



科凡家居股份  
有限公司

审 计 报 告

华兴审字[2022]21009500140 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 审 计 报 告

华兴审字[2022]21009500140号

科凡家居股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了科凡家居股份有限公司(以下简称“科凡家居”或“公司”)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了科凡家居2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

## (一) 收入确认

### 1、事项描述

如后附合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(二十二)及“五、合并财务报表项目注释”(三十三)所示: 科凡家居2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并营业收入分别为4.16亿元、4.55亿元、6.26亿元、2.64亿元。

收入发生的确认和完整性对科凡家居的经营成果产生很大的影响, 且科凡家居在业务开展过程中, 面向的客户主要是以个体经营店为主的经销商, 客户相对分散, 客户数量大, 使得收入确认存在可能被操控以达到目标或预期水平的固有风险。因此, 我们将科凡家居的收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对科凡家居的收入确认执行的审计程序包括但不限于:

(1) 对公司收入确认相关的内部控制设计进行了解、评价, 并测试内部控制运行的有效性;

(2) 针对不同的销售模式, 识别与商品控制权、所有权风险和报酬转移的相关合同条款与条件, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 结合家居行业及公司的发展情况, 对公司不同产品类别、销售模式及区域销售情况进行分析性复核, 判断销售收入和毛利率变动的合理性;

(4) 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括经销商合同、销售订单、销售发票、销售出库单、物流单和与客户的对账情况等;

(5) 实地走访或视频访谈主要客户, 核实相关交易背景, 核查交易的真





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

实性和完整性;

(6) 结合对应收账款的审计, 选取主要客户实施函证程序, 包括询证销售金额、期末余额等信息, 以判断收入确认的真实性及准确性;

(7) 对销售收入执行截止测试, 确认收入是否计入正确会计期间。

### (二) 长期资产的账面价值

#### 1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(十一)、(十五)、(十六)及“五、合并财务报表项目注释”(九)、(十二)所述, 截至2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日, 科凡家居长期资产中的固定资产和无形资产账面价值合计分别为1.33亿元、1.29亿元、1.26亿元、1.55亿元, 占资产总额的比例分别为44.51%、34.30%、26.20%、33.38%, 主要是生产基地的土地、厂房、设备等, 是科凡家居资产重要组成部分。由于确定固定资产和无形资产的账面价值涉及管理层判断, 且其对财务报表影响重大, 我们将科凡家居固定资产和无形资产的账面价值确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对固定资产和无形资产的账面价值, 我们实施的主要审计程序包括但不限于:

(1) 了解并测试与固定资产和无形资产的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制设计及运行的有效性;

(2) 检查新增的固定资产和无形资产, 核对合同、发票和验收单等支持性文件;

(3) 实地查看固定资产和土地, 并实施监盘程序, 检查固定资产和无形





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

资产的状况及使用情况等,了解固定资产和无形资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题,关注固定资产负荷率等状况;

(4) 评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值率的估计,重新计算固定资产累计折旧计提金额并与账面记录进行核对,检查累计折旧金额计提的准确性;

(5) 检查资本化支出与费用化支出的合理性和准确性,通过将资本化开支与相关支持性文件进行核对,检查报告期内发生的资本化开支,评价其是否符合资本化的相关条件。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科凡家居的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

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

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二二年八月二十日



## 合并资产负债表

编制单位：科凡家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五（一）	200,741,019.61	249,646,290.29	197,797,687.85	112,529,357.30
交易性金融资产	五（二）	10,113,459.64		1,365,000.00	480,000.00
应收票据					
应收账款	五（三）	1,514,069.45	757,766.32	1,657,875.95	2,575,115.32
应收款项融资	五（四）		175,018.00		
预付款项	五（五）	3,952,432.77	6,107,489.49	2,671,253.00	1,612,227.36
其他应收款	五（六）	3,695,722.53	2,736,537.46	2,275,825.91	2,554,405.65
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（七）	28,645,311.15	35,309,482.76	29,128,578.27	31,789,896.25
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（八）	2,069,087.45	43,986.00	15,314.48	15,034.48
<b>流动资产合计</b>		<b>250,731,102.60</b>	<b>294,776,570.32</b>	<b>234,911,535.46</b>	<b>151,556,036.36</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五（九）	103,319,303.27	107,885,942.58	108,685,249.08	113,443,071.83
在建工程	五（十）	3,439,882.12			2,286,388.22
使用权资产	五（十一）	23,346,321.98	28,424,832.77		
无形资产	五（十二）	51,677,398.34	18,463,277.09	20,291,778.73	19,164,719.12
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十三）	3,229,199.14	3,431,443.20	6,213,062.89	7,381,452.97
递延所得税资产	五（十四）	9,700,920.54	8,706,438.87	5,952,024.89	3,165,462.41
其他非流动资产	五（十五）	18,875,573.74	20,619,280.00		910,330.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>213,588,599.13</b>	<b>187,531,214.51</b>	<b>141,142,115.59</b>	<b>146,351,424.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>464,319,701.73</b>	<b>482,307,784.83</b>	<b>376,053,651.05</b>	<b>297,907,460.91</b>

所附注释为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

林涛



何婉童



李伟涛






## 合并资产负债表 (续)

编制单位: 科凡家居股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流动负债:</b>					
短期借款	五(十六)				19,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五(十七)	8,364,593.03	8,750,570.29	14,083,655.00	3,602,933.00
应付账款	五(十八)	32,788,142.51	35,774,851.84	42,597,895.29	38,956,989.75
预收款项	五(十九)				47,441,644.81
合同负债	五(二十)	43,246,270.15	63,877,721.41	56,098,498.62	
应付职工薪酬	五(二十一)	13,662,869.28	21,410,860.41	17,573,563.63	14,645,540.62
应交税费	五(二十二)	20,157,546.86	15,468,149.29	9,368,206.92	5,612,011.10
其他应付款	五(二十三)	18,947,444.62	17,244,333.66	12,473,142.28	16,775,708.57
其中: 应付利息					
应付股利					1,950,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	10,067,403.31	10,538,554.88		
其他流动负债	五(二十五)	5,622,015.09	8,304,103.80	7,292,804.66	
<b>流动负债合计</b>		<b>152,856,284.85</b>	<b>181,369,145.58</b>	<b>159,487,766.40</b>	<b>146,034,827.85</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五(二十六)	13,659,074.12	18,050,186.89		
长期应付款					
预计负债	五(二十七)	406,673.19			
递延收益	五(二十八)	22,702,683.60	23,417,618.83	20,925,671.58	14,486,017.98
递延所得税负债	五(十四)	4,695,577.38	4,958,207.99	5,216,455.30	5,715,739.51
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,464,008.29</b>	<b>46,426,013.71</b>	<b>26,142,126.88</b>	<b>20,201,757.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>194,320,293.14</b>	<b>227,795,159.29</b>	<b>185,629,893.28</b>	<b>166,236,585.34</b>
<b>所有者权益:</b>					
实收资本(或股本)	五(二十九)	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	48,500,000.00
资本公积	五(三十)	120,629,182.98	114,970,877.28	10,237,305.97	579,805.00
减: 库存股					
其他综合收益					
盈余公积	五(三十一)	4,555,942.37	4,555,942.37	12,509,944.72	6,213,273.22
未分配利润	五(三十二)	94,814,283.24	84,985,805.89	117,676,507.08	76,377,797.35
归属于母公司所有者权益合计		269,999,408.59	254,512,625.54	190,423,757.77	131,670,875.57
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>		<b>269,999,408.59</b>	<b>254,512,625.54</b>	<b>190,423,757.77</b>	<b>131,670,875.57</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>464,319,701.73</b>	<b>482,307,784.83</b>	<b>376,053,651.05</b>	<b>297,907,460.91</b>

所附注释为财务报表的组成部分

公司法定代表人:

林涛

林涛

主管会计工作的公司负责人:

何婉莹

何婉莹

公司会计机构负责人:

李伟涛

李伟涛



## 合并利润表

编制单位：科凡家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、营业收入</b>	<b>五（三十三）</b>	<b>263,910,272.23</b>	<b>626,126,160.60</b>	<b>455,045,711.39</b>	<b>415,938,278.33</b>
减：营业成本	五（三十三）	173,987,914.35	397,366,502.93	297,801,314.83	276,497,834.49
税金及附加	五（三十四）	2,385,634.47	5,123,072.96	3,585,302.78	3,092,629.21
销售费用	五（三十五）	32,542,593.05	62,432,348.01	41,251,632.91	43,602,285.43
管理费用	五（三十六）	23,675,125.39	48,016,378.32	42,884,838.64	31,381,220.50
研发费用	五（三十七）	11,170,974.84	24,691,347.13	24,322,339.33	17,736,156.35
财务费用	五（三十八）	-484,599.64	-1,322,713.80	527,064.26	1,449,499.33
其中：利息费用		306,953.66	220,210.60	538,646.69	1,301,963.07
利息收入		823,022.90	1,597,218.27	75,797.22	16,657.15
加：其他收益	五（三十九）	2,841,135.44	12,397,354.45	6,071,076.38	1,768,261.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	1,469,528.05	4,270,038.92	3,613,270.92	3,031,538.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
公允价值变动收益	五（四十一）	113,459.64			
信用减值损失	五（四十二）	-246,612.16	-833,343.33	17,008.40	18,503.72
资产减值损失	五（四十三）	-588,556.46	-425,425.76	618,242.10	-1,053,811.67
资产处置收益	五（四十四）		19,895.19	154,977.12	115,050.78
<b>二、营业利润</b>		<b>24,221,584.28</b>	<b>105,247,744.52</b>	<b>55,147,793.56</b>	<b>46,058,195.57</b>
加：营业外收入	五（四十五）	56,629.25	127,425.77	391,874.13	1,059,704.98
减：营业外支出	五（四十六）	1,735,553.02	1,034,483.06	1,437,154.47	995,644.50
<b>三、利润总额</b>		<b>22,542,660.51</b>	<b>104,340,687.23</b>	<b>54,102,513.22</b>	<b>46,122,256.05</b>
减：所得税费用	五（四十七）	2,714,183.16	15,789,886.52	6,507,131.99	7,087,168.49
<b>四、净利润</b>		<b>19,828,477.35</b>	<b>88,550,800.71</b>	<b>47,595,381.23</b>	<b>39,035,087.56</b>
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,828,477.35	88,550,800.71	47,595,381.23	39,035,087.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		19,828,477.35	88,550,800.71	47,595,381.23	39,035,087.56
少数股东损益					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>19,828,477.35</b>	<b>88,550,800.71</b>	<b>47,595,381.23</b>	<b>39,035,087.56</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,828,477.35	88,550,800.71	47,595,381.23	39,035,087.56
归属于少数股东的综合收益总额					
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益		0.40	1.77	0.97	0.98
（二）稀释每股收益		0.40	1.77	0.97	0.98

