

欧派家居集团股份有限公司

2019 年度审计报告

广会审字[2020]G19030640015 号

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表.....	10
母公司利润表.....	11
合并现金流量表.....	12
母公司现金流量表.....	13
合并股东权益变动表.....	14-15
母公司股东权益变动表.....	16-17
财务报表附注.....	18-111

审计报告

广会审字[2020]G19030640015号

欧派家居集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了欧派家居集团股份有限公司（以下简称“欧派家居”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧派家居2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欧派家居，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

如财务报表附注“三、公司主要会计政策及会计估计 24、收入确认方法”及“五、合并财务报表项目注释 35、营业收入及营业成本”所述，欧派家居销售模式主要分为经销商专卖店销售模式、直营专卖店销售模式、大宗用户业务模式和出口销售模式，2019 年度营业收入 135.33 亿元，较上一年度营业收入增幅为 17.59%，由于收入是欧派家居的关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：（1）对欧派家居收入相关的内部控制设计进行了解、评价，并测试内部控制执行的有效性；（2）针对不同的销售模式，识别与商品所有权风险和报酬转移的相关合同条款与条件，评价不同销售模式的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；（3）对欧派家居不同产品类别、销售模式及区域销售情况进行分析性复核，分析销售收入和毛利率变动的合理性；（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品出库单、运输单据和客户签收单等；（5）抽样对客户当期的销售额及余额进行函证，以验证收入的真实、准确、完整；（6）对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确会计期间等。

（二）固定资产及在建工程的账面价值

1、事项描述

如财务报表附注“三、公司主要会计政策及会计估计 15、16”及“五、合并财务报表项目注释 12、13”所述，截至 2019 年 12 月 31 日，欧派家居的固定资产及在建工程账面价值合计为 66.54 亿元，占欧派家居总资产 44.92%，主要是广州、天津、无锡、清远、成都五大生产基地的厂房、设备及工程和琶洲欧派大厦工程等，是欧派家居资产中最大的组成部分。由于确定固定资产及在建工程的账面价值涉及管理层判断，且其对财务报表影响重大，我们将欧派家居固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对固定资产及在建工程的账面价值，我们实施的主要审计程序包括：（1）了解并测试与固定资产及在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制设计及运行的有效性；（2）检

查工程验收报告或者项目进度报告，评价固定资产是否在恰当期间确认；（3）检查本期新增的工程成本，核对工程承包合同、结算文件、进度款支付申请书、发票和付款凭证等，检查在建工程入账金额是否准确；检查本期新增的固定资产，核对合同、发票和验收单等支持性文件；（4）实地查看在建工程和固定资产，并实施固定资产监盘程序，检查在建工程和固定资产的状况及使用情况等，了解在建工程是否已达到可使用状态，了解固定资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，关注固定资产负荷率等状况；（5）评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值率的估计，重新计算固定资产累计折旧计提金额与账面记录进行核对，检查累计折旧金额计提的准确性；（6）检查资本化支出与费用化支出的合理性和准确性，通过将资本化开支与相关支持性文件进行核对，检查本年度发生的资本化开支，评价其是否符合资本化的相关条件。

四、其他信息

欧派家居管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欧派家居 2019 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，管理层负责评估欧派家居的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欧派家居、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧派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，就可能导致对欧派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欧派家居不能持续经营。

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

(6) 就欧派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（如适用）。

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
（特殊普通合伙）



中国注册会计师： 洪文伟
（项目合伙人）



中国注册会计师： 陈焱焱



中国 广州

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,466,506,758.36	2,518,008,003.12
交易性金融资产	五、2	1,514,408,730.83	-
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	五、3	117,984,566.40	90,411,098.74
应收账款	五、4	492,577,381.43	278,109,094.17
应收款项融资		-	-
预付款项	五、5	98,499,266.33	87,559,483.97
其他应收款	五、6	40,115,732.23	64,311,654.61
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、7	845,819,547.03	645,293,626.64
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	1,875,634,948.28	569,857,325.26
流动资产合计		6,451,546,930.89	4,253,550,286.51
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	85,882,437.50
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、9	8,161,149.23	-
其他权益工具投资	五、10	83,780,784.35	-
其他非流动金融资产	五、11	20,655,816.18	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、12	4,960,200,858.92	3,457,540,684.96
在建工程	五、13	1,694,097,946.39	1,887,902,142.18
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、14	1,125,173,787.87	1,092,229,030.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、15	41,990,563.35	10,660,679.19
递延所得税资产	五、16	94,797,200.59	66,737,564.11
其他非流动资产	五、17	333,469,054.17	265,994,493.17
非流动资产合计		8,362,327,161.05	6,866,947,031.82
资产总计		14,813,874,091.94	11,120,497,318.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、18	52,576,329.27	12,245,711.75
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、19	156,001,859.81	188,842,401.62
应付账款	五、20	836,956,039.89	635,434,327.76
预收款项	五、21	1,159,894,631.34	1,276,751,965.91
应付职工薪酬	五、22	416,385,183.54	331,348,054.49
应交税费	五、23	122,750,177.03	187,391,461.29
其他应付款	五、24	535,575,700.13	556,035,018.85
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		3,280,139,921.01	3,188,048,941.67
非流动负债：			
长期借款	五、25	406,456,356.16	140,387,500.00
应付债券	五、26	1,196,042,568.01	-
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	五、27	299,249,240.44	231,117,766.83
递延所得税负债	五、16	73,070,221.17	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,974,818,385.78	371,505,266.83
负债合计		5,254,958,306.79	3,559,554,208.50
所有者权益：			
股本	五、28	420,170,165.00	420,283,454.00
其他权益工具	五、29	309,113,075.12	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、30	2,981,839,197.59	2,971,075,248.94
减：库存股	五、31	-	140,502,244.54
其他综合收益	五、32	14,210,898.53	459,918.06
专项储备		-	-
盈余公积	五、33	210,141,727.00	210,141,727.00
未分配利润	五、34	5,623,440,721.91	4,099,485,006.37
归属于母公司所有者权益合计		9,558,915,785.15	7,560,943,109.83
少数股东权益		-	-
股东权益合计		9,558,915,785.15	7,560,943,109.83
负债和所有者权益总计		14,813,874,091.94	11,120,497,318.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		920,241,975.34	1,490,504,047.27
交易性金融资产		1,213,379,564.16	-
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		117,984,566.40	90,411,098.74
应收账款	十五、1	449,314,348.46	264,336,001.54
应收款项融资		-	-
预付款项		59,110,539.27	41,073,783.26
其他应收款	十五、2	5,615,025,233.04	5,413,086,160.44
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		298,024,866.53	260,515,167.85
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		759,750,404.76	200,000,000.00
流动资产合计		9,432,831,497.96	7,759,926,259.10
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	1,015,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	509,191,034.68	515,080,102.13
其他权益工具投资		1,015,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		415,257,431.70	466,008,082.23
在建工程		484,578,289.01	206,992,244.55
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		563,418,683.92	581,221,652.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		18,549,206.42	4,169,717.94
递延所得税资产		15,888,018.84	19,114,968.78
其他非流动资产		57,779,334.91	3,754,851.28
非流动资产合计		2,065,676,999.48	1,797,356,619.19
资产总计		11,498,508,497.44	9,557,282,878.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		52,576,329.27	12,245,711.75
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		133,242,046.58	138,894,900.49
应付账款		341,392,553.45	287,135,511.47
预收款项		629,205,668.49	688,317,922.23
应付职工薪酬		132,305,173.47	112,289,426.51
应交税费		50,731,560.35	51,155,515.16
其他应付款		2,396,630,056.74	2,802,501,523.65
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		3,736,083,388.35	4,092,540,511.26
非流动负债：			
长期借款		406,456,356.16	140,387,500.00
应付债券		1,196,042,568.01	-
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		51,519,151.06	47,694,661.06
递延所得税负债		2,472,020.21	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,656,490,095.44	188,082,161.06
负债合计		5,392,573,483.79	4,280,622,672.32
所有者权益：			
股本		420,170,165.00	420,283,454.00
其他权益工具		309,113,075.12	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,968,731,743.24	2,962,649,737.69
减：库存股		-	140,502,244.54
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		210,141,727.00	210,141,727.00
未分配利润		2,197,778,303.29	1,824,087,531.82
股东权益合计		6,105,935,013.65	5,276,660,205.97
负债和所有者权益总计		11,498,508,497.44	9,557,282,878.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		13,533,360,200.97	11,509,386,515.93
其中：营业收入	五、35	13,533,360,200.97	11,509,386,515.93
二、营业总成本		11,593,294,721.81	9,748,909,169.50
减：营业成本	五、35	8,683,564,175.73	7,092,635,974.85
税金及附加	五、36	88,067,745.67	106,417,236.30
销售费用	五、37	1,309,992,411.01	1,177,189,197.62
管理费用	五、38	939,280,784.49	772,336,577.73
研发费用	五、39	641,972,254.21	632,171,978.19
财务费用	五、40	-69,582,649.30	-31,841,795.19
其中：利息费用		25,343,450.73	1,124,105.62
利息收入		96,271,415.80	26,366,290.94
加：其他收益	五、41	143,350,361.93	24,144,609.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	24,487,531.30	57,377,065.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,638,850.77	1,198,276.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	4,714,547.01	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-8,072,849.21	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-	-20,764,576.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	179,127.09	268,346.39
三、营业利润（净亏损以“-”号填列）		2,104,724,197.28	1,821,502,790.83
加：营业外收入	五、47	27,208,856.09	13,995,169.19
减：营业外支出	五、48	13,365,300.49	6,925,811.92
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		2,118,567,752.88	1,828,572,148.10
减：所得税费用	五、49	279,119,236.20	256,713,819.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,839,448,516.68	1,571,858,328.18
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,839,448,516.68	1,571,858,328.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,839,448,516.68	1,571,858,328.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额	五、50	13,750,980.47	166,028.86
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		13,750,980.47	166,028.86
1.不能重分类进损益的其他综合收益		13,686,260.14	-
（1）其他权益工具投资公允价值变动		13,686,260.14	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		64,720.33	166,028.86
（1）外币财务报表折算差额		64,720.33	166,028.86
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,853,199,497.15	1,572,024,357.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,853,199,497.15	1,572,024,357.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		4.42	3.77
（二）稀释每股收益(元/股)		4.27	3.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	7,538,466,596.35	6,931,260,186.04
减：营业成本	十五、4	5,739,626,461.77	5,119,090,732.38
税金及附加		30,518,225.55	43,287,107.76
销售费用		597,972,001.22	482,265,981.48
管理费用		281,001,504.05	308,672,082.99
研发费用		249,667,451.57	282,355,068.21
财务费用		-11,547,827.16	-27,487,916.03
其中：利息费用		34,824,953.53	1,114,598.96
利息收入		45,237,635.36	20,586,259.18
加：其他收益		118,240,333.85	11,375,040.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	21,057,732.70	42,840,370.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,638,850.77	-2,671.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,379,564.16	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,205,134.70	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-18,761,428.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		135,906.12	197,517.04
二、营业利润（净亏损以“-”号填列）		787,837,181.48	758,728,628.65
加：营业外收入		19,767,003.95	11,427,798.54
减：营业外支出		8,853,733.57	4,159,329.44
三、利润总额（净亏损以“-”号填列）		798,750,451.86	765,997,097.75
减：所得税费用		108,506,425.34	100,736,665.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		690,244,026.52	665,260,431.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		690,244,026.52	665,260,431.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”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.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		690,244,026.52	665,260,431.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,832,645,412.79	13,023,431,653.38
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	466,770,513.62	205,849,088.60
经营活动现金流入小计		15,299,415,926.41	13,229,280,741.98
购买商品、接受劳务支付的现金		8,520,475,224.97	6,838,043,070.15
支付给职工及为职工支付的现金		2,642,050,771.73	2,243,819,566.11
支付的各项税费		825,167,981.61	958,237,799.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	1,155,386,358.92	1,170,970,906.80
经营活动现金流出小计		13,143,080,337.23	11,211,071,343.01
经营活动产生的现金流量净额		2,156,335,589.18	2,018,209,398.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,710,000,000.00	4,325,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,126,382.04	56,181,459.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		818,133.00	6,263,731.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	555,895.93
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,737,944,515.04	4,388,001,087.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,831,041,901.10	2,292,088,777.17
投资支付的现金		8,560,800,000.00	4,387,517,437.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	21,348,467.60
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,391,841,901.10	6,700,954,682.27
投资活动产生的现金流量净额		-4,653,897,386.06	-2,312,953,595.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		348,842,838.06	140,387,500.00
发行债券收到的现金		1,476,728,668.30	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	877,242.58	39,160,861.56
筹资活动现金流入小计		1,826,448,748.94	179,548,361.56
偿还债务支付的现金		42,443,364.38	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		336,985,441.26	421,407,559.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	6,213,861.52	17,271,891.80
筹资活动现金流出小计		385,642,667.16	538,679,451.42
筹资活动产生的现金流量净额		1,440,806,081.78	-359,131,089.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,131,712.92	-21,612,841.91
五、现金及现金等价物净增加额		-1,050,624,002.18	-675,488,127.88
加：期初现金及现金等价物余额		2,498,490,369.84	3,173,978,497.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,447,866,367.66	2,498,490,369.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,239,038,603.92	7,806,369,754.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		177,319,058.39	62,269,838.78
经营活动现金流入小计		8,416,357,662.31	7,868,639,593.55
购买商品、接受劳务支付的现金		6,386,337,222.07	5,575,277,377.86
支付给职工及为职工支付的现金		692,004,742.89	681,893,604.89
支付的各项税费		295,164,732.08	435,746,475.83
支付其他与经营活动有关的现金		957,801,638.04	666,096,066.47
经营活动现金流出小计		8,331,308,335.08	7,359,013,525.05
经营活动产生的现金流量净额		85,049,327.23	509,626,068.50
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,110,000,000.00	2,366,200,000.00
取得投资收益收到的现金		25,201,450.54	42,843,042.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,794,727.26	5,275,681.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,160,996,177.80	2,414,318,723.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,048,493.60	238,169,504.97
投资支付的现金		4,916,300,000.00	2,269,800,000.00
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		5,276,348,493.60	2,507,969,504.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,115,352,315.80	-93,650,781.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		348,842,838.06	140,387,500.00
发行债券收到的现金		1,476,728,668.30	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	18,224,299.45
筹资活动现金流入小计		1,825,571,506.36	158,611,799.45
偿还债务支付的现金		42,443,364.38	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,962,660.71	421,398,052.96
支付其他与筹资活动有关的现金		7,773,289.99	17,271,891.80
筹资活动现金流出小计		373,179,315.08	538,669,944.76
筹资活动产生的现金流量净额		1,452,392,191.28	-380,058,145.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,089,296.89	-21,784,864.73
五、现金及现金等价物净增加额		-571,821,500.40	14,132,276.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,478,264,025.12	1,464,131,748.42
六、期末现金及现金等价物余额		906,442,524.72	1,478,264,025.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											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	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其 他											
一、上年年末余额	420,283,454.00	-	-	-	2,971,075,248.94	140,502,244.54	459,918.06	-	210,141,727.00	4,099,485,006.37	7,560,943,109.83	-	7,560,943,109.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-349,137.88	-349,137.88	-	-349,137.88
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	420,283,454.00	-	-	-	2,971,075,248.94	140,502,244.54	459,918.06	-	210,141,727.00	4,099,135,868.49	7,560,593,971.95	-	7,560,593,971.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-113,289.00	-	-	309,113,075.12	10,763,948.65	-140,502,244.54	13,750,980.47	-	-	1,524,304,853.42	1,998,321,813.20	-	1,998,321,813.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	13,750,980.47	-	-	1,839,448,516.68	1,853,199,497.15	-	1,853,199,497.15
（二）所有者投入和减少资本	-113,289.00	-	-	-	10,763,948.65	-140,502,244.54	-	-	-	-	151,152,904.19	-	151,152,904.19
1.所有者投入的普通股	-113,289.00	-	-	-	-6,100,572.52	-	-	-	-	-	-6,213,861.52	-	-6,213,861.52
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	-	-	-	-	16,864,521.17	-140,502,244.54	-	-	-	-	157,366,765.71	-	157,366,765.71
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-315,143,663.26	-315,143,663.26	-	-315,143,663.26
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-315,143,663.26	-315,143,663.26	-	-315,143,663.26
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	309,113,075.12	-	-	-	-	-	-	309,113,075.12	-	309,113,075.12
四、本年年末余额	420,170,165.00	-	-	309,113,075.12	2,981,839,197.59	-	14,210,898.53	-	210,141,727.00	5,623,440,721.91	9,558,915,785.15	-	9,558,915,785.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其 他										
一、上年年末余额	420,596,464.00	-	-	-	2,950,953,107.16	303,785,323.36	293,889.20	-	191,056,366.25	2,966,903,589.94	6,226,018,093.19	4,222.19	6,226,022,315.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	420,596,464.00	-	-	-	2,950,953,107.16	303,785,323.36	293,889.20	-	191,056,366.25	2,966,903,589.94	6,226,018,093.19	4,222.19	6,226,022,315.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-313,010.00	-	-	-	20,122,141.78	-163,283,078.82	166,028.86	-	19,085,360.75	1,132,581,416.43	1,334,925,016.64	-4,222.19	1,334,920,794.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	166,028.86	-	-	1,571,858,328.18	1,572,024,357.04	-	1,572,024,357.04
（二）所有者投入和减少资本	-313,010.00	-	-	-	20,122,141.78	-163,283,078.82	-	-	-	-	183,092,210.60	-	183,092,210.60
1.所有者投入的普通股	-313,010.00	-	-	-	-16,958,881.80	-	-	-	-	-	-17,271,891.80	-	-17,271,891.80
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	-	-	-	-	37,081,023.58	-163,283,078.82	-	-	-	-	200,364,102.40	-	200,364,102.40
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,085,360.75	-439,276,911.75	-420,191,551.00	-	-420,191,551.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	19,085,360.75	-19,085,360.75	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-420,191,551.00	-420,191,551.00	-	-420,191,551.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,222.19	-4,222.19
四、本年年末余额	420,283,454.00	-	-	-	2,971,075,248.94	140,502,244.54	459,918.06	-	210,141,727.00	4,099,485,006.37	7,560,943,109.83	-	7,560,943,109.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其 他							
一、上年年末余额	420,283,454.00	-	-	-	2,962,649,737.69	140,502,244.54	-	-	210,141,727.00	1,824,087,531.82	5,276,660,205.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,409,591.79	-1,409,591.79
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	420,283,454.00	-	-	-	2,962,649,737.69	140,502,244.54	-	-	210,141,727.00	1,822,677,940.03	5,275,250,614.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-113,289.00	-	-	309,113,075.12	6,082,005.55	-140,502,244.54	-	-	-	375,100,363.26	830,684,399.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690,244,026.52	690,244,026.52
（二）所有者投入和减少资本	-113,289.00	-	-	-	6,082,005.55	-140,502,244.54	-	-	-	-	146,470,961.09
1.所有者投入的普通股	-113,289.00	-	-	-	-6,100,572.52	-	-	-	-	-	-6,213,861.52
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	12,182,578.07	-140,502,244.54	-	-	-	-	152,684,822.61
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-315,143,663.26	-315,143,663.26
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-315,143,663.26	-315,143,663.26
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	309,113,075.12	-	-	-	-	-	-	309,113,075.12
四、本年年末余额	420,170,165.00	-	-	309,113,075.12	2,968,731,743.24	-	-	-	210,141,727.00	2,197,778,303.29	6,105,935,013.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：欧派家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其 他							
一、上年年末余额	420,596,464.00	-	-	-	2,941,885,840.61	303,785,323.36	-	-	191,056,366.25	1,599,961,340.46	4,849,714,687.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	420,596,464.00	-	-	-	2,941,885,840.61	303,785,323.36	-	-	191,056,366.25	1,599,961,340.46	4,849,714,687.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-313,010.00	-	-	-	20,763,897.08	-163,283,078.82	-	-	19,085,360.75	224,126,191.36	426,945,518.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	665,260,431.93	665,260,431.93
（二）所有者投入和减少资本	-313,010.00	-	-	-	20,763,897.08	-163,283,078.82	-	-	-	-	183,733,965.90
1.所有者投入的普通股	-313,010.00	-	-	-	-16,958,881.80	-	-	-	-	-	-17,271,891.80
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	-	-	-	-	37,722,778.88	-163,283,078.82	-	-	-	-	201,005,857.70
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,085,360.75	-439,276,911.75	-420,191,551.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	19,085,360.75	-19,085,360.75	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-420,191,551.00	-420,191,551.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,857,328.82	-1,857,328.82
四、本年年末余额	420,283,454.00	-	-	-	2,962,649,737.69	140,502,244.54	-	-	210,141,727.00	1,824,087,531.82	5,276,660,205.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

