

东易日盛家居装饰集团股份有限公司

2021 年半年度财务报告



2021 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东易日盛家居装饰集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	627,763,177.76	1,107,285,882.10
交易性金融资产	578,004,000.00	7,304,000.00
应收票据	16,237,942.94	22,430,686.49
应收账款	330,477,184.15	324,493,038.32
预付款项	123,903,830.87	168,049,477.36
其他应收款	85,469,942.35	41,964,400.32
其中：应收利息	549,684.96	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	156,889,333.67	144,753,160.50
合同资产	23,550,933.89	17,787,744.67
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	6,308,351.82	5,125,243.24
流动资产合计	1,948,604,697.45	1,839,193,633.00
非流动资产：		
长期股权投资	3,797,822.76	3,681,854.03
其他权益工具投资	13,917,700.00	13,917,700.00
其他非流动金融资产	91,017,339.95	92,941,000.00
投资性房地产	59,104,629.01	60,548,657.55
固定资产	518,336,226.11	512,126,431.58

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	59,658,393.46	34,330,209.78
使用权资产	374,907,040.49	0.00
无形资产	99,557,481.96	105,474,088.23
开发支出	15,231,784.96	11,028,132.81
商誉	355,336,630.41	355,336,630.41
长期待摊费用	54,909,214.72	63,752,169.40
递延所得税资产	52,668,608.79	28,191,890.83
其他非流动资产	59,771,155.85	42,462,468.65
非流动资产合计	1,758,214,028.47	1,323,791,233.27
资产总计	3,706,818,725.92	3,162,984,866.27
流动负债：		
短期借款	163,724,744.19	164,246,719.24
应付票据	1,210,142.51	335,157.00
应付账款	864,212,500.09	787,201,579.86
预收款项	4,477,945.38	518,403.87
合同负债	1,071,105,583.70	771,832,880.47
应付职工薪酬	47,720,039.89	48,735,237.64
应交税费	47,220,364.10	64,449,312.12
其他应付款	263,070,353.19	286,355,752.76
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	26,495,864.04	32,122,340.49
一年内到期的非流动负债	116,682,025.23	3,651,103.70
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	2,579,423,698.28	2,127,326,146.66
非流动负债：		
租赁负债	226,351,699.73	0.00
长期应付款	1,776,000.00	1,776,000.00
预计负债	4,253,368.39	1,997,914.31
递延收益		
递延所得税负债	9,935,012.50	9,943,810.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	242,316,080.62	13,717,724.31
负债合计	2,821,739,778.90	2,141,043,870.97

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
所有者权益：		
股本	419,536,980.00	419,536,980.00
资本公积	424,918,424.20	424,851,915.64
减：库存股		
其他综合收益	-849,940.61	-823,154.57
盈余公积	148,560,066.19	148,560,066.19
一般风险准备		
未分配利润	-222,541,125.09	-94,532,539.13
归属于母公司所有者权益合计	769,624,404.69	897,593,268.13
少数股东权益	115,454,542.33	124,347,727.17
所有者权益合计	885,078,947.02	1,021,940,995.30
负债和所有者权益总计	3,706,818,725.92	3,162,984,866.27

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：李双侠

会计机构负责人：李双侠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	436,675,747.86	637,288,511.63
交易性金融资产	307,304,000.00	7,304,000.00
应收票据	6,427,121.24	9,523,539.29
应收账款	88,239,529.05	70,317,851.03
预付款项	52,506,193.41	86,860,838.21
其他应收款	781,989,193.94	800,581,162.01
其中：应收利息	3,075,729.03	2,515,724.02
应收股利	39,743,796.06	39,743,796.06
存货	65,731,013.90	58,841,822.57
合同资产	172,783.56	179,353.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	1,739,045,582.96	1,670,897,077.97
非流动资产：		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期股权投资	1,126,536,687.03	1,126,536,687.03
其他权益工具投资	13,917,700.00	13,917,700.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	0.00	730,112.52
固定资产	23,602,935.84	22,632,754.08
在建工程	59,658,393.46	34,194,566.21
使用权资产	303,039,837.91	0.00
无形资产	56,605,135.58	61,088,776.55
开发支出	15,231,784.96	11,028,132.81
商誉		
长期待摊费用	35,261,404.40	36,469,856.96
递延所得税资产	32,160,725.72	7,562,810.18
其他非流动资产	29,735,097.37	12,325,620.40
非流动资产合计	1,695,749,702.27	1,326,487,016.74
资产总计	3,434,795,285.23	2,997,384,094.71
流动负债：		
短期借款	137,155,961.51	139,824,142.17
应付票据	1,210,142.51	0.00
应付账款	709,146,364.62	660,552,610.21
预收款项	0.00	0.00
合同负债	845,166,699.07	586,307,292.04
应付职工薪酬	9,043,991.34	8,397,582.85
应交税费	17,035,725.89	27,705,647.99
其他应付款	280,433,994.66	295,830,625.98
其中：应付利息	330,516.24	282,987.53
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	84,960,639.79	3,651,103.70
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	2,084,153,519.39	1,722,269,004.94
非流动负债：		
租赁负债	197,753,115.24	0.00
长期应付款	1,776,000.00	1,776,000.00

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预计负债	4,253,368.39	1,997,914.31
递延收益		
递延所得税负债	1,209,570.00	1,209,570.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	204,992,053.63	4,983,484.31
负债合计	2,289,145,573.02	1,727,252,489.25
所有者权益：		
股本	419,536,980.00	419,536,980.00
资本公积	531,868,204.40	531,868,204.40
减：库存股		
其他综合收益	-919,955.00	-919,955.00
盈余公积	148,560,066.19	148,560,066.19
未分配利润	46,604,416.62	171,086,309.87
所有者权益合计	1,145,649,712.21	1,270,131,605.46
负债和所有者权益总计	3,434,795,285.23	2,997,384,094.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,770,762,602.99	857,768,122.37
其中：营业收入	1,770,762,602.99	857,768,122.37
二、营业总成本	1,903,311,526.06	1,120,731,335.89
其中：营业成本	1,259,835,679.35	593,100,289.99
税金及附加	11,811,037.18	8,997,718.64
销售费用	365,769,485.83	298,456,327.30
管理费用	179,681,526.42	160,386,478.27
研发费用	76,236,403.06	62,392,386.18
财务费用	9,977,394.22	-2,601,864.49
其中：利息费用	9,222,281.26	1,002,275.72
利息收入	2,780,821.44	5,382,395.43
加：其他收益	361,649.35	174,938.27
投资收益（损失以“－”号填列）	4,550,687.11	3,406,197.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	115,968.73	-264,641.60

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	559,883.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,174,627.99	-21,407,548.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	263,757.32	437,785.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	139,903.34	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-139,407,553.94	-279,791,957.91
加：营业外收入	9,194,228.29	10,471,993.74
减：营业外支出	8,537,108.86	602,106.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-138,750,434.51	-269,922,070.30
减：所得税费用	-19,342,814.76	-34,098,935.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-119,407,619.75	-235,823,134.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-119,407,619.75	-235,823,134.93
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.归属于母公司所有者的净利润	-128,008,585.96	-245,850,079.91
2.少数股东损益	8,600,966.21	10,026,944.98
六、其他综合收益的税后净额	-44,643.40	45,873.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-26,786.04	27,524.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-26,786.04	27,524.09
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-26,786.04	27,524.09
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-17,857.36	18,349.39
七、综合收益总额	-119,452,263.15	-235,777,261.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-128,035,372.00	-245,822,555.82
归属于少数股东的综合收益总额	8,583,108.85	10,045,294.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.31	-0.59
（二）稀释每股收益	-0.31	-0.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：李双侠

会计机构负责人：李双侠

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,216,733,640.07	477,095,140.37
减：营业成本	938,307,802.81	369,976,016.18
税金及附加	5,626,326.29	4,096,194.12
销售费用	269,101,353.71	215,158,716.39
管理费用	104,404,840.18	89,743,362.57
研发费用	49,369,200.25	46,975,560.93
财务费用	7,716,464.65	-3,141,827.78
其中：利息费用	8,835,259.92	1,069,178.82
利息收入	2,484,412.70	5,111,754.03
加：其他收益	33,781.58	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	17,428,863.55	23,745,268.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	559,883.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,222,147.37	-322,405.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	442,198.50	585,490.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	113,495.50	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-144,996,156.06	-221,144,646.52
加：营业外收入	1,905,289.67	3,678,558.94
减：营业外支出	5,797,298.90	143,381.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-148,888,165.29	-217,609,468.64

减：所得税费用	-24,406,272.04	-35,928,980.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-124,481,893.25	-181,680,487.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-124,481,893.25	-181,680,487.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-124,481,893.25	-181,680,487.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.30	-0.43
（二）稀释每股收益	-0.30	-0.43

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	2,157,816,341.59	1,444,984,519.13
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	92,239,680.33	55,776,125.64
经营活动现金流入小计	2,250,056,021.92	1,500,760,644.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,039,034,792.80	726,624,930.53
支付给职工以及为职工支付的现金	480,812,650.96	386,945,260.27

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
支付的各项税费	107,358,011.10	72,317,599.94
支付其他与经营活动有关的现金	441,367,879.56	320,538,093.09
经营活动现金流出小计	2,068,573,334.42	1,506,425,883.83
经营活动产生的现金流量净额	181,482,687.50	-5,665,239.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	590,803,660.05	414,030,000.00
取得投资收益收到的现金	2,986,553.39	21,179,870.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,702.00	21,400.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	22,518,310.00	0.00
投资活动现金流入小计	616,383,225.44	435,231,271.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,040,065.41	17,460,519.39
投资支付的现金	1,159,580,000.00	718,430,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	440,000.00	11,037,717.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,224,060,065.41	746,928,236.39
投资活动产生的现金流量净额	-607,676,839.97	-311,696,964.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	75,222,440.02	107,108,826.58
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	75,222,440.02	107,108,826.58
偿还债务支付的现金	53,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,278,875.53	33,058,573.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21,525,261.58	32,068,209.84
支付其他与筹资活动有关的现金	62,579,957.23	0.00
筹资活动现金流出小计	139,858,832.76	33,058,573.03
筹资活动产生的现金流量净额	-64,636,392.74	74,050,253.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,389.33	124,953.17
五、现金及现金等价物净增加额	-490,859,934.54	-243,186,997.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,092,894,022.30	691,549,915.05

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
六、期末现金及现金等价物余额	602,034,087.76	448,362,917.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	1,495,211,229.28	999,003,655.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	730,903,763.34	923,060,414.97
经营活动现金流入小计	2,226,114,992.62	1,922,064,070.83
购买商品、接受劳务支付的现金	705,650,880.09	485,494,628.47
支付给职工以及为职工支付的现金	375,773,263.38	290,307,368.88
支付的各项税费	61,980,936.25	29,987,073.62
支付其他与经营活动有关的现金	921,162,989.11	1,125,517,444.15
经营活动现金流出小计	2,064,568,068.83	1,931,306,515.12
经营活动产生的现金流量净额	161,546,923.79	-9,242,444.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	81,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	17,043,441.13	23,456,785.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,262.00	19,070.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	98,052,703.13	25,475,856.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,367,914.15	6,078,812.78
投资支付的现金	381,440,000.00	143,037,717.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	415,807,914.15	149,116,529.78
投资活动产生的现金流量净额	-317,755,211.02	-123,640,673.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	50,331,819.34	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00