所附注释为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

  
林涛

  
何健童

  
李伟强



## 合并现金流量表

编制单位：科凡家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		274,573,389.44	717,327,069.46	528,937,365.26	473,978,880.98
收到的税费返还		2,312,371.62	1,457,472.30	1,452,367.40	3,971,332.46
收到的其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	4,800,918.03	21,122,500.31	13,085,570.53	14,731,705.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>281,686,679.09</b>	<b>739,907,042.07</b>	<b>543,475,303.19</b>	<b>492,681,918.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		141,268,394.04	359,171,407.57	236,447,979.85	243,642,113.12
支付给职工以及为职工支付的现金		77,510,433.46	137,288,743.78	99,881,885.82	92,375,132.57
支付的各项税费		20,265,924.14	55,375,054.73	37,984,397.63	25,228,974.18
支付的其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	25,398,397.18	55,139,882.59	48,535,038.57	40,808,133.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>264,443,148.82</b>	<b>606,975,088.67</b>	<b>422,849,301.87</b>	<b>402,054,353.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,243,530.27</b>	<b>132,931,953.40</b>	<b>120,626,001.32</b>	<b>90,627,565.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到的现金		779,969,528.05	563,035,038.92	955,952,086.92	813,615,538.15
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			281,682.31	581,381.86	1,346,956.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>779,969,528.05</b>	<b>563,316,721.23</b>	<b>956,533,468.78</b>	<b>814,962,495.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		40,470,359.81	41,740,566.47	18,678,676.86	60,808,849.05
投资所支付的现金		788,500,000.00	557,400,000.00	953,223,816.00	740,439,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>828,970,359.81</b>	<b>599,140,566.47</b>	<b>971,902,492.86</b>	<b>801,247,849.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,000,831.76</b>	<b>-35,823,845.24</b>	<b>-15,369,024.08</b>	<b>13,714,645.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金				1,500,000.00	8,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					54,672,521.62
收到的其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）		1,636,614.90		
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,636,614.90</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>63,172,521.62</b>
偿还债务支付的现金				19,000,000.00	45,383,941.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	35,000,000.00	2,488,646.69	19,351,963.07
支付的其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	7,464,231.80	10,259,505.72	3,165,852.59	1,065,376.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,464,231.80</b>	<b>45,259,505.72</b>	<b>24,654,499.28</b>	<b>65,801,281.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,464,231.80</b>	<b>-43,622,890.82</b>	<b>-23,154,499.28</b>	<b>-2,628,760.21</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-49,221,533.29</b>	<b>53,485,217.34</b>	<b>82,102,477.96</b>	<b>101,713,451.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		246,778,253.93	193,293,036.59	111,190,558.63	9,477,107.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>197,556,720.64</b>	<b>246,778,253.93</b>	<b>193,293,036.59</b>	<b>111,190,558.63</b>

所附注释为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

林涛

何婉童

李伟涛



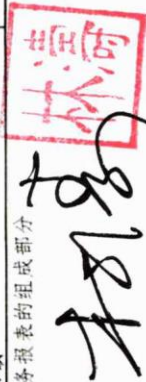
# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月					
	归属于母公司所有者权益			未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股			
一、上年年末余额	50,000,000.00	114,970,877.28		4,555,942.37	84,985,805.89	254,512,625.54
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	50,000,000.00	114,970,877.28		4,555,942.37	84,985,805.89	254,512,625.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,658,305.70		9,828,477.35	19,828,477.35	15,486,783.05
（一）综合收益总额					19,828,477.35	19,828,477.35
（二）所有者投入和减少资本		5,658,305.70				5,658,305.70
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额		5,658,305.70				5,658,305.70
4. 其他						
（三）利润分配				-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备金						
3. 对所有者分配				-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	50,000,000.00	120,629,182.98		4,555,942.37	94,814,283.24	269,999,408.59

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：









# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度						
	归属于母公司所有者权益						
	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	
一、上年年末余额	50,000,000.00	10,237,305.97			12,509,944.72	117,676,507.08	190,423,757.77
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	50,000,000.00	10,237,305.97			12,509,944.72	117,676,507.08	190,423,757.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		104,733,571.31			-7,954,002.35	-32,690,701.19	64,088,867.77
（一）综合收益总额						88,550,800.71	88,550,800.71
（二）所有者投入和减少资本		10,538,067.06					10,538,067.06
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额		10,538,067.06					10,538,067.06
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					4,960,196.54	-39,960,196.54	-35,000,000.00
2. 提取一般风险准备金					4,960,196.54	-4,960,196.54	
3. 对所有者分配						-35,000,000.00	-35,000,000.00
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转		94,195,504.25			-12,914,198.89	-81,281,305.36	
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他		94,195,504.25			-12,914,198.89	-81,281,305.36	
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	114,970,877.28			4,555,942.37	84,985,805.89	254,512,625.54

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



林涛

主管会计工作负责人：

何晓莹



会计机构负责人：

李伟涛





### 合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2020年度					
	归属于母公司所有者权益			未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股			
一、上年年末余额	48,500,000.00	579,805.00		76,377,797.35		131,670,875.57
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	48,500,000.00	579,805.00		76,377,797.35		131,670,875.57
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	9,657,500.97		41,298,709.73		58,752,882.20
（一）综合收益总额				47,595,381.23		47,595,381.23
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	9,657,500.97				11,157,500.97
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00					1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额		9,657,500.97				9,657,500.97
4. 其他						
（三）利润分配				-6,296,671.50		-6,296,671.50
1. 提取盈余公积				-6,296,671.50		-6,296,671.50
2. 提取一般风险准备金						
3. 对所有者分配						
4. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	50,000,000.00	10,237,305.97		117,676,507.08	12,509,944.72	190,423,757.77

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

林高



主管会计工作负责人：

何就章



会计机构负责人：

李伟强



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2019年度								
	归属于母公司所有者权益								
	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			
一、上年年末余额	40,000,000.00				4,033,487.98	59,522,495.03			103,555,983.01
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	40,000,000.00				4,033,487.98	59,522,495.03			103,555,983.01
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,500,000.00	579,805.00			2,179,785.24	16,855,302.32			28,114,892.56
(一) 综合收益总额						39,035,087.56			39,035,087.56
(二) 所有者投入和减少资本	8,500,000.00	579,805.00							9,079,805.00
1. 股东投入的普通股	8,500,000.00								8,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		579,805.00							579,805.00
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积					2,179,785.24	-22,179,785.24			-20,000,000.00
2. 提取一般风险准备金					2,179,785.24	-2,179,785.24			
3. 对所有者分配									-20,000,000.00
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	48,500,000.00	579,805.00			6,213,273.22	76,377,797.35			131,670,875.57

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

林涛



主管会计工作负责人:

何晓军



会计机构负责人:

李伟涛



## 公司资产负债表

编制单位：科凡家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金		191,874,013.55	232,686,426.07	165,937,530.18	94,202,421.50
交易性金融资产		10,113,459.64		1,365,000.00	480,000.00
应收票据					
应收账款	十五（一）	2,201,400.00	868,854.14	1,732,648.58	3,288,041.16
应收款项融资			175,018.00		
预付款项		4,180,269.51	5,655,622.16	2,161,949.84	1,490,693.38
其他应收款	十五（二）	3,651,206.23	2,931,701.99	57,724,971.60	36,061,417.02
其中：应收利息					
应收股利				27,513,621.03	
存货		15,632,440.65	20,588,751.65	17,136,990.18	21,436,696.76
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,053,095.62	28,247.10		
<b>流动资产合计</b>		<b>229,705,885.20</b>	<b>262,934,621.11</b>	<b>246,059,090.38</b>	<b>156,959,269.82</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五（三）	26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		19,387,950.98	20,262,245.40	19,421,695.96	21,672,877.29
在建工程		3,439,882.12			
使用权资产		23,346,321.98	28,424,832.77		
无形资产		34,018,837.43	7,943,345.00	9,263,450.20	10,842,661.75
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		2,738,060.95	2,519,329.41	4,446,111.94	7,270,808.17
递延所得税资产		5,252,659.71	4,424,927.63	3,198,254.78	1,579,662.68
其他非流动资产		18,875,573.74	13,098,000.00		85,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>133,059,286.91</b>	<b>102,672,680.21</b>	<b>62,329,512.88</b>	<b>67,451,809.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>362,765,172.11</b>	<b>365,607,301.32</b>	<b>308,388,603.26</b>	<b>224,411,079.71</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林高

林高

何婉童

何婉童

李伟涛

李伟涛



## 公司资产负债表（续）

编制单位：科凡家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
<b>流动负债：</b>					
短期借款					19,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据		8,364,593.03	8,750,570.29	14,083,655.00	3,602,933.00
应付账款		17,111,403.69	20,380,197.85	24,297,698.36	17,966,453.53
预收款项					34,873,882.79
合同负债		23,820,469.08	34,655,779.24	37,434,984.54	
应付职工薪酬		10,288,452.86	15,887,198.64	12,855,761.66	11,276,915.79
应交税费		7,591,260.47	5,972,331.45	6,318,407.98	2,942,980.71
其他应付款		41,595,221.77	23,871,661.62	11,800,346.46	14,409,568.15
其中：应付利息					
应付股利					1,950,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		10,067,403.31	10,538,554.88		
其他流动负债		3,096,660.93	4,505,251.31	4,866,547.83	
<b>流动负债合计</b>		<b>121,935,465.14</b>	<b>124,561,545.28</b>	<b>111,657,401.83</b>	<b>104,072,733.97</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
租赁负债		13,659,074.12	18,050,186.89		
长期应付款					
预计负债		102,774.18			
递延收益		6,307,272.28	7,024,840.90	10,159,227.09	8,254,120.92
递延所得税负债		1,664,354.08	1,614,080.23	1,181,705.87	947,745.69
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,733,474.66</b>	<b>26,689,108.02</b>	<b>11,340,932.96</b>	<b>9,201,866.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>143,668,939.80</b>	<b>151,250,653.30</b>	<b>122,998,334.79</b>	<b>113,274,600.58</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	48,500,000.00
资本公积		120,196,793.86	114,754,682.72	10,237,305.97	579,805.00
减：库存股					
其他综合收益					
盈余公积		4,555,942.37	4,555,942.37	12,509,944.72	6,213,273.22
未分配利润		44,343,496.08	45,046,022.93	112,643,017.78	55,843,400.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>219,096,232.31</b>	<b>214,356,648.02</b>	<b>185,390,268.47</b>	<b>111,136,479.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>362,765,172.11</b>	<b>365,607,301.32</b>	<b>308,388,603.26</b>	<b>224,411,079.71</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




## 公司利润表

编制单位：科凡家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、营业收入</b>	十五（四）	<b>163,792,159.10</b>	<b>389,702,016.56</b>	<b>427,705,652.08</b>	<b>292,020,485.66</b>
减：营业成本	十五（四）	101,903,024.12	232,467,730.43	312,508,246.55	194,622,494.34
税金及附加		1,026,006.41	2,592,052.54	1,967,785.85	2,141,036.44
销售费用		27,525,951.78	50,044,379.62	32,211,397.51	37,919,799.33
管理费用		18,646,752.22	37,052,448.57	31,429,411.23	23,143,558.33
研发费用		6,411,988.77	14,504,542.06	15,342,670.01	11,118,153.10
财务费用		-475,979.01	-1,320,809.56	522,904.23	1,444,007.30
其中：利息费用		306,953.66	220,210.60	538,646.69	1,301,963.07
利息收入		804,776.89	1,580,273.86	68,533.66	14,459.65
加：其他收益		1,096,482.60	4,224,028.14	2,939,473.93	1,389,865.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	1,325,437.69	4,165,506.66	30,984,433.41	2,930,738.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
公允价值变动收益		113,459.64			
信用减值损失		-210,403.76	-825,011.37	19,459.64	16,112.31
资产减值损失		-480,493.48	-165,321.20	752,533.35	-1,206,505.36
资产处置收益				154,977.12	
<b>二、营业利润</b>		<b>10,598,897.50</b>	<b>61,760,875.13</b>	<b>68,574,114.15</b>	<b>24,761,647.81</b>
加：营业外收入		55,831.21	122,327.45	276,552.18	860,604.33
减：营业外支出		571,094.38	702,420.42	1,048,675.12	921,122.53
<b>三、利润总额</b>		<b>10,083,634.33</b>	<b>61,180,782.16</b>	<b>67,801,991.21</b>	<b>24,701,129.61</b>
减：所得税费用		786,161.18	7,536,275.11	4,705,702.84	2,903,277.22
<b>四、净利润</b>		<b>9,297,473.15</b>	<b>53,644,507.05</b>	<b>63,096,288.37</b>	<b>21,797,852.39</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,297,473.15	53,644,507.05	63,096,288.37	21,797,852.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>9,297,473.15</b>	<b>53,644,507.05</b>	<b>63,096,288.37</b>	<b>21,797,852.39</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