公司概况

欧派家居集团股份有限公司（以下简称“公司”）原名为广州市康洁厨房设备有限公司，由胡旭辉和姚良柏分别以货币资金出资 45 万元和 5 万元于 1994 年 7 月 1 日投资设立。

1997 年 5 月，姚良松以货币资金增资 100 万元，增资后公司注册资本变更为 150 万元；1997 年 10 月，胡旭辉将所持有的 45 万元股份中的 35 万元和 10 万元分别转给姚良松和姚良柏。本次股权变更后姚良松和姚良柏持股比例分别为 90% 和 10%。

2001 年至 2011 年姚良松和姚良柏分别增资 8,865.00 万元和 985.00 万元，增资后的注册资本为 1 亿元，其中姚良松出资 9,000.00 万元，占公司注册资本的 90.00%，姚良柏出资 1,000.00 万元，占公司注册资本的 10.00%，公司名称变更为广东欧派家居集团有限公司，企业法人营业执照注册号为 440101000002519。

2013 年 10 月，根据经批准的发起人协议和章程的规定，由原股东姚良松、姚良柏作为发起人，对广东欧派家居集团有限公司进行整体改组为股份有限公司。公司以截至 2013 年 8 月 31 日经审计的净资产折股 32,000.00 万股，每股面值 1 元，变更后公司注册资本为人民币 32,000.00 万元，其中：姚良松出资 28,800.00 万元，占公司注册资本的 90.00%，姚良柏出资 3,200.00 万元，占公司注册资本的 10.00%。

2013 年 11 月，姚良柏等 111 位自然人增资 23,503,096.00 元，增资后的注册资本为人民币 343,503,096.00 元。其中：姚良松出资为人民币 288,000,000.00 元，占变更后注册资本的 83.8420%；姚良柏出资为人民币 36,841,654.00 元，占变更后注册资本的 10.7253%；谭钦兴等 110 位自然人出资为人民币 18,661,442.00 元，占变更后注册资本的 5.4327%。

2013 年 12 月，红星喜兆投资有限公司、赣州天欧投资合伙企业（有限合伙）、北京中天基业投资管理有限公司分别增资 18,641,697.00 元、7,886,872.00 元和 3,549,447.00 元，增资后的累计实收资本为 373,581,112.00 元。其中：姚良松出资为人民币 288,000,000.00 元，占变更后注册资本的 77.0917%；姚良柏出资为人民币 36,841,654.00 元，占变更后注册资本的 9.8618%；红星喜兆投资有限公司出资为人民币 18,641,697.00 元，占变更后注册资本的 4.9900%；赣州天欧投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 7,886,872.00 元，占变更后注册资本的 2.1112%；北京中天基业投资管理有限公司出资为人民币 3,549,447.00 元，占变更后注册资本的 0.9501%；谭钦兴等 110 位自然人出资为人民币 18,661,442.00 元，占变更后注册资本的 4.9952%。

2017 年 3 月，根据中国证券监督管理委员会出具的“证监许可【2017】311 号”文《关于核准欧派家居集团股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）41,510,000.00 股，发行后公司股本变更为 415,091,112.00 股。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

2017 年 6 月，根据公司股东大会决议及董事会决议，公司授予 835 名股权激励对象人民币限制性股票 5,505,352.00 股，授予后公司股本变更为 420,596,464.00 股。

2018 年 6 月，公司回购注销 48 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 313,010 股，并于 2018 年 10 月完成上述减少注册资本工商变更登记手续。本次回购完成后公司股本变更为 420,283,454.00 股。

2019 年 1 月，公司回购注销 33 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 91,903 股，并于 2019 年 3 月完成上述减少注册资本工商变更登记手续。本次回购完成后公司股本变更为 420,191,551.00 股。

2019 年 5 月，公司回购注销 8 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 21,386 股，并于 2019 年 11 月完成上述减少注册资本工商变更登记手续。本次回购完成后公司股本变更为 420,170,165.00 股。

公司注册资本

人民币肆亿贰仟零壹拾柒万零壹佰陆拾伍元。

公司的法定代表人

姚良松。

公司住所

广州市白云区广花三路 366 号。

公司经营范围

经营范围：隔声工程服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；建筑物采暖系统安装服务；建筑物燃气系统安装服务；建筑物排水系统安装服务；建筑物自来水系统安装服务；通信线路和设备的安装；建筑物电力系统安装；灯具、装饰物品批发；木质家具制造；竹、藤家具制造；金属家具制造；塑料家具制造；其他家具制造；锯材加工；木片加工；单板加工；其他木材加工；厨房设备及厨房用品批发；家居饰品批发；家用电器批发；家具批发；家具设计服务；家具零售；家用厨房电器具制造；厨房用具及日用杂品零售；日用电器修理；建材、装饰材料批发；家具安装；家具和相关物品修理；家用清洁卫生电器具制造；家用美容、保健电器具制造；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；货物进出口(专营专控商品除外)；技术进出口；家用通风电器具制造；家用制冷电器具制造；家用空气调节器制造；家用电力器具专用配件制造；其他家用电力器具制造；燃气、太阳能及类似能源家用器具制造；其他非电力家用器具制造；电光源制造；照明灯具制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；装卸搬运；道路货物运输代理；打包、装卸、运输全套服务代理；物流代理服务；仓储代理服务；建筑用石加工；床上用品制造；毛巾类制品制造；

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

窗帘、布艺类产品制造；木门窗、楼梯制造；地板制造；其他仓储业(不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储)；人造超硬材料制造；机用磨石、抛光石制造；超硬材料磨具制造；卫生盥洗设备及用具批发；化工产品批发(危险化学品除外)；化工产品零售(危险化学品除外)；金属制厨房用器具制造；商业、饮食、服务专用设备制造；灯具零售；卫生洁具零售；专用设备销售；软件服务；软件批发；软件测试服务；软件开发；软件零售；日用灯具零售；销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营)；室内装饰设计服务；金属门窗制造；房屋建筑工程施工；照明系统安装；建筑工程后期装饰、装修和清理；室内装饰、装修；门窗安装；建筑物拆除(不含爆破作业)；土石方工程服务；工程排水施工服务；建筑劳务分包；基坑支护服务；建筑结构加固补强；建筑结构防水补漏；混凝土切割、钻凿；混凝土泵送；水处理设备制造；净水滤芯销售；互联网商品销售(许可审批类商品除外)；净水滤芯生产；增值电信业务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准)。

财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注于 2020 年 4 月 28 日经公司董事会批准报出。

合并财务报表范围

—截至 2019 年 12 月 31 日,纳入合并财务报表范围的子公司有天津欧派集成家居有限公司、广州欧派集成家居有限公司、广州市欧派卫浴有限公司、广州欧铂尼集成家居有限公司、欧派(广州)软装配饰设计有限公司、欧派(香港)国际贸易有限公司、江苏无锡欧派集成家居有限公司、清远欧派集成家居有限公司、欧派联合(天津)家居销售有限公司、广州欧派创意家居设计有限公司、铂尼家居有限公司、成都欧派智能家居有限公司、梅州欧派投资实业有限公司。报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项进行确认和计量,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》以及其后续修订的具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

—同一控制下的企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

—非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

6、合并财务报表的编制方法

—合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。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。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果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，其余额仍冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业采用权益法核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，将库存现金以及可以随时用于支付的银行存款确认为现金，将持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币财务报表折算

—外币业务

公司外币业务采用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汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算：

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，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“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具的核算方法

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

—金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

—金融资产分类和计量

公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

——以摊余成本计量的金融资产

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：

- ①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；
- ②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。

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金融资产

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：

- ①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ②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。

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。

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，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，为消除或显著减少会计错配，公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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。

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定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。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业务模式。

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，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。

仅在公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

—金融负债分类和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

——以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

——金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果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。

如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

—衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允

价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

—金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

—金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- ③租赁应收款；
- ④财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

—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。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限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）。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

——应收票据

公司对于所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备；对于持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法一致。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