筹资活动现金流入小计	50,331,819.34	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	53,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,753,613.95	990,363.19
支付其他与筹资活动有关的现金	47,757,067.42	0.00
筹资活动现金流出小计	103,510,681.37	990,363.19
筹资活动产生的现金流量净额	-53,178,862.03	99,009,636.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-209,387,149.26	-33,873,480.93
加：期初现金及现金等价物余额	624,243,120.37	329,172,925.90
六、期末现金及现金等价物余额	414,855,971.11	295,299,444.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	419,536,980.00	424,851,915.64		-823,154.57	148,560,066.19	-94,532,539.13	897,593,268.13	124,347,727.17	1,021,940,995.30
加：会计政策变更							0.00		0.00
前期差错更正							0.00		0.00
同一控制下企业合并							0.00		0.00
其他							0.00		0.00
二、本年期初余额	419,536,980.00	424,851,915.64	0.00	-823,154.57	148,560,066.19	-94,532,539.13	897,593,268.13	124,347,727.17	1,021,940,995.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	66,508.56	0.00	-26,786.04	0.00	-128,008,585.96	-127,968,863.44	-8,893,184.84	-136,862,048.28
(一) 综合收益总额	0.00		0.00	-26,786.04	0.00	-128,008,585.96	-128,035,372.00	8,583,108.85	-119,452,263.15
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	66,508.56	0.00	0.00	0.00	0.00	66,508.56	-1,977,508.56	-1,911,000.00
1. 所有者投入的普通股		66,508.56					66,508.56	-1,977,508.56	-1,911,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额							0.00		0.00
4. 其他							0.00		0.00

项目	2021 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
(三) 利润分配	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15,498,785.13	-15,498,785.13
1. 提取盈余公积							0.00		0.00
2. 提取一般风险准备							0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							0.00	-15,498,785.13	-15,498,785.13
4. 其他							0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）							0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）							0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他							0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取							0.00		0.00
2. 本期使用							0.00		0.00
(六) 其他							0.00		0.00
四、本期期末余额	419,536,980.00	424,918,424.20	0.00	-849,940.61	148,560,066.19	-222,541,125.09	769,624,404.69	115,454,542.33	885,078,947.02

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	419,536,980.00	424,633,707.16	0.00	1,459,718.73	131,332,778.50	-257,625,878.42	719,337,305.97	126,905,986.61	846,243,292.58
加：会计政策变更							0.00		0.00
前期差错更正							0.00		0.00
同一控制下企业合并							0.00		0.00
其他							0.00		0.00
二、本年期初余额	419,536,980.00	424,633,707.16	0.00	1,459,718.73	131,332,778.50	-257,625,878.42	719,337,305.97	126,905,986.61	846,243,292.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	218,208.48	0.00	27,524.09	0.00	-245,850,079.91	-245,604,347.34	-10,722,915.47	-256,327,262.81
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	27,524.09	0.00	-245,850,079.91	-245,822,555.82	10,045,294.37	-235,777,261.45
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	218,208.48	0.00	0.00	0.00	0.00	218,208.48	0.00	218,208.48
1. 所有者投入的普通股		0.00	0.00				0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额		0.00					0.00		0.00
4. 其他		218,208.48					218,208.48		218,208.48
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,768,209.84	-20,768,209.84

项目	2020 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
1. 提取盈余公积							0.00		0.00
2. 提取一般风险准备							0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配			0.00			0.00	0.00	-20,768,209.84	-20,768,209.84
4. 其他							0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）		0.00					0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）							0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他							0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取							0.00		0.00
2. 本期使用							0.00		0.00
（六）其他							0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	419,536,980.00	424,851,915.64	0.00	1,487,242.82	131,332,778.50	-503,475,958.33	473,732,958.63	116,183,071.14	589,916,029.77

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	419,536,980.00	531,868,204.40		-919,955.00	148,560,066.19	171,086,309.87	1,270,131,605.46
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							0.00
其他							0.00
二、本年期初余额	419,536,980.00	531,868,204.40	0.00	-919,955.00	148,560,066.19	171,086,309.87	1,270,131,605.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-124,481,893.25	-124,481,893.25
（一）综合收益总额						-124,481,893.25	-124,481,893.25
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股							0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额							0.00
4. 其他							0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积						0.00	0.00

项目	2021 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2. 对所有者（或股东）的分配							0.00
3. 其他							0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）							0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）							0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							0.00
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取							0.00
2. 本期使用							0.00
（六）其他							0.00
四、本期期末余额	419,536,980.00	531,868,204.40	0.00	-919,955.00	148,560,066.19	46,604,416.62	1,145,649,712.21

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	419,536,980.00	531,868,204.40	0.00	1,273,036.32	131,332,778.50	16,040,720.64	1,100,051,719.86
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	419,536,980.00	531,868,204.40	0.00	1,273,036.32	131,332,778.50	16,040,720.64	1,100,051,719.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-181,680,487.84	-181,680,487.84
（一）综合收益总额						-181,680,487.84	-181,680,487.84
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股		0.00	0.00				0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额		0.00					0.00
4. 其他							0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							0.00
2. 对所有者（或股东）的分配			0.00			0.00	0.00

项目	2020 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
3. 其他							0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）		0.00					0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）							0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							0.00
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取							0.00
2. 本期使用							0.00
(六) 其他							0.00
四、本期期末余额	419,536,980.00	531,868,204.40	0.00	1,273,036.32	131,332,778.50	-165,639,767.20	918,371,232.02

三、公司基本情况

东易日盛家居装饰集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是以原北京东易日盛装饰有限责任公司全体股东作为发起人,于2007年9月30日由北京东易日盛装饰有限责任公司采取整体变更方式设立的股份有限公司。

根据公司2013年第4次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014] 42号文《关于核准东易日盛家居装饰集团股份有限公司首次公开发行股票批复》,公司于2014年2月分别采用网下配售及网上定价方式公开发行人民币普通股(A股) 共计3,121.0119万股(其中:公开发行新股数量为24,120,476股、公司股东公开发售股份数量为7,089,643股),每股发行价格为人民币21.00元。本次发行前公司注册资本为人民币100,720,000.00元,本次公开发行新股后公司的注册资本为人民币124,840,476.00元。

根据2014年年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司于2015年5月8日以资本公积向全体股东每10股转增10股,金额人民币124,840,476.00元。本次转增股本完成后,公司的股份总数增加至249,680,952.00股,注册资本增加至人民币249,680,952.00元。

根据公司2016年第3次临时股东大会审议通过的《关于<东易日盛家居装饰集团股份有限公司2016年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》以及《关于调整限制性股票激励计划授予数量和授予对象人数的公告》相关规定,公司申请通过定向增发的方式向在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心业务(技术)人员等共计75人授予限制性股票合计428.92万股(以下简称“2016年度股票激励计划”),每股面值1元,授予价格每股人民币14.33元。实际由在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心业务(技术)人员等共计72名激励对象认缴限制性股票合计4,177,100股,增加股本人民币4,177,100.00元,变更后公司股本为人民币253,858,052.00元。

根据公司2017年3月8日召开的第三届董事会第五次会议决议和修改后的公司章程以及2016年度股票激励计划的相关规定,对已离职激励对象李鸥先生已获授但尚未解除限售的限制性股票计10.54万股进行回购注销,减少股本人民币105,400.00元。变更后公司股本为人民币253,752,652.00元。

根据公司2017年9月30日召开的第四届董事会第三次会议决议和修改后的公司章程以及2016年度股票激励计划的相关规定,将2016年股票激励计划授予的12名激励对象已获授但未满足解锁条件及3名已离职激励对象共计45.3206万股限制性股票回购注销,减少股本人民币453,206.00元,变更后公司股本为人民币253,299,446.00元。

2016年8月5日,公司2016年第五次临时股东大会审议通过非公开发行股票的相关议案。2017年8月2日,公司2017年第三次临时股东大会审议通过延长非公开发行股票有效期相关议案。2017年8月8日中国证券监督管理委员会《关于核准东易日盛家居装饰集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]1286号)核准公司非公开发行不超过28,022,417股人民币普通股(A)股股票。公司于2017年12月19日向天津晨鑫商务咨询有限公司和万科链家(北京)装饰有限公司非公开发行股票9,607,685股(每股面值人民币1元,发行价人民币24.98元),增加股本人民币9,607,685.00元,变更后公司股本为人民币262,907,131.00元。扣除承销费、咨询费等费用后,增加本公司资本公积-股本溢价人民币214,402,678.61元。上述非公开发行新增股份于2017年12月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记托管手续,并于2018年1月5日在深圳证券交易所上市。

根据公司2018年4月24日召开的第四届董事会第一次会议决议和修改后的公司章程以及2016年度股票激励计划的相关规定,对4名已离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票计14.868万股进行回购注销,减少股本人民币148,680.00元。变更后公司股本为人民币262,758,451.00元。

根据公司2018年8月16日召开的第四届董事会第二次会议决议和修改后的公司章程以及2016年度股票激励计划的相

关规定，将2016年股票激励计划授予的25名激励对象已获授但未满足解锁条件及3名已离职激励对象共计9.2894万股限制性股票回购注销，减少股本人民币92,894.00元。变更后公司股本为人民币262,665,557.00元。

根据公司2019年4月18日召开的第四届董事会第三次会议决议和修改后的公司章程以及2016年股票激励计划的相关规定，对已离职激励对象范亮先生已获但尚未解除限售的限制性股票计1.0880万股进行回购注销，减少股本人民币10,880.00元。变更后公司股本为人民币262,654,677.00元。

根据公司2019年4月18日召开的第四届董事会第三次会议决议，公司以回购注销限制性股份后的总股本262,654,677股为基数，向全体股东每10股转增6股，共计转增157,592,806股，转增后公司总股本为420,247,483股。

根据公司2019年8月20日召开的第四届董事会第四次会议决议和修改后的公司章程以及2016年股票激励计划的相关规定，将2016年股票激励计划授予的28名激励对象已获授但未满足解锁条件及已离职激励对象共计32人，71.0503万股限制性股票回购注销，减少股本人民币710,503.00元。变更后公司股本为人民币419,536,980元。

公司注册地址：北京市房山区长沟镇房易路西侧。法定代表人：陈辉；统一社会信用代码为：911100006330023135，公司所属行业性质：建筑装饰业。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的主要业务是向个人客户和住宅开发商提供家居装饰设计与施工服务；全国性家装品牌的特许经营业务；加工木门、柜体、厨卫系列；销售建筑材料、装饰材料、家具；货物进出口、技术进出口。

本公司的主要办公场所位于中国北京市朝阳区酒仙桥北路10号电子城IT产业园C3B座东易大厦。

本公司的公司及合并财务报表于2021年8月25日已经本公司董事会批准。
本年度合并财务报表范围详细情况参见附注(八)“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自2021年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2021年6月30日的公司及合并财务

状况以及2021半年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业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。本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外孙公司大陆商德光家具设计有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新台币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

当合并协议中约定根据未来多项或有事项的发生，购买方需追加/要求返还之前已经支付的合并对价时，本集团将合并协议约定的或有对价确认为一项负债/资产，作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。购买日后12个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，将予以确认并对原计入商誉的金额进行调整。其他情况下发生的或有对价变化或调整，或有对价属于资产/负债性质的，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第13号—或有事项》计量，发生的变化或调整计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述

控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(五)、17.3.2“按权益法核算的长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

在本集团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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“新收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

10.1 实际利率法

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

10.2 金融资产的分类、确认及计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且本集团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的,则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示于一年内到期的非流动资产;取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据,列示于应收款项融资,其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时,本集团可以单项金融资产为基础,不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的,表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的:

取得相关金融资产的目的,主要是为了近期出售。

相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团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主要为其他权益工具投资(对非上市公司的投资)。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:

不符合分类为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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本集团可以将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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的,列示于其他非流动金融资产。

本集团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为交易性金融资产(银行理财产品)以及其他非流动金融资产(对合伙企业的投资)。

10.2.1以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.2.2以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

10.2.3以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.3金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.3.1信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- (1)信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2)若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3)同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。
- (4)金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5)对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6)预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8)同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (11)本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.3.2已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产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;
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 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;
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.3.3预期信用损失的确定

本集团除对客观证据表明已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,其他应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.3.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负

债。

10.5 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

10.5.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

10.5.1.1 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。本集团划分为以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

10.5.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

10.5.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.5.4 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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、应收票据

有关应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(五)“10.3 金融工具减值”。

12、应收账款

有关应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(五)“10.3 金融工具减值”。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(五)“10.3 金融工具减值”。

14、存货

14.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料及半成品等。

14.2 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

14.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

14.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

15、合同资产

15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(五)“10.3 金融工具减值”。

16、合同成本

16.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

16.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

17、长期股权投资

17.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

17.3后续计量及损益确认方法

17.3.1按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

17.3.2按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

17.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例结转；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物及土地使用权。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3.00	1.94-4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	10	3.00	9.70
其他	年限平均法	5	3.00	19.40