## 公司现金流量表

编制单位：科凡家居股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	170,068,665.91	433,369,055.28	487,493,236.43	318,493,953.76
收到的税费返还	955,777.31	1,457,472.30	757,268.59	2,755,529.34
收到的其他与经营活动有关的现金	18,166,789.59	69,079,495.30	10,156,077.12	12,532,444.94
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>189,191,232.81</b>	<b>503,906,022.88</b>	<b>498,406,582.14</b>	<b>333,781,928.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	81,436,158.63	211,941,973.44	288,157,181.74	173,695,453.43
支付给职工以及为职工支付的现金	56,365,603.81	95,564,456.04	67,581,167.05	68,549,856.21
支付的各项税费	11,058,264.83	33,600,512.46	22,258,827.49	21,595,462.20
支付的其他与经营活动有关的现金	15,851,069.77	35,394,647.22	27,301,647.77	43,925,594.55
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>164,711,097.04</b>	<b>376,501,589.16</b>	<b>405,301,824.05</b>	<b>307,766,366.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>24,480,135.77</b>	<b>127,404,433.72</b>	<b>93,104,758.09</b>	<b>26,015,561.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金	676,425,437.69	456,530,506.66	888,719,628.38	747,299,738.38
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	80,566.80	247,394.70	579,413.02	1,057,372.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>676,506,004.49</b>	<b>456,777,901.36</b>	<b>889,299,041.40</b>	<b>748,357,110.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	39,550,583.59	21,173,933.47	4,546,228.12	13,551,227.47
投资所支付的现金	685,100,000.00	451,000,000.00	886,133,816.00	674,239,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>724,650,583.59</b>	<b>472,173,933.47</b>	<b>890,680,044.12</b>	<b>687,790,227.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-48,144,579.10</b>	<b>-15,396,032.11</b>	<b>-1,381,002.72</b>	<b>60,566,883.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			1,500,000.00	8,500,000.00
取得借款收到的现金				54,672,521.62
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,636,614.90		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,636,614.90</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>63,172,521.62</b>
偿还债务支付的现金			19,000,000.00	45,383,941.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,000,000.00	35,000,000.00	2,488,616.69	19,351,963.07
支付的其他与筹资活动有关的现金	7,464,231.80	10,259,505.72	3,165,852.59	1,065,376.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>17,464,231.80</b>	<b>45,259,505.72</b>	<b>24,654,499.28</b>	<b>65,801,281.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-17,464,231.80</b>	<b>-43,622,890.82</b>	<b>-23,154,499.28</b>	<b>-2,628,760.21</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-41,128,675.13</b>	<b>68,385,510.79</b>	<b>68,569,256.09</b>	<b>83,953,684.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额	229,818,389.71	161,432,878.92	92,863,622.83	8,909,938.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>188,689,714.58</b>	<b>229,818,389.71</b>	<b>161,432,878.92</b>	<b>92,863,622.83</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

林涛

林涛

主管会计工作负责人：

何婉童

何婉童

会计机构负责人：

李伟涛

李伟涛



# 公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：科凡家居股份有限公司		2022年1-6月						
		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、上年年末余额	50,000,000.00	114,754,682.72			4,555,942.37	45,046,022.93	214,356,648.02	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	114,754,682.72			4,555,942.37	45,046,022.93	214,356,648.02	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,442,111.14				-702,626.86	4,739,584.29	
（一）综合收益总额						9,297,473.15	9,297,473.15	
（二）所有者投入和减少资本		5,442,111.14					5,442,111.14	
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		5,442,111.14					5,442,111.14	
4. 其他								
（三）利润分配						-10,000,000.00	-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者分配						-10,000,000.00	-10,000,000.00	
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00	120,196,793.86			4,555,942.37	44,343,496.08	219,096,232.31	

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*林涛*



*何晓莹*



*李中子*



# 公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：科凡家居股份有限公司

项目	2021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、上年年末余额	50,000,000.00	10,237,305.97			12,509,944.72	112,643,017.78	185,390,268.47
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	50,000,000.00	10,237,305.97			12,509,944.72	112,643,017.78	185,390,268.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		104,517,376.75			-7,954,002.35	-67,596,994.85	28,966,379.55
（一）综合收益总额						53,644,507.05	53,644,507.05
（二）所有者投入和减少资本		10,321,872.50					10,321,872.50
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额		10,321,872.50					10,321,872.50
4. 其他							
（三）利润分配					4,960,196.54	-39,960,196.54	-35,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,960,196.54	-4,960,196.54	
2. 对所有者分配						-35,000,000.00	-35,000,000.00
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转		94,195,504.25			-12,914,198.89	-81,281,305.36	
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他		94,195,504.25			-12,914,198.89	-81,281,305.36	
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	114,754,682.72			4,555,942.37	45,046,022.93	214,356,648.02

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

林涛



主管会计工作负责人：

何晓莹



会计机构负责人：

李伟涛



# 公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 梁氏家居股份有限公司 项 目	2020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、上年年末余额	48,500,000.00	579,805.00			6,213,273.22	55,843,400.91	111,136,479.13
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	48,500,000.00	579,805.00			6,213,273.22	55,843,400.91	111,136,479.13
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,500,000.00	9,657,500.97			6,296,671.50	56,799,616.87	74,253,789.34
(一) 综合收益总额						63,096,288.37	63,096,288.37
(二) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00	9,657,500.97					11,157,500.97
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00						1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额		9,657,500.97					9,657,500.97
4. 其他							
(三) 利润分配					6,296,671.50	-6,296,671.50	
1. 提取盈余公积					6,296,671.50	-6,296,671.50	
2. 对所有者分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	10,237,305.97			12,509,944.72	112,643,017.78	185,390,268.47

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

何家华

李伟强





公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2019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、上年年末余额	40,000,000.00				4,033,487.98	56,225,333.76	100,258,821.74
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	40,000,000.00				4,033,487.98	56,225,333.76	100,258,821.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,500,000.00	579,805.00			2,179,785.24	-381,932.85	10,877,657.39
(一) 综合收益总额						21,797,852.39	21,797,852.39
(二) 所有者投入和减少资本	8,500,000.00	579,805.00					9,079,805.00
1. 股东投入的普通股	8,500,000.00						8,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额		579,805.00					579,805.00
4. 其他							
(三) 利润分配					2,179,785.24	-22,179,785.24	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积					2,179,785.24	-2,179,785.24	
2. 对所有者分配						-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	48,500,000.00	579,805.00			6,213,273.22	55,843,400.91	111,136,479.13

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

科凡家居股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是佛山市科凡智造家居用品有限公司，系2016年2月26日由佛山科凡科技集团有限公司（曾用名：佛山市科凡家居用品有限公司，以下简称“科凡集团”）100%出资组建的有限责任公司，注册资本为500万元。

2017年2月15日，经过公司股东会决议通过，公司增加注册资本1300万元，增资后注册资本为1800万元，新增注册资本由股东科凡集团以货币形式认缴。增资后公司注册资本为1800万元，全部由科凡集团认缴出资。

2017年10月25日，经过公司股东会决议通过，公司增加注册资本1000万元，新增注册资本由股东珠海泽惠投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海泽惠”）、何倩芬分别以货币形式认缴出资600万元、400万元。增资后公司注册资本为2800万元，其中：科凡集团出资1800万元，占注册资本64.29%；珠海泽惠出资600万元，占注册资本21.43%；何倩芬出资400万元，占注册资本14.28%。

2017年12月27日，经过公司股东会决议通过，公司增加注册资本1200万元，新增注册资本由科凡集团、何倩芬分别以货币形式认缴出资1080万元、120万元。增资后公司注册资本为4000万元，其中：科凡集团出资2880万元，占注册资本72.00%；珠海泽惠出资600万元，占注册资本15.00%；何倩芬出资520万元，占注册资本13.00%。

2018年9月30日，经过公司股东会决议通过，股东何倩芬将其持有公司的2.50%股权转让给张蓓。本次股权转让完成后公司股权架构为：科凡集团出资2880万元，占注册资本72.00%；珠海泽惠出资600万元，占注册资本15.00%；何倩芬出资420万元，占注册资本10.50%；张蓓出资100万元，占注册资本2.50%。

2019年11月22日，经过公司股东会决议通过，公司增加注册资本1000万元，新增

注册资本由科凡集团、珠海泽惠、张蓓、王颺分别以货币形式认缴出资720万元、150万元、25万元、105万元。增资后公司注册资本为5000万元，其中：科凡集团出资3600万元，占注册资本72.00%；珠海泽惠出资750万元，占注册资本15.00%；何倩芬出资420万元，占注册资本8.40%；张蓓出资125万元，占注册资本2.50%；王颺出资105万元，占注册资本2.10%。

2020年9月28日，经过公司股东会决议通过，公司减少注册资本1000万元，由科凡集团减少出资1000.00万元。减资后公司注册资本为4000万元，其中：科凡集团出资2600万元，占注册资本65.00%；珠海泽惠出资750万元，占注册资本18.75%；何倩芬出资420万元，占注册资本10.50%；张蓓出资125万元，占注册资本3.13%；王颺出资105万元，占注册资本2.63%。

2021年1月22日，经过公司股东会决议通过，公司增加注册资本1000万元，新增注册资本由何倩芬、王颺分别以货币形式认缴出资280万元、720万元。增资后公司注册资本为5000万元，其中：科凡集团出资2600万元，占注册资本52.00%；王颺出资825万元，占注册资本16.50%；珠海泽惠出资750万元，占注册资本15.00%；何倩芬出资700万元，占注册资本14.00%；张蓓出资125万元，占注册资本2.50%。

2021年2月18日，经过公司股东会决议通过，股东何倩芬将其持有公司的2.50%股权转让给何志勇。本次股权转让完成后公司股权架构为：科凡集团出资2600万元，占注册资本52.00%；王颺出资825万元，占注册资本16.50%；珠海泽惠出资750万元，占注册资本15.00%；何倩芬出资575万元，占注册资本11.50%；张蓓出资125万元，占注册资本2.50%；何志勇出资125万元，占注册资本2.50%。

2021年6月7日，经过公司股东会决议通过，对佛山市科凡智造家居用品有限公司整体改组为股份有限公司。公司以截至2021年3月31日经审计的净资产折股5000万股，每股面值1元，变更后公司股本为人民币5000万元，其中：科凡集团出资2600万元，占注册资本52.00%；王颺出资825万元，占注册资本16.50%；珠海泽惠出资750万元，占注册资本15.00%；何倩芬出资575万元，占注册资本11.50%；张蓓出资125万元，占注

册资本2.50%；何志勇出资125万元，占注册资本2.50%。

公司业务范围：研发、设计、制造、销售：家具产品、家居饰品、室内装修材料（不含危险化学品）、床上用品、智能家居、智能家居系统；普通货物运输（凭有效许可证经营）；仓储服务（不含危险化学品）；承接建筑装修装饰工程；物业租赁；除以上项目外的国内商业、物资供销业；企业管理、企业咨询、市场营销策划。

## （二）合并财务报表

截至2022年6月30日，纳入合并财务报表范围的子公司包括六安市科凡智造家居用品有限公司（以下简称“六安科凡”）、佛山市科凡智绘家居用品有限公司（以下简称“科凡智绘”）2家子公司，合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变动”和“七、在其他主体中的权益”。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

公司财务报表于2022年8月20日经第一届董事会第十一次会议批准通过。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在本附注三中金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价

值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并报表编制范围

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

##### 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投

资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

## （2）处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### (八) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第

14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移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。

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

## 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或

该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6. 金融资产减值

### （1）减值准备的确认方法

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期

信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

公司对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应收款项和债权投资、合同资产和租赁应收款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。此外，对贷款承诺和财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。公司具体情况如下：

