, 其所形成的金融负债与上述贷款所形成的金融资产满足相互抵销的条件, 故以抵销后的净额列示。于 2019 年 6 月 30 日, 2018 年 12 月 31 日, 2017 年 12 月 31 日, 已相互抵销金额分别为人民币 2,366,931.71 元, 人民币 2,952,702.38 元, 人民币 4,337,601.25 元。

注 2: 本公司豁免缴纳联邦所得税, 但是美国联邦税务局要求本公司就本公司股东需缴纳的个人所得税在本公司层面支付一定的押金作为完税担保。

(2) 按账龄分析如下:

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|-----|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 未逾期 | <u>23,460,207.97</u> | <u>11,630,652.64</u> | <u>10,998,637.79</u> |

账龄自逾期日起开始计算。

由于不同性质其他应收款的应收对象发生损失的情况存在显著差异，2019 年 1 月 1 日开始，本公司对其他应收账款按照应收类型分为内部员工及外部供应商进行预期信用损失的评估。本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其他应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。违约损失率基于历史实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。本公司应收员工历史上未发生违约，应收供应商返利账龄均为 12 个月内，基于预期信用损失分析，本公司未计提减值准备。

2017 年度及 2018 年度，由于本公司没有有客观证据表明其他应收账款发生减值，故未计提减值准备。

11 存货

(1) 本公司存货按类别分析如下：

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 库存商品 | | | |
| - 卧具 | 84,624,731.50 | 58,959,204.95 | 53,626,564.92 |
| - 床垫 | 57,746,586.29 | 56,431,749.19 | 77,806,012.64 |
| - 沙发 | 78,346,308.60 | 74,588,742.86 | 76,811,690.35 |
| - 其他 | 113,861,645.40 | 108,354,126.52 | 90,713,006.07 |
| 减：存货跌价准备 | - | - | - |
| 合计 | <u>334,579,271.79</u> | <u>298,333,823.52</u> | <u>298,957,273.98</u> |

本公司管理层认为本公司商品的毛利较高，所有商品均能按照高于成本的价格出售。对于发现破损而无法销售的商品，在发现相关情况时立即全额确认损失并计入当期费用。因此，本公司未对库存商品计提存货跌价准备。

12 其他流动资产

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 预付税金 | <u>1,130,095.08</u> | <u>1,128,204.66</u> | <u>1,056,930.63</u> |

13 固定资产

(1) 固定资产情况

| | 办公及其他设备 人民币元 | 机器设备 人民币元 | 运输工具 人民币元 | 合计 人民币元 |
|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 成本 | | | | |
| 2017 年 1 月 1 日余额 | 128,877,870.35 | 87,445,088.82 | 13,438,134.42 | 229,761,093.59 |
| 本年增加 | 7,008,231.76 | 3,193,103.52 | 1,153,260.42 | 11,354,595.69 |
| 在建工程转入 | 15,598,238.78 | 576,357.35 | - | 16,174,596.13 |
| 本年减少 | (3,285,826.09) | (1,090,276.30) | (162,350.34) | (4,538,452.73) |
| 外币报表折算 | (8,079,633.33) | (5,160,224.28) | (810,873.18) | (14,050,730.78) |
| 2017 年 12 月 31 日余额 | 140,118,881.47 | 84,964,049.11 | 13,618,171.32 | 238,701,101.90 |
| 本年增加 | 9,816,465.79 | 3,530,620.15 | 450,700.20 | 13,797,786.15 |
| 在建工程转入 | 2,452,632.19 | - | - | 2,452,632.19 |
| 本年减少 | (1,559,652.25) | - | (71,890.40) | (1,631,542.65) |
| 外币报表折算 | 7,425,402.35 | 4,400,074.41 | 698,781.15 | 12,524,257.93 |
| 2018 年 12 月 31 日余额 | 158,253,729.57 | 92,894,743.67 | 14,695,762.27 | 265,844,235.52 |
| 本期增加 | 1,481,897.85 | 2,346,809.71 | 95,742.45 | 3,924,450.01 |
| 在建工程转入 | 3,130,146.45 | - | - | 3,130,146.45 |
| 本期减少 | - | - | (243,277.29) | (243,277.29) |
| 外币报表折算 | 335,505.71 | 191,444.37 | 22,374.31 | 549,324.39 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | 163,201,279.58 | 95,432,997.75 | 14,570,601.74 | 273,204,879.07 |
| 减：累计折旧 | | | | |
| 2017 年 1 月 1 日余额 | (94,772,225.22) | (78,368,515.60) | (7,584,021.27) | (180,724,762.09) |
| 本年计提折旧 | (10,335,695.90) | (4,718,739.10) | (1,927,070.86) | (16,981,505.86) |
| 折旧冲销 | 2,307,406.90 | 1,075,668.00 | 162,350.34 | 3,545,425.25 |
| 外币报表折算 | 5,750,764.15 | 4,662,936.90 | 494,833.16 | 10,908,534.21 |
| 2017 年 12 月 31 日余额 | (97,049,750.06) | (77,348,649.80) | (8,853,908.63) | (183,252,308.49) |
| 本年计提折旧 | (12,602,542.80) | (3,995,552.36) | (1,726,191.33) | (18,324,286.49) |
| 折旧冲销 | 1,350,745.92 | 78,914.33 | 137,654.10 | 1,567,314.35 |
| 外币报表折算 | (5,275,607.10) | (4,029,984.71) | (500,732.85) | (9,806,324.66) |
| 2018 年 12 月 31 日余额 | (113,577,154.04) | (85,295,272.54) | (10,943,178.71) | (209,815,605.29) |
| 本期计提折旧 | (7,001,134.52) | (2,110,987.55) | (1,087,688.56) | (10,199,810.63) |
| 折旧冲销 | - | - | 316,659.31 | 316,659.31 |
| 外币报表折算 | (297,079.93) | (175,114.31) | (30,094.88) | (502,289.12) |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | (120,875,368.50) | (87,581,374.40) | (11,744,302.84) | (220,201,045.73) |
| 账面价值 | | | | |
| 2019 年 6 月 30 日 | 42,325,911.09 | 7,851,623.35 | 2,826,298.90 | 53,003,833.34 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 44,676,575.53 | 7,599,471.13 | 3,752,583.56 | 56,028,630.22 |
| 2017 年 12 月 31 日 | 43,069,131.41 | 7,615,399.31 | 4,764,262.69 | 55,448,793.41 |