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如上表。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

2020 年 12 月 31 日前适用

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程达到预定可使用状态后结转为固定资产。

21、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

22、使用权资产

2021年1月1日起执行：

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及商标权。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法平均摊销。商标权等使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的使用寿命和预计净残值如下：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	50年	-
软件	2-10年	-

专利权	5-10年	-
-----	-------	---

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

24、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、开发支出是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各年负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

本集团长期待摊费用主要项目为样品、装修费及分摊期限在一年以上的房屋租赁费。分摊期限在一年以上的房屋租赁费在租赁期内分期平均摊销；样品摊销期限为24个月，如出现在24个月以内样品处理、损毁等情况，在发生当月一次性摊销完毕；店面及办公装修费根据预计受益期间分别摊销2-10年。

26、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

28、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

29、预计负债

当与诉讼、产品质量保证及亏损合同等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

30、股份支付

本集团的股份支付是为了获取员工提供服务而授予权益工具的交易。本集团的股份支付全部为以权益结算的股份支付。

本集团以非公开发行的方式向本集团员工授予一定数量的公司股票，即限制性股票，并规定锁定期和解锁期，在解锁之前，不得上市流通及转让。达到解锁条件，可以解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，由本集团按照事先约定的价格立即进行回购。本集团的股份支付解锁条件包含本集团业绩条件、员工绩效条件。

30.1 股份支付的确认与计量

授予职工的以权益结算的股份支付，对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直

线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

30.2 股份支付产生的回购义务的确认与计量

在授予日，本公司根据收到员工缴纳的认股款确认股本和资本公积。同时，按照发行限制性股票的数量及相应的回购价格计算确定的金额确认库存股，就回购义务确认负债，并对负债按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》相关规定进行会计处理。

对于未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，冲减负债；对于达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票，冲减按照解锁股票对应的负债的账面价值，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值，冲减库存股，如有差额，计入“资本公积——股本溢价”。

30.3 等待期内发放现金股利的会计处理

本集团在等待期内发放的现金股利可撤销，即一旦未达到解锁条件，被回购限制性股票的持有者将无法获得(或需要退回)其在等待期内应收(或已收)的现金股利。

对于预计未来可解锁限制性股票，应分配给限制性股票持有者的现金股利作为利润分配进行会计处理，同时，按分配的现金股利金额，冲减就回购义务确认的负债及库存股；对于预计未来不可解锁限制性股票，应分配给限制性股票持有者的现金股利冲减就回购义务确认的负债。

后续信息表明不可解锁限制性股票的数量与以前估计不同的，作为会计估计变更处理。

30.4 等待期内每股收益的计算

等待期内计算基本每股收益时，分子扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利；分母不包含限制性股票的股数。

等待期内计算稀释每股收益时，假设资产负债表日即为解锁日并据以判断资产负债表日的实际业绩情况是否满足解锁要求的业绩条件。若满足业绩条件，锁定期内计算稀释每股收益时，分母假设资产负债表日尚未解锁的限制性股票已于当期期初(或晚于期初的授予日)全部解锁，并参照《企业会计准则第34号——每股收益》中股份期权的有关规定考虑限制性股票的稀释性。其中，行权价格为限制性股票的发行价格加上资产负债表日尚未取得的职工服务按《企业会计准则第11号——股份支付》有关规定计算确定的公允价值；分子加回计算基本每股收益分子时已扣除的当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利或归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润。若不满足业绩条件，计算稀释性每股收益时不考虑限制性股票的影响。

31、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

装修工程收入
设计服务收入
特许加盟费收入
销售商品收入
其他

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。或采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

31.2 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

家具等商品销售收入具体确认方法：销售合同约定本集团无安装义务的，以客户签收的收货验收单作为确认收入的依据，本集团于每月末结转销售收入；销售合同约定本集团应承担安装义务的，本集团以客户签收的安装竣工单为依据，于每月末结转销售收入。

31.3提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

31.4建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

32、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

32.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

32.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接冲减相关成本。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

33.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

33.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

33.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

适用于2020年12月31日之前

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

34.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

34.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

自2021年1月1日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

34.1 .3本集团作为承租人

不再区分经营租赁、融资租赁。

1、租赁的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

3、会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项 目	采用简化处理的租赁资产类别
-----	---------------

短期租赁	从租赁期开始日起，租赁期不超过12个月的租赁
低价值资产租	价值低于4万元人民币或等值外币的资产租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、22和附注三、28

34.1.4 本集团作为出租人

1、租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2、租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

3、会计处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

34.1.5 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

(2) 融资租赁的会计处理方法

适用于2020年12月31日之前

34.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

34.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

自2021年1月1日起适用

34.2.3 本集团作为出租人

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

35、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用以上所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

35.1 工程合同/设计合同

本公司工程合同和设计合同属于在某一时段内履行履约义务的合同收入，采用投入法确定履约进度，即按照累计实

际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。在合同进行过程中，本公司管理层会定期复核各项合同的交易价格及合同变更、预算合同成本、履约进度及累计实际发生的合同成本。如果出现可能会导致合同交易价格、合同成本或履约进度发生变更的情况，则会进行修订。修订可能导致收入或成本的增加或减少，并在修订期间的利润表中反映。

35.2 商誉减值准备

本集团根据自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到资产组或资产组组合的可收回金额为判断基础确认减值准备。当包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值时需要确认减值准备。本集团至少在每年年度终了进行减值测试，在根据相关资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值确定其可收回金额时，本集团管理层须要在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的商誉的账面价值。

35.3 递延所得税资产的确认

于2021年6月30日，本集团已确认递延所得税资产为人民币52,668,608.79元(2020年12月31日：人民币28,191,890.83元)，列于合并资产负债表中。如对未来盈利情况不能合理预期或不能确认可以得到税务机关税前抵扣的认可，则不确认递延所得税资产。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。此外于2021年6月30日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣时间性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币439,932,087.93元(2020年12月31日：人民币435,733,464.45元)，以及可抵扣暂时性差异人民币2,365,066.25元(2020年12月31日：人民币17,215,719.42元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

35.4 信用损失准备

在预期信用损失法下，本集团对由收入准则规范的交易而形成的合同资产与应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量信用损失准备。信用损失准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润、合同资产和应收账款账面价值。

35.5 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产及无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。该估计是根据对类似性质及功能的投资性房地产、固定资产及无形资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当该等资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧或摊销、或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因：执行财政部颁布的《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会	公司于 2021 年 4 月 26 日召开第五	

(2018) 35 号文件) 要求, 在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业, 自 2021 年 1 月 1 日起实施。	届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	
--	--	--

主要在资产负债表中增加了“使用权资产、租赁负债”两项, 具体变化见附注五、36.2

(2) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,107,285,882.10	1,107,285,882.10	0.00
交易性金融资产	7,304,000.00	7,304,000.00	0.00
应收票据	22,430,686.49	22,430,686.49	0.00
应收账款	324,493,038.32	324,493,038.32	0.00
预付款项	168,049,477.36	142,279,842.68	-25,769,634.68
其他应收款	41,964,400.32	41,964,400.32	0.00
其中: 应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	144,753,160.50	144,753,160.50	0.00
合同资产	17,787,744.67	17,787,744.67	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	5,125,243.24	5,125,243.24	0.00
流动资产合计	1,839,193,633.00	1,813,423,998.32	-25,769,634.68
非流动资产:			
长期股权投资	3,681,854.03	3,681,854.03	0.00
其他权益工具投资	13,917,700.00	13,917,700.00	0.00
其他非流动金融资产	92,941,000.00	92,941,000.00	0.00
投资性房地产	60,548,657.55	60,548,657.55	0.00
固定资产	512,126,431.58	512,126,431.58	0.00
在建工程	34,330,209.78	34,330,209.78	0.00
使用权资产	0.00	226,971,971.36	226,971,971.36

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
无形资产	105,474,088.23	105,474,088.23	0.00
开发支出	11,028,132.81	11,028,132.81	0.00
商誉	355,336,630.41	355,336,630.41	0.00
长期待摊费用	63,752,169.40	58,946,198.67	-4,805,970.73
递延所得税资产	28,191,890.83	28,191,890.83	0.00
其他非流动资产	42,462,468.65	42,462,468.65	0.00
非流动资产合计	1,323,791,233.27	1,545,957,233.90	222,166,000.63
资产总计	3,162,984,866.27	3,359,381,232.22	196,396,365.95
流动负债：			
短期借款	164,246,719.24	164,246,719.24	0.00
应付票据	335,157.00	335,157.00	0.00
应付账款	787,201,579.86	787,201,579.86	0.00
预收款项	518,403.87	518,403.87	0.00
合同负债	771,832,880.47	771,832,880.47	0.00
应付职工薪酬	48,735,237.64	48,735,237.64	0.00
应交税费	64,449,312.12	64,449,312.12	0.00
其他应付款	286,355,752.76	286,355,752.76	0.00
其中：应付利息	0.00		
应付股利	32,122,340.49	32,122,340.49	0.00
一年内到期的非流动负债	3,651,103.70	3,651,103.70	0.00
其他流动负债	0.00		
流动负债合计	2,127,326,146.66	2,127,326,146.66	0.00
非流动负债：			
租赁负债	0.00	196,396,365.95	196,396,365.95
长期应付款	1,776,000.00	1,776,000.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,997,914.31	1,997,914.31	0.00
递延收益			
递延所得税负债	9,943,810.00	9,943,810.00	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,717,724.31	210,114,090.26	196,396,365.95
负债合计	2,141,043,870.97	2,337,440,236.92	196,396,365.95
所有者权益：			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
股本	419,536,980.00	419,536,980.00	
资本公积	424,851,915.64	424,851,915.64	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-823,154.57	-823,154.57	0.00
盈余公积	148,560,066.19	148,560,066.19	0.00
未分配利润	-94,532,539.13	-94,532,539.13	0.00
归属于母公司所有者权益合计	897,593,268.13	897,593,268.13	0.00
少数股东权益	124,347,727.17	124,347,727.17	0.00
所有者权益合计	1,021,940,995.30	1,021,940,995.30	0.00
负债和所有者权益总计	3,162,984,866.27	3,359,381,232.22	196,396,365.95

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	637,288,511.63	637,288,511.63	0.00
交易性金融资产	7,304,000.00	7,304,000.00	0.00
应收票据	9,523,539.29	9,523,539.29	0.00
应收账款	70,317,851.03	70,317,851.03	0.00
预付款项	86,860,838.21	69,107,405.44	-17,753,432.77
其他应收款	800,581,162.01	800,581,162.01	0.00
其中：应收利息	2,515,724.02	2,515,724.02	0.00
应收股利	39,743,796.06	39,743,796.06	0.00
存货	58,841,822.57	58,841,822.57	0.00
合同资产	179,353.23	179,353.23	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00		
其他流动资产	0.00		
流动资产合计	1,670,897,077.97	1,653,143,645.20	-17,753,432.77
非流动资产：			
长期股权投资	1,126,536,687.03	1,126,536,687.03	0.00
其他权益工具投资	13,917,700.00	13,917,700.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	730,112.52	730,112.52	0.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
固定资产	22,632,754.08	22,632,754.08	0.00
在建工程	34,194,566.21	34,194,566.21	0.00
使用权资产	0.00	142,319,936.73	142,319,936.73
无形资产	61,088,776.55	61,088,776.55	0.00
开发支出	11,028,132.81	11,028,132.81	0.00
商誉			
长期待摊费用	36,469,856.96	36,469,856.96	0.00
递延所得税资产	7,562,810.18	7,562,810.18	0.00
其他非流动资产	12,325,620.40	12,325,620.40	0.00
非流动资产合计	1,326,487,016.74	1,468,806,953.47	142,319,936.73
资产总计	2,997,384,094.71	3,121,950,598.67	124,566,503.96
流动负债：			
短期借款	139,824,142.17	139,824,142.17	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	660,552,610.21	660,552,610.21	0.00
预收款项	0.00	0.00	0.00
合同负债	586,307,292.04	586,307,292.04	0.00
应付职工薪酬	8,397,582.85	8,397,582.85	0.00
应交税费	27,705,647.99	27,705,647.99	0.00
其他应付款	295,830,625.98	295,830,625.98	0.00
其中：应付利息	282,987.53	282,987.53	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	3,651,103.70	3,651,103.70	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	1,722,269,004.94	1,722,269,004.94	0.00
非流动负债：			
租赁负债	0.00	124,566,503.96	124,566,503.96
长期应付款	1,776,000.00	1,776,000.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,997,914.31	1,997,914.31	0.00
递延收益			
递延所得税负债	1,209,570.00	1,209,570.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
非流动负债合计	4,983,484.31	129,549,988.27	124,566,503.96
负债合计	1,727,252,489.25	1,851,818,993.21	124,566,503.96
所有者权益：			
股本	419,536,980.00	419,536,980.00	0.00
资本公积	531,868,204.40	531,868,204.40	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-919,955.00	-919,955.00	0.00
盈余公积	148,560,066.19	148,560,066.19	0.00
未分配利润	171,086,309.87	171,086,309.87	0.00
所有者权益合计	1,270,131,605.46	1,270,131,605.46	0.00
负债和所有者权益总计	2,997,384,094.71	3,121,950,598.67	124,566,503.96