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据：

①应收票据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

②应收账款

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
加盟经销商	以客户类别作为信用风险特征
工程客户	以客户类别作为信用风险特征
其他客户	以客户类别作为信用风险特征
并表内关联方	以客户类别作为信用风险特征

### ③其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收押金及保证金
其他应收款组合4	应收员工往来款
其他应收款组合5	应收往来款及其他
其他应收款组合6	应收并表内关联方往来

#### (2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认

时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 金融资产和金融负债的抵销

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

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司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。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### （九）存货

#### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、半成品、在产品、库存商品等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值

不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## （十）长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才

形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。

判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能

够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投

资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管

理所持有的有形资产。

## 2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-10年	5.00%	9.5%--31.67%
运输设备	年限平均法	4-5年	5.00%	19.00%--23.75%
其他设备	年限平均法	3-10年	5.00%	9.5%--31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

关于固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法详见附注三（十六）长期资产减值。

### （十二）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

### （十三）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

## （十四）使用权资产

### 自2021年1月1日起适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

#### 1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）发生的初始直接费用；
- （4）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，属于为生产存货而发生的除外。

#### 2. 使用权资产的折旧方法及减值

- （1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- （2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注三（十六）长期资产减值。

### （十五）无形资产

#### 1. 无形资产的计价：

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，

无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十六）长期资产减值。

## 2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相

关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）合同负债

##### 自2020年1月1日起适用

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （十九）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用

## 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，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。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以

在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）租赁负债

### 自2021年1月1日起适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值

重新计量租赁负债。

## （二十一）股份支付

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的

金额。

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

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （二十二）收入

### 2020年1月1日以前

#### 1. 销售商品的确认标准

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；（3）与交易相关的经济利益很可能流入公司；（4）相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 提供劳务的确认标准

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：（1）收入金额能够可靠计量；（2）相关经济利益很可能流入公司；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

#### 3. 让渡资产使用权的确认标准

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4. 具体确认标准

公司销售模式包含经销商销售模式及其他零单销售模式，公司收入主要为定制柜类产品销售收入。收入确认的具体方式为：

（1）经销商销售模式：公司通过经销商开设的专卖店进行销售。经销商开设的专卖店接收客户订单，将经客户确认的销售订单发送至公司，公司向经销商收取全部或一定比例的货款后即开始根据订单组织生产。公司完成产品生产，在产品交付给经销商或为其承运的物流公司并且已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

（2）工程及其他客户销售模式：公司通过直接向终端零散客户进行销售。在收取客户全部或一定比例的定金后即开始根据订单组织生产。公司完成产品生产，不承担安装义务的订单，将货物交付给工程客户及其他零散客户或为其承运的物流公司并且公司完成收款或取得索取货款依据时确认销售收入；承担安装义务的订单，在公司完成送货安装、通过客户验收并且完成收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

#### 2020年1月1日以后

##### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交

易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务

的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

## 2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司销售模式包含经销商销售模式及其他零单销售模式，主要销售定制柜类产品，属于在某一时刻履行履约义务，收入确认的具体方式为：

（1）经销商销售模式：公司通过经销商开设的专卖店进行销售。经销商开设的专卖店接收客户订单，将经客户确认的销售订单发送至公司，公司向客户收取全部或一定比例的货款后即开始根据订单组织生产。公司完成产品生产，将货物交付给经销商或为其承运的物流公司并且公司完成收款或取得索取货款依据时，客户已取得商品的控制权，即确认销售收入。

（2）工程及其他客户销售模式：公司直接向部分终端工程客户或其他零散客户进行销售。在收取客户全部或一定比例的定金后即开始根据订单组织生产。公司完成产品生产，不承担安装义务的订单，将货物交付给工程客户及其他零散客户或为其承运的物流公司并且公司完成收款或取得索取货款依据时，客户取得商品的控制权，即确认销售收入；承担安装义务的订单，在公司完成送货安装、通过客户验收，并且完成收款或取得索取货款依据时，客户已取得商品的控制权，即确认销售收入。

### （二十三）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的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摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （二十四）政府补助

#### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## 3. 政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## 4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金

直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

##### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认

相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十六）租赁

### 2021年1月1日以前

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 2021年1月1日以后

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。

#### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡

了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 租赁的分拆和合并

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

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3. 作为承租人

### （1）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法详见附注三（十四）使用权资产。

### （2）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法详见附注三（二十）租赁负债。

### （3）租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，

租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （4）租赁变更

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

- A. 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；
- B. 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。

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确

认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值详见附注三（八）金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

本公司按照附注三（二十二）收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十七) 重要会计政策及会计估计变更

1. 重要会计政策变更及影响

(1) 新金融工具准则的影响

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》（以下统称“新金融工具准则”）。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具、之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整2019年年初留存收益和其他综合收益，2018年度的财务报表未作调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2019年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司

对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值变动计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”计提预期信用损失准备。	交易性金融资产	70,610,000.00	70,610,000.00
	其他应收款	-24,380.82	-19,109.44
	递延所得税资产	4,184.27	2,866.42
	留存收益	-20,196.55	-16,243.02

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的2018年12月31日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

## ①合并财务报表

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,750,528.79	货币资金	摊余成本	9,750,528.79
应收账款	摊余成本	3,822,265.21	应收账款	摊余成本	3,822,265.21
其他应收款	摊余成本	1,817,431.78	其他应收款	摊余成本	1,793,050.96
其他流动资产-理财产品	摊余成本	70,610,000.00	交易性金融资产-理财产品	以公允价值计量且其变动计入当期损益	70,610,000.00

## ②母公司财务报表

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,183,359.78	货币资金	摊余成本	9,183,359.78
应收账款	摊余成本	3,840,865.21	应收账款	摊余成本	3,840,865.21
其他应收款	摊余成本	20,241,651.55	其他应收款	摊余成本	20,222,542.11
其他流动资产-理财产品	摊余成本	70,610,000.00	交易性金融资产-理财产品	以公允价值计量且其变动计入当期损益	70,610,000.00

## (2) 新收入准则的影响

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，公司仅对在首次执行

日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019年度及2018年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
将收入相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。	预收款项	-47,441,644.81	-34,873,882.79
	合同负债	41,983,756.47	30,861,843.18
	其他流动负债	5,457,888.34	4,012,039.61

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-63,391,303.28	-42,301,532.37
合同负债	56,098,498.62	37,434,984.54
其他流动负债	7,292,804.66	4,866,547.83
受影响的利润表项目	对2020年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	2,014,403.82	2,014,403.82
销售费用	-2,014,403.82	-2,014,403.82

新收入准则实施前后，公司收入确认会计政策无实质差异，实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、净利润、资产总额、净资产等数据无影响。

### （3）新租赁准则的影响

财政部于2018年修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2. 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要的会计估计变更。

## 3. 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## ①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
其他应收款	1,817,431.78		-24,380.82	1,793,050.96
递延所得税资产	4,307,187.96		4,184.27	4,311,372.23
<b>股东权益：</b>				
盈余公积	4,035,112.29		-1,624.31	4,033,487.98
未分配利润	59,541,067.27		-18,572.24	59,522,495.03

## ②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项 目	调整前账面金额 (2019年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2020年1月1日)
<b>负债：</b>				
预收款项	47,441,644.81	47,441,644.81		
合同负债		41,983,756.47		41,983,756.47
其他流动负债		5,457,888.34		5,457,888.34

## ③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

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
<b>资产：</b>				
使用权资产			38,638,432.37	38,638,432.37
<b>负债：</b>				
租赁负债			38,638,432.37	38,638,432.37

## 四、税项

## （一）主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税收入	6.00%、9.00%、13.00%、16.00%
城建税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%

## 1. 增值税

根据财政部、税务总局、海关总署印发《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号文）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进口货物，原适用16.00%和10.00%的税率的，分别调整为13.00%、9.00%。

## 2. 报告期内公司及各子公司所得税税率情况：

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
科凡家居股份有限公司	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
佛山市科凡智绘家居用品有限公司	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%
六安市科凡智造家居用品有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%

## （二）税收优惠及批文

1. 公司2018年11月28日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业（证书编号为：GR201844001366），并于2021年12月20日被重新认定为高新技术企业（证书编号为：GR202144002949），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2018年度至2023年度连续六年享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收。

2. 根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2017〕43号）、《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）相关规定、《财政部税务总局关于实施小微企业

和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12号），公司下属子公司佛山市科凡智绘家居用品有限公司2019至2022年度可享受税收优惠条件，所得减按50%或25%或12.5%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 公司的研究开发费用可根据财政部、国家税务总局、科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《财政部 国家税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）、《财政部国家税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号）的规定在计算其应纳税所得额时实行加计扣除。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
现金				45,000.00
银行存款	197,556,720.64	246,778,253.93	193,293,036.59	111,145,558.63
其他货币资金	3,184,298.97	2,868,036.36	4,504,651.26	1,338,798.67
合计	<b>200,741,019.61</b>	<b>249,646,290.29</b>	<b>197,797,687.85</b>	<b>112,529,357.30</b>

说明：

1. 报告期内，公司银行存款均以本公司及下属子公司的名义于银行等相关金融机构储存。

2. 2022年6月30日其他货币资金为存放在公司银行账户的银行承兑汇票保证金2,093,756.04元、履约保函保证金597,470.34元、电费保证金224,364.12元、电商平台余额268,708.47元。

2021年12月31日其他货币资金为存放在公司银行账户的银行承兑汇票保证金2,190,806.33元、电费保证金224,055.84元、电商平台余额453,174.19元。

2020年12月31日其他货币资金为存放在公司银行账户的银行承兑汇票保证金

4,225,135.23元、电费保证金209,000.00元、电商平台余额70,516.03元。

2019年12月31日其他货币资金为银行承兑汇票保证金1,080,880.20元、电费保证金209,000.00元、电商平台余额48,918.47元。

3. 报告期各期末银行存款不存在被冻结或有潜在收回风险的款项。

## (二)交易性金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,113,459.64		1,365,000.00	480,000.00
其中：理财产品	10,113,459.64		1,365,000.00	480,000.00
合计	10,113,459.64		1,365,000.00	480,000.00

## (三)应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内（含1年）	1,527,535.26	646,384.33	1,249,172.40	2,710,647.71
1至2年（含2年）	146,292.92	480,892.56	546,483.94	
2至3年（含3年）	355,805.03	16,459.05		
3至4年（含4年）	4,048.00			
小计	2,033,681.21	1,143,735.94	1,795,656.34	2,710,647.71
减：坏账准备	519,611.76	385,969.62	137,780.39	135,532.39
合计	1,514,069.45	757,766.32	1,657,875.95	2,575,115.32

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	313,582.27	15.42	313,582.27	100.00	
其中：其他客户	313,582.27	15.42	313,582.27	100.00	
按组合计提坏账准备	1,720,098.94	84.58	206,029.49	11.98	1,514,069.45
其中：加盟经销商	1,613,305.55	79.33	203,383.40	12.61	1,409,922.15
工程客户	28,866.00	1.42	583.99	2.02	28,282.01