(2) 于各资产负债表日，本公司通过融资租赁租入机器设备、其他设备和运输工具情况如下：

| <u>机器设备及其他设备</u> | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 成本 | 4,482,868.13 | 9,353,999.41 | 9,854,684.41 |
| 减：累计折旧 | <u>(1,953,817.24)</u> | <u>(3,975,254.66)</u> | <u>(6,529,560.72)</u> |
| 合计 | <u>2,529,050.89</u> | <u>5,378,744.75</u> | <u>3,325,123.69</u> |
| <u>运输工具</u> | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 成本 | 2,418,815.07 | 1,458,580.99 | 1,388,661.25 |
| 减：累计折旧 | <u>(869,182.07)</u> | <u>(769,028.42)</u> | <u>(396,763.16)</u> |
| 合计 | <u>1,549,633.00</u> | <u>689,552.57</u> | <u>991,898.09</u> |

与应付融资租赁款相关的信息，参见附注 26。

(3) 于各资产负债表日，本公司的固定资产抵押情况，参见附注 20。

14 在建工程

人民币元

成本

| | |
|--------------------|---------------------|
| 2017 年 1 月 1 日余额 | 8,594,277.05 |
| 本年增加 | 8,871,907.69 |
| 本年转入固定资产 | (16,174,596.13) |
| 外币报表折算 | <u>(273,651.73)</u> |
| 2017 年 12 月 31 日余额 | 1,017,936.88 |
| 本年增加 | 2,692,656.04 |
| 本年转入固定资产 | (2,452,632.19) |
| 外币报表折算 | <u>59,554.05</u> |
| 2018 年 12 月 31 日余额 | 1,317,514.78 |
| 本期增加 | 2,016,573.48 |
| 本期转入固定资产 | (3,130,146.45) |
| 外币报表折算 | <u>(14,774.75)</u> |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | <u>189,167.06</u> |

账面价值

| | |
|------------------|---------------------|
| 2019 年 6 月 30 日 | <u>189,167.06</u> |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>1,317,514.78</u> |
| 2017 年 12 月 31 日 | <u>1,017,936.88</u> |

15 无形资产

| | <u>软件</u> |
|--------------------|------------------------|
| 成本 | |
| 2017 年 1 月 1 日余额 | 35,253,972.74 |
| 本年增加 | 201,002.43 |
| 本年减少 | - |
| 外币报表折算 | <u>(2,053,241.07)</u> |
| 2017 年 12 月 31 日余额 | 33,401,734.10 |
| 本年增加 | 7,836.17 |
| 本年减少 | - |
| 外币报表折算 | <u>1,682,063.78</u> |
| 2018 年 12 月 31 日余额 | 35,091,634.05 |
| 本期增加 | 60,073.38 |
| 本期减少 | - |
| 外币报表折算 | <u>59,715.79</u> |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | <u>35,211,423.22</u> |
| 减：累计摊销 | |
| 2017 年 1 月 1 日余额 | (33,660,775.12) |
| 本年增加 | (1,067,118.31) |
| 本年处置转销 | - |
| 外币报表折算 | <u>1,987,461.80</u> |
| 2017 年 12 月 31 日余额 | (32,740,431.63) |
| 本年增加 | (325,113.97) |
| 本年处置转销 | - |
| 外币报表折算 | <u>(1,659,738.93)</u> |
| 2018 年 12 月 31 日余额 | (34,725,284.53) |
| 本期增加 | (132,483.09) |
| 本期处置转销 | - |
| 外币报表折算 | <u>(60,206.21)</u> |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | <u>(34,917,973.83)</u> |
| 账面价值 | |
| 2019 年 6 月 30 日 | <u>293,449.39</u> |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>366,349.52</u> |
| 2017 年 12 月 31 日 | <u>661,302.47</u> |