调整情况说明

无

37、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据相关税法规定的销售额、建筑安装收入、设计收入等	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；或发生的特定应税行为选择适用简易计税方法计税，按照应税收入的 3% 或 5% 征收率计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和消费税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。

2、税收优惠

本公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的证书编号为 GR201811000592 的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关规定，本公司属国家需要重点扶持的高新技术企业，2018 年至 2020 年企业所得税税率减按 15% 执行。目前，本公司正在申请新的高新技术企业认证，如经所在地审批机关批准，则 2021 年起将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2021 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司之子公司上海创域实业有限公司(以下简称“上海创域”)于 2019 年取得了由上海市科学技术委员会、上海市财

政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为GR201931005583的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策的规定，上海创域属国家需要重点扶持的高新技术企业，2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

本公司之子公司山西东易园智能家居科技有限公司(以下简称“山西东易园”)于2020年取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合颁发的证书编号为GR202014000987的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策的规定，山西东易园属国家需要重点扶持的高新技术企业，2020年至2022年企业所得税税率减按15%执行。

本公司之子公司北京欣邑东方室内设计有限公司(以下简称“北京欣邑”)于2018年取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号为GR201811005834的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策的规定，北京欣邑属国家需要重点扶持的高新技术企业，2018年至2020年企业所得税税率减按15%执行。目前，该公司正在申请新的高新技术企业认证，如经所在地审批机关批准，则2021年起将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2021年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司之子公司东易日盛智能家居科技有限公司(以下简称“智能家居”)于2018年取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的证书编号为GR201813002479的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策的规定，智能家居属国家需要重点扶持的高新技术企业，2018年至2020年企业所得税税率减按15%执行。目前，该公司正在申请新的高新技术企业认证，如经所在地审批机关批准，则2021年起将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2021年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司之子公司长春东易富盛德装饰有限公司(以下简称“长春东易”)取得了由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局颁发的证书编号为GR201922000329的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策的规定，长春东易属国家需要重点扶持的高新技术企业，2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

本公司之子公司上海德光居室内设计有限公司(以下简称“上海德光居”)于2019年取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为GR201931005736的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策的规定，上海德光居属国家需要重点扶持的高新技术企业，2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

本公司之子公司速美集家科技有限公司(以下简称“速美集家”)于2019年取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号为GR201911006510的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策的规定，速美集家属国家需要重点扶持的高新技术企业，2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

本公司之子公司集艾室内设计(上海)有限公司(以下简称“集艾室内设计”)于2019年取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为GR201931001151的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策的规定，集艾室内设计属国家需要重点扶持的高新技术企业，2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

本公司之子公司上海利迅建筑装饰有限公司(以下简称“利迅建筑装饰”)于2020年取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为GR202031002926的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策的规定，利迅建筑装饰属国家需要重点扶持的高新

技术企业，2020年至2022年企业所得税税率减按15%。

根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018] 76号)的规定，为支持高新技术企业和科技型中小企业发展，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

3、其他

本公司所得税中部分所得税由各分公司在当地预缴，年末汇总清算。根据国家税务总局国税发[2012]57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的文件规定，在中国境内跨地区设立不具有法人资格的营业机构、场所，即跨地区从事生产经营活动，总机构为汇总纳税企业。总机构采用汇总计算、分配纳税的方式，总机构和分支机构分期预缴和年度汇算清缴的企业所得税，50%在各分支机构间分摊缴纳，50%由总机构缴纳。各分支机构分摊比例按分支机构的经营收入、职工工资和资产总额三个因素的3.5：3.5：3的比例进行。

根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012] 71号)、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016] 36号)等相关规定，本公司及下属子公司从事设计业务的收入，自2012年9月1日起，陆续改为征收增值税，增值税税率6%；本公司及下属子公司从事的建筑装饰收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，增值税税率 11%；本公司及下属子公司从事的不动产租赁业务收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，增值税税率11%；本公司从事的特许加盟收入及其他服务收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，增值税税率6%；本公司及下属子公司保本收益型理财产品持有期间取得的投资收益，自2016年5月1日起按6%征收增值税。

此外，本公司及其下属子公司发生的其他财政部和国家税务总局规定的特定应税行为，可以选择适用简易计税方法计税，征收率为3%或5%。

根据《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018] 32号)规定，自2018年5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17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定，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%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,391,782.91	528,864.98
银行存款	600,642,304.85	1,092,365,157.32
其他货币资金	25,729,090.00	14,391,859.80
合计	627,763,177.76	1,107,285,882.10

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	4,758,486.19	5,102,213.43

其他说明

2021年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币25,729,090.00元(2020年12月31日：人民币14,391,859.80元)；其中保函保证金人民币300,221.72元(2020年12月31日：人民币2,753,322.11元)，农民工工资保证金人民币12,958,610.84元(2020年12月31日：人民币324,882.69元)，司法冻结款人民币12,470,257.44元(2020年12月31日：人民币11,313,655.00元)。

2021年6月30日及2020年12月31日，本集团无用于借款质押的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	578,004,000.00	7,304,000.00
其中：		
银行理财	570,700,000.00	
收购子公司或有对价	7,304,000.00	7,304,000.00
其中：		
合计	578,004,000.00	7,304,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		655,000.00
商业承兑票据	16,237,942.94	21,775,686.49
合计	16,237,942.94	22,430,686.49

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账	16,237,	100.00	0.00	0.00%	16,237,	22,430,	100.00	0.00	0.00%	22,430,

准备的应收票据	942.94	%			942.94	686.49	%			686.49
其中：										
银行承兑汇票						655,000.00	2.92%	0.00	0.00%	655,000.00
商业承兑汇票	16,237,942.94	100.00%	0.00	0.00%	16,237,942.94	21,775,686.49	97.08%	0.00	0.00%	21,775,686.49
合计	16,237,942.94	100.00%	0.00	0.00%	16,237,942.94	22,430,686.49	100.00%	0.00	0.00%	22,430,686.49

按组合计提坏账准备：0 元，本集团认为所持有的承兑汇票的承兑方信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	16,237,942.94	0.00	0.00%
合计	16,237,942.94	0.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	4,303,366.00
合计	4,303,366.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,000,815.86	0.71%	3,000,815.86	100.00%	0.00	4,659,996.86	1.15%	4,659,996.86	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账	416,94	99.29	86,471,	20.74	330,47	399,00	98.85%	74,508,	18.67%	324,493,

准备的应收账款	8,274.56	%	090.41	%	7,184.15	1,972.21		933.89		038.32
其中:										
合计	419,949,090.42	100.00%	89,471,906.27	21.31%	330,477,184.15	403,661,969.07	100.00%	79,168,930.75	19.61%	324,493,038.32

按单项计提坏账准备: 3,000,815.86 元。

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陈发树	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
山西装饰工程公司	1,675,618.65	1,675,618.65	100.00%	预计无法收回
金融街容展(天津)置业有限公司	91,989.76	91,989.76	100.00%	预计无法收回
其他-零星客商	233,207.45	233,207.45	100.00%	预计无法收回
合计	3,000,815.86	3,000,815.86	--	--

按组合计提坏账准备: 86,471,090.41 元, 本集团考虑账龄因素, 对应收账款进行分组后, 参照历史信用损失经验, 以此为基础确定预期信用损失并计提信用损失准备。

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	166,968,914.63	9,501,915.65	5.69%
1 至 2 年	87,535,501.61	11,131,142.58	12.72%
2 至 3 年	76,609,765.65	15,516,883.16	20.25%
3 至 4 年	38,976,736.02	13,020,383.26	33.41%
4 至 5 年	23,061,699.60	13,505,108.71	58.56%
5 年以上	23,795,657.05	23,795,657.05	100.00%
合计	416,948,274.56	86,471,090.41	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	166,970,121.63
1 至 2 年	87,535,501.61
2 至 3 年	76,630,002.21

3 年以上	88,813,464.97
3 至 4 年	40,118,185.38
4 至 5 年	24,156,191.55
5 年以上	24,539,088.04
合计	419,949,090.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收款项	79,168,930.75	19,157,901.90	8,854,926.38			89,471,906.27
合计	79,168,930.75	19,157,901.90	8,854,926.38			89,471,906.27

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	19,067,790.76	4.54%	1,802,055.67
客户二	9,812,000.00	2.34%	3,031,519.80
客户三	8,192,248.67	1.95%	759,278.32
客户四	8,090,737.03	1.93%	1,613,978.86
客户五	7,490,986.21	1.78%	679,583.24
合计	52,653,762.67	12.54%	

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本集团截至2021年6月30日，通过应收账款保理方式取得短期借款人民币16,568,782.68元。因本集团保留了该等应收账款与所有权有关的风险和报酬，未终止确认。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	87,376,932.52	70.52%	110,768,102.07	77.86%
1 至 2 年	18,563,820.81	14.98%	22,167,763.22	15.58%
2 至 3 年	12,727,477.57	10.27%	6,067,364.63	4.26%
3 年以上	5,235,599.97	4.23%	3,276,612.76	2.30%
合计	123,903,830.87	--	142,279,842.68	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

于 2021 年 6 月 30 日, 账龄超过 1 年的预付款项为人民币 36,526,898.35 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 31,511,740.61 元), 主要为预付材料款, 因为原材料尚未到货, 该款项尚未结清。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为人民币 22,927,860.25 元, 占预付款项年末余额的比例为 18.50%。

6、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	549,684.96	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	84,920,257.39	41,964,400.32
合计	85,469,942.35	41,964,400.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品利息	549,684.96	0.00
合计	549,684.96	0.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金、保证金	70,500,424.12	36,700,682.77
备用金	17,804,022.43	6,164,271.82
其他	13,876,092.96	14,701,536.30
合计	102,180,539.51	57,566,490.89

2) 坏账准备计提情况

单位：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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,992,546.42	7,062,679.18	6,546,864.97	15,602,090.57
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	0.00	-1,223,748.19	1,223,748.19	0.00
本期计提	743,534.23	2,914,956.31		3,658,490.54
本期转回		1,702,604.78	84,233.29	1,786,838.07
本期核销	17,580.92	195,880.00		213,460.92
2021 年 6 月 30 日余额	2,718,499.73	6,855,402.52	7,686,379.87	17,260,282.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	74,668,119.46
1 至 2 年	6,428,953.28
2 至 3 年	7,076,218.75
3 年以上	14,007,248.02
3 至 4 年	7,285,572.35
4 至 5 年	2,377,455.08
5 年以上	4,344,220.59
合计	102,180,539.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	15,602,090.57	3,658,490.54	1,786,838.07	213,460.92	0.00	17,260,282.12
合计	15,602,090.57	3,658,490.54	1,786,838.07	213,460.92	0.00	17,260,282.12

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
押金	200,880.00
应收供应商款项	12,580.92

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海虹润置业有限公司	合作意向金	30,000,000.00	1 年以下	29.36%	
上海东方电视购物有限公司	押金、质保金	3,342,159.28	4 至 5 年	3.27%	3,342,159.28
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金、质保金	3,000,000.00	0-3 年	2.94%	959,100.00
上海心千置业有限公司	押金、质保金	2,067,033.63	1 年以下	2.02%	105,212.01
北京良实物业管理中心	押金、质保金	2,000,000.00	1-2 年	1.96%	413,200.00
合计	--	40,409,192.91	--	39.55%	4,819,671.29