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他客户	77,927.39	3.83	2,062.10	2.65	75,865.29
<b>合计</b>	<b>2,033,681.21</b>	<b>100.00</b>	<b>519,611.76</b>	<b>25.55</b>	<b>1,514,069.45</b>
<b>类别</b>	<b>2021.12.31</b>				
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>		<b>账面价值</b>
	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>	<b>金额</b>	<b>计提比例(%)</b>	
按单项计提坏账准备	313,582.27	27.42	313,582.27	100.00	
其中：其他客户	313,582.27	27.42	313,582.27	100.00	
按组合计提坏账准备	830,153.67	72.58	72,387.35	8.72	757,766.32
其中：加盟经销商	735,772.70	64.33	67,933.97	9.23	667,838.73
工程客户	18,163.86	1.59	412.76	2.27	17,751.10
其他客户	76,217.11	6.66	4,040.62	5.30	72,176.49
<b>合计</b>	<b>1,143,735.94</b>	<b>100.00</b>	<b>385,969.62</b>	<b>33.75</b>	<b>757,766.32</b>
<b>类别</b>	<b>2020.12.31</b>				
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>		<b>账面价值</b>
	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>	<b>金额</b>	<b>计提比例(%)</b>	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,795,656.34	100.00	137,780.39	7.67	1,657,875.95
其中：加盟经销商	1,214,681.43	67.64	92,050.96	7.58	1,122,630.47
工程客户	190,803.84	10.63	34,344.69	18.00	156,459.15
其他客户	390,171.07	21.73	11,384.74	2.92	378,786.33
<b>合计</b>	<b>1,795,656.34</b>	<b>100.00</b>	<b>137,780.39</b>	<b>7.67</b>	<b>1,657,875.95</b>
<b>类别</b>	<b>2019.12.31</b>				
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>		<b>账面价值</b>
	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>	<b>金额</b>	<b>计提比例(%)</b>	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,710,647.71	100.00	135,532.39	5.00	2,575,115.32
其中：加盟经销商	982,029.15	18.11	49,101.46	5.00	932,927.69
工程客户	1,637,533.94	30.21	81,876.70	5.00	1,555,657.24
其他客户	91,084.62	1.68	4,554.23	5.00	86,530.39
<b>合计</b>	<b>2,710,647.71</b>	<b>100.00</b>	<b>135,532.39</b>	<b>5.00</b>	<b>2,575,115.32</b>

按单项计提坏账准备：

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	2022. 6. 30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海智谛智能科技有限公司	313,582.27	313,582.27	100.00	预计收回存在不确定性
合计	313,582.27	313,582.27	100.00	
单位名称	2021. 12. 31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海智谛智能科技有限公司	313,582.27	313,582.27	100.00	预计收回存在不确定性
合计	313,582.27	313,582.27	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
加盟经销商	1,613,305.55	203,383.40	12.61
工程客户	28,866.00	583.99	2.02
其他客户	77,927.39	2,062.10	2.65
合计	1,720,098.94	206,029.49	11.98
组合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
加盟经销商	735,772.70	67,933.97	9.23
工程客户	18,163.86	412.76	2.27
其他客户	76,217.11	4,040.62	5.30
合计	830,153.67	72,387.35	8.72
组合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
加盟经销商	1,214,681.43	92,050.96	7.58
工程客户	190,803.84	34,344.69	18.00
其他客户	390,171.07	11,384.74	2.92
合计	1,795,656.34	137,780.39	7.67
组合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
加盟经销商	982,029.15	49,101.46	5.00
工程客户	1,637,533.94	81,876.70	5.00
其他客户	91,084.62	4,554.23	5.00
合计	2,710,647.71	135,532.39	5.00

## 3. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	313,582.27					313,582.27
按组合计提坏账准备	72,387.35	133,642.14				206,029.49
<b>合计</b>	<b>385,969.62</b>	<b>133,642.14</b>				<b>519,611.76</b>
类别	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		313,582.27				313,582.27
按组合计提坏账准备	137,780.39		65,393.04			72,387.35
<b>合计</b>	<b>137,780.39</b>	<b>313,582.27</b>	<b>65,393.04</b>			<b>385,969.62</b>
类别	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	135,532.39	2,248.00				137,780.39
<b>合计</b>	<b>135,532.39</b>	<b>2,248.00</b>				<b>137,780.39</b>
类别	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	198,988.90		63,456.51			135,532.39
<b>合计</b>	<b>198,988.90</b>		<b>63,456.51</b>			<b>135,532.39</b>

—报告期不存在重要的应收账款坏账准备收回或转回金额。

—报告期内不存在实际核销的应收账款情况。

## 4. 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

## (1) 2022年6月30日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海宏实润达建设有限公司	551,264.49	27.11	41,014.08
上海智谛智能科技有限公司	313,582.27	15.42	313,582.27
杭州恒大国际建材家居博览中心超凡家居商行	105,875.98	5.21	7,877.17
玉山县大拇指全屋定制店	61,784.88	3.04	4,596.80

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
环县科凡全屋定制家居有限公司	48,295.72	2.37	3,593.20
合计	1,080,803.34	53.15	370,663.52

## (2) 2021年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海智谛智能科技有限公司	313,582.27	27.42	313,582.27
长安启浩家具商行	30,849.00	2.70	1,085.88
安徽卓亿建设工程有限公司	29,363.57	2.57	1,033.60
晋城市皓霖装饰有限公司	29,321.45	2.56	1,032.12
佛山其美装饰材料有限公司	27,994.20	2.45	985.40
合计	431,110.49	37.70	317,719.27

## (3) 2020年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海智谛智能科技有限公司	327,194.57	18.22	9,455.92
广东美的制冷设备有限公司	190,803.84	10.63	5,514.23
廖世全	62,256.50	3.47	1,799.21
阜阳简美家具销售有限公司	51,814.22	2.89	1,300.54
安吉递铺科凡家具商行	34,346.00	1.91	862.08
合计	666,415.13	37.12	18,931.98

## (4) 2019年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东美的制冷设备有限公司	1,335,471.84	49.27	66,773.59
广东顺北置业发展有限公司	302,062.10	11.14	15,103.11
淳安万诚家居生活广场九月家具店	46,028.82	1.70	2,301.44
渭南华洋工贸有限公司	39,439.74	1.45	1,971.99
中山市君成家具制造有限公司	36,486.00	1.35	1,824.30
合计	1,759,488.50	64.91	87,974.43

5. 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债，应收账款各期末余额中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

#### （四）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票		175,018.00		
合计		175,018.00		

##### 2. 报告期内公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	终止确认金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票			550,000.00	550,000.00
合计			550,000.00	550,000.00

说明：

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### （五）预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	3,950,743.19	99.96	6,105,693.74	99.97	2,671,253.00	100.00	1,612,227.36	100.00
1至2年(含2年)	1,689.58	0.04	1,795.75	0.03				

账龄	2022. 6. 30		2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	3,952,432.77	100.00	6,107,489.49	100.00	2,671,253.00	100.00	1,612,227.36	100.00

## 2. 各报告期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

## (1) 2022年6月30日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏永达高铁传媒有限公司	806,603.78	20.41
江苏美畅数字户外传媒有限公司	542,452.83	13.72
上海红星美凯龙商务咨询有限公司	372,490.57	9.42
佛山市现代铜铝型材有限公司	360,163.52	9.11
中国对外贸易广州展览有限公司	351,273.58	8.89
合计	2,432,984.28	61.55

## (2) 2021年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏永达高铁传媒有限公司	2,419,811.33	39.62
江苏美畅数字户外传媒有限公司	1,545,990.57	25.31
中新瑞达（北京）科技发展有限公司	459,045.09	7.52
广州博骏家居科技有限公司	338,113.21	5.54
佛山市现代铜铝型材有限公司	243,110.95	3.98
合计	5,006,071.15	81.97

## (3) 2020年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
浙江长兴北新林业有限公司	976,519.17	36.56
佛山市现代铜铝型材有限公司	404,908.38	15.16
深圳市生活一号科技有限公司	301,136.30	11.27
上海红星美凯龙商务咨询有限公司	196,540.85	7.36
中国对外贸易广州展览有限公司	169,400.00	6.34
合计	2,048,504.70	76.69

## (4) 2019年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市生活一号科技有限公司	317,869.59	19.72
佛山瑞为应用材料有限公司	209,686.28	13.01
上海中贸美凯龙经贸发展有限公司	113,420.00	7.03
中国对外贸易广州展览有限公司	100,000.00	6.20
佛山市博润管理软件有限公司	66,213.57	4.11
合计	807,189.44	50.07

## (六) 其他应收款

### 1. 其他应收款明细

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,695,722.53	2,736,537.46	2,275,825.91	2,554,405.65
合计	3,695,722.53	2,736,537.46	2,275,825.91	2,554,405.65

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内(含1年)	2,024,195.88	1,206,360.79	919,431.94	1,087,718.08
1至2年(含2年)	241,100.00	278,345.23	57,220.00	207,702.00
2至3年(含3年)	278,345.23	20,000.00	146,000.00	1,503,000.00
3年以上	2,074,963.57	2,041,743.57	1,377,932.00	
小计	4,618,604.68	3,546,449.59	2,500,583.94	2,798,420.08
减: 坏账准备	922,882.15	809,912.13	224,758.03	244,014.43
合计	3,695,722.53	2,736,537.46	2,275,825.91	2,554,405.65

#### (2) 按款项性质披露

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	3,080,140.73	1,925,665.23	1,850,376.55	1,602,520.00
员工往来款	869,720.38	952,040.79	506,007.39	716,551.70
其他往来款	668,743.57	668,743.57	144,200.00	479,348.38
合计	4,618,604.68	3,546,449.59	2,500,583.94	2,798,420.08

#### (3) 各报告期期末坏账准备计提情况

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	251,168.56		558,743.57	809,912.13
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	112,970.02			112,970.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	364,138.58		558,743.57	922,882.15

(续上表)

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	224,758.03			224,758.03
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,410.53		558,743.57	585,154.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	251,168.56		558,743.57	809,912.13

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	244,014.43			244,014.43
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	19,256.40			19,256.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	224,758.03			224,758.03

(续上表)

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)	
2018年12月31日余额	174,680.82			174,680.82
首次执行新金融工具准则的调整金额	24,380.82			24,380.82
2019年1月1日余额	199,061.64			199,061.64
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44,952.79			44,952.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	244,014.43			244,014.43

## (4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	558,743.57					558,743.57
按组合计提坏账准备	251,168.56	112,970.02				364,138.58
合计	809,912.13	112,970.02				922,882.15
类别	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		558,743.57				558,743.57
按组合计提坏账准备	224,758.03	26,410.53				251,168.56
合计	224,758.03	585,154.10				809,912.13
类别	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	244,014.43		19,256.40			224,758.03
合计	244,014.43		19,256.40			224,758.03
类别	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	199,061.64	44,952.79				244,014.43
合计	199,061.64	44,952.79				244,014.43

—报告期内公司不存在重要的坏账准备收回或转回金额。

—报告期内公司不存在实际核销的其他应收款情况。

## (5) 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2022年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	坏账准备
洗润生	押金保证金	1,000,000.00	3年以上	21.65	100,000.00
中新瑞达（北京）科技发展有限公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	17.32	80,000.00
深圳市生活一号科技有	其他往来款	558,743.57	3年以上	12.10	558,743.57

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	坏账准备
限公司					
佛山市顺德区启德物业管理 有限公司	押金保证金	300,000.00	3年以上	6.50	30,000.00
广东珠江纺织博览中心 有限公司	押金保证金	180,000.00	1年以内	3.90	18,000.00
<b>合计</b>		<b>2,838,743.57</b>		<b>61.47</b>	<b>786,743.57</b>

2021年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	坏账准备
洗润生	押金保证金	1,000,000.00	3年以上	28.20	100,000.00
深圳市生活一号科技有 限公司	其他往来款	558,743.57	3年以上	15.76	558,743.57
佛山市顺德区启德物业 管理有限公司	押金保证金	300,000.00	3年以上	8.46	30,000.00
上海寻梦信息技术有限 公司	押金保证金	140,144.68	1-2年	3.95	14,014.47
太原市万柏林区木锦雅 居家居用品经销部	其他往来款	110,000.00	3年以上	3.10	11,000.00
<b>合计</b>		<b>2,108,888.25</b>		<b>59.47</b>	<b>713,758.04</b>

2020年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	坏账准备
洗润生	押金保证金	1,000,000.00	3年以上	39.99	100,000.00
佛山市顺德区启德物业 管理有限公司	押金保证金	300,000.00	3年以上	12.00	30,000.00
上海寻梦信息技术有限 公司	押金保证金	151,000.00	1年以内	6.04	15,100.00
太原市万柏林区木锦雅 居家居用品经销部	其他往来款	140,000.00	2-3年	5.60	14,000.00
佛山市金品居家具有限 公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	2.00	5,000.00
<b>合计</b>		<b>1,641,000.00</b>		<b>65.63</b>	<b>164,100.00</b>