16 长期待摊费用

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|--------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 经营租入固定资产改良支出 | | | |
| - 门店装修支出 | <u>117,064,583.39</u> | <u>119,360,840.07</u> | <u>118,739,541.21</u> |

17 递延所得税资产

| | 2019 年 1 月 | 本期增减 | 外币报表 | 2019 年 6 月 |
|---------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>1 日余额</u> | <u>计入损益</u> | <u>折算</u> | <u>30 日余额</u> |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 固定资产 | 670,431.69 | (7,445.19) | 1,009.84 | 663,996.34 |
| 预提费用及其他 | <u>192,169.60</u> | <u>4,323.57</u> | <u>387.92</u> | <u>196,881.09</u> |
| 合计 | <u>862,601.29</u> | <u>(3,121.62)</u> | <u>1,397.76</u> | <u>860,877.43</u> |
| | 2018 年 1 月 | 本期增减 | 外币报表 | 2018 年 12 月 |
| | <u>1 日余额</u> | <u>计入损益</u> | <u>折算</u> | <u>31 日余额</u> |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 固定资产 | 444,105.85 | 197,147.20 | 29,178.64 | 670,431.69 |
| 预提费用及其他 | <u>176,715.03</u> | <u>6,337.72</u> | <u>9,116.85</u> | <u>192,169.60</u> |
| 合计 | <u>620,820.88</u> | <u>203,484.92</u> | <u>38,295.49</u> | <u>862,601.29</u> |
| | 2017 年 1 月 | 本期增减 | 外币报表 | 2017 年 12 月 |
| | <u>1 日余额</u> | <u>计入损益</u> | <u>折算</u> | <u>31 日余额</u> |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 固定资产 | 474,717.23 | (3,143.73) | (27,467.65) | 444,105.85 |
| 预提费用及其他 | <u>170,101.23</u> | <u>17,015.95</u> | <u>(10,402.15)</u> | <u>176,715.03</u> |
| 合计 | <u>644,818.46</u> | <u>13,872.22</u> | <u>(37,869.80)</u> | <u>620,820.88</u> |

本公司无未确认的递延所得税资产。

18 其他非流动金融资产

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产-职工投资基金 | <u>10,945,131.21</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

本公司符合条件的管理人员可以在当期个人所得税允许豁免的范围内将其不超过 80% 的工资和奖金投入本公司专门设立的基金，本公司也可以自主决定是否向该基金供款。基金投资人对基金形成的资产及所产生的损益享有权利。该基金以本公司名义由第三方信托公司 Principal Trust Company Limited 进行管理。

本公司将该基金纳入模拟汇总财务报表的合并范围。本公司以基金所购资产的公允价值于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日将基金投资确认为其他非流动资产。由于本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，相关资产被重分类至其他非流动金融资产。对参与职工的负债按照基金所购资产的公允价值记于其他非流动负债，对将于一年内支付的部分重分类至一年内到期的非流动负债。

19 其他非流动资产

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|-------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 保证金 | 4,116,294.41 | 1,934,475.28 | 1,394,666.18 |
| 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 | | | |
| - 职工投资基金 (附注 18) | <u>-</u> | <u>19,278,920.97</u> | <u>18,163,902.13</u> |
| 合计 | <u>4,116,294.41</u> | <u>21,213,396.25</u> | <u>19,558,568.31</u> |

20 短期借款

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 担保借款 | 69,778,205.00 | 33,629,680.00 | 90,825,380.00 |
| 信用借款 | <u>34,398,630.47</u> | <u>27,009,302.56</u> | <u>585,261.96</u> |
| 合计 | <u>104,176,835.47</u> | <u>60,638,982.56</u> | <u>91,410,641.96</u> |

本公司的担保借款为向 MUFG Union Bank, N.A.取得的上限为美元 20,000,000 元的授信额度，年利率为伦敦同业拆借利率上浮 1.8%或执行优惠利率（2019 年：5.5%，2018 年：5.25%，2017 年：4.25%）。本公司在授信额度范围内根据资金状况提取或偿还。授信额度到期日初为 2016 年 10 月 31 日，经过两次到期续签合同后，到期日为 2020 年 10 月 31 日。该授信以本公司拥有的所有动产为担保，此外，该授信还包含如控制权变更等限制条款。

本公司的信用借款为向关联方 Wesco Management LLC 取得的为期一年的授信额度。2017 年，2018 年以及 2019 年的上限分别为美元 2,750,000 元，美元 5,000,000.00 元，美元 5,000,000.00 元，年利率执行优享利率（于报告期内约为 5%）。本公司在额度范围内根据资金状况提取借款，到期日为每年的 12 月 1 日。