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	100,905,864.13	2,817,424.00	98,088,440.13	91,959,602.19	3,262,504.04	88,697,098.15
在产品	3,376,129.03	0.00	3,376,129.03	3,595,552.35	0.00	3,595,552.35
库存商品	72,679,129.05	19,293,640.19	53,385,488.86	69,670,638.77	19,747,022.44	49,923,616.33
周转材料	107,814.47	0.00	107,814.47	112,275.39	0.00	112,275.39
发出商品	80,321.98	0.00	80,321.98	427,587.85	0.00	427,587.85
半成品	2,453,945.32	602,806.12	1,851,139.20	2,599,836.55	602,806.12	1,997,030.43
合计	179,603,203.98	22,713,870.31	156,889,333.67	168,365,493.10	23,612,332.60	144,753,160.50

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,262,504.04	0.00	0.00	445,080.04	0.00	2,817,424.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	19,747,022.44	0.00	0.00	453,382.25	0.00	19,293,640.19
周转材料	0.00					0.00
半成品	602,806.12	0.00	0.00	0.00	0.00	602,806.12
合计	23,612,332.60	0.00	0.00	898,462.29	0.00	22,713,870.31

8、合同资产

单位：元

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
设计服务相关的合同资产	24,954,601.27	1,576,450.94	23,378,150.33	18,600,544.50	992,153.06	17,608,391.44
未到期质保金相关的合同资产	294,158.58	121,375.02	172,783.56	294,158.58	114,805.35	179,353.23
合计	25,248,759.85	1,697,825.96	23,550,933.89	18,894,703.08	1,106,958.41	17,787,744.67

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

设计服务相关的合同资产	584,297.88	0.00	0.00	预计损失
未到期质保金相关的合同资产	6,569.67	0.00	0.00	预计损失
合计	590,867.55	0.00	0.00	--

其他说明：

有关合同资产的定性分析

设计服务相关的合同资产主要系本集团的设计业务产生。本集团根据与客户签订的设计服务合同提供设计服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就设计服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付设计款。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，根据其流动性，列示于合同资产。

未到期质保金相关的合同资产为本集团提供的家装工程服务与客户结算后形成的工程质保金，本集团于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利。因此，该部分工程质保金形成合同资产，并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收款项。本集团根据该部分工程质保金的流动性，列式于合同资产和其他非流动资产。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴及留抵税款	6,308,351.82	5,125,243.24
合计	6,308,351.82	5,125,243.24

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
二、联营企业											
河北盛可居装饰材料有限公司	3,681,854.03	0.00	0.00	115,968.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,797,822.76	0.00

小计	3,681,854.03	0.00	0.00	115,968.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,797,822.76	0.00
合计	3,681,854.03	0.00	0.00	115,968.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,797,822.76	0.00

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
网家科技有限公司	3,157,900.00	3,157,900.00
北京比邻弘科科技有限公司	10,759,800.00	10,759,800.00
合计	13,917,700.00	13,917,700.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
网家科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	属于非以取得投资收益为目的而持有	不适用
北京比邻弘科科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	属于非以取得投资收益为目的而持有	不适用

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海汇付互联网金融信息服务创业股权投资中心(有限合伙)	61,556,960.00	63,299,000.00
北京汉新成长投资中心(有限合伙)	7,864,379.95	8,046,000.00
苏州维新中华创业投资合伙企业(有限合伙)	21,596,000.00	21,596,000.00
合计	91,017,339.95	92,941,000.00

其他说明：

本集团持有的其他非流动金融资产的公允价值核算方法详见附注(十)。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	44,551,093.90	26,465,730.00	0.00	71,016,823.90
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	3,085,496.80	0.00	0.00	3,085,496.80
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,085,496.80	0.00	0.00	3,085,496.80
4.期末余额	41,465,597.10	26,465,730.00	0.00	67,931,327.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,867,551.13	4,600,615.22	0.00	10,468,166.35
2.本期增加金额	448,884.33	265,031.69	0.00	713,916.02
(1) 计提或摊销	448,884.33	265,031.69	0.00	713,916.02
3.本期减少金额	2,355,384.28	0.00	0.00	2,355,384.28
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,355,384.28	0.00	0.00	2,355,384.28
4.期末余额	3,961,051.18	4,865,646.91	0.00	8,826,698.09
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	37,504,545.92	21,600,083.09	0.00	59,104,629.01
2.期初账面价值	38,683,542.77	21,865,114.78	0.00	60,548,657.55

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	518,336,226.11	512,126,431.58
合计	518,336,226.11	512,126,431.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	487,126,802.11	143,575,884.12	14,531,157.33	62,296,665.21	707,530,508.77
2.本期增加金额	17,958,703.16	500,856.69	1,100,000.00	2,812,996.05	22,372,555.90
(1) 购置	14,505,049.63	321,815.35	1,100,000.00	2,812,996.05	18,739,861.03
(2) 在建工程转入	368,156.73	179,041.34	0.00	0.00	547,198.07
(4) 投资性房地产转入	3,085,496.80	0.00	0.00	0.00	3,085,496.80
3.本期减少金额	0.00	562,278.09	0.00	1,334,117.10	1,896,395.19
(1) 处置或报废	0.00	562,278.09	0.00	1,155,489.68	1,717,767.77
(2) 转入使用权资产	0.00	0.00	0.00	178,627.42	178,627.42
4.期末余额	505,085,505.27	143,514,462.72	15,631,157.33	63,775,544.16	728,006,669.48
二、累计折旧					
1.期初余额	48,788,844.61	96,077,014.53	8,431,509.71	42,106,708.34	195,404,077.19
2.本期增加金额	8,403,965.73	3,454,234.39	529,023.05	3,457,004.35	15,844,227.52
(1) 计提	6,048,581.45	3,454,234.39	529,023.05	3,457,004.35	13,488,843.24
(1) 投资性房地产转入	2,355,384.28	0.00	0.00	0.00	2,355,384.28
3.本期减少金额	0.00	420,417.22	0.00	1,157,444.12	1,577,861.34
(1) 处置或报废	0.00	420,417.22	0.00	1,058,219.88	1,478,637.10
(2) 转入使用权资产				99,224.24	99,224.24
4.期末余额	57,192,810.34	99,110,831.70	8,960,532.76	44,406,268.57	209,670,443.37
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	447,892,694.93	44,403,631.02	6,670,624.57	19,369,275.59	518,336,226.11
2.期初账面价值	438,337,957.50	47,498,869.59	6,099,647.62	20,189,956.87	512,126,431.58

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	59,658,393.46	34,330,209.78
合计	59,658,393.46	34,330,209.78

(1) 在建工程情况

单位：元

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
智能家居研发及应用项目	57,082,545.59	0.00	57,082,545.59	34,194,566.21	0.00	34,194,566.21
东易大厦二期改造	2,575,847.87	0.00	2,575,847.87	0.00	0.00	0.00
智能家居工厂建设项目配套设施	0.00	0.00	0.00	135,643.57	0.00	135,643.57
合计	59,658,393.46	0.00	59,658,393.46	34,330,209.78	0.00	34,330,209.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能家居研发及应用项目	80,695,800.00	34,194,566.21	22,887,979.38			57,082,545.59	70.74%	99%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
合计	80,695,800.00	34,194,566.21	22,887,979.38			57,082,545.59	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	办公设备	合计
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	438,374,459.24	112,796.30	438,487,255.54
3.本期减少金额	14,071,494.79	0.00	14,071,494.79

4.期末余额	424,302,964.45	112,796.30	424,415,760.75
2.本期增加金额	50,778,822.54	22,345.67	50,801,168.21
(1) 计提	50,778,822.54	22,345.67	50,801,168.21
3.本期减少金额	1,292,447.95	0.00	1,292,447.95
(1) 处置	1,292,447.95	0.00	1,292,447.95
4.期末余额	49,486,374.59	22,345.67	49,508,720.26
1.期末账面价值	374,816,589.86	90,450.63	374,907,040.49
2.期初账面价值	0.00	0.00	0.00

其他说明：

本表中所有期初金额为2020年12月31日金额。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	47,885,545.00	762,672.25	0.00	117,595,159.63	9,901,200.00	176,144,576.88
2.本期增加金额	0.00	15,220.00	0.00	164,179.64	0.00	179,399.64
(1) 购置	0.00	15,220.00	0.00	164,179.64	0.00	179,399.64
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	47,885,545.00	777,892.25	0.00	117,759,339.27	9,901,200.00	176,323,976.52
二、累计摊销						
1.期初余额	8,769,341.30	415,338.50	0.00	61,485,808.85	0.00	70,670,488.65
2.本期增加金额	500,661.20	64,910.79	0.00	5,530,433.92	0.00	6,096,005.91
(1) 计提	500,661.20	64,910.79	0.00	5,530,433.92	0.00	6,096,005.91
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	9,270,002.50	480,249.29	0.00	67,016,242.77	0.00	76,766,494.56
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	38,615,542.50	297,642.96	0.00	50,743,096.50	9,901,200.00	99,557,481.96

2.期初账面价值	39,116,203.70	347,333.75	0.00	56,109,350.78	9,901,200.00	105,474,088.23
----------	---------------	------------	------	---------------	--------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 31.79%。

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
A6 业绩计算软件 (A6 子业务业绩系统一期项目)	2,298,233.99						2,298,233.99
精装 SAAS	460,302.09						460,302.09
易享家	3,064,034.78	2,787,891.78					5,851,926.56
BOSS 看	380,854.47	80,942.78					461,797.25
360 多屏联动系统开发项目	745,891.36	359,931.68					1,105,823.04
星耀 20 之木作 AI 厨房空间开发项目	986,770.11	441,466.98					1,428,237.09
星耀 20 之星耀 DIM+ 系统开发项目	643,661.52	292,459.60					936,121.12
销售展示 APP	174,897.56						174,897.56
星耀 20 局装综合管理系统	179,858.82	29,651.76					209,510.58
星耀 20 整装综合管理系统	2,093,628.11	58,805.32					2,152,433.43
HER 系统		44,331.01					44,331.01
4D 云全屋定制系统-对接拆解		108,171.24					108,171.24
合计	11,028,132.81	4,203,652.15					15,231,784.96

其他说明

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山西东易园智能家居科技有限公司	23,613,000.00					23,613,000.00
南通东易通盛装饰工程有限公司	8,134,500.00					8,134,500.00
长春东易富盛德装饰有限公司	11,875,369.22					11,875,369.22

集艾室内设计（上海）有限公司	217,846,715.70					217,846,715.70
上海创域实业有限公司	96,294,795.61					96,294,795.61
北京欣邑东方室内设计有限公司	256,953,249.88					256,953,249.88
合计	614,717,630.41					614,717,630.41

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南通东易通盛装饰工程有限公司	5,724,000.00	0.00		0.00		5,724,000.00
集艾室内设计（上海）有限公司	106,051,000.00	0.00		0.00		106,051,000.00
上海创域实业有限公司	29,950,000.00	0.00		0.00		29,950,000.00
北京欣邑东方室内设计有限公司	117,656,000.00	0.00		0.00		117,656,000.00
合计	259,381,000.00	0.00		0.00		259,381,000.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修类	55,210,060.42	7,881,066.48	10,944,604.08	0.00	52,146,522.82
样品	3,736,138.25	430,482.56	1,403,928.91	0.00	2,762,691.90
合计	58,946,198.67	8,311,549.04	12,348,532.99		54,909,214.72

21、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,395,735.44	5,884,249.96	34,690,430.86	7,173,792.50
可抵扣亏损	159,526,933.88	24,170,875.41	9,383,495.58	1,649,403.12
信用损失准备	113,204,126.22	16,996,702.30	93,724,471.50	14,090,232.13