——应收账款

公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司以信用风险特征为依据，按照客户群体的共同信用风险特征将应收账款划分为不同组别：

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项目	确定组合依据
应收账款组合1	加盟经销商
应收账款组合2	工程业务客户
应收账款组合3	其他客户
应收账款组合4	合并范围内关联方

——其他应收款

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司以信用风险特征为依据，按照款项性质的共同信用风险特征将其他应收款划分为不同组别：

项目	确定组合依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金
其他应收款组合4	应收业务备用金
其他应收款组合5	应收押金
其他应收款组合6	应收合并关联方往来款
其他应收款组合7	应收其他款项

——信用风险显著增加的评估

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，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。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，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，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，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。

—已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资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：

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；

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，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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

—核销

如果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中国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，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

—金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

—金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量方法

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。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日,公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货核算方法

—存货的分类和成本

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售,或者仍然处在生产过程,或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等,原材料、在产品、产成品、委托加工物资、低值易耗品等。存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外,在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

—发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。低值易耗品等周转材料采用一次转销法进行摊销,计入相关资产的成本或者当期损益

—存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

—存货跌价准备的确认和计提

资产负债表日,存货按照账面成本与可变现净值孰低法计价,将单个存货项目的账面成本与可变现净值进行比较,按可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备列入当期损益。为生产而持有的原材料,其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

13、持有待售资产核算方法

—持有待售的划分依据

公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)划分为持有待售:(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,已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺,是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。),预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

—持有待售的会计处理方法

公司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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。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。

14、长期股权投资核算方法

—长期股权投资成本的确定

——通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

——通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

——成本法核算

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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支

付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

——权益法核算

对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

——处置长期股权投资

其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

——长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“三、18 长期资产减值核算方法”。

15、固定资产及其折旧核算方法

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 年	3-10	4.5-4.85
机器设备	10 年	3-10	9-9.70
运输设备	5 年	3-10	18-19.40
其他设备	5 年	3-10	18-19.40

—固定资产减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“三、18 长期资产减值核算方法”。

16、在建工程核算方法**—在建工程的计量**

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

—在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、18 长期资产减值核算方法”。

17、无形资产核算方法

—无形资产计价:

——外购无形资产的成本,按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益,开发阶段的支出,能够符合资本化条件的,确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产,按照投资合同或协议约定的价值作为成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入无形资产的,按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产,以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产,捐赠方提供了有关凭据的,按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价;捐赠方没有提供有关凭据的,如果同类或类似无形资产存在活跃市场的,按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额,加上应支付的相关税费,作为实际成本;如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的,按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值,作为实际成本;自行开发并按法律程序申请取得的无形资产,按依法取得时发生的注册费,聘请律师费等费用,作为实际成本。

—**无形资产摊销**:使用寿命有限的无形资产,在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销;无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

—**公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件**:

从技术上来讲,完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

无形资产产生未来经济利益的方式,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时,证明其有用性。

有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产。

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、长期资产减值核算方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，公司于资产负债表日判断其是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备以单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了时进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额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。

19、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前,根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

同时满足下列条件时,借款费用开始资本化:

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

——借款费用已经发生;

——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。

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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建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。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态必要的程序,借款费用继续资本化。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时,停止借款费用资本化。

21、职工薪酬核算方法

(1) 职工薪酬的范围。职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴,职工

福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利。离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。(一) 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。(二) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利。辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(一) 公司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。(二) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

22、预计负债核算方法

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

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

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

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

23、股份支付核算方法

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

—以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

—以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

—修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应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。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，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。

24、收入确认方法

—销售商品的收入的确认方法：

——销售商品同时满足下列条件时，确认收入实现：

——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公司；

——相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

——公司销售模式主要分为经销商专卖店销售、直营专卖店销售、大宗用户业务销售和出口销售四种模式，销售收入确认具体方法如下：

——经销商专卖店销售：通过经销商开设的专卖店进行的销售。经销商开设的专卖店接收客户订单，并向客户收取一定比例的定金后（定金比例由经销商自行决定），将经客户确认的销售订单发送至公司，并按照结算价格向公司支付全部货款，公司即开始根据订单组织生产。公司完成产品生产后，将产品运送至经销商对应的物流公司指定的交货地点，即确认销售收入；珠三角地区的经销商根据自身资源配备条件可选择自提产品，公司将产品交付时确认销售收入。

——直营专卖店销售：通过公司以子公司和分公司性质设立的专卖店进行的销售。直营专卖店在收取一定比例的定金后，将经客户确认的销售订单发送至公司，公司按照订单安排生产。直营专卖店在收到客户余下的货款后通知公司发货，并由公司负责安装。公司收取全部货款后，在安装完成时确认收入。

——大宗用户业务销售：公司为大型房地产项目生产、销售配套整体家居产品的业务。公司依据客户信用和资金实力等情况，先收取一定比例的货款，然后按照合同计划安排生产、发货、安装和收取货款。公司在产品安装完成，并且取得了索取货款依据时确认收入。

——出口销售：公司在已完成报关手续，货物已经越过船舷（合同约定按照离岸价成交），取得提单并向银行办妥交单手续时确认销售收入。

—提供劳务取得的收入的确认方法:

在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认:收入的金额能够可靠地计量;与交易相关的经济利益很可能流入;交易中的完工进度能够可靠地确定;交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的劳务成本金额确认收入;发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入;发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的,不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法:

在下列条件均能满足时予以确认:与交易相关的经济利益能够流入公司;收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用公司的资产等而应收的使用费收入,按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

25、政府补助核算方法

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

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中:

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

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

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

已确认的政府补助需要退回的,应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

—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。

26、所得税的会计处理方法

—所得税的会计处理方法

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

—递延所得税资产的确认

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

——该项交易不是企业合并；

——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）。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27、租赁的会计处理方法

—租赁的会计处理方法

——公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

——公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

—融资租赁的会计处理方法

——融资租入资产:公司在承租开始日,将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,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

——融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

28、其他综合收益

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

——以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目,主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

——以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目,主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

29、终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;(3)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计变更

(1)重要会计政策变更

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部颁布了修订的《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》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行	公司于 2019 年 4 月 8 日召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	相关列报调整见其他说明
根据财政部于 2019 年 4 月发布的《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）文件，本公司对财务报表格式进行修订	公司于 2019 年 8 月 26 日召开第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第二十三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	相关列报调整见其他说明

其他说明：

公司于 2019 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- ①《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”）
- ②《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）
- ③《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）
- ④《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（修订）》（“财会[2019]8 号”）
- ⑤《企业会计准则第 12 号——债务重组（修订）》（“财会[2019]9 号”）

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资 产：				
交易性金融资产	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据	90,411,098.74	-	-1,634,426.71	88,776,672.03
应收账款	278,109,094.17	-	1,014,843.11	279,123,937.28
其他应收款	64,311,654.61	-	210,225.37	64,521,879.98
其他流动资产	569,857,325.26	-200,000,000.00	-	369,857,325.26
可供出售金融资产	85,882,437.50	-85,882,437.50	-	-
其他权益工具投资	-	65,532,437.50	-	65,532,437.50
其他非流动金融资产	-	20,350,000.00	-	20,350,000.00
递延所得税资产	66,737,564.11	-	60,220.35	66,797,784.46
股东权益：				
未分配利润	4,099,485,006.37	-	-349,137.88	4,099,135,868.49

公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失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的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	3,956,305.88	-	1,634,426.71	5,590,732.59
应收账款减值准备	39,308,410.83	-	-1,014,843.11	38,293,567.72
其他应收款减值准备	12,903,168.33	-	-210,225.37	12,692,942.96

(2) 重要会计估计变更

公司报告期内无重要会计估计的变更。

(3) 2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

货币单位：人民币元

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	2,518,008,003.12	2,518,008,003.12	-
交易性金融资产	-	200,000,000.00	200,000,000.00

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
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	90,411,098.74	88,776,672.03	-1,634,426.71
应收账款	278,109,094.17	279,123,937.28	1,014,843.11
应收款项融资	-	-	-
预付款项	87,559,483.97	87,559,483.97	-
其他应收款	64,311,654.61	64,521,879.98	210,225.37
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存 货	645,293,626.64	645,293,626.64	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	569,857,325.26	369,857,325.26	-200,000,000.00
流动资产合计	4,253,550,286.51	4,253,140,928.28	-409,358.23
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	85,882,437.50	-	-85,882,437.50
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	65,532,437.50	65,532,437.50
其他非流动金融资产	-	20,350,000.00	20,350,000.00
投资性房地产	-	-	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
固定资产	3,457,540,684.96	3,457,540,684.96	-
在建工程	1,887,902,142.18	1,887,902,142.18	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	1,092,229,030.71	1,092,229,030.71	-
开发支出	-	-	-
商 誉	-	-	-
长期待摊费用	10,660,679.19	10,660,679.19	-
递延所得税资产	66,737,564.11	66,797,784.46	60,220.35
其他非流动资产	265,994,493.17	265,994,493.17	-
非流动资产合计	6,866,947,031.82	6,867,007,252.17	60,220.35
资产总计	11,120,497,318.33	11,120,148,180.45	-349,137.88
流动负债:			
短期借款	12,245,711.75	12,245,711.75	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	188,842,401.62	188,842,401.62	-
应付账款	635,434,327.76	635,434,327.76	-
预收款项	1,276,751,965.91	1,276,751,965.91	-
应付职工薪酬	331,348,054.49	331,348,054.49	-
应交税费	187,391,461.29	187,391,461.29	-
其他应付款	556,035,018.85	556,035,018.85	-
其中：应付利息	-	-	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
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	3,188,048,941.67	3,188,048,941.67	-
非流动负债:			
长期借款	140,387,500.00	140,387,500.00	-
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	231,117,766.83	231,117,766.83	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	371,505,266.83	371,505,266.83	-
负债合计	3,559,554,208.50	3,559,554,208.50	-
股东权益:			
股 本	420,283,454.00	420,283,454.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,971,075,248.94	2,971,075,248.94	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
减：库存股	140,502,244.54	140,502,244.54	-
其他综合收益	459,918.06	459,918.06	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	210,141,727.00	210,141,727.00	-
未分配利润	4,099,485,006.37	4,099,135,868.49	-349,137.88
归属于母公司所有者权益合计	7,560,943,109.83	7,560,593,971.95	-349,137.88
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	7,560,943,109.83	7,560,593,971.95	-349,137.88
负债和股东权益总计	11,120,497,318.33	11,120,148,180.45	-349,137.88

母公司资产负债表

货币单位：人民币元

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,490,504,047.27	1,490,504,047.27	-
交易性金融资产	-	200,000,000.00	200,000,000.00
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	90,411,098.74	88,776,672.03	-1,634,426.71
应收账款	264,336,001.54	264,824,912.36	488,910.82
应收款项融资	-	-	-
预付款项	41,073,783.26	41,073,783.26	-
其他应收款	5,413,086,160.44	5,412,573,333.05	-512,827.39
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
存 货	260,515,167.85	260,515,167.85	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	200,000,000.00	-	-200,000,000.00
流动资产合计	7,759,926,259.10	7,758,267,915.82	-1,658,343.28
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	1,015,000.00	-	-1,015,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	515,080,102.13	515,080,102.13	-
其他权益工具投资	-	1,015,000.00	1,015,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	466,008,082.23	466,008,082.23	-
在建工程	206,992,244.55	206,992,244.55	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	581,221,652.28	581,221,652.28	-
开发支出	-	-	-
商 誉	-	-	-
长期待摊费用	4,169,717.94	4,169,717.94	-
递延所得税资产	19,114,968.78	19,363,720.27	248,751.49

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他非流动资产	3,754,851.28	3,754,851.28	-
非流动资产合计	1,797,356,619.19	1,797,605,370.68	248,751.49
资产总计	9,557,282,878.29	9,555,873,286.50	-1,409,591.79
流动负债:			
短期借款	12,245,711.75	12,245,711.75	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	138,894,900.49	138,894,900.49	-
应付账款	287,135,511.47	287,135,511.47	-
预收款项	688,317,922.23	688,317,922.23	-
应付职工薪酬	112,289,426.51	112,289,426.51	-
应交税费	51,155,515.16	51,155,515.16	-
其他应付款	2,802,501,523.65	2,802,501,523.65	-
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	4,092,540,511.26	4,092,540,511.26	-
非流动负债:			
长期借款	140,387,500.00	140,387,500.00	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	47,694,661.06	47,694,661.06	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	188,082,161.06	188,082,161.06	-
负债合计	4,280,622,672.32	4,280,622,672.32	-
股东权益：			
股 本	420,283,454.00	420,283,454.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,962,649,737.69	2,962,649,737.69	-
减：库存股	140,502,244.54	140,502,244.54	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	210,141,727.00	210,141,727.00	-
未分配利润	1,824,087,531.82	1,822,677,940.03	-1,409,591.79
股东权益合计	5,276,660,205.97	5,275,250,614.18	-1,409,591.79
负债和股东权益总计	9,557,282,878.29	9,555,873,286.50	-1,409,591.79

四、税项

—主要税种及税率

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

税 种	计税基数	税率 (%)
增值税	服务收入、销售收入	6、16 或 13、10 或 9
城市建设维护税	应缴流转税额	5、7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育附加	应缴流转税额	1.5、2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、24、25

——增值税:

根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号文),自 2019 年 4 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%和 10%税率的,税率调整为 13%和 9%。

——所得税:

公司名称	税率 (%)	备注
欧派家居集团股份有限公司	15	注 1
天津欧派集成家居有限公司 (以下简称“天津欧派”)	15	注 2
广州欧派集成家居有限公司 (以下简称“广州集成”)	15	注 3
广州市欧派卫浴有限公司 (以下简称“欧派卫浴”)	25	-
广州欧铂尼集成家居有限公司 (以下简称“欧铂尼”)	25	-
欧派 (广州) 软装配饰设计有限公司 (以下简称“欧派软装”)	25	-
欧派 (香港) 国际贸易有限公司 (以下简称“香港欧派”)	16.5	注 4
江苏无锡欧派集成家居有限公司 (以下简称“无锡欧派”)	25	-
清远欧派集成家居有限公司 (以下简称“清远欧派”)	15	注 5
欧派联合 (天津) 家居销售有限公司 (以下简称“欧派联合”)	25	-
广州欧派创意家居设计有限公司 (以下简称“欧派创意”)	15	注 6
铂尼家居有限公司 (以下简称“铂尼家居”)	24	注 7
成都欧派智能家居有限公司 (以下简称“成都欧派”)	25	-
梅州欧派投资实业有限公司 (以下简称“梅州欧派”)	25	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