21 应付账款

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|-------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 应付第三方 | <u>223,861,167.66</u> | <u>214,204,844.48</u> | <u>200,233,565.32</u> |

22 预收款项

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|---------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 家具销售预收款 | <u>39,807,749.68</u> | <u>42,440,712.23</u> | <u>37,158,134.33</u> |

23 应付职工薪酬

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|-----------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | | 人民币元 | | 人民币元 |
| 短期薪酬 | <u>22,872,488.10</u> | | <u>20,781,181.63</u> | | <u>19,236,106.00</u> |
| | 2019 年 1 月 | | | | 2019 年 6 月 |
| | <u>1 日余额</u> | <u>本期发生额</u> | <u>本期支付额</u> | <u>外币报表折算</u> | <u>30 日余额</u> |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 工资、奖金、 补贴和津贴 | 10,877,988.96 | 150,273,594.91 | (148,866,507.65) | 39,685.75 | 12,324,761.97 |
| 其他职工福利 | <u>9,903,192.67</u> | <u>8,514,929.73</u> | <u>(7,896,422.54)</u> | <u>26,026.27</u> | <u>10,547,726.13</u> |
| 合计 | <u>20,781,181.63</u> | <u>158,788,524.64</u> | <u>(156,762,930.19)</u> | <u>65,712.02</u> | <u>22,872,488.10</u> |
| | 2018 年 1 月 | | | | 2018 年 12 月 |
| | <u>1 日余额</u> | <u>本年发生额</u> | <u>本年支付额</u> | <u>外币报表折算</u> | <u>31 日余额</u> |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 工资、奖金、 补贴和津贴 | 10,940,187.67 | 308,501,639.41 | (309,094,188.59) | 530,350.47 | 10,877,988.96 |
| 其他职工福利 | <u>8,295,918.33</u> | <u>17,597,317.39</u> | <u>(16,447,508.82)</u> | <u>457,465.77</u> | <u>9,903,192.67</u> |
| 合计 | <u>19,236,106.00</u> | <u>326,098,956.80</u> | <u>(325,541,697.41)</u> | <u>987,816.24</u> | <u>20,781,181.63</u> |
| | 2017 年 1 月 | | | | 2017 年 12 月 |
| | <u>1 日余额</u> | <u>本年发生额</u> | <u>本年支付额</u> | <u>外币报表折算</u> | <u>31 日余额</u> |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 工资、奖金、 补贴和津贴 | 14,221,129.56 | 299,761,654.52 | (302,295,026.22) | (747,570.19) | 10,940,187.67 |
| 其他职工福利 | <u>8,110,580.64</u> | <u>18,447,219.59</u> | <u>(17,770,037.94)</u> | <u>(491,843.96)</u> | <u>8,295,918.33</u> |
| 合计 | <u>22,331,710.20</u> | <u>318,208,874.11</u> | <u>(320,065,064.16)</u> | <u>(1,239,414.15)</u> | <u>19,236,106.00</u> |

24 其他应付款

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|---------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 预提广告费 | 7,493,423.00 | 6,723,237.18 | 8,115,476.40 |
| 预提赔偿款 (附注 27) | - | - | 3,123,282.26 |
| 应付关联方 | 9,354,177.91 | 23,308,297.11 | 22,839,612.03 |
| 预提差旅费 | 3,107,364.40 | 3,150,208.80 | 4,724,226.60 |
| 应付公共事业费 | 9,860,480.66 | 10,295,138.55 | 13,146,321.84 |
| 其他 | 2,426,048.52 | 3,262,404.09 | 4,653,238.28 |
| 合计 | <u>32,241,494.49</u> | <u>46,739,285.73</u> | <u>56,602,157.41</u> |

25 一年内到期的非流动负债

| | 附注 | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|----------|----|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 应付融资租赁款 | 26 | 1,313,509.33 | 1,724,742.75 | 1,353,061.30 |
| 职工投资基金负债 | 18 | - | 6,355,706.51 | - |
| 应付赔偿费 | | 2,316,344.23 | 3,968,645.40 | - |
| 合计 | | <u>3,629,853.56</u> | <u>12,049,094.66</u> | <u>1,353,061.30</u> |

26 长期应付款

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|-----------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 应付融资租赁款 | 3,000,578.72 | 3,497,661.66 | 2,576,136.45 |
| 减：一年内到期的应付融资租赁款 | <u>(1,313,509.33)</u> | <u>(1,724,742.75)</u> | <u>(1,353,061.30)</u> |
| 合计 | <u>1,687,069.39</u> | <u>1,772,918.91</u> | <u>1,223,075.15</u> |