2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	坏账准备
洗润生	押金保证金	1,000,000.00	2-3年	35.73	100,000.00
廖世全	员工往来款	346,338.52	1年以内	12.38	17,316.93

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	坏账准备
佛山市顺德区启德物业管理 有限公司	押金保证金	300,000.00	2-3年	10.72	30,000.00
太原市万柏林区木锦雅 居家居用品经销部	其他往来款	200,000.00	1-2年	7.15	20,000.00
广州博骏家居科技有限 公司	其他往来款	163,169.80	1年以内	5.83	16,316.98
<b>合计</b>		<b>2,009,508.32</b>		<b>71.81</b>	<b>183,633.91</b>

## (七) 存货

## 1. 存货分类

存货种类	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,896,994.33	1,354,747.06	14,542,247.27
半成品	1,995,848.72	398,711.60	1,597,137.12
库存商品	6,174,243.36	71,986.66	6,102,256.70
在产品	6,403,670.06		6,403,670.06
<b>合计</b>	<b>30,470,756.47</b>	<b>1,825,445.32</b>	<b>28,645,311.15</b>
存货种类	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,314,582.27	958,628.72	18,355,953.55
半成品	1,702,386.88	223,312.11	1,479,074.77
库存商品	7,059,600.85	54,948.03	7,004,652.82
在产品	8,469,801.62		8,469,801.62
<b>合计</b>	<b>36,546,371.62</b>	<b>1,236,888.86</b>	<b>35,309,482.76</b>
存货种类	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,602,525.21	374,082.58	13,228,442.63
半成品	1,956,874.42	95,617.29	1,861,257.13
库存商品	6,841,230.22	341,763.23	6,499,466.99
在产品	7,539,411.52		7,539,411.52
<b>合计</b>	<b>29,940,041.37</b>	<b>811,463.10</b>	<b>29,128,578.27</b>

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,420,410.48	650,783.91	12,769,626.57
半成品	2,935,320.50	204,907.17	2,730,413.33
库存商品	10,298,284.96	574,014.12	9,724,270.84
在产品	6,565,585.51		6,565,585.51
合计	33,219,601.45	1,429,705.20	31,789,896.25

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

## (1) 2022年1-6月

项目	2022. 1. 1	本期计提金额	本期转回或转销金额	2022. 6. 30
原材料	958,628.72	396,118.34		1,354,747.06
半成品	223,312.11	175,399.49		398,711.60
库存商品	54,948.03	17,038.63		71,986.66
在产品				
合计	1,236,888.86	588,556.46		1,825,445.32

## (2) 2021年度

项目	2021. 1. 1	本期计提金额	本期转回或转销金额	2021. 12. 31
原材料	374,082.58	584,546.14		958,628.72
半成品	95,617.29	127,694.82		223,312.11
库存商品	341,763.23		286,815.2	54,948.03
在产品				
合计	811,463.10	712,240.96	286,815.20	1,236,888.86

## (3) 2020年度

项目	2020. 1. 1	本期计提金额	本期转回或转销金额	2020. 12. 31
原材料	650,783.91		276,701.33	374,082.58
半成品	204,907.17		109,289.88	95,617.29
库存商品	574,014.12		232,250.89	341,763.23
在产品				
合计	1,429,705.20		618,242.10	811,463.10

## (4) 2019年度

项目	2019.1.1	本期计提金额	本期转回或转销金额	2019.12.31
原材料	205,073.87	445,710.04		650,783.91
半成品	169,105.00	35,802.17		204,907.17
库存商品	1,714.66	572,299.46		574,014.12
在产品				
合计	375,893.53	1,053,811.67		1,429,705.20

3. 确定可变现净值的具体依据及转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因。

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	报告期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料、半成品	在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	已转为库存商品并对外销售、报废、研发耗用或合理损耗
库存商品	在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	已对外销售、报废或研发耗用

4. 各报告期末存货余额中不存在含有借款费用资本化金额的情况。

## (八) 其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣增值税进项税	50,219.53	43,986.00	15,314.48	15,034.48
预付中介机构费用	2,018,867.92			
合计	2,069,087.45	43,986.00	15,314.48	15,034.48

## (九) 固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	103,319,303.27	107,885,942.58	108,685,249.08	113,443,071.83
固定资产清理				
合计	103,319,303.27	107,885,942.58	108,685,249.08	113,443,071.83

1. 固定资产情况

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (1) 2022年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
期初数	59,550,216.75	68,768,891.28	2,981,458.59	18,754,321.77	150,054,888.39
本期增加金额		598,724.16		1,278,426.64	1,877,150.80
（1）购置		505,339.21		1,273,470.89	1,778,810.10
（2）在建工程转入		93,384.95		4,955.75	98,340.70
本期减少金额				136,434.81	136,434.81
（1）处置或报废				136,434.81	136,434.81
期末数	59,550,216.75	69,367,615.44	2,981,458.59	19,896,313.60	151,795,604.38
二、累计折旧					
期初数	8,110,481.04	18,577,266.51	1,483,781.06	13,997,417.20	42,168,945.81
本期增加金额	1,547,984.83	3,377,155.79	300,331.26	1,210,679.43	6,436,151.31
（1）计提	1,547,984.83	3,377,155.79	300,331.26	1,210,679.43	6,436,151.31
本期减少金额				128,796.01	128,796.01
（1）处置或报废				128,796.01	128,796.01
期末数	9,658,465.87	21,954,422.30	1,784,112.32	15,079,300.62	48,476,301.11
三、减值准备					
期初数					
本期增加金额					
（1）计提					
本期减少金额					
（1）处置或报废					
期末数					
四、账面价值					
期末数	49,891,750.88	47,413,193.14	1,197,346.27	4,817,012.98	103,319,303.27
期初数	51,439,735.71	50,191,624.77	1,497,677.53	4,756,904.57	107,885,942.58

## (2) 2021年度

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
期初数	59,550,216.75	58,311,013.09	2,981,458.59	17,460,648.01	138,303,336.44
本期增加金额		11,968,345.53		1,564,954.62	13,533,300.15
（1）购置		5,646,387.58		1,564,954.62	7,211,342.20
（2）在建工程转入		6,321,957.95			6,321,957.95
本期减少金额		1,510,467.34		271,280.86	1,781,748.20
（1）处置或报废		1,510,467.34		271,280.86	1,781,748.20
期末数	59,550,216.75	68,768,891.28	2,981,458.59	18,754,321.77	150,054,888.39
二、累计折旧					
期初数	4,870,759.40	13,300,991.16	850,226.54	10,596,110.26	29,618,087.36
本期增加金额	3,239,721.64	5,907,574.48	633,554.52	3,635,044.32	13,415,894.96
（1）计提	3,239,721.64	5,907,574.48	633,554.52	3,635,044.32	13,415,894.96
本期减少金额		631,299.13		233,737.38	865,036.51
（1）处置或报废		631,299.13		233,737.38	865,036.51
期末数	8,110,481.04	18,577,266.51	1,483,781.06	13,997,417.20	42,168,945.81
三、减值准备					
期初数					
本期增加金额					
（1）计提					
本期减少金额					
（1）处置或报废					
期末数					
四、账面价值					
期末数	51,439,735.71	50,191,624.77	1,497,677.53	4,756,904.57	107,885,942.58
期初数	54,679,457.35	45,010,021.93	2,131,232.05	6,864,537.75	108,685,249.08

## (3) 2020年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
----	--------	------	------	---------	----

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
期初数	59,255,119.17	53,535,140.33	2,878,797.01	15,748,996.66	131,418,053.17
本期增加金额	295,097.58	6,524,392.47	1,057,748.76	1,909,171.28	9,786,410.09
（1）购置	295,097.58	5,171,442.04	1,057,748.76	1,655,631.46	8,179,919.84
（2）在建工程转入		1,352,950.43		253,539.82	1,606,490.25
本期减少金额		1,748,519.71	955,087.18	197,519.93	2,901,126.82
（1）处置或报废		1,748,519.71	955,087.18	197,519.93	2,901,126.82
期末数	59,550,216.75	58,311,013.09	2,981,458.59	17,460,648.01	138,303,336.44
二、累计折旧					
期初数	1,810,388.56	8,514,270.74	882,448.64	6,767,873.40	17,974,981.34
本期增加金额	3,060,370.84	5,414,144.03	640,057.14	4,001,823.23	13,116,395.24
（1）计提	3,060,370.84	5,414,144.03	640,057.14	4,001,823.23	13,116,395.24
本期减少金额		627,423.61	672,279.24	173,586.37	1,473,289.22
（1）处置或报废		627,423.61	672,279.24	173,586.37	1,473,289.22
期末数	4,870,759.40	13,300,991.16	850,226.54	10,596,110.26	29,618,087.36
三、减值准备					
期初数					
本期增加金额					
（1）计提					
本期减少金额					
（1）处置或报废					
期末数					
四、账面价值					
期末数	54,679,457.35	45,010,021.93	2,131,232.05	6,864,537.75	108,685,249.08
期初数	57,444,730.61	45,020,869.59	1,996,348.37	8,981,123.26	113,443,071.83

## (4) 2019年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
期初数	20,750,647.77	40,976,296.11	1,729,843.40	9,684,540.69	73,141,327.97
本期增加金额	38,504,471.40	13,754,243.98	1,442,746.71	6,099,231.42	59,800,693.51

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 购置		8,298,341.50	1,442,746.71	5,397,205.91	15,138,294.12
(2) 在建工程转入	38,504,471.40	5,455,902.48		702,025.51	44,662,399.39
本期减少金额		1,195,399.76	293,793.10	34,775.45	1,523,968.31
(1) 处置或报废		1,195,399.76	293,793.10	34,775.45	1,523,968.31
(2) 内部转让减少					
期末数	59,255,119.17	53,535,140.33	2,878,797.01	15,748,996.66	131,418,053.17
二、累计折旧					
期初数	163,551.19	4,274,601.30	563,901.92	2,672,087.30	7,674,141.71
本期增加金额	1,646,837.37	4,530,932.99	437,125.12	4,122,654.71	10,737,550.19
(1) 计提	1,646,837.37	4,530,932.99	437,125.12	4,122,654.71	10,737,550.19
本期减少金额		291,263.55	118,578.40	26,868.61	436,710.56
(1) 处置或报废		291,263.55	118,578.40	26,868.61	436,710.56
期末数	1,810,388.56	8,514,270.74	882,448.64	6,767,873.40	17,974,981.34
三、减值准备					
期初数					
本期增加金额					
(1) 计提					
本期减少金额					
(1) 处置或报废					
期末数					
四、账面价值					
期末数	57,444,730.61	45,020,869.59	1,996,348.37	8,981,123.26	113,443,071.83
期初数	20,587,096.58	36,701,694.81	1,165,941.48	7,012,453.39	65,467,186.26

说明：

截至各报告期末，公司未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

报告期内，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

#### (十) 在建工程

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	3,439,882.12			2,286,388.22
工程物资				
合计	3,439,882.12			2,286,388.22

## 1. 在建工程明细

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,439,882.12		3,439,882.12			
合计	3,439,882.12		3,439,882.12			
项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				2,286,388.22		2,286,388.22
合计				2,286,388.22		2,286,388.22

## 2. 报告期内重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额	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(%)	2022.6.30
佛山总部新工厂项目		2,754,926.37						2,754,926.37

(续上表)

工程名称	2020.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额	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(%)	2020.12.31
六安生产基地工程项目	1,075,223.16	971,682.49	45,575.22	2,001,330.43				

(续上表)

工程名称	2019.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额	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(%)	2019.12.31
六安生产基地工程项目	708,050.24	45,029,572.31	44,662,399.39					1,075,223.16