计提未支付的费用(未支付业绩承诺实现款)	28,686,385.22	4,303,788.55	28,686,385.66	4,303,788.62
计提未支付的费用(预计负债)	4,253,368.39	638,005.26	1,997,914.31	299,687.15
教育经费	2,657,815.40	398,672.31	2,657,815.40	398,672.31
公允价值变动	1,842,100.00	276,315.00	1,842,100.00	276,315.00
合计	336,566,464.55	52,668,608.79	172,982,613.31	28,191,890.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	759,800.00	113,970.00	759,800.00	113,970.00
购买子公司公允价值调整	10,006,770.00	2,501,692.50	10,041,960.00	2,510,490.00
交易性金融资产	7,304,000.00	1,095,600.00	7,304,000.00	1,095,600.00
其他非流动金融资产	24,895,000.00	6,223,750.00	24,895,000.00	6,223,750.00
合计	42,965,570.00	9,935,012.50	43,000,760.00	9,943,810.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,365,066.25	17,215,719.42
可抵扣亏损	439,932,087.93	435,733,464.45
合计	442,297,154.18	452,949,183.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	7,293,825.95	7,611,816.27	
2022 年	11,917,063.11	12,697,844.44	
2023 年	26,695,311.66	26,695,311.66	
2024 年	30,150,727.41	32,158,345.07	
2025 年	47,178,151.98	47,406,593.99	
2026 年	48,042,603.18	40,480,487.42	
2027 年	46,657,925.33	46,657,925.33	

2028 年	89,702,799.05	89,702,799.05	
2029 年	101,798,034.13	101,840,032.73	
2030 年	30,495,646.13	30,482,308.49	
合计	439,932,087.93	435,733,464.45	--

其他说明：

注：根据相关税法的规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业可抵扣亏损期限由5年延长至10年，据此本集团相应调整了可抵扣亏损期限(详见附注(六)、2)。

22、其他非流动资产

单位：元

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
合同资产	8,962,625.92	1,860,820.50	7,101,805.42	8,962,625.92	1,816,983.08	7,145,642.84
预付管理软件采购款	22,633,291.95	0.00	22,633,291.95	5,179,977.56		5,179,977.56
留抵税款	30,036,058.48	0.00	30,036,058.48	30,136,848.25		30,136,848.25
合计	61,631,976.35	1,860,820.50	59,771,155.85	44,279,451.73	1,816,983.08	42,462,468.65

其他说明：

未到期质保金相关的合同资产为本集团提供的家装工程服务与客户结算后形成的工程质保金，本集团于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利。因此，该部分工程质保金形成合同资产，并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收款项。本集团根据该部分工程质保金的流动性，列式于合同资产和其他非流动资产。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	16,568,782.68	25,910,509.06
信用借款	147,155,961.51	138,336,210.18
合计	163,724,744.19	164,246,719.24

短期借款分类的说明：

质押借款详见附注(七)、4(5)

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,210,142.51	335,157.00

合计	1,210,142.51	335,157.00
----	--------------	------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购货款、工程款	864,212,500.09	787,201,579.86
合计	864,212,500.09	787,201,579.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都华商暖通设备工程有限公司	2,882,836.41	未达到结算条件
湖南良德建材有限公司	2,158,344.40	未达到结算条件
湖北铭森木业科技有限公司	1,719,074.14	未达到结算条件
金牛区宜家东日本制品经营部	1,480,813.28	未达到结算条件
湖北安迈木业发展有限公司	1,354,154.42	未达到结算条件
成都市永盛洁具有限责任公司	1,250,252.25	未达到结算条件
合计	10,845,474.90	--

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	4,477,945.38	518,403.87
合计	4,477,945.38	518,403.87

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
装修工程款	1,057,277,913.27	758,500,939.11
产品销售款	10,681,793.72	7,135,868.61

特许权使用费	3,145,876.71	2,936,899.40
其他		3,259,173.35
合计	1,071,105,583.70	771,832,880.47

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,741,921.40	456,897,886.92	458,075,630.99	46,564,177.33
二、离职后福利-设定提存计划	993,316.24	22,166,380.15	22,003,833.83	1,155,862.56
三、辞退福利		202,750.00	202,750.00	0.00
合计	48,735,237.64	479,267,017.07	480,282,214.82	47,720,039.89

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,826,710.46	432,401,844.31	433,639,120.80	40,589,433.97
2、职工福利费	3,423.67		3,423.67	0.00
3、社会保险费	498,648.17	15,274,245.30	15,190,267.62	582,625.85
其中：医疗保险费	450,715.46	12,403,942.03	12,323,722.30	530,935.19
工伤保险费	12,881.80	708,230.70	708,110.51	13,001.99
生育保险费	35,050.91	2,162,072.57	2,158,434.81	38,688.67
4、住房公积金	1,013,359.10	8,807,467.46	8,790,292.46	1,030,534.10
5、工会经费和职工教育经费	4,399,780.00	414,329.85	452,526.44	4,361,583.41
合计	47,741,921.40	456,897,886.92	458,075,630.99	46,564,177.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	949,732.47	21,255,527.02	21,109,708.11	1,095,551.38
2、失业保险费	43,583.77	910,853.13	894,125.72	60,311.18
合计	993,316.24	22,166,380.15	22,003,833.83	1,155,862.56

其他说明：

注1：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团按政府机构要求之比例每月向

该等计划缴存费用。除上述定期缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,620,830.77	26,171,888.53
企业所得税	8,755,285.13	30,771,364.64
个人所得税	3,201,067.64	2,385,923.15
城市维护建设税	2,050,148.23	1,684,939.39
教育费附加	1,018,661.29	856,000.03
地方教育费附加	765,079.33	654,537.04
其他	1,809,291.71	1,924,659.34
合计	47,220,364.10	64,449,312.12

其他说明：

无

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	
应付股利	26,495,864.04	32,122,340.49
其他应付款	236,574,489.15	254,233,412.27
合计	263,070,353.19	286,355,752.76

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	26,495,864.04	32,122,340.49
合计	26,495,864.04	32,122,340.49

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、质保金	146,468,588.56	140,185,065.73
代收代付辅材款	31,455,411.57	32,224,937.29
应付股权购买款	2,690,931.60	3,130,931.60
其他	55,959,557.42	78,692,477.65
合计	236,574,489.15	254,233,412.27

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京盛百建筑劳务有限公司	10,067,885.96	劳务公司质保金
资阳市吉泰建筑劳务有限公司	9,445,767.50	劳务公司质保金
浙江宇恒建筑劳务有限公司	4,697,243.91	劳务公司质保金
合计	24,210,897.37	--

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,552,000.00	3,651,103.70
一年内到期的租赁负债	113,130,025.23	
合计	116,682,025.23	3,651,103.70

其他说明：

无

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	258,264,342.58	211,250,286.77
未确认融资费用	-31,912,642.85	-14,853,920.82
合计	226,351,699.73	196,396,365.95

其他说明

无

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,776,000.00	1,776,000.00
合计	1,776,000.00	1,776,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购	5,328,000.00	5,328,000.00
减：一年内到期的长期应付款	3,552,000.00	3,552,000.00
一年后到期的长期应付款	1,776,000.00	1,776,000.00

其他说明：

注：2017年10月12日，本公司与北京欣邑股东CITY FLYER INTERNATIONAL CORP.及其关联公司签署协议，收购其持有的北京欣邑60%的股权。股权对价包括现金对价及或有对价，其中现金对价人民币30,096万元。2019年10月31日，本公司与北京欣邑股东CITY FLYER INTERNATIONAL CORP.及其关联公司签署《股权转让协议之补充协议(二)》约定股权转让价款总额由人民币30,096万元调整为人民币21,600万元。截至2020年12月31日，剩余未支付股权转让价款为人民币532.8万元。

2020年12月31日，本集团根据补充协议对或有对价的约定，基于对北京欣邑未来业绩预测情况、货币时间价值等因素综合评估后，预计需扣减后续应付对价款及收到现金补充合计人民币7,304,000.00元。

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,253,368.39	1,997,914.31	因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
合计	4,253,368.39	1,997,914.31	--

35、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	419,536,980.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	419,536,980.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	424,405,047.07	66,508.56		424,471,555.63
其他资本公积	446,868.57			446,868.57
合计	424,851,915.64	66,508.56		424,918,424.20

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-919,955.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-919,955.00
其他权益工具投资公允价值变动	-919,955.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-919,955.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	96,800.43	-44,643.40	0.00	0.00	0.00	-26,786.04	-17,857.36	70,014.39
外币财务报表折算差额	96,800.43	-44,643.40	0.00	0.00	0.00	-26,786.04	-17,857.36	70,014.39
其他综合收益合计	-823,154.57	-44,643.40	0.00	0.00		-26,786.04	-17,857.36	-849,940.61

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	148,560,066.19	0.00	0.00	148,560,066.19
合计	148,560,066.19	0.00	0.00	148,560,066.19

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-94,532,539.13	-257,625,878.42
调整后期初未分配利润	-94,532,539.13	-257,625,878.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-128,008,585.96	-245,850,079.91
期末未分配利润	-222,541,125.09	-503,475,958.33

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,735,664,524.20	1,258,736,786.37	832,447,294.13	587,419,834.71
其他业务	35,098,078.79	1,098,892.98	25,320,828.24	5,680,455.28
合计	1,770,762,602.99	1,259,835,679.35	857,768,122.37	593,100,289.99

与履约义务相关的信息：

集团装修工程或设计服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至2021年6月30日，本集团部分装修工程或设计服务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与每个装修工程或设计服务合同的履约进度相关，并将于每个装修工程或设计服务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

本集团特许加盟业务属于在某个时间段内履行的履约义务。截至2021年6月30日，本集团部分特许加盟业务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与每个特许加盟业务合同的履约进度相关，并将于每个特许加盟业务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

本集团销售商品业务属于在一个时间点确认收入的履约义务。在商品的控制权转移至客户时确认收入。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,338,397.67	3,002,118.91
教育费附加	2,089,633.17	1,440,710.92
房产税	2,429,127.54	2,300,901.38
土地使用税	591,182.02	593,574.41
车船使用税	6,295.00	4,095.00
印花税	959,534.83	700,788.56
地方教育费附加	1,396,866.95	955,529.46
合计	11,811,037.18	8,997,718.64

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费用	110,011,378.32	71,134,403.50
风险赔付基金	5,260,749.06	3,904,123.89
员工工资	114,743,221.81	108,736,425.76
房租、物业费用	64,522,984.56	60,295,022.99
办公费用	20,071,922.24	11,751,732.53
社会保险费	16,526,996.33	6,972,698.26
水电、供暖费	2,503,712.06	2,209,091.34
交通差旅费	1,232,590.58	630,743.69
店面及办公装修费用	9,530,861.31	13,072,839.15
运费、安装费	3,015,805.56	2,133,807.76
其他	18,349,264.00	17,615,438.43
合计	365,769,485.83	298,456,327.30

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资	70,767,673.75	54,611,840.00
办公费用	19,844,202.08	30,288,173.18

房租、物业费用	18,213,672.26	15,403,349.97
社会保险费	7,913,063.38	4,566,297.88
招聘培训费	1,214,760.01	1,142,126.41
交通差旅费	1,878,795.29	1,461,466.41
地方性规费	105,307.67	65,575.42
中介服务费	16,578,860.65	15,453,870.68
折旧费用	8,185,582.66	7,742,206.29
店面及办公装修费用	8,684,475.55	7,483,888.67
其他	26,295,133.12	22,167,683.36
合计	179,681,526.42	160,386,478.27

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资	48,943,671.82	47,048,697.24
办公费用	9,395,698.01	3,840,771.14
社会保险费	10,761,732.81	7,895,168.84
住房公积金	2,411,742.32	2,523,459.36
折旧费用	78,782.89	31,646.43
其他	4,644,775.21	1,052,643.17
合计	76,236,403.06	62,392,386.18

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,222,281.26	1,002,275.72
利息收入	2,780,821.44	5,382,395.43
手续费支出	3,535,934.40	1,778,255.22
合计	9,977,394.22	-2,601,864.49

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税进项税加计扣除	228,453.42	174,938.27

个税手续费	133,195.93	
-------	------------	--

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	115,968.73	-264,641.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,434,718.38	3,670,839.19
合计	4,550,687.11	3,406,197.59

其他说明：

无

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有股权公允价值变动收益		559,883.00
合计	0.00	559,883.00