本公司按与第三方金融机构协定的融资租赁协议取得融资租入机器设备、其他设备及运输工具，相关协议将于 2023 年到期，参见附注 13。

本公司于各期/年末以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 1 年以内 | 1,438,901.24 | 1,869,024.30 | 1,488,898.05 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 854,147.10 | 774,820.96 | 1,119,328.06 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 479,799.06 | 559,508.65 | 130,625.19 |
| 3 年以上 | <u>473,790.57</u> | <u>581,114.01</u> | <u>22,765.15</u> |
| 小计 | 3,246,637.97 | 3,784,467.92 | 2,761,616.45 |
| 减：未确认融资费用 | <u>(246,059.26)</u> | <u>(286,806.26)</u> | <u>(185,479.80)</u> |
| 合计 | <u>3,000,578.71</u> | <u>3,497,661.66</u> | <u>2,576,136.65</u> |

27 其他非流动负债

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 职工投资基金负债 (附注 18) | 10,957,456.74 | 12,923,214.46 | 18,080,149.24 |
| 预提租金费用 (注 1) | 25,116,007.36 | 27,754,838.45 | 22,379,178.39 |
| 应付赔偿款 (注 2) | <u>2,561,255.45</u> | <u>3,409,294.60</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>38,634,719.55</u> | <u>44,087,347.51</u> | <u>40,459,327.63</u> |

注 1：根据本公司与部分业主签订的门店房屋租赁合同，于租赁前期享受租金优惠。对于按直线法确认的租金费用与应付租金之间的差额确认为预提租金费用。

注 2：于 2018 年 11 月，本公司就《加州劳动法私人律师通用法案》（“California Labor Code Private Attorneys General Act”）下部分员工加班工资及其他福利的申诉达成和解协议。和解金共计美元 1,062,000 元，于三年内支付。其中，于资产负债表日一年内需支付的部分被重分类至一年内到期的非流动负债。

本公司为某些案件的被告及其他日常经营活动中发生的诉讼之指定方。管理层已经对该等或有事项，诉讼及其他法律程序可能产生的不利后果进行了评估，认为由此形成的任何负债不会对公司的财务状况，经营成果或现金流造成重大的不利影响。

28 营业收入

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|-------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | | | |
| - 销售家具及周边商品 | 951,662,193.90 | 2,002,666,280.81 | 1,947,035,780.69 |
| - 其他 | 62,521,660.97 | 108,903,459.00 | 130,435,710.33 |
| 合计 | <u>1,014,183,854.87</u> | <u>2,111,569,739.81</u> | <u>2,077,471,491.02</u> |

本公司取得的营业收入均来自于美国境内。

在本公司客户中，本公司不存在来源于单一客户收入占本公司总收 10%或以上的客户。

29 税金及附加

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|--------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 房产税及其他 | <u>673,902.19</u> | <u>1,363,753.26</u> | <u>1,244,172.89</u> |

30 销售费用

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|--------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 132,699,413.38 | 268,369,988.80 | 262,111,847.19 |
| 广告及促销费 | 63,937,602.14 | 111,446,781.62 | 118,296,361.47 |
| 门店租金费用 | 64,618,968.55 | 125,504,747.59 | 120,687,858.20 |
| 折旧与摊销 | 18,846,205.85 | 31,912,299.28 | 30,747,347.10 |
| 运费 | 1,956,510.86 | 4,579,664.61 | 3,676,870.50 |
| 公共事业费 | 8,415,943.63 | 16,631,638.79 | 17,609,994.54 |
| 保险费 | 2,488,420.36 | 4,976,139.81 | 4,863,822.52 |
| 其他 | 7,981,079.50 | 18,167,940.36 | 18,059,374.87 |
| 合计 | <u>300,944,144.27</u> | <u>581,589,200.86</u> | <u>576,053,476.39</u> |

31 管理费用

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 58,929,067.40 | 125,061,902.86 | 120,002,759.48 |
| 折旧及摊销 | 1,992,717.72 | 3,984,792.61 | 3,149,274.02 |
| 维修费 | 4,021,713.66 | 7,688,773.11 | 8,610,111.30 |
| 差旅及办公费 | 4,269,381.95 | 10,507,039.20 | 9,198,991.36 |
| 保险费 | 8,924,089.80 | 18,636,224.69 | 18,278,553.22 |
| 门店选址调研咨询费 | 393,413.51 | 3,156,806.92 | 3,917,158.74 |
| 其他咨询及专业服务费 | 1,260,109.57 | 3,518,270.09 | 10,204,348.40 |
| 租金费用 | 4,947,249.89 | 9,752,667.36 | 3,254,542.03 |
| 其他 | 5,339,599.53 | 10,455,684.68 | 11,775,046.32 |
| 合计 | <u>90,077,343.03</u> | <u>192,762,161.52</u> | <u>188,390,784.87</u> |

32 财务费用

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息费用 | 2,516,326.86 | 4,845,058.67 | 4,529,388.34 |
| 利息收入 | (121,885.80) | (238,816.50) | (306,342.39) |
| 信用卡收款银行及财务公司手续费 (附注 8) | 60,739,926.28 | 139,734,260.64 | 136,417,913.21 |
| 合计 | <u>63,134,367.34</u> | <u>144,340,502.81</u> | <u>140,640,959.16</u> |