注 1: 公司 2011 年 11 月被认定为高新技术企业 (粤科高字 [2012] 47 号), 2017 年 11 月通过高新技术企业复审审核, 取得了编号为 GR201744002083 的《高新技术企业证书》。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定, 自 2017 年 1 月 1 日起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 2: 天津欧派于 2016 年 11 月被认定为高新技术企业, 2019 年 10 月通过高新技术企业复审审核, 取得了编号为 GR201912000123 的《高新技术企业证书》, 按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定, 自 2019 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

注 3: 广州集成于 2014 年 10 月被认定为高新技术企业, 2017 年 11 月通过高新技术企业复审审核, 取得了编号为 GR201744003585 的《高新技术企业证书》。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定, 自 2017 年 1 月 1 日起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 4: 香港欧派根据中国香港特别行政区的相关规定, 按 16.50% 计缴利得税。

注 5: 清远欧派于 2019 年 12 月被认定为高新技术企业, 并取得了编号为 GR201944000994 的《高新技术企业证书》, 按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定, 自 2019 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

注 6: 欧派创意于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业, 并取得了编号为 GR201844010579 的《高新技术企业证书》, 按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定, 自 2018 年 1 月 1 日起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 7: 铂尼家居根据意大利相关税收法律, 按 24.00% 的税率计缴公司所得税 (IRES)。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	30,155.45	97,158.77
银行存款	1,432,462,312.98	2,492,223,556.10
其他货币资金	34,014,289.93	25,687,288.25
合 计	1,466,506,758.36	2,518,008,003.12
其中: 存放在境外的款项总额	5,186,346.75	5,672,413.48

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

—银行存款期末余额包括可以随时提前支取的定期存款。

—银行存款均以公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

—其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金 15,506,031.97 元、信用证保证金 2,030,500.00 元、保函保证金 504,458.73 元、电商平台余额 15,973,299.23 元。

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在被冻结或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
一、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,514,408,730.83	200,000,000.00
其中：银行理财产品	1,514,408,730.83	200,000,000.00
二、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
合 计	1,514,408,730.83	200,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末账面价值	期初账面价值
银行承兑汇票	18,195,739.71	14,740,571.06
商业承兑汇票	99,788,826.69	74,036,100.97
合 计	117,984,566.40	88,776,672.03

—应收票据期末账面余额较期初余额增加 29,207,894.37 元，增幅为 32.90%，主要系工程客户与公司采用票据结算量增加所致。

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末账面价值
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	52,576,329.27
合 计	52,576,329.27

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

人民币元

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,005,534.00	-
商业承兑票据	1,271,157.59	52,576,329.27
合 计	13,276,691.59	52,576,329.27

—截至2019年12月31日，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	125,133,664.98	100.00	7,149,098.58	5.71	117,984,566.40
其 中：					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	125,133,664.98	100.00	7,149,098.58	5.71	117,984,566.40
合 计	125,133,664.98	100.00	7,149,098.58	5.71	117,984,566.40

(续)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	94,367,404.62	100.00	5,590,732.59	5.92	88,776,672.03
其 中：					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	94,367,404.62	100.00	5,590,732.59	5.92	88,776,672.03
合 计	94,367,404.62	100.00	5,590,732.59	5.92	88,776,672.03

(5) 坏账准备的情况

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	5,590,732.59	1,558,365.99	-	-	7,149,098.58

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在核销应收票据坏账准备的情况。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	486,386,245.99	269,738,622.25
1-2年	30,814,471.89	18,566,989.57
2-3年	8,156,819.07	11,861,922.14
3-4年	3,161,616.00	5,324,805.18
4-5年	3,216,414.16	6,705,305.51
5年以上	5,147,617.75	5,219,860.35
小计	536,883,184.86	317,417,505.00
减：坏账准备	44,305,803.43	38,293,567.72
合计	492,577,381.43	279,123,937.28

—应收账款期末余额较期初余额增加 213,453,444.15 元，增幅为 76.47%，主要系公司信用期内尚未结算的大宗业务货款增加所致。

(2) 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	536,883,184.86	100.00	44,305,803.43	8.25	492,577,381.43
合计	536,883,184.86	100.00	44,305,803.43	8.25	492,577,381.43

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(续)

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	317,417,505.00	100.00	38,293,567.72	12.06	279,123,937.28
合 计	317,417,505.00	100.00	38,293,567.72	12.06	279,123,937.28

一按组合计提坏账准备:

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
工程业务客户	436,716,906.36	40,542,457.28	9.28
加盟经销商	79,781,813.12	1,339,085.00	1.68
其他客户	20,384,465.38	2,424,261.15	11.89
合 计	536,883,184.86	44,305,803.43	8.25

(3) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	38,293,567.72	10,323,629.38	-	4,311,393.67	44,305,803.43

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	4,311,393.67

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

企业名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 余额比例(%)
深圳恒大材料设备有限公司	非关联方	26,487,113.54	1 年以内	4.93
深圳市汇盛贸易有限公司	非关联方	14,376,261.69	1 年以内	2.68
成都中铁华府置业有限公司	非关联方	11,584,050.59	1 年以内	2.16
海南诗波特投资有限公司	非关联方	7,555,846.42	1 年以内	1.41
成都龙湖辰顺置业有限公司	非关联方	7,328,093.91	1 年以内	1.36
合 计		67,331,366.15		12.54

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	终止确认金额	备 注
应收账款	54,510,952.92	不附追索权保理

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	93,455,999.45	94.88	83,735,526.27	95.64
1-2 年	3,510,757.63	3.56	2,170,467.60	2.48
2-3 年	194,169.06	0.20	1,133,097.48	1.29
3 年以上	1,338,340.19	1.36	520,392.62	0.59
合 计	98,499,266.33	100.00	87,559,483.97	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

企业名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	比例 (%)	未结算原因
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	非关联方	5,608,583.86	1 年以内	5.69	预付货款

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

企业名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	比例 (%)	未结算原因
广东因赛品牌营销集团股份有限公司	非关联方	5,118,245.65	1 年以内	5.20	预付广告费
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	非关联方	4,925,487.32	1 年以内	5.00	预付广告费
ITALIANA FERRAMENTA s.r.l.	非关联方	4,637,092.47	1 年以内	4.71	预付货款
Julius Blum GmbH	非关联方	4,406,130.68	1 年以内	4.47	预付货款
合 计		24,695,539.98		25.07	

6、其他应收款

(1) 分类列示情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	40,115,732.23	64,521,879.98
合 计	40,115,732.23	64,521,879.98

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	25,675,947.86	57,603,471.71
1-2 年	10,030,125.32	7,782,526.56
2-3 年	4,903,917.89	5,894,701.72
3-4 年	4,218,131.67	2,074,921.82
4-5 年	1,599,611.72	2,120,283.75
5 年以上	2,461,301.13	1,738,917.38
小 计	48,889,035.59	77,214,822.94
减：坏账准备	8,773,303.36	12,692,942.96
合 计	40,115,732.23	64,521,879.98

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

②按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	14,793,258.04	46,196,928.49
业务备用金	11,435,628.86	8,803,504.06
押金	18,955,033.12	17,375,614.41
其他	3,705,115.57	4,838,775.98
合计	48,889,035.59	77,214,822.94

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	12,692,942.96	-	-	12,692,942.96
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-564,649.72	564,649.72	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	3,808,934.18	-	-	3,808,934.18
本期转销	-	-	-	-
本期核销	110,705.42	-	-	110,705.42
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	8,208,653.64	564,649.72	-	8,773,303.36

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

④坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	564,649.72	-	-	564,649.72
按组合计提坏账准备	12,692,942.96	-	4,373,583.90	110,705.42	8,208,653.64
合计	12,692,942.96	564,649.72	4,373,583.90	110,705.42	8,773,303.36

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

企业名称	款项性质	金额	账龄	占余额比例 (%)	坏账准备期末余额
南昌新华瑞制衣有限公司	押金	1,756,708.80	1 年以内	3.59	351,341.76
国网天津静海供电有限公司	押金	1,660,000.00	3-4 年	3.39	332,000.00
北京惠通万利商业管理有限公司	押金	1,186,250.00	1-2 年	2.43	237,250.00
北京绿城中交房地产开发有限公司	保证金	1,163,372.82	1-2 年	2.38	174,505.92
广东因赛品牌营销集团股份有限公司	押金	1,005,000.00	1 年以内	2.06	201,000.00
合计		6,771,331.62		13.85	1,296,097.68

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司无涉及政府补助的其他应收款。

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存 货

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	614,909,051.78	-	614,909,051.78	471,437,013.11	-	471,437,013.11
产成品	135,258,214.64	-	135,258,214.64	79,947,724.58	-	79,947,724.58
在产品	95,652,280.61	-	95,652,280.61	93,908,888.95	-	93,908,888.95
合计	845,819,547.03	-	845,819,547.03	645,293,626.64	-	645,293,626.64

—公司期末对存货进行全面清查，未发现存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	200,306,175.24	199,650,961.44
预缴企业所得税	8,862,812.73	206,363.82
银行理财产品	1,661,847,884.33	170,000,000.00
其 他	4,618,075.98	-
合 计	1,875,634,948.28	369,857,325.26

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
广州红星美凯龙世博家居广场有限公司	-	1,000,000.00	-	-785,852.36	-	-	-	-	-	214,147.64	-
北京嘉居科技有限责任公司	-	9,800,000.00	-	-1,852,998.41	-	-	-	-	-	7,947,001.59	-
小 计	-	10,800,000.00	-	-2,638,850.77	-	-	-	-	-	8,161,149.23	-
合 计	-	10,800,000.00	-	-2,638,850.77	-	-	-	-	-	8,161,149.23	-

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
麒盛科技股份有限公司	45,920,000.00	15,000,000.00
天海欧康科技信息(厦门)有限公司	11,489,116.53	25,000,000.00

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	期末余额	期初余额
哈尔滨森鹰窗业有限公司	23,749,332.72	22,517,437.50
中居和家（北京）投资基金管理有限公司	1,607,335.10	2,000,000.00
广州农村商业银行股份有限公司	1,015,000.00	1,015,000.00
广州欧派商用厨房设备有限公司	-	-
合 计	83,780,784.35	65,532,437.50

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项 目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合 收益 转入留 存收益 的原因
麒盛科技股份有 限公司	600,000.00	30,920,000.00	-	-	根据管理层持 有意图判断	无
天海欧康科技信 息（厦门）有限 公司	-	-	13,510,883.47	-	根据管理层持 有意图判断	无
哈尔滨森鹰窗业 有限公司	-	1,231,895.22	-	-	根据管理层持 有意图判断	无
中居和家（北京） 投资基金管理有 限公司	-	-	392,664.90	-	根据管理层持 有意图判断	无
广州农村商业银行 股份有限公司	203,000.00	-	-	-	根据管理层持 有意图判断	无
广州欧派商用厨 房设备有限公司	-	-	-	-	根据管理层持 有意图判断	无
合 计	803,000.00	32,151,895.22	13,903,548.37	-		

11、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
北京居然之家联合投资管理中心（有限合伙）	20,655,816.18	20,350,000.00
合 计	20,655,816.18	20,350,000.00

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

12、固定资产

(1) 分类列示情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,960,200,858.92	3,457,540,684.96
固定资产清理	-	-
合 计	4,960,200,858.92	3,457,540,684.96

(2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合 计
一、账面原值:					
期初余额	1,992,181,439.33	2,082,065,323.60	35,384,551.63	256,718,639.38	4,366,349,953.94
本期增加金额	1,324,303,310.00	490,974,098.00	5,418,241.00	54,488,811.33	1,875,184,460.33
(1) 购置	717,262.90	17,079,649.96	5,418,241.00	48,695,273.45	71,910,427.31
(2) 在建工程转入	1,323,586,047.10	473,894,448.04	-	5,793,537.88	1,803,274,033.02
本期减少金额	-	10,862,174.92	1,392,528.17	3,879,283.97	16,133,987.06
(1) 处置或报废	-	10,862,174.92	1,392,528.17	3,879,283.97	16,133,987.06
期末余额	3,316,484,749.33	2,562,177,246.68	39,410,264.46	307,328,166.74	6,225,400,427.21
二、累计折旧					
期初余额	273,063,131.07	502,883,576.87	22,493,799.56	110,368,761.48	908,809,268.98
本期增加金额	108,720,273.04	206,437,094.30	2,555,377.21	45,091,240.70	362,803,985.25
(1) 计提	108,720,273.04	206,437,094.30	2,555,377.21	45,091,240.70	362,803,985.25
本期减少金额	-	3,487,195.75	840,780.72	2,085,709.47	6,413,685.94
(1) 处置或报废	-	3,487,195.75	840,780.72	2,085,709.47	6,413,685.94
期末余额	381,783,404.11	705,833,475.42	24,208,396.05	153,374,292.71	1,265,199,568.29
三、减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合 计
(1) 计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期末余额	2,934,701,345.22	1,856,343,771.26	15,201,868.41	153,953,874.03	4,960,200,858.92
期初余额	1,719,118,308.26	1,579,181,746.73	12,890,752.07	146,349,877.90	3,457,540,684.96

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、经营租赁租出、持有待售的固定资产。

—2019 年度由在建工程转入固定资产原值为 1,803,274,033.02 元。

—2019 年度计入营业（存货）成本、销售费用及管理费用的折旧额为 362,803,985.25 元。

—期末已抵押固定资产明细如下：

类 别	抵押物原值	抵押物净值
房屋及建筑物	166,797,706.42	97,096,681.24

—期末未办妥产权证书情况如下：

类 别	资产原值	资产净值
房屋及建筑物	955,347,221.45	941,238,453.67

—公司期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形。

13、在建工程

(1) 分类列示情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,694,097,946.39	1,887,902,142.18
工程物资	-	-
合 计	1,694,097,946.39	1,887,902,142.18

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(2) 在建工程情况

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
在建工程	1,694,097,946.39	-	1,694,097,946.39	1,887,902,142.18	-	1,887,902,142.18
合 计	1,694,097,946.39	-	1,694,097,946.39	1,887,902,142.18	-	1,887,902,142.18

—重要在建工程项目本期变动情况:

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
天津工程项目		106,051,797.32	100,205,397.20	181,790,139.43	-	24,467,055.09
江高工程项目		18,184,820.86	21,076,333.69	26,847,554.82	-	12,413,599.73
无锡工程项目	16.15 亿	263,337,473.33	161,551,477.05	289,547,002.21	-	135,341,948.17
琶洲工程项目	7.90 亿	188,807,423.69	290,829,179.22	-	-	479,636,602.91
清远工程项目	20.80 亿	543,574,179.80	587,015,585.20	404,441,667.12	-	726,148,097.88
成都工程项目	21.13 亿	767,946,447.18	448,791,864.87	900,647,669.44	-	316,090,642.61
合 计		1,887,902,142.18	1,609,469,837.23	1,803,274,033.02	-	1,694,097,946.39

(续)

项目名称	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	资金来源
天津工程项目	-	-	-	-	自筹资金
江高工程项目	-	-	-	-	自筹资金
无锡工程项目	93.23%	93.00%	3,522,516.01	3,522,516.01	自筹/募集资金
琶洲工程项目	60.71%	60.71%	31,362,807.17	25,064,043.87	自筹资金
清远工程项目	101.95%	96.00%	7,225,673.86	7,225,673.86	自筹/募集资金
成都工程项目	58.26%	60.00%	12,756,093.48	12,756,093.48	自筹/募集资金
合 计	-	-	54,867,090.52	48,568,327.22	

—公司期末对在在建工程进行逐项检查, 未发现需计提减值准备的情形。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

14、无形资产

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一、账面原值			
期初余额	1,158,115,441.00	138,784,208.72	1,296,899,649.72
本期增加金额	62,420,000.00	27,520,769.88	89,940,769.88
(1) 购置	62,420,000.00	27,520,769.88	89,940,769.88
本期减少金额	-	243,527.82	243,527.82
(1) 处置	-	243,527.82	243,527.82
期末余额	1,220,535,441.00	166,061,450.78	1,386,596,891.78
二、累计摊销			
期初余额	122,466,196.38	82,204,422.63	204,670,619.01
本期增加金额	23,415,267.99	33,491,838.09	56,907,106.08
(1) 计提	23,415,267.99	33,491,838.09	56,907,106.08
本期减少金额	-	154,621.18	154,621.18
(1) 处置	-	154,621.18	154,621.18
(2) 其他减少	-	-	-
期末余额	145,881,464.37	115,541,639.54	261,423,103.91
三、减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末余额	1,074,653,976.63	50,519,811.24	1,125,173,787.87
期初余额	1,035,649,244.62	56,579,786.09	1,092,229,030.71

—期末已抵押的无形资产明细如下：

类 别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	43,987,168.00	34,005,917.38

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

—公司 2019 年度无形资产摊销金额为 56,907,106.08 元。

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司无通过内部研究开发形成的无形资产。

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

—公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现需计提减值准备的情形。

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销期限
租赁费	1,221,604.79	-	732,962.88	488,641.91	8 个月
装修费	6,490,961.25	27,146,983.57	7,367,941.62	26,270,003.20	5-36 个月
广告费	2,948,113.15	23,584,905.66	11,301,100.57	15,231,918.24	16 个月
合 计	10,660,679.19	50,731,889.23	19,402,005.07	41,990,563.35	

16、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

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,187,474.34	9,248,606.94	56,523,064.20	8,683,317.66
可抵扣亏损	113,361,447.62	28,340,361.92	28,342,212.15	7,085,553.05
递延收益	299,249,240.44	57,110,065.50	231,117,766.83	43,465,649.96
股权激励费用	-	-	46,006,058.29	7,563,263.79
其他权益工具投资公允价值变动	392,664.90	98,166.23	-	-
合 计	473,190,827.30	94,797,200.59	361,989,101.47	66,797,784.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
税务加速摊销	306,156,664.68	64,884,325.73	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	18,641,011.75	4,660,252.94	-	-
内部交易资本化金额	23,504,283.35	3,525,642.50	-	-
合 计	348,301,959.78	73,070,221.17	-	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

—未确认递延所得税资产明细:

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	42,889.12	46,289.84
可抵扣亏损	5,228,496.25	5,698,378.97
合 计	5,271,385.37	5,744,668.81

—期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要为公司子公司香港（欧派）国际贸易有限公司经营亏损金额 4,403,865.69 元，不存在可弥补期限；子公司铂尼家居有限公司（意大利）经营亏损 824,630.56 元，其中：437,362.54 元弥补期限于 2021 年到期，387,268.02 元可弥补期限于 2022 年到期。

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	280,733,119.21	263,115,689.01
预付工程款	2,472,050.00	2,478,804.16
预付软件款	263,884.96	400,000.00
一年以上定期存款	50,000,000.00	-
合 计	333,469,054.17	265,994,493.17

18、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	52,576,329.27	12,245,711.75
合 计	52,576,329.27	12,245,711.75

—截至 2019 年 12 月 31 日，质押借款余额 52,576,329.27 元系公司以收到的商业承兑汇票向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行贴现形成的借款。

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	155,060,317.77	167,553,539.06
远期信用证	941,542.04	21,288,862.56
合 计	156,001,859.81	188,842,401.62

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

一期末银行承兑汇票余额 155,060,317.77 元,其中公司在中国工商银行股份有限公司天平架支行开具银行承兑汇票余额为 32,784,120.60 元,除由公司提供 3,278,412.11 元保证金外,由公司以房产及土地提供抵押担保;公司在中国银行股份有限公司广州白云支行开立银行承兑汇票余额为 85,788,303.94 元,除由公司提供 8,578,830.51 元保证金外,由公司以房产及土地提供抵押担保,并由下属子公司广州欧派集成家居有限公司和广州市欧派卫浴有限公司共同提供连带责任保证担保;公司在上海浦东发展银行股份有限公司广州分行开立银行承兑汇票余额为 13,728,080.00 元,由公司提供 1,372,808.00 元保证金;下属子公司广州欧派集成家居有限公司在平安银行广州分行开立银行承兑汇票余额为 9,913,477.74 元,除由广州欧派集成家居有限公司提供 991,347.79 元保证金质押外,由公司提供连带责任保证担保;下属子公司清远欧派集成家居有限公司在广发银行股份有限公司清远分行营业部开立银行承兑汇票余额为 12,846,335.49 元,除由清远欧派集成家居有限公司提供 1,284,633.56 元保证金质押外,由公司提供连带责任保证担保。

一远期信用证期末余额 941,542.04 元,其中公司在中国银行股份有限公司广州白云支行开立已承兑的远期信用证 941,542.04 元,由公司以房产及土地提供抵押担保,并由下属子公司广州欧派集成家居有限公司、广州市欧派卫浴有限公司共同提供连带责任保证担保。

一截至 2019 年 12 月 31 日,公司不存在已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	836,956,039.89	635,434,327.76
合计	836,956,039.89	635,434,327.76

一截至 2019 年 12 月 31 日,应付账款余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

21、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,159,894,631.34	1,276,751,965.91
合计	1,159,894,631.34	1,276,751,965.91

一截至 2019 年 12 月 31 日,预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

22、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期职工薪酬	331,348,054.49	2,579,517,360.82	2,494,480,231.77	416,385,183.54
离职后福利-设定提存计划	-	123,391,759.83	123,391,759.83	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
辞退福利	-	26,676,848.84	26,676,848.84	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	331,348,054.49	2,729,585,969.49	2,644,548,840.44	416,385,183.54

—短期职工薪酬明细如下:

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	329,380,474.61	2,408,279,620.65	2,321,283,413.75	416,376,681.51
二、职工福利费	1,942,206.12	55,089,002.92	57,031,209.04	-
三、社会保险费	848.77	80,699,654.85	80,700,503.62	-
其中：医疗保险费	-	68,954,890.86	68,954,890.86	-
工伤保险费	-	3,608,265.49	3,608,265.49	-
生育保险费	-	8,018,932.04	8,018,932.04	-
其他社会保险	848.77	117,566.46	118,415.23	-
四、住房公积金	-	33,103,775.84	33,103,775.84	-
五、工会经费和职工教育经费	24,524.99	2,345,306.56	2,361,329.52	8,502.03
合 计	331,348,054.49	2,579,517,360.82	2,494,480,231.77	416,385,183.54

—离职后福利明细如下:

——设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险费	-	119,846,883.29	119,846,883.29	-
失业保险费	-	3,544,876.54	3,544,876.54	-
合 计	-	123,391,759.83	123,391,759.83	-

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	33,726,657.08	55,574,482.11
企业所得税	75,492,613.66	105,030,615.48
城市维护建设税	1,259,205.82	4,752,784.04
教育费附加	977,483.15	3,400,777.27
个人所得税	7,774,037.55	5,191,322.75
其 他	3,520,179.77	13,441,479.64
合 计	122,750,177.03	187,391,461.29

—主要税项适用税率及税收优惠政策详见“附注四、税项”。

24、其他应付款

(1) 分类列示情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	535,575,700.13	556,035,018.85
合 计	535,575,700.13	556,035,018.85

(2) 其他应付款情况

项 目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	-	140,410,341.54
大宗业务保证金	199,721,999.67	167,605,910.71
加盟商履约金	151,157,295.83	119,859,919.43
供应商质保金	93,911,818.86	62,819,466.87
工程质保金	79,614,874.37	54,059,956.13
其 他	11,169,711.40	11,279,424.17
合 计	535,575,700.13	556,035,018.85

—截至 2019 年 12 月 31 日，其他应付款余额中不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

25、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	406,456,356.16	140,387,500.00
合 计	406,456,356.16	140,387,500.00

—公司与红星美凯龙于 2018 年 1 月 22 日签订了《广州琶洲大道自建项目合作协议》，对公司琶洲欧派总部大楼进行合作开发。由公司提供经评估价值为 13.15 亿元的琶洲宗地（AH040218 号），并负责缴清土地出让金及土地相关税费；红星美凯龙承担全部建设成本（预计工程建造支出成本约为 7.90 亿元，以实际投入为准）。待项目竣工完成后，项目物业产权按照公司 60%、红星美凯龙 40% 的原则进行分配。红星美凯龙根据项目实际建设进度，通过指定商业银行进行委托贷款的形式向公司提供建设资金。截至 2019 年 12 月 31 日，红星美凯龙通过委托中国农业银行上海静安支行向公司提供的委托贷款，本息合计金额 406,456,356.16 元，借款到期日为 2021 年 12 月 31 日，还款方式为到期一次还本付息。

26、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,196,042,568.01	-
合 计	1,196,042,568.01	-

—应付债券的增减变动

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
欧派转债(113543)	100.00	2019 年 8 月 16 日	6 年	1,495,000,000.00	-

(续)

债券名称	本期发行	权益拆分	按面值 计提利息	溢/折价摊销	本期 偿还	期末余额
欧派转债(113543)	1,476,728,668.30	309,113,075.12	2,491,666.67	25,935,308.16	-	1,196,042,568.01

—根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]475 号文核准，本公司于 2019 年 8 月 16 日公开发行 14,950,000.00 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 1,495,000,000.00 元。债券期限为 6 年，票面利率设定为：第一年 0.4%、第二年为 0.6%、第三年为 1.0%、第四年为 1.5%、第五年为 1.8%、第六年为 2.0%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 101.46 元。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。公司本次发行 14.95 亿元可转换公司债券，扣除发行费用 18,271,331.70 元后，发行日金融负债成分公允价值 1,167,615,593.18 元计入应付债券，权益工具成分的公允价值 309,113,075.12 元计入其他权益工具。

27、递延收益

项目	拨款总额	期初余额	本期新增 补助金额	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
项目建设 扶持资金	186,268,055.32	110,981,807.95	48,835,989.07	7,329,008.15	-	152,488,788.87	与资产相关
技术改造 专项资金	198,568,640.29	120,135,958.88	46,993,840.29	20,369,347.60	-	146,760,451.57	与资产相关
合计	384,836,695.61	231,117,766.83	95,829,829.36	27,698,355.75	-	299,249,240.44	

—项目建设扶持资金补助的项目：

项目	拨款总额	期初余额	本期新增 补助金额	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
天津市静海经济开发区 管理委员会《投资协议 书》项目建设扶持资金	76,736,461.32	51,426,032.20	3,643,989.07	3,769,686.12	-	51,300,335.15	与资产相关
无锡市惠山区人民政府 《投资协议书》项目建 设扶持资金	40,242,056.00	35,714,824.52	-	2,012,102.88	-	33,702,721.64	与资产相关
欧派成都基地场平及固 定资产补贴项目资金	64,289,538.00	18,840,951.23	45,192,000.00	963,885.77	-	63,069,065.46	与资产相关
成都欧派智能家居项目 建设一期扶持资金	5,000,000.00	5,000,000.00	-	583,333.38	-	4,416,666.62	与资产相关
合计	186,268,055.32	110,981,807.95	48,835,989.07	7,329,008.15	-	152,488,788.87	

—技术改造专项资金补助的项目：

项目	拨款总额	期初余额	本期新增 补助金额	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
石英石台面柔性制造生 产智能化升级改造项目	71,759,400.00	47,091,823.22	-	9,133,235.94	-	37,958,587.28	与资产相关
家具制造智能化分解拆 单软件系统(WCC)建设 技术改造项目	3,200,000.00	602,837.84	1,600,000.00	1,476,718.16	-	726,119.68	与资产相关
家具生产线分布式车间 IMES 系统技术改造项目	18,775,100.00	13,590,669.32	1,300,000.00	1,869,024.37	-	13,021,644.95	与资产相关
新增年产 15 万套家具产 品柔性定制生产线技术 改造项目	33,060,900.00	30,426,555.31	1,995,000.00	3,468,863.30	-	28,952,692.01	与资产相关
高端卫浴产品扩大生产 技术改造项目	9,988,500.00	4,181,237.79	5,683,400.00	1,149,083.76	-	8,715,554.03	与资产相关
定制家具智能化生产线 技术改造项目补助	7,550,000.00	7,454,003.42	-	791,689.29	-	6,662,314.13	与资产相关