其他说明：

无

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,871,652.47	-2,223,207.46
应收账款坏账损失	-10,302,975.52	-19,184,341.07
合计	-12,174,627.99	-21,407,548.53

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	898,462.29	538,217.38
十二、合同资产减值损失	-634,704.97	-100,432.10
合计	263,757.32	437,785.28

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	139,903.34	

52、营业外收入

单位：元

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	7,268,860.52	9,188,155.36	7,268,860.52
非流动资产处置利得	18,186.27	1,525.68	18,186.27
其他	1,907,181.50	1,282,312.70	1,907,181.50
合计	9,194,228.29	10,471,993.74	9,194,228.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是 否影响 当年盈 亏	是否特 殊补贴	本期发生金额	上期发生金 额	与资产 相关/与 收益相 关
稳岗及以工代训补贴	人力资源和社会保障局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	530,562.40	983,840.64	与收益相关
专利授权补助资金	安次区市场监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	5,000.00	3,000.00	与收益相关
高新认定奖励资金	廊坊市科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
高新认定后补助资金	廊坊市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
研发认定奖励金	廊坊市科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
成果转化应	廊坊市安	奖励	因研究开发、技	是	否	666,600.00		与收益

用	次区工业和信息化局		术更新及改造等获得的补助					相关
企业认定奖励	廊坊市安次区工业和信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关
专利补助金	安次区市场监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	6,000.00	9,000.00	与收益相关
研发投入奖励金	廊坊市科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	60,000.00		与收益相关
研发投入奖励金	廊坊市安次区国库集中支付中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	160,000.00		与收益相关
知识产权补助奖金	安次区市场监督管理局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
科技小巨人	长春市政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	110,000.00		与收益相关
财政扶持款	上海市嘉定区财政所	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,083,000.00	1,751,000.00	与收益相关
财政扶持款	上海市闵行区莘庄镇财政所	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	350,000.00	530,000.00	与收益相关
财政扶持款	上海市崇明区财政所	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,042,000.00	2,022,861.02	与收益相关
科技型企业补助	山西转型综改示范区管委会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
19年技术中心	太原市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关

财政扶持款	北京市密云区经济开发区财政所	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	744,000.00	872,000.00	与收益相关
财政扶持款	长沟镇政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	471,698.12	1,766,453.70	与收益相关
房租补贴	杭州市西湖区人民政府灵隐街道办事处	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	40,000.00	100,000.00	与收益相关

53、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	0.00	13,900.00	0.00
非流动资产处置损失	147,261.04	334,640.88	147,261.04
违约支出	712,544.38	562,561.81	712,544.38
罚款支出	877,164.05	286,995.72	877,164.05
诉讼赔款	4,839,599.95	-827,908.76	4,839,599.95
其他	1,960,539.44	231,916.48	1,960,539.44
合计	8,537,108.86	602,106.13	8,537,108.86

其他说明：

无

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,142,700.70	4,472,706.44
递延所得税费用	-24,485,515.46	-38,571,641.81
合计	-19,342,814.76	-34,098,935.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-138,750,434.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-20,812,565.18
子公司适用不同税率的影响	-544,816.23
调整以前期间所得税的影响	-384,896.01
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	700,495.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-492,972.97
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	2,191,939.90
所得税费用	-19,342,814.76

55、其他综合收益

详见附注七、37。

56、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收押金、质保金	45,257,199.65	14,744,221.25
收利息	3,038,172.29	1,451,941.81
地方财政补贴收入	8,484,985.88	9,053,713.42
保函	156,421.29	2,389,410.00
房屋租金	24,500,041.58	15,588,401.23
收罚款、赔付	1,864,750.39	1,186,623.25
收外单位往来款	-938,845.21	2,291,066.67
废品收入	358,837.88	212,151.34
代收代付往来款项及其他	9,518,116.58	8,858,596.67
合计	92,239,680.33	55,776,125.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付房租、物业费用	33,974,649.53	69,587,631.33
付办公费用	70,303,798.44	60,668,745.90
付广告宣传费	108,657,270.26	77,946,190.92
付装修费用	18,666,915.94	8,634,425.25
付押金、质保金	76,451,063.62	3,047,734.88
付水电暖费用	7,356,277.14	6,673,804.43
付中介服务费	24,437,863.00	20,070,541.46
付交通差旅费	3,819,629.62	2,469,547.37
付业务招待费	4,497,634.97	2,428,784.24
付安装运费	2,488,866.38	3,768,922.84
付保函	10,337,049.05	3,559,440.81
付通讯费用	2,309,515.79	2,404,054.01
付风险赔付基金	3,708,072.23	3,562,083.37
付外单位往来款	1,631,508.71	1,437,103.64
付促销费用	925,718.20	562,637.19
付培训招聘	1,182,579.39	1,265,435.57
付车辆费用	668,304.02	723,775.79
付保安保洁费用	2,880,718.83	2,623,245.60
付样品款	3,761.72	168,842.00
付部门活动经费	1,523,221.27	1,573,181.33
付银行手续费	2,819,115.32	1,626,265.73
付设备维护费	579,136.54	494,122.51
付劳务费	12,845,112.21	10,431,658.15
代收代付往来款项及其他	49,300,097.38	34,809,918.77
合计	441,367,879.56	320,538,093.09

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	60,668,957.23	
创域实业部分少数股东退出	1,911,000.00	

合计	62,579,957.23	0.00
----	---------------	------

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-119,407,619.75	-235,823,134.93
加：资产减值准备	11,910,870.67	20,969,763.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,558,143.54	15,117,507.05
使用权资产折旧	50,801,168.21	0.00
无形资产摊销	6,096,005.91	5,732,346.01
长期待摊费用摊销	12,348,532.99	18,909,798.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-139,903.34	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	129,074.77	333,115.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-559,883.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,884,285.65	990,952.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,550,687.11	-3,406,197.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,476,717.96	-38,562,844.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,797.50	-8,797.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,237,710.88	-4,897,693.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,469,950.63	-18,140,105.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	338,045,992.93	233,679,933.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	181,482,687.50	-5,665,239.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
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变动情况：	--	--
现金的期末余额	602,034,087.76	448,362,917.85
减：现金的期初余额	1,092,894,022.30	691,549,915.05
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-490,859,934.54	-243,186,997.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	440,000.00
其中：	--
集艾室内设计（上海）有限公司	440,000.00
取得子公司支付的现金净额	440,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	602,034,087.76	1,092,894,022.30
其中：库存现金	1,391,782.91	528,864.98
可随时用于支付的银行存款	600,642,304.85	1,092,365,157.32
三、期末现金及现金等价物余额	602,034,087.76	1,092,894,022.30

其他说明：

无

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,729,090.00	见“其他说明”
应收账款	16,568,782.68	应收账款保理融资
合计	42,297,872.68	--

其他说明：

截止2021年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币25,729,090.00元，其中保函保证金人民币300,221.72元，农民工工资保证金人民币12,958,610.84元，司法冻结款人民币12,470,257.44元。

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗及以工代训补贴	530,562.40	营业外收入	530,562.40
财政扶持款	4,730,698.12	营业外收入	4,730,698.12
高新技术企业认定及专利补贴	2,007,600.00	营业外收入	2,007,600.00

八、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	
北京意德法家经贸有限公司	北京市朝阳区	北京市房山区	商业	100.00%		设立
重庆东易日盛装饰工程有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	服务业	100.00%		设立
东易日盛智能家居科技有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	商业	100.00%		设立
速美集家科技有限公司	北京市朝阳区	北京市密云区	服务业	100.00%		设立
东易日盛龙腾工程科技有限公司	北京市朝阳区	北京市密云区	服务业	100.00%		设立
北京东易饰家装饰设计有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业	100.00%		设立
文景易盛投资有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业	100.00%		设立
北京易日通供应链管理有限责任公司	北京市朝阳区	北京市密云区	服务业	100.00%		设立
北京斯林科技有限责任公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业	100.00%		设立
山西东易园智能家居科技有限公司	山西省太原市	山西省太原市	服务业	51.00%		购买
南通东易通盛装饰工程有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	服务业	51.00%		购买
集艾室内设计（上海）有限公司	上海市徐汇区	上海市嘉定区	设计	80.00%		购买
长春东易富盛德装饰有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	服务业	51.00%		购买
上海创域实业有限公司	上海市崇明县	上海市崇明县	服务业	54.47%		购买
北京欣昂东方室内设计有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	设计	60.00%		购买
北京盛华美居装饰有限责任公司	北京市朝阳区	北京市密云区	服务业	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西东易园智能家居科技有限公司	49.00%	2,017,814.60		4,737,314.60
南通东易通盛装饰工程有限公司	49.00%	-507,717.24		-211,546.33
集艾室内设计（上海）有限公司	20.00%	829,074.15		42,099,391.30
上海创域实业有限公司	45.53%	2,420,181.62	6,399,411.92	21,047,064.98
长春东易富盛德装饰有限公司	49.00%	417,379.62	2,475,958.99	1,519,879.62
北京欣邑东方室内设计有限公司	40.00%	3,437,814.06	0.00	46,863,947.76
北京盛华美居装饰有限责任公司	49.00%	-13,580.60		-601,509.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东西易园智能家居科技有限公司	67,880,392.93	46,741,294.91	114,621,687.84	82,682,319.17	22,271,379.69	104,953,698.86	66,771,761.06	18,577,171.80	85,348,932.86	67,687,883.43	0.00	67,687,883.43
南通东易通盛装饰工程有限公司	4,525,522.46	892,829.67	5,418,352.13	5,655,572.75	194,506.59	5,850,079.34	3,720,680.21	812,841.58	4,533,521.79	3,929,091.36	0.00	3,929,091.36
集艾室内设计（上海）有限公司	319,522,394.76	11,580,666.72	331,103,061.48	120,606,104.96	0.00	120,606,104.96	331,284,100.21	10,570,903.86	341,855,004.07	135,503,418.29	0.00	135,503,418.29
上海创域实业有限公司	188,545,915.73	96,686,952.56	285,232,868.29	166,874,607.63	72,131,454.20	239,006,061.83	193,245,591.88	8,543,977.14	201,789,569.02	144,222,963.96	0.00	144,222,963.96
长春东易富盛德装饰有限公司	36,345,904.97	4,423,750.51	40,769,655.48	35,323,913.28	2,343,947.05	37,667,860.33	35,010,056.22	401,886.45	35,411,942.67	28,108,965.14	0.00	28,108,965.14
北京欣邑东方室内设计有限公司	132,177,243.86	16,594,246.29	148,771,490.15	28,952,110.97	2,659,509.78	31,611,620.75	131,459,774.74	14,059,115.21	145,518,889.95	34,363,232.31	2,519,287.50	36,882,519.81
北京盛华美居装饰有限责任公司	165,603.62	124,121.78	289,725.40	1,517,296.03	0.00	1,517,296.03	165,672.62	151,768.30	317,440.92	1,517,296.03	0.00	1,517,296.03

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东西易园智能家居科技有限公司	69,472,523.12	4,117,988.98	4,117,988.98	11,581,527.44	56,726,924.89	3,410,682.90	3,410,682.90	1,077,302.58
南通东易通盛装饰工程有限公司	2,675,711.43	-1,036,157.64	-1,036,157.64	820,047.36	1,989,102.62	-929,844.92	-929,844.92	-169,326.66
集艾室内设计（上海）有限公司	92,888,638.56	4,145,370.74	4,145,370.74	-53,525,981.48	87,925,326.89	7,836,751.76	7,836,751.76	205,122.16
上海创域实业有限公司	174,072,343.77	5,315,575.70	5,315,575.70	16,305,521.36	115,992,029.53	6,479,583.13	6,479,583.13	-37,074,341.51

长春东易富盛德装饰有限公司	18,497,558.18	851,795.15	851,795.15	6,245,324.32	12,160,082.19	1,073,687.14	1,073,687.14	2,854,267.43
北京欣邑东方室内设计有限公司	37,836,171.55	8,594,535.16	8,549,891.76	5,476,036.34	41,062,424.11	8,890,420.48	8,936,293.96	3,818,949.08
北京盛华美居装饰有限责任公司	0.00	-27,715.52	-27,715.52	-69.00	0.00	-27,115.52	-27,115.52	-246,156.17