33 资产处置收益 / (损失)

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|-----------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产处置利得 / (损失) | 86,924.89 | (1,196,610.37) | 60,461.02 |
| 门店装修处置损失 | - | - | (8,414,275.21) |
| 合计 | <u>86,924.89</u> | <u>(1,196,610.37)</u> | <u>(8,353,814.19)</u> |

34 营业外支出

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 捐赠支出 | <u>474,000.33</u> | <u>947,528.54</u> | <u>889,599.18</u> |

35 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|-------|---------------------------------------|---------------------|--------------------|
| 本年所得税 | 29,300.20 | 133,600.32 | 849,253.83 |
| 递延所得税 | <u>3,121.63</u> | <u>(203,484.93)</u> | <u>(13,870.16)</u> |
| 合计 | <u>32,421.83</u> | <u>(69,884.61)</u> | <u>835,383.67</u> |

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------|
| 税前利润 / (亏损) | 10,384,603.63 | 13,029,399.85 | (1,438,304.15) |
| 按税率 0.75% 计算的预期所得税 | 77,884.53 | 97,720.50 | - |
| 补缴以前年度所得税 | - | - | 779,625.83 |
| 其他 | <u>(45,462.70)</u> | <u>(167,605.11)</u> | <u>55,757.84</u> |
| 本年所得税费用 | <u>32,421.83</u> | <u>(69,884.61)</u> | <u>835,383.67</u> |

36 其他综合收益的税后净额

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|-----------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 本公司外币财务报表折算差额 | <u>(91,979.82)</u> | <u>(4,934,195.89)</u> | <u>6,126,903.61</u> |

37 股权激励计划

于 2005 年 9 月 30 日，Mor Furniture 股东大会审议并通过了《2006 股权激励计划》，为期十年。Mor Furniture 董事会获授权可决定在任何时间授予本公司关键管理人员及其他职工认购 Mor Furniture 普通股的权利，被授予人可自授予日起最长不超过十年内出资认购（一般为期六年，取决于各次授予的具体安排）。股票认购价格于各授予日由计划管理人决定。被授予人出资认购后，需满足一定的股票锁定期，未解锁的股票不得转让、不得用于担保。一般自授予日起每年可解锁授予总股份数的 20%。一旦职工终止与 Mor Furniture 的雇佣合同，所有尚未出资的部分于雇佣合同终止日起 30 天内失效。对于已出资但未解锁的股票，Mor Furniture 将按初始出资金额回购。

于 2017 年 10 月 23 日，经 Mor Furniture 年度股东大会批准继续履行 2006 股权激励计划。

报告期间，于 2017 年 1 月 17 日，2017 年 10 月 23 日及 2018 年 10 月 22 日，Mor Furniture 分别向职工授予了 500 股，700 股以及 700 股，认购价格分别为美元 40.08 元/股，37.70 元 / 股，以及 38.26 元 / 股。管理层认为上述认购价格与授予日 Mor Furniture 股票每股的公允价值相等。

报告期间，股份支付的总体情况如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 | 2018 年 | 2017 年 |
|------------------|-----------------------------|------------|------------|
| 本年授予可认购本公司普通股总额 | - | 700 | 1,200 |
| 本年已出资认购的本公司普通股总额 | (400) | - | (1,000) |
| 本年失效可认购本公司普通股总额 | (356) | (200) | - |
| 年末已授予但未出资认购的普通股 | | | |
| 加权平均认购价格 | 美元 40.30 元 | 美元 39.89 元 | 美元 41.21 元 |
| 合同剩余年限 | 2.0 年 | 2.1 年 | 2.5 年 |

根据该股权激励计划的条款，所有上述未认购的普通股均可随时出资认购。

根据 2019 年 10 月 11 日梦百合家居的全资子公司恒康香港与 Mor Furniture 及其股东签署的购买协议，Mor Furniture 同意在收购要约完成时，所有未解锁的股票将立即解锁。

38 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类的信息如下：

| | <u>2019 年 6 月 30 日</u> | <u>2018 年 12 月 31 日</u> | <u>2017 年 12 月 31 日</u> |
|---------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 营业收入 | 1,014,183,854.87 | 2,111,569,739.81 | 2,077,471,491.02 |
| 减：库存商品的成本 | (549,256,321.16) | (1,177,704,335.86) | (1,164,581,161.38) |
| 职工薪酬费用 | (191,628,480.78) | (393,431,891.66) | (382,114,606.67) |
| 折旧和摊销费用 | (20,838,923.57) | (35,897,091.89) | (33,896,621.12) |
| 租金费用 | (69,566,218.44) | (135,257,414.96) | (123,942,400.23) |
| 财务费用 | (63,134,367.34) | (144,340,502.81) | (140,640,959.16) |
| 保险费 | (11,412,510.16) | (23,612,364.50) | (23,142,375.74) |
| 咨询及专业服务费 | (1,653,523.08) | (6,675,077.01) | (14,121,507.14) |
| 广告及促销费 | (63,937,602.14) | (111,446,781.62) | (118,296,361.47) |
| 资产处置收益 / (损失) | 86,924.89 | (1,196,610.37) | (8,353,814.19) |
| 其他 | <u>(31,984,229.13)</u> | <u>(68,030,740.75)</u> | <u>(68,930,388.89)</u> |
| 营业利润 | <u>10,858,603.96</u> | <u>13,976,928.39</u> | <u>(548,704.97)</u> |