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	拨款总额	期初余额	本期新增 补助金额	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
年产 50 万套高端衣柜产 品扩产建设技术改造项 目	13,946,200.00	9,333,333.33	3,946,200.00	580,465.94	-	12,699,067.39	与资产相关
年产 15 万套橱柜产品扩 产建设技术改造项目	1,000,000.00	908,129.25	-	100,375.92	-	807,753.33	与资产相关
自动吸塑门板生产线建 设技术改造项目	3,580,000.00	3,359,563.06	-	385,407.79	-	2,974,155.27	与资产相关
定制家具产品自动化柔 性喷涂生产线升级技术 改造项目	1,000,000.00	1,000,000.00	-	101,253.63	-	898,746.37	与资产相关
高端木门产品柔性制造 生产线技术改造项目	4,910,400.00	2,187,806.34	2,671,100.00	342,422.89	-	4,516,483.45	与资产相关
家居配套产品生产线技 术改造项目	6,600,000.00	-	6,600,000.00	354,378.27	-	6,245,621.73	与资产相关
年产 50 万套厨房电器产 品生产线技术改造项目	1,950,000.00	-	1,950,000.00	30,503.21	-	1,919,496.79	与资产相关
欧派家居企业研究院项 目	11,218,140.29	-	11,218,140.29	303,192.98	-	10,914,947.31	与资产相关
大规模非标定制整装橱 柜柔性生产线技术改造 项目	10,030,000.00	-	10,030,000.00	282,732.15	-	9,747,267.85	与资产相关
合 计	198,568,640.29	120,135,958.88	46,993,840.29	20,369,347.60	-	146,760,451.57	

28、股 本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	420,283,454.00	-	-	-	-113,289.00	-113,289.00	420,170,165.00

—本期股本减少 113,289.00 股，系公司本年度回购并注销 41 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 113,289.00 股，详见附注“一、公司的基本情况”。

29、其他权益工具

项 目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
欧派转债	-	-	1495 万	309,113,075.12	-	-	1495 万	309,113,075.12
合 计	-	-	1495 万	309,113,075.12	-	-	1495 万	309,113,075.12

—其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明详见附注“五、26 应付债券”。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,838,902,912.73	149,036,857.38	6,100,572.52	2,981,839,197.59
其他资本公积	132,172,336.21	16,864,521.17	149,036,857.38	-
合计	2,971,075,248.94	165,901,378.55	155,137,429.90	2,981,839,197.59

一股本溢价本期增加系限制性股票解锁由其他资本公积结转至股本溢价 149,036,857.38 元，本期减少系公司注销 41 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票相应减少资本溢价 6,100,572.52 元。

一其他资本公积本期增加 16,864,521.17 元系公司本期确认的股份支付费用，以及相关会计费用与计税费用差异影响的所得税金额。

31、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权回购义务	140,502,244.54	-	140,502,244.54	-
合计	140,502,244.54	-	140,502,244.54	-

一库存股本期减少 140,502,244.54 元，其中：公司回购注销 41 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票减少 6,213,861.52 元，第二期限限制性股票解锁减少 134,288,383.02 元。

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	18,248,346.85	-	-4,562,086.71	13,686,260.14	-	13,686,260.14
其中：其他权益工具 投资公允价值变动	-	18,248,346.85	-	-4,562,086.71	13,686,260.14	-	13,686,260.14
二、将重分类进损益 的其他综合收益	459,918.06	64,720.33	-	-	64,720.33	-	524,638.39
其中：外币财务报表 折算差额	459,918.06	64,720.33	-	-	64,720.33	-	524,638.39
合计	459,918.06	18,313,067.18	-	-4,562,086.71	13,750,980.47	-	14,210,898.53

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	210,141,727.00	-	-	210,141,727.00
合 计	210,141,727.00	-	-	210,141,727.00

—公司累计法定盈余公积已达到公司注册资本的 50%，本期不再计提法定盈余公积。

34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	4,099,485,006.37	2,966,903,589.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-349,137.88	-
调整后期初未分配利润	4,099,135,868.49	2,966,903,589.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,839,448,516.68	1,571,858,328.18
减：提取法定盈余公积	-	19,085,360.75
分配普通股现金股利	315,143,663.26	420,191,551.00
转增股本	-	-
期末未分配利润	5,623,440,721.91	4,099,485,006.37

—由于执行《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）》，影响年初未分配利润-349,137.88 元。

35、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	13,365,833,388.35	8,578,544,953.73	11,331,175,618.56	6,991,861,272.70
其他业务	167,526,812.62	105,019,222.00	178,210,897.37	100,774,702.15
合 计	13,533,360,200.97	8,683,564,175.73	11,509,386,515.93	7,092,635,974.85

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

—主营业务收入、成本按产品类别列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
厨 柜	6,193,410,549.17	3,926,350,729.95	5,765,217,787.06	3,469,929,938.28
衣 柜	5,166,509,507.73	3,104,718,486.54	4,147,959,371.97	2,406,858,018.96
卫 浴	624,141,663.44	460,642,768.15	453,354,494.53	333,322,029.33
木 门	597,413,857.77	523,429,565.98	474,667,500.21	410,203,661.14
其 他	784,357,810.24	563,403,403.11	489,976,464.79	371,547,624.99
合 计	13,365,833,388.35	8,578,544,953.73	11,331,175,618.56	6,991,861,272.70

—主营业务收入按销售模式列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
经销商专卖店销售	10,555,816,333.17	78.98	9,250,710,897.61	81.64
直营专卖店销售	347,636,468.29	2.60	302,526,473.37	2.67
大宗用户业务销售	2,162,281,803.98	16.18	1,417,622,440.82	12.51
出口销售	300,098,782.91	2.24	360,315,806.76	3.18
合 计	13,365,833,388.35	100.00	11,331,175,618.56	100.00

—主营业务收入按地区列示如下:

地 区	本期发生额		上期发生额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
华东地区	3,949,357,795.60	29.55	3,367,409,482.66	29.72
华南地区	2,573,451,024.42	19.25	1,920,920,642.23	16.95
华北地区	1,766,019,754.94	13.21	1,577,489,443.90	13.92
华中地区	1,378,448,813.62	10.31	1,240,480,979.90	10.95
西南地区	1,862,064,431.54	13.93	1,556,612,435.00	13.74

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

地 区	本期发生额		上期发生额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
东北地区	731,265,772.09	5.47	657,130,553.28	5.80
西北地区	805,127,013.23	6.03	650,816,274.83	5.74
境外地区	300,098,782.91	2.25	360,315,806.76	3.18
合 计	13,365,833,388.35	100.00	11,331,175,618.56	100.00

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,725,288.25	44,960,834.94
教育费附加	14,049,341.76	19,300,019.69
地方教育费附加	9,343,751.82	12,864,164.05
房产税	21,285,569.48	17,988,278.71
印花税	5,632,148.35	6,036,594.79
土地使用税	4,902,891.95	4,109,895.22
其 他	128,754.06	1,157,448.90
合 计	88,067,745.67	106,417,236.30

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告展销费	406,316,128.43	449,994,988.86
职工薪酬	572,088,682.92	439,725,241.45
业务办公费	158,729,194.84	114,909,479.50
租赁装修费	84,253,752.85	99,964,528.92
运输费	63,146,079.31	47,463,354.18
出口费用	17,397,059.97	15,753,613.48
其 他	8,061,512.69	9,377,991.23
合 计	1,309,992,411.01	1,177,189,197.62

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
股权激励费用	5,492,091.11	38,258,521.57
职工薪酬	547,657,093.69	448,788,573.59
办公经费	151,514,745.63	113,753,530.17
折旧摊销费	169,431,428.35	122,807,364.89
汽车使用费	13,196,903.18	13,642,863.24
其 他	51,988,522.53	35,085,724.27
合 计	939,280,784.49	772,336,577.73

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	422,284,863.18	369,181,486.28
物料消耗	160,892,908.52	212,002,589.05
折旧及摊销费用	34,796,500.96	23,528,249.61
其 他	23,997,981.55	27,459,653.25
合 计	641,972,254.21	632,171,978.19

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,343,450.73	1,124,105.62
减：利息收入	96,271,415.80	26,366,290.94
汇兑损益	-3,957,514.98	-9,951,836.88
其 他	5,302,830.75	3,352,227.01
合 计	-69,582,649.30	-31,841,795.19

41、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	143,350,361.93	24,144,609.54
合 计	143,350,361.93	24,144,609.54

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

—收到的政府补助情况如下：

政府补助项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
石英石台面柔性制造生产智能化升级改造项目	9,133,235.94	5,458,296.78	与资产相关
天津市静海经济开发区管理委员会《投资协议书》项目建设扶持资金	3,769,686.12	3,769,686.12	与资产相关
无锡市惠山区人民政府《投资协议书》项目建设扶持资金	2,012,102.88	2,012,102.88	与资产相关
家具生产线分布式车间 IMES 系统技术改造项目	1,869,024.37	1,653,165.68	与资产相关
家具制造智能化分解拆单软件系统（WCC）建设技术改造项目	1,476,718.16	997,162.16	与资产相关
新增年产 15 万套家具产品柔性定制生产线技术改造项目	3,468,863.30	639,344.69	与资产相关
年产 50 万套高端衣柜产品扩产建设技术改造项目	580,465.94	500,000.00	与资产相关
欧派成都基地场平及固定资产补贴项目资金	963,885.77	256,586.77	与资产相关
自动吸塑门板生产线建设技术改造项目	385,407.79	220,436.94	与资产相关
高端卫浴产品扩大生产技术改造项目	1,149,083.76	123,862.21	与资产相关
定制家具智能化生产线技术改造项目补助	791,689.29	95,996.58	与资产相关
年产 15 万套橱柜产品扩产建设技术改造项目	100,375.92	91,870.75	与资产相关
高端木门产品柔性制造生产线技术改造项目	342,422.89	51,493.66	与资产相关
个税手续费返还	189,790.24	3,610,810.24	与收益相关
科技发展研发专项资金（企业研究开发补助资金）	2,401,900.00	2,977,800.00	与收益相关
广州市工业和信息化委员会财政局拨付欧派家居微信 O2O 营销平台（一期）项目-2025 专题	-	600,000.00	与收益相关
静海财政所天津市级企业技术中心专项资金	-	350,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,025,518.28	555,794.08	与收益相关
华南农业大学科研经费	-	60,000.00	与收益相关
静海财政所洁能减排清洁生产补贴专项资金	-	45,000.00	与收益相关
广东省 2018 年促进经济发展专项资金（出口企业开拓国际市场）项目	-	40,000.00	与收益相关
专利资助专项资金	264,075.00	26,700.00	与收益相关
前洲街道润企行动支持企业创新补助	150,000.00	5,000.00	与收益相关

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

政府补助项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
见习补贴款	34,217.50	2,450.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局政府补贴	-	1,050.00	与收益相关
广州市白云区培优龙头骨干企业奖补-企业研发机构建设	104,381,859.71	-	与收益相关
2018 年天津市科技领军（培育）企业认定及支持项目补助	2,700,000.00	-	与收益相关
进项税加计扣减	738,813.13	-	与收益相关
2017 年广州市企业研究开发机构建设专项（第一批）项目扶持资金	600,000.00	-	与收益相关
工业企业智能化改造及应用方向（工业电商）项目	600,000.00	-	与收益相关
成都欧派智能家居项目建设一期扶持资金	583,333.38	-	与资产相关
2018 年天津市智能制造专项鼓励企业加大研发投入项目补助	522,414.00	-	与收益相关
广州市高新技术企业认定通过奖励	500,000.00	-	与收益相关
惠山区工信局 2019 年度智能制造扶持资金	500,000.00	-	与收益相关
工信局现代产业发展资金	400,000.00	-	与收益相关
家居配套产品生产线技术改造项目	354,378.27	-	与资产相关
欧派家居企业研究院项目	303,192.98	-	与资产相关
大规模非标定制整装橱柜柔性生产线技术改造项目	282,732.15	-	与资产相关
惠山区智慧工人培训补贴	155,000.00	-	与收益相关
惠山区经信局工业转型升级资金	130,000.00	-	与收益相关
定制家具产品自动化柔性喷涂生产线升级技术改造项目	101,253.63	-	与资产相关
前洲街道现代产业发展配套资金（智能制造）	100,000.00	-	与收益相关
清远市市级企业研究开发财政补助资金	83,904.32	-	与收益相关
2018 年科技领军（培育）企业企业家综合贡献奖励	78,514.00	-	与收益相关
知识产权强企项目	60,000.00	-	与收益相关
2019 年广州市商务发展专项资金“走出去”事项拟扶持项目	36,000.00	-	与收益相关

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

政府补助项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年产 50 万套厨房电器产品生产线技术改造项目	30,503.21	-	与资产相关
合 计	143,350,361.93	24,144,609.54	

42、投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,638,850.77	-2,671.18
处置长期股权投资产生的投资收益	630,000.00	1,198,276.65
可供出售金融资产取得的投资收益	-	203,000.00
理财产品收益	-	55,978,459.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,693,382.07	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	803,000.00	
合 计	24,487,531.30	57,377,065.07

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	4,408,730.83	-
其他非流动金融资产	305,816.18	-
合 计	4,714,547.01	-

44、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,558,365.99	-
应收账款坏账损失	-10,323,629.38	-
其他应收款坏账损失	3,809,146.16	-
合 计	-8,072,849.21	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-20,764,576.60
合 计	-	-20,764,576.60

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	179,127.09	268,346.39
合 计	179,127.09	268,346.39

47、营业外收入

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
政府补助	428,074.59	465,523.47	428,074.59
非流动资产报废收益	-	-	-
罚款收入	7,466,250.48	4,478,346.32	7,466,250.48
其 他	19,314,531.02	9,051,299.40	19,314,531.02
合 计	27,208,856.09	13,995,169.19	27,208,856.09

—收到的政府补助情况如下：

政府补助项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
社保局调查费补助	700.00	-	与收益相关
贫困劳动力转移就业补贴	188,261.53	-	与收益相关
2018 年产业发展和创新人才补贴	211,374.06	-	与收益相关
诚信企业奖励	2,500.00	-	与收益相关
党建专项款	13,489.00	-	与收益相关
惠山区总工会先进企业奖励	500.00	-	与收益相关
前洲街道总工会职工之家布置费	10,000.00	-	与收益相关
惠山区工信局补助	1,150.00	-	与收益相关

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

政府补助项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
统计办补贴	100.00	-	与收益相关
2017 年产业发展和创新人才补贴	-	245,896.45	与收益相关
党建专项款	-	174,565.00	与收益相关
广州市与湖南湖北贫困人口劳务输出对接资金补贴	-	41,959.36	与收益相关
贫困劳动力转移就业补贴	-	3,102.66	与收益相关
合 计	428,074.59	465,523.47	