各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	资金来源	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
------	-----	------	-----------	------------	------------	------------

		源	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)
六安基地厂房建设工程	6300万元	自筹及募集资金		100.00	96.17	100.00	89.82	100.00	82.68	100.00

## (十一)使用权资产

## 1. 使用权资产情况

## (1) 2022年1-6月

项目	房屋及建筑物	合计
账面价值		
期初数	38,638,432.37	38,638,432.37
本期增加金额	43,265.37	43,265.37
(1) 租入	43,265.37	43,265.37
本期减少金额		
期末数	38,681,697.74	38,681,697.74
累计折旧		
期初数	10,213,599.60	10,213,599.60
本期增加金额	5,121,776.16	5,121,776.16
(1) 计提	5,121,776.16	5,121,776.16
本期减少金额		
期末数	15,335,375.76	15,335,375.76
账面价值		
期末账面价值	23,346,321.98	23,346,321.98
期初账面价值	28,424,832.77	28,424,832.77

## (2) 2021年度

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	合计
账面价值		
期初数	38,638,432.37	38,638,432.37
本期增加金额		
（1）租入		
本期减少金额		
期末数	38,638,432.37	38,638,432.37
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	10,213,599.60	10,213,599.60
（1）计提	10,213,599.60	10,213,599.60
本期减少金额		
期末数	10,213,599.60	10,213,599.60
账面价值		
期末账面价值	28,424,832.77	28,424,832.77
期初账面价值	38,638,432.37	38,638,432.37

## (十二) 无形资产

## 1. 无形资产情况

## (1) 2022年1-6月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
期初数	8,376,025.00	17,210,904.54	25,586,929.54
本期增加金额	34,343,492.08	164,426.00	34,507,918.08
（1）购置	34,343,492.08	164,426.00	34,507,918.08
本期减少金额			
（1）其他减少			
期末数	42,719,517.08	17,375,330.54	60,094,847.62

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	合 计
二、累计摊销			
期初数	684,042.45	6,439,610.00	7,123,652.45
本期增加金额	292,815.30	1,000,981.53	1,293,796.83
（1）计提	292,815.30	1,000,981.53	1,293,796.83
本期减少金额			
（1）处置			
期末数	976,857.75	7,440,591.53	8,417,449.28
三、减值准备			
期初数			
本期增加金额			
（1）计提			
本期减少金额			
（1）处置			
期末数			
四、账面价值			
期末数	41,742,659.33	9,934,739.01	51,677,398.34
期初数	7,691,982.55	10,771,294.54	18,463,277.09

## (2) 2021年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
期初数	8,376,025.00	16,837,711.79	25,213,736.79
本期增加金额		373,192.75	373,192.75
（1）购置		373,192.75	373,192.75
本期减少金额			
（1）其他减少			
期末数	8,376,025.00	17,210,904.54	25,586,929.54
二、累计摊销			
期初数	516,521.85	4,405,436.21	4,921,958.06
本期增加金额	167,520.60	2,034,173.79	2,201,694.39
（1）计提	167,520.60	2,034,173.79	2,201,694.39
本期减少金额			
（1）处置			

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末数	684,042.45	6,439,610.00	7,123,652.45
三、减值准备			
期初数			
本期增加金额			
（1）计提			
本期减少金额			
（1）处置			
期末数			
四、账面价值			
期末数	7,691,982.55	10,771,294.54	18,463,277.09
期初数	7,859,503.15	12,432,275.58	20,291,778.73

## （3）2020年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
期初数	8,376,025.00	13,405,098.26	21,781,123.26
本期增加金额		3,432,613.53	3,432,613.53
（1）购置		3,432,613.53	3,432,613.53
本期减少金额			
（1）其他减少			
期末数	8,376,025.00	16,837,711.79	25,213,736.79
二、累计摊销			
期初数	349,001.25	2,267,402.89	2,616,404.14
本期增加金额	167,520.60	2,138,033.32	2,305,553.92
（1）计提	167,520.60	2,138,033.32	2,305,553.92
本期减少金额			
（1）处置			
期末数	516,521.85	4,405,436.21	4,921,958.06
三、减值准备			
期初数			
本期增加金额			
（1）计提			
本期减少金额			

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 处置			
期末数			
四、账面价值			
期末数	7,859,503.15	12,432,275.58	20,291,778.73
期初数	8,027,023.75	11,137,695.37	19,164,719.12

## (4) 2019年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
期初数	8,376,025.00	8,613,852.36	16,989,877.36
本期增加金额		4,791,245.90	4,791,245.90
(1) 购置		4,791,245.90	4,791,245.90
本期减少金额			
(1) 其他减少			
期末数	8,376,025.00	13,405,098.26	21,781,123.26
二、累计摊销			
期初数	181,480.65	986,479.16	1,167,959.81
本期增加金额	167,520.60	1,280,923.73	1,448,444.33
(1) 计提	167,520.60	1,280,923.73	1,448,444.33
本期减少金额			
(1) 处置			
期末数	349,001.25	2,267,402.89	2,616,404.14
三、减值准备			
期初数			
本期增加金额			
(1) 计提			
本期减少金额			
(1) 处置			
期末数			
四、账面价值			
期末数	8,027,023.75	11,137,695.37	19,164,719.12
期初数	8,194,544.35	7,627,373.20	15,821,917.55

说明：

截至各报告期末，不存在通过公司内部研究开发形成的无形资产。

截至各报告期末，公司未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

报告期内，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

### (十三)长期待摊费用

#### 1. 长期待摊费用情况

##### (1) 2022年1-6月

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期摊销	其他减少	2022. 6. 30
装修费	3,222,532.20	244,025.85	1,039,074.32		2,427,483.73
肖像使用权		670,639.67	243,455.11		427,184.56
其他费用	208,911.00	216,981.13	51,361.28		374,530.85
合 计	<b>3,431,443.20</b>	<b>1,131,646.65</b>	<b>1,333,890.71</b>		<b>3,229,199.14</b>

##### (2) 2021年度

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期摊销	其他减少	2021. 12. 31
装修费	6,202,949.73	1,202,446.27	4,182,863.80		3,222,532.20
其他费用	10,113.16	235,840.71	37,042.87		208,911.00
合 计	<b>6,213,062.89</b>	<b>1,438,286.98</b>	<b>4,219,906.67</b>		<b>3,431,443.20</b>

##### (3) 2020年度

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期摊销	其他减少	2020. 12. 31
装修费	7,004,264.64	3,515,210.97	4,316,525.88		6,202,949.73
肖像使用权	355,987.04		355,987.04		
其他费用	21,201.29		11,088.13		10,113.16
合 计	<b>7,381,452.97</b>	<b>3,515,210.97</b>	<b>4,683,601.05</b>		<b>6,213,062.89</b>

##### (4) 2019年度

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期摊销	其他减少	2019. 12. 31
-----	------------	------	------	------	--------------

项目	2019.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31
装修费	10,525,938.36	2,222,705.81	4,270,235.81	1,474,143.72	7,004,264.64
肖像使用权	744,336.56		388,349.52		355,987.04
其他费用	69,189.06	11,320.75	59,308.52		21,201.29
合计	11,339,463.98	2,234,026.56	4,717,893.85	1,474,143.72	7,381,452.97

## (十四) 递延所得税资产与递延所得税负债

## 1. 各报告期末未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
信用减值准备	1,442,293.91	221,838.38	1,195,681.75	181,225.72
资产减值准备	1,825,445.32	334,456.89	1,236,888.86	235,367.12
递延收益	22,702,683.60	5,044,943.67	23,417,618.83	5,151,920.62
股权激励费用	26,433,678.73	4,008,290.72	20,775,373.03	3,137,925.41
预计负债	406,673.19	91,390.88		
合计	52,810,774.75	9,700,920.54	46,625,562.47	8,706,438.87
项目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
信用减值准备	362,338.42	55,391.02	378,755.25	57,549.27
资产减值准备	811,463.10	145,542.80	1,429,705.20	224,849.99
递延收益	20,925,671.58	4,215,495.18	14,486,017.98	2,796,092.40
股权激励费用	10,237,305.96	1,535,595.89	579,805.00	86,970.75
合计	32,336,779.06	5,952,024.89	16,874,283.43	3,165,462.41

## 2. 各报告期末未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
固定资产加速折旧	23,107,127.38	4,678,558.43	24,137,045.84	4,958,207.99
交易性金融资产公允价值变动	113,459.64	17,018.95		
合计	23,220,587.02	4,695,577.38	24,137,045.84	4,958,207.99

项目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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
固定资产加速折旧	24,017,036.83	5,216,455.30	25,390,279.90	5,715,739.51
交易性金融资产公允价值变动				
合计	24,017,036.83	5,216,455.30	25,390,279.90	5,715,739.51

说明：

截至2022年6月30日，公司不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

#### (十五)其他非流动资产

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预付设备款	18,875,573.74	13,379,280.00		910,330.00
预付土地出让金		7,240,000.00		
合计	18,875,573.74	20,619,280.00		910,330.00

#### (十六)短期借款

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押借款				19,000,000.00
合计				19,000,000.00

说明：

截至2019年12月31日，短期借款余额19,000,000.00元为公司向中国工商银行佛山北滘支行借款，由公司、子公司六安科凡以及林涛先生和何倩芬女士提供连带责任保证担保，并由子公司六安科凡以及林涛先生和何倩芬女士以不动产权提供抵押担保。

#### (十七)应付票据

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	8,364,593.03	8,750,570.29	14,083,655.00	3,602,933.00
合计	8,364,593.03	8,750,570.29	14,083,655.00	3,602,933.00

说明：

截至2022年6月30日，银行承兑汇票余额8,364,593.03元为工商银行佛山北滘支行

开具，除公司提供2,093,756.04元保证金外，由科凡集团、六安科凡以及林涛先生和何倩芬女士提供连带责任保证担保，并由六安科凡以不动产权提供抵押担保。

截至2021年12月31日，银行承兑汇票余额8,750,570.29元为工商银行佛山北滘支行开具，除公司提供2,187,644.00元保证金外，由科凡集团、六安科凡以及林涛先生和何倩芬女士提供连带责任保证担保，并由六安科凡以不动产权提供抵押担保。

截至2020年12月31日，银行承兑汇票余额14,083,655.00元。其中，招商银行佛山北滘支行开具的银行承兑汇票3,233,437.43元，公司提供970,031.23元保证金，并由六安科凡以及林涛先生和何倩芬女士提供连带责任保证担保；工商银行佛山北滘支行开具的银行承兑汇票10,850,217.57元，公司提供3,255,104.00元保证金，并由公司、六安科凡以及林涛先生和何倩芬女士提供连带责任保证担保，六安科凡以不动产权提供抵押担保。

截至2019年12月31日，银行承兑汇票余额3,602,933.00元，均为招商银行佛山北滘支行开具，公司提供1,080,880.20元保证金，并由六安科凡以及林涛先生和何倩芬女士提供连带责任保证担保。

## (十八) 应付账款

应付账款列示：

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
材料费用款	30,542,857.96	33,057,534.92	36,002,575.33	28,010,729.71
设备工程款	2,245,284.55	2,717,316.92	6,595,319.96	10,946,260.04
合计	32,788,142.51	35,774,851.84	42,597,895.29	38,956,989.75

说明：

各报告期末，应付账款期末余额中没有账龄超过1年的重要应付款项。

各报告期末，应付账款期末余额中不存在应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

## (十九) 预收款项

预收款项列示：

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收经销商货款				47,441,644.81
合计				47,441,644.81

说明：

各报告期末，预收款项期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

各报告期末，预收款项期末余额中不存在预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

## （二十）合同负债

1. 合同负债列示：

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收经销商货款	43,246,270.15	63,877,721.41	56,098,498.62	
合计	43,246,270.15	63,877,721.41	56,098,498.62	