39 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

| | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 净利润 | 10,352,181.80 | 13,099,284.46 | (2,273,687.82) |
| 加：核销的存货 | 963,004.06 | 1,677,654.40 | 2,089,029.47 |
| 固定资产折旧 | 10,199,810.63 | 18,324,286.49 | 16,981,505.86 |
| 无形资产摊销 | 132,483.09 | 325,113.97 | 1,067,118.31 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,506,629.85 | 17,247,691.43 | 15,847,996.95 |
| 处置固定资产和其他长期资产 的 (收益) / 损失 | (86,924.89) | 1,196,610.37 | 8,353,814.19 |
| 财务费用 | 2,394,441.06 | 4,606,242.17 | 4,223,045.95 |
| 递延所得税资产减少 / (增加) | 3,121.63 | (203,484.93) | (13,870.16) |
| 存货的 (增加) / 减少 | (36,245,448.27) | 623,450.46 | 16,058,411.74 |
| 经营性应收项目的 (增加) / 减少 | (3,877,204.83) | 5,719,830.55 | (5,072,437.62) |
| 经营性应付项目的增加 / (减少) | 7,089,557.08 | 8,238,458.83 | (10,897,703.83) |
| 其他 | (2,030,409.89) | 5,226,607.60 | (2,919,928.65) |
| 经营活动 (使用) / 产生的现金流量 净额 | <u>(598,758.69)</u> | <u>76,081,745.80</u> | <u>43,443,294.39</u> |

(2) 不涉及现金收支的重大筹资活动：

| | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|-----------------------|--|---------------------|---------------------|
| 限制性股票回购义务负债转为 实收资本 | <u>581,844.88</u> | <u>1,549,707.47</u> | <u>1,620,640.62</u> |

(3) 现金净变动情况:

| | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|----------------|--|-----------------------|----------------------|
| 现金的年 / 期末余额 | 16,390,246.91 | 10,841,065.41 | 15,606,624.57 |
| 减: 现金的年 / 期初余额 | <u>10,841,065.41</u> | <u>15,606,624.57</u> | <u>3,432,196.32</u> |
| 现金净增加 / (减少) 额 | <u>5,549,181.50</u> | <u>(4,765,559.16)</u> | <u>12,174,428.25</u> |

(4) 本公司持有的现金分析如下:

| | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|------------------|--|----------------------|----------------------|
| (a) 货币资金 | | | |
| - 可随时用于支付的现金 | 32,807.03 | 30,699.09 | 26,611.12 |
| - 可随时用于支付的银行存款 | 15,432,869.66 | 10,199,520.60 | 14,685,996.88 |
| - 支票 | <u>924,570.22</u> | <u>610,845.72</u> | <u>894,016.57</u> |
| (b) 年末可随时变现的现金余额 | <u>16,390,246.91</u> | <u>10,841,065.41</u> | <u>15,606,624.57</u> |

40 分部报告

本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本公司于本报告期及比较期间均无单独管理的经营分部，因此本公司只有一个经营分部。

按照资产实物所在地（对于固定资产而言）及被分配到相关业务的所在地（对于无形资产而言）进行划分，本公司的非流动资产均在美国境内。

本公司每一产品或劳务（组合）的对外交易收入、本公司取得对外交易收入的地区信息以及对主要客户的依赖程度披露于附注 28。

41 公允价值

(1) 公允价值计量

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司持有持续以公允价值计量的职工投资基金资产与负债的公允价值为第二层输入值。非持续的用以确定股权支付影响的本公司股权的公允价值属于第三层输入值。本公司的估值技术未发生变更。

(2) 其他金融工具的公允价值（年末非以公允价值计量的项目）

本公司于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 6 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

42 承担

(1) 本公司于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 6 月 30 日无资本承担。

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本公司于 12 月 31 日 / 6 月 30 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 125,482,235.42 | 111,981,817.40 | 96,676,226.83 |
| 1 年以上 2 年以内 (含 2 年) | 122,791,546.59 | 99,539,796.65 | 94,029,242.01 |
| 2 年以上 3 年以内 (含 3 年) | 111,038,160.74 | 87,613,620.87 | 76,091,941.69 |
| 3 年以上 | 653,714,191.80 | 501,591,508.89 | 400,403,432.90 |
| 合计 | 1,013,026,134.55 | 800,726,743.81 | 667,200,843.43 |

43 关联方关系及其交易

(1) 本公司控股股东情况介绍

Richard D. Haux, JR 为 Mor Furniture 的实际控制人，同时也担任 Mor Furniture 的首席执行官，为本公司关键管理人员。