48、营业外支出

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
非流动资产报废损失	9,170,201.85	1,477,767.70	9,170,201.85
捐赠支出	133,603.69	1,127,700.59	133,603.69
其 他	4,061,494.95	4,320,343.63	4,061,494.95
合 计	13,365,300.49	6,925,811.92	13,365,300.49

49、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	243,369,257.38	270,062,448.93
递延所得税费用	35,749,978.82	-13,348,629.01
合 计	279,119,236.20	256,713,819.92

—会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,118,567,752.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	317,785,162.93
子公司适用不同税率的影响	14,972,382.04
调整以前期间所得税的影响	-8,546,168.88
非应税收入的影响	-180,450.00

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	372,270.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,351.10
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	66,588.75
加计扣除费用的影响	-41,339,571.92
税率变动导致递延所得税资产的变动	-4,006,626.24
所得税费用	279,119,236.20

50、其他综合收益的税后净额

项 目	本期发生额	上期发生额
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	13,750,980.47	166,028.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	13,686,260.14	-
其中：其他权益工具投资公允价值变动损益	13,686,260.14	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	64,720.33	166,028.86
其中：外币财务报表折算差额	64,720.33	166,028.86
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
合 计	13,750,980.47	166,028.86

51、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	79,805,455.48	26,366,290.94
政府补助	211,909,910.13	111,514,165.79
押金及业务保证金	148,274,366.51	54,438,986.15
其 他	26,780,781.50	13,529,645.72
合 计	466,770,513.62	205,849,088.60

52、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
广告费付现支出	406,316,128.43	449,994,988.86
除广告费外的其他销售费用付现支出	331,587,599.66	287,468,967.31
管理费用付现支出	216,700,171.34	162,482,117.68
其 他	200,782,459.49	271,024,832.95
合 计	1,155,386,358.92	1,170,970,906.80

53、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资保证金	877,242.58	26,915,149.81
其 他	-	12,245,711.75
合 计	877,242.58	39,160,861.56

54、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
限制性股票回购款	6,213,861.52	17,271,891.80
合 计	6,213,861.52	17,271,891.80

55、现金流量表的补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	1,839,448,516.68	1,571,858,328.18
加: 计提的资产减值准备	8,072,849.21	20,764,576.60
固定资产折旧	362,803,985.25	288,239,652.00
无形资产摊销	56,907,106.08	48,661,889.13
长期待摊费用的摊销	19,402,005.07	15,971,277.64

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-179,127.09	-268,346.39
固定资产报废损失	9,170,201.85	1,477,767.70
公允价值变动损失	-4,714,547.01	-
财务费用	19,274,641.36	22,903,338.23
投资损失（减收益）	-24,487,531.30	-57,377,065.07
递延所得税资产减少（减增加）	-32,660,060.20	-13,348,629.01
递延所得税负债增加（减减少）	68,409,968.23	-
存货的减少（减增加）	-200,525,920.39	138,713,867.83
经营性应收项目的减少（减增加）	-253,732,110.44	-224,050,386.55
经营性应付项目的增加（减减少）	283,653,520.77	167,358,320.09
限制性股票激励费用	5,492,091.11	38,258,521.57
其他	-	-953,712.98
经营活动产生的现金流量净额	2,156,335,589.18	2,018,209,398.97
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,447,866,367.66	2,498,490,369.84
减：现金的期初余额	2,498,490,369.84	3,173,978,497.72
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	-1,050,624,002.18	-675,488,127.88

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

—现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	1,447,866,367.66	2,498,490,369.84
其中：库存现金	30,155.45	97,158.77
可随时用于支付的银行存款	1,432,462,312.98	2,492,223,556.10
可随时用于支付的其他货币资金	15,373,899.23	6,169,654.97
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	1,447,866,367.66	2,498,490,369.84

公司各期末现金及现金等价物余额已扣除用作银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金等的其他货币资金。

56、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	18,640,390.70	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、电商平台冻结余额
固定资产	97,096,681.24	详见“附注五-12、固定资产”
无形资产	34,005,917.38	详见“附注五-14、无形资产”
其他权益工具投资	45,920,000.00	投资麒盛科技股份有限公司100万股限售股份
应收票据	52,576,329.27	详见“附注五-3、应收票据”
合 计	248,239,318.59	

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末余额	折算汇率	折算人民币余额
库存现金			658.93
其中：欧 元	84.31	7.8155	658.93
银行存款			385,060,630.18

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	期末余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美 元	54,067,618.18	6.9762	377,186,517.94
港 币	100,637.31	0.8958	90,148.89
欧 元	272,052.84	7.8155	2,126,228.97
澳 元	1,158,351.12	4.8843	5,657,734.38
应收账款			1,736,554.76
其中：美 元	188,428.91	6.9762	1,314,517.76
欧 元	54,000.00	7.8155	422,037.00
其他应收款			239,305.56
其中：欧 元	26,057.84	7.8155	203,655.05
澳 元	7,299.00	4.8843	35,650.51
应付账款			905,433.64
其中：美 元	65,082.28	6.9762	454,027.00
欧 元	57,757.87	7.8155	451,406.64
应付票据			941,542.04
其中：欧 元	120,471.12	7.8155	941,542.04

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币
欧派（香港）国际贸易有限公司	香港	港币
铂尼家居有限公司	意大利	欧元

上述子公司选择以当地主要流通货币作为记账本位币，报告期内未发生变化。

在编制合并报表时将企业境外经营实体的财务报表折算为以母公司记账本位币反映，采用的折算汇率列示如下：

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	资产负债表资产、负债项目	利润表收入、费用项目	实收资本
折算汇率	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	本年度收到金额	列报项目	计入当期损益金额
与资产相关	95,829,829.36	递延收益	27,698,355.75
与收益相关	115,652,006.18	其他收益	115,652,006.18
与收益相关	428,074.59	营业外收入	428,074.59
合 计	211,909,910.13		143,778,436.52

六、合并范围的变更

——本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津欧派集成家居有限公司	天津	天津市	制造业	100.00	-	出资成立
广州欧派集成家居有限公司	广州	广州市	制造业	70.00	30.00	出资成立
广州市欧派卫浴有限公司	广州	广州市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
广州欧铂尼集成家居有限公司	广州	广州市	制造业	100.00	-	出资成立
欧派(广州)软装配饰设计有限公司	广州	广州市	制造业	100.00	-	出资成立
欧派(香港)国际贸易有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	出资成立
江苏无锡欧派集成家居有限公司	无锡	无锡市	制造业	100.00	-	出资成立
清远欧派集成家居有限公司	清远	清远市	制造业	100.00	-	出资成立

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

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
欧派联合(天津)家居销售有限公司	天津	天津市	销售	100.00	-	出资成立
广州欧派创意家居设计有限公司	广州	广州市	技术服务	100.00	-	出资成立
铂尼家居有限公司	意大利	意大利	技术服务及贸易	100.00	-	出资成立
成都欧派智能家居有限公司	成都	成都市	制造业	100.00	-	出资成立
梅州欧派投资实业有限公司	梅州	梅州市	商业服务业	100.00	-	出资成立

—公司直接持有广州集成 70%的股权，并通过香港欧派间接持有广州集成 30%的股权，因此表决权比例为 100%。

—2019年8月，公司将全资子公司广州市奥维装饰材料有限公司股权转让给清远欧派集成家居有限公司，转让后公司通过清远欧派集成家居有限公司间接持有广州市奥维装饰材料有限公司100%股权。

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。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

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

公司制定了应收账款管理制度及产品销售相关的管理制度，对定价原则、信用标准和经销条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。2019年12月31日应收账款账面价值为49,257.74万元，占资产总额的3.33%。

报告期内，公司不断加强对应收账款的管理，应收账款主要为应收大宗业务客户的工程款，大宗业务的安装和售后服务改由经销商负责，货款回收与经销商业务保证金挂钩后，加大了应收账款催收力度，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、市场风险

(1) 利率风险

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

固定利率金融工具:

单位: 万元

项 目	期末余额		期初余额	
	实际利率	金 额	实际利率	金 额
金融资产:				
货币资金	3.03%	2,900.00USD	3.10%	4,800.00USD
货币资金	3.49%	2,000.00USD	-	-
其他流动资产	4.20%	20,025.66	4.85%	20,000.00
其他流动资产	2.60%	75,513.23		
其他流动资产	3.95%	60,539.83	-	-
其他流动资产	4.15%	10,106.06	-	-
其他非流动资产	4.18%	5,000.00	-	-
合 计	-	205,368.17	-	52,943.36
金融负债:				
短期借款	9.00%	5,257.63	9.00%	1,224.57
长期借款	10.00%	40,645.64	10.00%	14,038.75
合 计	-	45,903.27	-	15,263.32

浮动利率金融工具:

单位: 万元

项 目	期末余额		期初余额	
	实际利率	金 额	实际利率	金 额
金融资产:				
交易性金融资产	1.30%-4.43%	151,440.87	-	-
其他流动资产	-	-	0.30%-4.50%	17,000.00
合 计	-	151,440.87	-	17,000.00

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司短期借款余额 5,257.63 万元, 系公司以收到的商业承兑

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

汇票向银行贴现形成的借款，利息已支付；长期借款余额 40,645.64 万元，系红星美凯龙根据合作项目实际建设进度，通过指定商业银行进行委托贷款的形式向公司提供建设资金。相应的利率风险影响较小。固定利率金融资产为 4,900.00 万美元定期存款、5,000.00 万元人民币定期存款，及 166,184.79 万元理财产品，浮动利率金融资产为 151,440.87 万元理财产品，上述金融资产合计 356,809.04 万元，全部为公司利用闲置资金进行理财。由于购买的理财产品为低风险、期限不超过 12 个月的保本型产品（包括但不限于银行固定收益型或保本浮动收益型的理财产品、结构性存款）。同时，公司制定了相关制度严格控制理财产品风险，公司购买的理财产品受到利率风险影响较小。

(2) 汇率风险

本公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：万元

项 目	期末余额				
	美 元	港 元	欧 元	澳 元	合 计
外币金融资产					
货币资金	37,718.65	9.01	212.69	565.77	38,506.12
应收账款	131.45	-	42.20	-	173.65
其他收账款	-	-	20.37	3.57	23.94
合 计	37,850.10	9.01	275.26	569.34	38,703.71
外币金融负债					
应付账款	45.40	-	45.14	-	90.54
应付票据	-	-	94.15	-	94.15
其他应付款	-	-	-	-	-
合 计	45.40	-	139.29	-	184.69

(续)

项 目	期初余额				
	美 元	港 元	欧 元	澳 元	合 计
外币金融资产					
货币资金	37,014.94	10.14	234.99	20.00	37,280.06
应收账款	18.37	-	14.39	-	32.76

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	期初余额				
	美 元	港 元	欧 元	澳 元	合 计
其他收账款	-	-	21.53	3.52	25.05
合 计	37,033.31	10.14	270.91	23.52	37,337.87
外币金融负债					
应付账款	139.11	-	24.66	-	163.78
应付票据	-	-	2,128.89	-	2,128.89
其他应付款	-	-	5.13	0.26	5.39
合 计	139.11	-	2,158.68	0.26	2,298.05

公司的板材和功能五金件主要从国外进口，一般采用信用证付款，公司的产品少量出口国外，进出口业务均以外币结算，汇率的变动对公司经营成果带来的影响有限。截至 2019 年 12 月 31 日，主要外币资产为在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少 19,351,857.47 元。

(3) 其他价格风险

公司生产所需主要原材料为板材、功能五金件和配套电器，原材料价格上涨时，公司可以提高产品售价，下跌时，公司将降低产品售价。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业收入波动的风险。

3、流动性风险

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项 目	期末余额		期初余额	
	1 年以内	1 年以上	1 年以内	1 年以上
短期借款	5,257.63	-	1,224.57	-
应付票据	15,600.19	-	18,884.24	-
应付账款	82,768.15	777.45	62,988.43	555.01
其他应付款	31,281.09	22,276.48	41,498.45	14,105.06
长期借款	-	40,645.64	-	14,038.75
合 计	134,907.06	63,699.57	124,595.69	28,698.82

截至 2019 年 12 月 31 日,未来 1 年以内需要偿还各项负债余额为 134,907.06 万元,2019 年 12 月 31 日可随时支取的货币资金为 144,786.64 万元,流动性风险较小。

九、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

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	1,514,408,730.83	-	1,514,408,730.83
1.指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 银行理财产品	-	1,514,408,730.83	-	1,514,408,730.83
(二) 其他权益工具投资	45,920,000.00	-	37,860,784.35	83,780,784.35
(三) 其他非流动金融资产	-	-	20,655,816.18	20,655,816.18
持续以公允价值计量的资产总额	45,920,000.00	1,514,408,730.83	58,516,600.53	1,618,845,331.36
(四) 交易性金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总 额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总 额	-	-	-	-

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

公司持有麟盛科技股份有限公司股票 100 万股按 2019 年 12 月 31 日证券市场收盘价 45.92 元计算确定期末公允价值为 45,920,000.00 元。

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:

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	期末公允价值	业务性质	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	1,514,408,730.83	现金流量折现法	合约或可比预期收益率	利率

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：

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观测输入值
未流通股	58,516,600.53	市场法	企业价值倍数、近期交易价格

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：

项 目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售或结算	期末余额
				计入损益	计入其他综合收益		
其他权益工具投资	50,532,437.50	-	-	-	-12,671,653.15	-	37,860,784.35
其他非流动金融资产	20,350,000.00	-	-	305,816.18	-	-	20,655,816.18
合 计	70,882,437.50	-	-	305,816.18	-12,671,653.15	-	58,516,600.53

6、不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

公司以不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项等，由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

7、报告期内，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

十、关联方关系及其交易

1、公司的实际控制人

姚良松持有公司 68.5437% 的股份，为公司的实际控制人。

2、公司的子公司情况

公司的子公司情况详见“附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梅州远岭投资实业有限公司	参股股东姚良柏控制的公司

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

—本期无关联方采购商品、接受劳务情况。

—本期向关联方出售商品、提供劳务情况：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
梅州远岭投资实业有限公司	交通工具	80,000.00	-

公司于 2019 年 4 月与梅州远岭投资实业有限公司签订了汽车租赁合 同，租赁期由 2019 年 5 月 1 日至 2022 年 5 月 1 日，不含税月租金为 10,000.00 元。

(2) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	14,645,865.94	11,820,787.53