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,797,822.76	3,681,854.03
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	115,968.73	-264,641.60
--综合收益总额	115,968.73	-264,641.60

其他说明

本集团的联营企业为非上市公司，联营企业的权益不会对本集团本年度的财务状况或经营业绩构成重大影响。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险是由以非记账本位币计量的货币性项目产生的。管理层预期非记账本位币的升值或贬值将不会对本集团的财务状况及经营成果带来重大影响。

1.1.2利率风险-现金流量变动风险

因本集团无浮动利率银行借款，因此不受利率变动的影响。

1.1.3其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于非交易性权益工具投资。

1.2信用风险

2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的债务工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

本集团的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等参见附注(五)、10。本集团应收账款账面余额及信用损失准备变动情况见附注(七)、4，其他应收款账面余额及信用损失准备变动情况见附注(七)、6。

1.3流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团通过经营业务产生的资金来支持营运资金。

十、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			669,021,339.95	669,021,339.95
(2) 权益工具投资			669,021,339.95	669,021,339.95
(三) 其他权益工具投资			13,917,700.00	13,917,700.00
持续以公允价值计量的资产总额			682,939,039.95	682,939,039.95
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本集团以下金融资产于各报告期末按公允价值计量，公允价值计量的详情如下：

单位：元

金融资产	与各报告期末的公允价值		公允价值计量的层次	估值方法和输入值	重要的不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的关系
	年末金额	上年末金额				
交易性金融资产-银行理财产品	570,700,000.00		第三层次	折现现金流量。未来现金流量基于预计可收回金额估算，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现。	预计可收回金额符合预期风险水平的折现率	预计可收回金额越高，公允价值越高；折现率越低，公允价值越高
其他权益工具投资-权益投资	13,917,700.00	13,917,700.00	第三层次	市场比较法。企业价值基于可比上市公司或者可比交易案例，并考虑缺少疏通折扣率估计企业价值。	流动性折价	流动性折价越低，公允价值越高
其他非流动金融资产	91,017,339.95	92,941,000.00	第三层次	市场比较法。企业价值基于可比上市公司或者可比交易案例，并考虑缺少疏通折扣率估计企业价值。	流动性折价	流动性折价越低，公允价值越高
交易性金融资产-购买子公司或有对价	7,304,000.00	7,304,000.00	第三层次	折现现金流量。未来现金流量基于预计可收回金额估算，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现。	对赌期业绩预测	对赌期净利润预测金额越低，公允价值越高

3、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

单位：元

项目	2020年12月31日	本期计入当期损益的公允价值变动	本期计入其他综合收益的公允价值变动	本期增加	本期减少	2021年6月30日

交易性金融资产 - 银行理财产品	0.00	0.00	0.00	1,159,580,000.00	588,880,000.00	570,700,000.00
其他权益工具投资	13,917,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,917,700.00
其他非流动金融资产	92,941,000.00	0.00	0.00	0.00	1,923,660.05	91,017,339.95
交易性金融资产-购买子公司或有对价	7,304,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,304,000.00

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京东易天正投资有限公司	北京市房山区	投资管理、资产管理、经济信息咨询	2,000.00 万元	56.11%	56.11%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陈辉先生及杨劲女士。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、二。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
河北盛可居装饰材料有限公司	联营企业

4、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
北京天正合美投资有限责任公司	受同一控股股东控制

北京真家科技有限责任公司	受同一控股股东控制
网家科技有限责任公司	受同一控股股东控制
北京美若舞蹈艺术中心	受最终控股股东控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河北盛可居装饰材料有限公司	接受劳务	6,552,450.45	16,018,900.00	否	1,759,611.64
网家科技有限责任公司	销售软件产品	790,000.02	1,637,500.00	否	2,022,933.38
网家科技有限责任公司	接受劳务	5,239,179.12	17,106,000.00	否	
北京真家科技有限责任公司	接受劳务	750,000.00	13,185,000.00	否	3,000,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北盛可居装饰材料有限公司	出售商品		65,968.13
网家科技有限责任公司	特许业务咨询费	3,490.56	
北京真家科技有限责任公司	咨询费	174,528.30	
北京真家科技有限责任公司	系统运维	47,169.79	49,999.98

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
河北盛可居装饰材料有限公司	房屋建筑物		337,298.41
网家科技有限责任公司	房屋建筑物	278,374.68	357,073.20
北京美若舞蹈艺术中心	房屋建筑物		303,212.00
北京连美装饰工程有限公司	房屋建筑物	171,700.92	218,952.80
北京真家科技有限责任公司	房屋建筑物	67,949.72	74,474.40

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,888,789.13	3,551,635.43

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北盛可居装饰材料有限公司	281,579.83	46,454.54	219,200.00	38,758.94
应收账款	北京优选家科技有限公司	65,606.25	2,371.91		
应收账款	网家科技有限责任公司	303,428.40	35,683.18		
应收账款	北京连美装饰工程有限公司	187,154.00	22,009.31		
应收账款	北京真家科技有限责任公司	749,065.18	121,160.67	625,000.00	104,750.22
应收账款	北京美若舞蹈艺术中心	0.00	0.00	101,626.00	12,036.58
预付账款	网家科技有限责任公司	7,184,528.03	0.00	0.00	0.00
预付账款	北京真家科技有限责任公司	4,811,320.62	0.00	0.00	0.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,675,618.65	2.14%	2,675,618.65	100.00%	0.00	2,675,618.65	2.59%	2,675,618.65	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	122,527,193.80	97.86%	34,287,664.75	38.86%	88,239,529.05	100,479,648.52	97.41%	30,161,797.49	30.02%	70,317,851.03

其中：										
合计	125,20 2,812.4 5	100.00 %	36,963, 283.40	41.89 %	88,239, 529.05	103,15 5,267.1 7	100.00 %	32,837, 416.14	31.83%	70,317.8 51.03

按单项计提坏账准备：2,675,618.65 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陈发树	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
山西装饰工程公司	1,675,618.65	1,675,618.65	100.00%	预计无法收回
合计	2,675,618.65	2,675,618.65	--	--

按组合计提坏账准备：34,287,664.75 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,579,285.33	4,313,589.23	8.05%
1 至 2 年	22,683,036.22	3,985,409.46	17.57%
2 至 3 年	17,085,576.27	3,617,016.50	21.17%
3 至 4 年	6,962,849.51	2,871,479.14	41.24%
4 至 5 年	7,557,807.60	4,841,531.55	64.06%
5 年以上	14,658,638.87	14,658,638.87	100.00%
合计	122,527,193.80	34,287,664.75	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	53,579,285.33
1 至 2 年	22,683,036.22
2 至 3 年	17,085,576.27
3 年以上	31,854,914.63
3 至 4 年	7,962,849.51
4 至 5 年	8,584,223.88
5 年以上	15,307,841.24

合计	125,202,812.45
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用损失	32,837,416.14	5,726,551.72	1,600,684.46			36,963,283.40
合计	32,837,416.14	5,726,551.72	1,600,684.46			36,963,283.40

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	19,067,790.76	15.23%	1,802,055.67
客户二	9,812,000.00	7.84%	3,031,519.80
客户三	8,192,248.67	6.54%	759,278.32
客户四	8,090,737.03	6.46%	1,613,978.86
客户五	7,490,986.21	5.98%	679,583.24
合计	52,653,762.67	42.05%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,075,729.03	2,515,724.02
应收股利	39,743,796.06	39,743,796.06
其他应收款	739,169,668.85	758,321,641.93
合计	781,989,193.94	800,581,162.01

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

集团内资金拆借利息	2,629,151.78	2,515,724.02
银行理财应收利息	446,577.25	0.00
合计	3,075,729.03	2,515,724.02

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
集艾室内设计(上海)有限公司	39,743,796.06	39,743,796.06
合计	39,743,796.06	39,743,796.06

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内往来款	703,870,588.38	730,559,018.88
押金、质保金	28,073,641.07	25,850,790.71
备用金	12,865,793.14	5,032,873.35
其他	4,848,258.25	6,429,170.87
合计	749,658,280.84	767,871,853.81

2) 坏账准备计提情况

单位：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)	
2021年1月1日余额	1,635,101.94	4,914,699.75	3,000,410.19	9,550,211.88
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-64,690.08	64,690.08		0.00
--转入第三阶段		-993,973.17	993,973.17	0.00
本期计提	599,438.31	1,583,416.76	0.00	2,182,855.07
本期转回		1,086,574.96		1,086,574.96
本期核销		157,880.00		157,880.00

2021年6月30日余额	2,169,850.17	4,324,378.46	3,994,383.36	10,488,611.99
--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	734,912,794.46
1至2年	4,254,741.09
2至3年	1,593,867.15
3年以上	8,896,878.14
3至4年	2,821,569.03
4至5年	2,080,925.75
5年以上	3,994,383.36
合计	749,658,280.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	9,550,211.88	2,182,855.07	1,086,574.96	157,880.00		10,488,611.99
合计	9,550,211.88	2,182,855.07	1,086,574.96	157,880.00		10,488,611.99

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
佛山市美居城物业管理有限公司	押金	157,880.00	无法收回		否
合计	--	157,880.00	--	--	--

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
北京良实物业管理中心	押金	2,000,000.00	1-2 年	0.27%	413,200.00
天津华宁置业有限公司	押金	1,223,932.68	1 年以内	0.16%	85,552.89
北京华夏君天商贸有限公司	押金	1,000,000.00	一年以下	0.13%	67,800.00
韩华	押金	1,000,000.00	1 年以内	0.13%	69,900.00
北京仁和恒基投资管理有限公司	押金	876,598.97	一年以下	0.12%	61,274.27
合计	--	6,100,531.65	--	0.81%	697,727.16

3、长期股权投资

单位：元

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	1,299,468,687.03	172,932,000.00	1,126,536,687.03	1,299,468,687.03	172,932,000.00	1,126,536,687.03
合计	1,299,468,687.03	172,932,000.00	1,126,536,687.03	1,299,468,687.03	172,932,000.00	1,126,536,687.03

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京意德法家经贸有限公司	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,000,000.00	
东易日盛家具有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00	
重庆东易日盛装饰工程有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
速美集家科技有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	
东易日盛龙腾工程科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	
北京东易饰家装饰设计有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	
文景易盛投资有限公司	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00	
山西东易园智能家居科技有限公司	25,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,500,000.00	
南通东易通盛装饰工程有限公司	2,499,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,499,000.00	6,171,000.00
集艾室内设计(上海)有限公司	320,160,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	320,160,000.00	35,040,000.00
长春东易富盛德装饰有限公司	12,634,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,634,200.00	
上海创域实业有限公司	79,463,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,463,000.00	32,737,000.00
北京斯林科技有限责任公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	
北京盛华美居装饰有限责任公司	1,020,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,020,000.00	

北京欣邑东方室内设计有限责任公司	190,260,487.03	0.00	0.00	0.00	0.00	190,260,487.03	98,784,000.00
北京易日通供应链管理有	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	
合计	1,126,536,687.03	0.00	0.00	0.00	0.00	1,126,536,687.03	172,932,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,204,108,697.94	938,200,632.57	463,042,898.62	368,112,053.66
其他业务	12,624,942.13	107,170.24	14,052,241.75	1,863,962.52
合计	1,216,733,640.07	938,307,802.81	477,095,140.37	369,976,016.18

与履约义务相关的信息：

公司装修工程或设计服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至2021年6月30日，本公司部分装修工程或设计服务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与每个装修工程或设计服务合同的履约进度相关，并将于每个装修工程或设计服务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

本公司特许加盟业务属于在某个时间段内履行的履约义务。截至2021年6月30日，本公司部分特许加盟业务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与每个特许加盟业务合同的履约进度相关，并将于每个特许加盟业务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

本公司销售商品业务属于在一个时间点确认收入的履约义务。在商品的控制权转移至客户时确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,409,616.13	23,452,626.56
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,019,247.42	292,641.51
合计	17,428,863.55	23,745,268.07

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明

非流动资产处置损益	-129,074.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	7,268,860.52	主要是政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,482,666.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	13,657.80	
少数股东权益影响额	495,852.11	
合计	147,609.52	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-15.36%	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.37%	-0.31	-0.31