(2) 其他关联方情况

| <u>其他关联方名称</u> | <u>与本公司关系</u> |
|---|-------------------------------|
| Poe Advertising, Inc. ("Poe Advertising") | 控股股东为主要股东的公司 |
| Wesco Management LLC ("Wesco Management") | 控股股东为主要股东的公司 |
| Safeguard Family Holdings, Inc. ("Safeguard Family") | 控股股东控制的其它公司 |
| Safeguard Investment Holdings, Ltd. ("Safeguard Investment") | 关键管理人员控制的公司 |
| Safeguard Management Holdings, Ltd. ("Safeguard Management") | 关键管理人员控制的公司 |
| Matthew Tranchina | 股东、关键管理人员 |
| Richard D. Haux, SR | 股东、关键管理人员 |
| Christopher Arnold | 股东、关键管理人员 |
| Leon Ellman | 股东、关键管理人员 |
| Robert Kelley (注) | 股东、关键管理人员 (至 2018 年 09 月止) |

注：Robert Kelley 于 2018 年 10 月辞去本公司董事职务。

(3) 关联交易情况

(a) 接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|-----------------|--------|--|----------------|----------------|
| Poe Advertising | 广告服务 | 2,965,677.89 | 5,808,309.17 | 5,745,706.43 |

(b) 关联租赁-承租

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|------------------|--------|--|----------------|----------------|
| Wesco Management | 房屋租赁 | 18,562,530.20 | 30,925,409.99 | 28,727,520.83 |

(c) 关联方担保-本公司作为担保方

| 被担保方 | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|------------------|--|----------------|----------------|
| Wesco Management | 150,037,722.60 | 151,868,049.37 | 123,106,245.65 |

(d) 关联方资金拆借

| 关联方 | 类别 | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|------------------|------|--|----------------|----------------|
| Wesco Management | 资金拆入 | 7,233,759.72 | 25,512,308.96 | - |
| Wesco Management | 资金归还 | - | - | 4,537,719.71 |

(e) 关键管理人员报酬

| 项目 | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|----------|--|----------------|----------------|
| 关键管理人员报酬 | 7,375,763.44 | 16,878,643.05 | 19,364,609.72 |

(f) 其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 自 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元 | 2018 年 人民币元 | 2017 年 人民币元 |
|--------|--------|--|----------------|----------------|
| 关键管理人员 | 职工借款 | 2,556,669.77 | 2,937,442.95 | 375,720.48 |

(4) 关联方应收应付款项

(a) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | <u>2019年6月30日</u> 人民币元 | <u>2018年</u> 人民币元 | <u>2017年</u> 人民币元 |
|-------|--------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 关键管理人员 | 4,150,325.14 | 2,598,448.70 | 2,689,123.87 |

(b) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | <u>2019年6月30日</u> 人民币元 | <u>2018年</u> 人民币元 | <u>2017年</u> 人民币元 |
|---------|------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 短期借款 | Wesco Management | 34,398,630.47 | 27,009,300.02 | 585,261.76 |
| 其他应付款 | Wesco Management | 9,354,177.91 | 23,308,297.11 | 22,839,612.03 |
| 其他非流动负债 | Wesco Management | 14,467,042.29 | 14,286,905.34 | 11,286,353.04 |



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110000599649382G

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

执行事务合伙人 邹俊

成立日期 2012年07月10日

合伙期限 2012年07月10日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2018年 12月 10日



会计师事务所 执业证书

名称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：邹俊
主任会计师：
办公场所：北京市东长安街1号东方广场
东2座办公楼8层
组织形式：特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号：11000241
注册资本(出资额)：人民币壹亿零壹拾伍万元整
批准设立文号：财会函(2012)31号
批准设立日期：二〇一二年七月五日



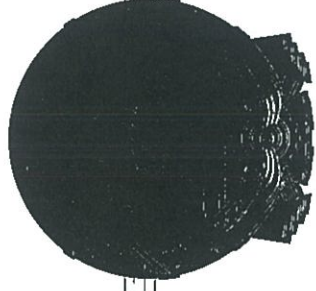
证书序号：NO.000421

说明

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

发证机关：





证书序号: 000402

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵监督管理委员会审查, 批准

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 邹俊



证书号: 14

发证时间: 三

证书有效期至: 二〇二一年三月

此复印件仅供出具审计报告使用, 其他用途无效



姓名 王齐
 Full name 男
 性别 Sex
 出生日期 1978-11-06
 Date of birth
 工作单位 毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 上海分所
 Working unit
 身份证号码 310115197811060010
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002410370
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 06 日
 Date of Issuance /y /m /d



王齐(110002410370)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

日
 /d



姓名 李玲
 Full name 李玲
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1982-04-14
 Date of birth 1982-04-14
 工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 232700198204141024
 Identity card No. 232700198204141024



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



李玲(110002410766)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

日
 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



李玲(110002410766)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

日
 /d