—关键管理人员薪酬系本年度在公司任职董事、监事、高级管理人员期间的薪酬。

十一、股份支付

—股份支付总体情况

本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	2,478,264.00
公司本期失效的各项权益工具总额	113,289.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

—以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日限制性股票公允价值使用布莱克-斯科尔斯股票期权模型进行估计。
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息确认可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	101,593,531.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,492,091.11

十二、承诺及或有事项

—承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的承诺事项。

—或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

—根据 2020 年 4 月 28 日公司董事会会议通过的关于 2019 年利润分配预案，以公司 2019 年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 10.9 元（含税），同时以资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 4 股，该预案尚需经股东大会审议通过。

2、新型冠状病毒肺炎疫情的影响

—新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年年初在全国爆发，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。截至本财务报表批准报出之日，国内疫情防控形势持续转好，但国际疫情快速蔓延，公司预计此次新型冠状病毒肺炎疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司将继续密切关注新型冠状病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、其他重要事项

—前期会计差错更正

报告期内公司无重大前期会计差错。

—其他

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类列示情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	442,192,512.61	255,973,076.66
1-2年	30,359,253.80	17,933,528.93
2-3年	7,887,263.03	11,655,002.17
3-4年	2,982,182.64	4,936,272.43
4年-5年	2,827,881.41	6,580,532.33
5年以上	5,003,261.10	5,200,276.88
小计	491,252,354.59	302,278,689.40
减：坏账准备	41,938,006.13	37,453,777.04
合计	449,314,348.46	264,824,912.36

—应收账款期末余额较期初余额增加 184,489,436.10 元，增幅为 69.66%，主要系公司信用期内尚未结算的大宗业务贷款增加所致。

(2) 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	491,252,354.59	100.00	41,938,006.13	8.54	449,314,348.46
合计	491,252,354.59	100.00	41,938,006.13	8.54	449,314,348.46

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(续)

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	302,278,689.40	100.00	37,453,777.04	12.39	264,824,912.36
合 计	302,278,689.40	100.00	37,453,777.04	12.39	264,824,912.36

—按组合计提坏账准备:

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
工程业务客户	426,131,459.86	39,334,557.72	9.23
加盟经销商	51,232,407.75	894,812.35	1.75
其他客户	13,888,486.98	1,708,636.06	12.30
合 计	491,252,354.59	41,938,006.13	8.54

(3) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,453,777.04	8,795,622.76	-	4,311,393.67	41,938,006.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	4,311,393.67

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

企业名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 余额比例(%)
深圳恒大材料设备有限公司	非关联方	26,487,113.54	1 年以内	5.39
深圳市汇盛贸易有限公司	非关联方	14,376,261.69	1 年以内	2.93
成都中铁华府置业有限公司	非关联方	11,584,050.59	1 年以内	2.36
海南诗波特投资有限公司	非关联方	7,555,846.42	1 年以内	1.54
成都龙湖辰顺置业有限公司	非关联方	7,328,093.91	1 年以内	1.49
合 计		67,331,366.15		13.71

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	终止确认金额	备 注
应收账款保理	54,510,952.92	不附追索权保理

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 分类列示情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,615,025,233.04	5,412,573,333.05
合 计	5,615,025,233.04	5,412,573,333.05

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,309,642,338.64	3,641,897,941.43
1-2 年	3,081,690,872.58	1,773,357,069.23
2-3 年	224,668,927.78	2,191,285.72

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4 年	1,096,619.32	1,305,519.72
4-5 年	1,248,003.72	1,597,323.40
5 年以上	1,992,340.78	1,686,917.38
小计	5,620,339,102.82	5,422,036,056.88
减：坏账准备	5,313,869.78	9,462,723.83
合计	5,615,025,233.04	5,412,573,333.05

②按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联子公司往来款	5,591,077,946.74	5,362,400,448.28
保证金	13,683,403.88	45,456,354.49
业务备用金	5,318,220.16	3,831,603.37
押金	8,902,038.38	8,122,653.38
其他	1,357,493.66	2,224,997.36
合计	5,620,339,102.82	5,422,036,056.88

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	9,462,723.83	-	-	9,462,723.83
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-514,649.72	514,649.72	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期转回	4,148,854.05	-	-	4,148,854.05
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	4,799,220.06	514,649.72	-	5,313,869.78

④ 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	514,649.72	-	-	514,649.72
按组合计提坏账准备	9,462,723.83	-	4,663,503.77	-	4,799,220.06
合计	9,462,723.83	514,649.72	4,663,503.77	-	5,313,869.78

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

企业名称	款项性质	金额	账龄	占余额比例 (%)	坏账准备期末余额
清远欧派集成家居有限公司	关联子公司往来款	2,077,947,906.71	3 年以内	36.97	-
成都欧派智能家居有限公司	关联子公司往来款	1,353,662,608.47	2 年以内	24.09	-
江苏无锡欧派集成家居有限公司	关联子公司往来款	1,261,031,192.04	3 年以内	22.44	-
天津欧派集成家居有限公司	关联子公司往来款	850,415,764.50	1 年以内	15.13	-
广州欧铂尼集成家居有限公司	关联子公司往来款	27,823,850.78	1 年以内	0.50	-
合计		5,570,881,322.5		99.13	-

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司无涉及政府补助的其他应收款。

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

—截至 2019 年 12 月 31 日，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

3、长期股权投资

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	501,029,885.45	-	501,029,885.45	515,080,102.13	-	515,080,102.13
对合营、联营企业投资	8,161,149.23	-	8,161,149.23	-	-	-
合 计	509,191,034.68	-	509,191,034.68	515,080,102.13	-	515,080,102.13

(1) 对子公司投资:

被投资单位名称	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
天津欧派集成家居有限公司	55,983,856.05	314,127.45	-	56,297,983.50	-	-
广州欧派集成家居有限公司	51,225,510.30	900,927.30	-	52,126,437.60	-	-
广州市欧派卫浴有限公司	16,783,024.98	244,517.00	-	17,027,541.98	-	-
广州欧铂尼集成家居有限公司	7,858,804.71	190,751.92	-	8,049,556.63	-	-
欧派(广州)软装配饰设计有限公司	3,388,417.24	-	7,798.70	3,380,618.54	-	-
广州市奥维装饰材料有限公司	16,433,241.00	-	16,433,241.00	-	-	-
欧派(香港)国际贸易有限公司	21,423,921.62	8,162.71	-	21,432,084.33	-	-
江苏无锡欧派集成家居有限公司	51,666,052.63	130,100.42	-	51,796,153.05	-	-
清远欧派集成家居有限公司	100,017,289.10	1,417.32	-	100,018,706.42	-	-
欧派联合(天津)家居销售有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
铂尼家居有限公司	2,568,895.00	-	-	2,568,895.00	-	-
广州欧派创意家居设计有限公司	2,231,089.50	100,818.90	-	2,331,908.40	-	-
成都欧派智能家居有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
梅州欧派投资实业有限公司	84,500,000.00	500,000.00	-	85,000,000.00	-	-
合 计	515,080,102.13	2,390,823.02	16,441,039.70	501,029,885.45	-	-

—公司对上述控股子公司均采用成本法核算。

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

(2) 对合营、联营企业投资:

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业												
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、联营企业												
广州红星美 凯龙世博家 居广场有限 公司	-	1,000,000.00	-	-785,852.36	-	-	-	-	-	-	214,147.64	-
北京嘉居科 技有限责任 公司	-	9,800,000.00	-	-1,852,998.41	-	-	-	-	-	-	7,947,001.59	-
小 计	-	10,800,000.00	-	-2,638,850.77	-	-	-	-	-	-	8,161,149.23	-
合 计	-	10,800,000.00	-	-2,638,850.77	-	-	-	-	-	-	8,161,149.23	-

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下:

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	7,194,977,246.22	5,443,193,707.99	6,551,845,149.80	4,773,705,707.33
其他业务	343,489,350.13	296,432,753.78	379,415,036.24	345,385,025.05
合 计	7,538,466,596.35	5,739,626,461.77	6,931,260,186.04	5,119,090,732.38

—主营业务收入、成本按产品类别列示如下:

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
厨 柜	5,718,708,232.64	4,397,559,138.69	5,406,745,031.79	3,810,988,579.49
衣 柜	847,359,919.09	576,679,330.30	701,561,187.39	556,737,418.81
卫 浴	318,191,351.82	222,543,657.72	190,081,710.45	168,788,701.61

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
木 门	190,848,679.86	165,655,326.98	145,325,356.45	140,364,185.37
其 他	119,869,062.81	80,756,254.30	108,131,863.72	96,826,822.05
合 计	7,194,977,246.22	5,443,193,707.99	6,551,845,149.80	4,773,705,707.33

—主营业务收入按销售模式列示如下:

项 目	本年发生额		上年发生额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
经销商专卖店销售	4,478,721,014.72	62.25	4,580,626,273.72	69.92
直营专卖店销售	254,546,939.32	3.54	211,776,783.60	3.23
大宗用户业务销售	2,116,475,876.15	29.41	1,382,706,409.19	21.10
出口销售	300,098,782.91	4.17	356,858,710.90	5.45
内部销售	45,134,633.12	0.63	19,876,972.39	0.30
合 计	7,194,977,246.22	100.00	6,551,845,149.80	100.00

—主营业务收入按地区列示如下:

地 区	本年发生额		上年发生额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
华东地区	2,071,245,070.04	28.79	1,905,248,247.13	29.07
华南地区	1,634,652,718.25	22.72	1,236,054,962.45	18.87
华北地区	851,224,842.70	11.83	833,323,156.94	12.72
华中地区	641,702,312.58	8.92	641,904,762.38	9.80
西南地区	998,337,392.72	13.87	856,627,897.12	13.07
东北地区	346,885,446.64	4.82	379,237,655.88	5.79
西北地区	350,830,680.38	4.88	342,589,757.00	5.23
境外地区	300,098,782.91	4.17	356,858,710.90	5.45
合 计	7,194,977,246.22	100.00	6,551,845,149.80	100.00

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

人民币元

5、投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,638,850.77	-2,671.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-874,867.10	-
可供出售金融资产取得的投资收益	-	203,000.00
理财产品收益	-	42,640,042.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,368,450.57	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	203,000.00	-
合 计	21,057,732.70	42,840,370.99

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、非流动资产处置损益	809,127.09	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
3、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）	143,778,436.52	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、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	-	
6、非货币性资产交换损益	-	
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9、债务重组损益	-	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

欧派家居集团股份有限公司

财务报表附注

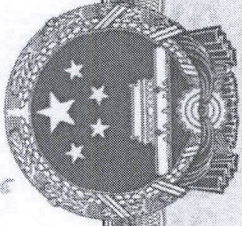
2019 年度

人民币元

项 目	金 额	说 明
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,407,929.08	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,415,481.01	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	188,410,973.70	
减：非经常性损益相应的所得税	29,727,235.52	
减：少数股东损益影响数	-	
非经常性损益影响的净利润	158,683,738.18	
归属于母公司普通股股东的净利润	1,839,448,516.68	
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东净利润	1,680,764,778.50	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元)	
		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	21.66	4.42	4.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.79	4.04	3.90



营业执照

(副本)

编号: S01520190S2117G(1-1)
统一社会信用代码
914401010827260072



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

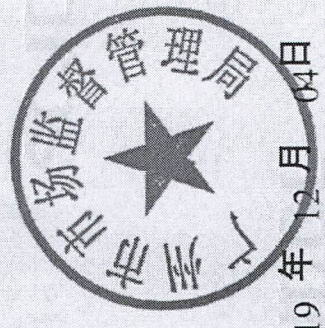
执行事务合伙人 蒋洪峰

经营范围 商务服务(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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。)

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房



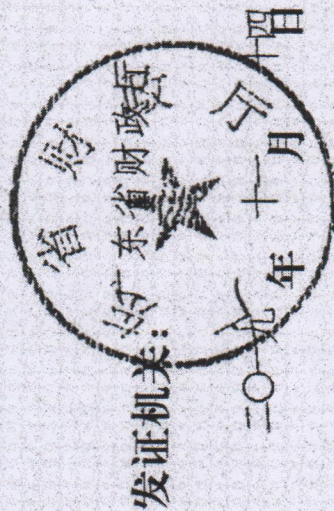
登记机关

2019年12月04日

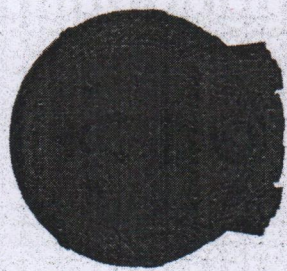
证书序号: 0005125

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊

名称:

普通合伙)

名

首席合伙人:

蒋洪峰

主任会计师:

经营场所:

广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

44010079

批准执业文号:

粤财会[2013]45 号

批准执业日期:

2013 年 10 月 16 日



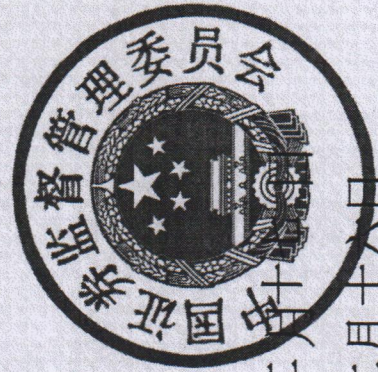


证书序号: 000385

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一二年十二月十六日

证书有效期至:

姓 名 洪文伟
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1975-05-15
Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 440504750515081
Identity card No.



证书编号: 440100010039
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 02 日
Date of issuance /y /m /d

2012年4月30日换发

洪文伟(440100010039), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。

440100010039

洪文伟(440100010039), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。

440100010039

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2018]45号规定
广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 11 月 28 日
/y /m /d

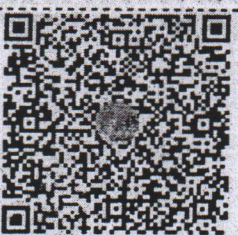
姓名: 陈焱焱
 Full name: 陈焱焱
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-01-17
 Date of Birth: 1982-01-17
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working Unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 420624198201170072
 Identity card No.: 420624198201170072



证书编号: 440100790094
 No. of Certificate: 440100790094

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2020年6月12日
 Date of Issuance: 2020/6/12



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

陈焱焱(440100790094), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100790094

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财办函[2019]45号规定为

广东正中珠江会计师事务所(普通合伙) 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年11月28日
 /y /m /d