2. 报告期内，合同负债账面价值未发生重大变动的金额。

## （二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

（1）2022年1-6月

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	21,410,860.41	65,061,565.43	72,809,556.56	13,662,869.28
离职后福利-设定提存计划		4,577,579.30	4,577,579.30	
辞退福利		19,708.05	19,708.05	
一年内到期的其他福利				
合计	21,410,860.41	69,658,852.78	77,406,843.91	13,662,869.28

（2）2021年度

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	17,573,563.63	135,191,478.57	131,354,181.79	21,410,860.41
离职后福利-设定提存计划		6,090,659.22	6,090,659.22	

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	17,573,563.63	141,282,137.79	137,444,841.01	21,410,860.41

## (3) 2020年度

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	14,645,540.62	102,232,090.41	99,304,067.40	17,573,563.63
离职后福利-设定提存计划		277,498.16	277,498.16	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	14,645,540.62	102,509,588.57	99,581,565.56	17,573,563.63

## (4) 2019年度

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	11,549,440.16	92,196,151.23	89,100,050.77	14,645,540.62
离职后福利-设定提存计划		3,375,430.36	3,375,430.36	
辞退福利		68,550.00	68,550.00	
一年内到期的其他福利				
合计	11,549,440.16	95,640,131.59	92,544,031.13	14,645,540.62

## 2. 短期薪酬列示

## (1) 2022年1-6月

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,081,255.18	59,144,035.10	66,774,677.38	13,450,612.90
二、职工福利费		1,854,068.77	1,854,068.77	
三、社会保险费		2,134,932.28	2,134,932.28	
其中：医疗保险费		1,916,299.13	1,916,299.13	
工伤保险费		158,680.02	158,680.02	
生育保险费		29,677.13	29,677.13	
其他保险费		30,276.00	30,276.00	
四、住房公积金		971,223.70	971,223.70	
五、工会经费和职工教育经费	329,605.23	957,305.58	1,074,654.43	212,256.38
合计	21,410,860.41	65,061,565.43	72,809,556.56	13,662,869.28

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (2) 2021年度

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,361,465.79	124,974,867.58	121,255,078.19	21,081,255.18
二、职工福利费		4,535,806.50	4,535,806.50	
三、社会保险费		2,621,182.39	2,621,182.39	
其中：医疗保险费		2,234,044.89	2,234,044.89	
工伤保险费		85,553.51	85,553.51	
生育保险费		301,583.99	301,583.99	
其他保险费				
四、住房公积金		1,119,228.40	1,119,228.40	
五、工会经费和职工教育经费	212,097.84	1,940,393.70	1,822,886.31	329,605.23
合 计	17,573,563.63	135,191,478.57	131,354,181.79	21,410,860.41

## (3) 2020年度

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,516,899.28	94,892,957.22	92,048,390.71	17,361,465.79
二、职工福利费		4,006,407.11	4,006,407.11	
三、社会保险费		1,563,553.85	1,563,553.85	
其中：医疗保险费		1,229,361.35	1,229,361.35	
工伤保险费		3,470.97	3,470.97	
生育保险费		330,721.53	330,721.53	
其他保险费				
四、住房公积金		495,935.45	495,935.45	
五、工会经费和职工教育经费	128,641.34	1,273,236.78	1,189,780.28	212,097.84
合 计	14,645,540.62	102,232,090.41	99,304,067.40	17,573,563.63

## (4) 2019年度

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,415,070.47	85,821,711.23	82,719,882.42	14,516,899.28
二、职工福利费		3,121,739.15	3,121,739.15	
三、社会保险费		1,884,372.49	1,884,372.49	
其中：医疗保险费		1,527,864.80	1,527,864.80	

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
工伤保险费		59,566.21	59,566.21	
生育保险费		296,941.48	296,941.48	
其他保险费				
四、住房公积金		25,200.00	25,200.00	
五、工会经费和职工教育经费	134,369.69	1,343,128.36	1,348,856.71	128,641.34
合 计	11,549,440.16	92,196,151.23	89,100,050.77	14,645,540.62

## 3. 设定提存计划明细情况

## (1) 2022年1-6月

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
基本养老保险费		4,487,261.47	4,487,261.47	
失业保险费		90,317.83	90,317.83	
合 计		4,577,579.30	4,577,579.30	

## (2) 2021年度

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
基本养老保险费		5,952,251.04	5,952,251.04	
失业保险费		138,408.18	138,408.18	
合 计		6,090,659.22	6,090,659.22	

## (3) 2020年度

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
基本养老保险费		270,811.46	270,811.46	
失业保险费		6,686.70	6,686.70	
合 计		277,498.16	277,498.16	

## (4) 2019年度

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
基本养老保险费		3,289,490.48	3,289,490.48	
失业保险费		85,939.88	85,939.88	
合 计		3,375,430.36	3,375,430.36	

**(二十二) 应交税费**

税 项	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	12,305,005.54	5,955,369.71	4,113,622.74	2,117,673.42
企业所得税	6,056,046.71	8,249,079.67	4,416,907.39	2,514,801.94
个人所得税	241,871.38	345,460.93	189,363.70	489,683.96
其他	1,554,623.23	918,238.98	648,313.09	489,851.78
合 计	<b>20,157,546.86</b>	<b>15,468,149.29</b>	<b>9,368,206.92</b>	<b>5,612,011.10</b>

主要税项适用税率及税收优惠政策详见附注四、税项。

**(二十三) 其他应付款**

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付利息				
应付股利				1,950,000.00
其他应付款	18,947,444.62	17,244,333.66	12,473,142.28	14,825,708.57
合 计	<b>18,947,444.62</b>	<b>17,244,333.66</b>	<b>12,473,142.28</b>	<b>16,775,708.57</b>

## 1. 应付股利

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
普通股股利				1,950,000.00
合 计				1,950,000.00

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	11,927,360.00	11,451,288.60	10,624,664.90	9,680,010.89
预提返利款	6,334,858.79	5,098,184.93	1,234,566.40	4,406,477.78
其他	685,225.83	694,860.13	613,910.98	739,219.90
合 计	<b>18,947,444.62</b>	<b>17,244,333.66</b>	<b>12,473,142.28</b>	<b>14,825,708.57</b>

各报告期末，其他应付款期末余额中不存在账龄超过1年的大额其他应付款。

**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	10,067,403.31	10,538,554.88		
合计	10,067,403.31	10,538,554.88		

## (二十五)其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	5,622,015.09	8,304,103.80	7,292,804.66	
合计	5,622,015.09	8,304,103.80	7,292,804.66	

## (二十六)租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
尚未支付的租赁付款额	15,575,598.06	20,833,779.08		
减：未确认融资费用	1,916,523.94	2,783,592.19		
合计	13,659,074.12	18,050,186.89		

## (二十七)预计负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预计负债【注】	406,673.19			
合计	406,673.19			

【注】预计负债计提情况详见本财务报表附注十二（二）或有事项说明。

## (二十八)递延收益

## 1. 递延收益列示

## (1) 2022上半年度

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
与资产相关的政府补助	23,417,618.83	794,100.00	1,509,035.23	22,702,683.60	政府补助款
合计	23,417,618.83	794,100.00	1,509,035.23	22,702,683.60	

## (2) 2021年度

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
与资产相关的政府补助	20,925,671.58	7,321,100.00	4,829,152.75	23,417,618.83	政府补助款
合计	20,925,671.58	7,321,100.00	4,829,152.75	23,417,618.83	

## (3) 2020年度

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
与资产相关的政府补助	14,486,017.98	8,185,617.00	1,745,963.40	20,925,671.58	政府补助款
合计	14,486,017.98	8,185,617.00	1,745,963.40	20,925,671.58	

## (4) 2019年度

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
与资产相关的政府补助	7,642,936.30	7,455,275.00	612,193.32	14,486,017.98	政府补助款
合计	7,642,936.30	7,455,275.00	612,193.32	14,486,017.98	

## 2. 报告期内涉及政府补助的项目

## (1) 2022年1-6月

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
板式家具定制智造技术改造项目	5,375,771.35		546,140.58	4,829,630.77	与资产相关
互联网定制家具扩产精进技术改造项目	1,047,315.85		114,720.43	932,595.42	与资产相关
区级工业设计中心	167,638.13		19,333.32	148,304.81	与资产相关
定制家居工业互联智造项目	310,429.25		30,020.15	280,409.10	与资产相关
全屋定制家具自动化生产技术改造项目	123,686.32		7,354.14	116,332.18	与资产相关
六安市科凡智造家居用品生产项目	13,510,399.80		444,315.19	13,066,084.61	与资产相关
六安市科凡智造家居用品项目（一期）	729,582.38		73,048.10	656,534.28	与资产相关
工业强基技术改造设备补助	2,152,795.75		227,020.17	1,925,775.58	与资产相关
技术改造设备补助		794,100.00	47,083.15	747,016.85	与资产相关
合计	23,417,618.83	794,100.00	1,509,035.23	22,702,683.60	

## (2) 2021年度

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
板式家具定制智造技术	8,265,823.17		2,890,051.82	5,375,771.35	与资产相关

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
改造项目					
互联网定制家具扩产精 进技术改造项目	1,247,420.52		200,104.67	1,047,315.85	与资产相关
区级工业设计中心	192,000.00		24,361.87	167,638.13	与资产相关
定制家居工业互联智造 项目	403,726.48		93,297.23	310,429.25	与资产相关
全屋定制家具自动化生 产技术改造项目	50,256.92	81,100.00	7,670.60	123,686.32	与资产相关
六安市科凡智造家居用 品生产项目	9,837,849.13	4,600,000.00	927,449.33	13,510,399.80	与资产相关
六安市科凡智造家居用 品项目（一期）	928,595.36		199,012.98	729,582.38	与资产相关
工业强基技术改造设备 补助		2,640,000.00	487,204.25	2,152,795.75	与资产相关
<b>合计</b>	<b>20,925,671.58</b>	<b>7,321,100.00</b>	<b>4,829,152.75</b>	<b>23,417,618.83</b>	

## (3) 2020年度

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
板式家具定制智造技术 改造项目	7,401,977.48	2,094,190.00	1,230,344.31	8,265,823.17	与资产相关
互联网定制家具扩产精 进技术改造项目	187,023.89	1,175,701.00	115,304.37	1,247,420.52	与资产相关
全屋定制家具自动化生 产技术改造项目		50,726.00	469.08	50,256.92	与资产相关
定制家居工业互联智造 项目	465,119.55		61,393.07	403,726.48	与资产相关
区级工业设计中心	200,000.00		8,000.00	192,000.00	与资产相关
用地成本资金扶持	6,231,897.06	1,610,000.00	155,119.17	7,686,777.89	与资产相关
六安市科凡智造家居用品 有限公司家具用品项目		2,309,000.00	157,928.76	2,151,071.24	与资产相关
六安市科凡智造家居用 品项目（一期）		946,000.00	17,404.64	928,595.36	与资产相关
<b>合计</b>	<b>14,486,017.98</b>	<b>8,185,617.00</b>	<b>1,745,963.40</b>	<b>20,925,671.58</b>	

## (4) 2019年度

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
板式家具定制智造技术改造项目	1,167,620.70	6,678,410.00	444,053.22	7,401,977.48	与资产相关
互联网定制家具扩产精进技术改造项目	113,587.30	86,165.00	12,728.41	187,023.89	与资产相关
定制家居工业互联智造项目		490,700.00	25,580.45	465,119.55	与资产相关
区级工业设计中心		200,000.00		200,000.00	与资产相关
用地成本资金扶持	6,361,728.30		129,831.24	6,231,897.06	与资产相关
合计	7,642,936.30	7,455,275.00	612,193.32	14,486,017.98	

## (二十九) 实收资本或股本

股东名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
佛山科凡科技集团有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
王飏	8,250,000.00	8,250,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00
珠海泽惠投资管理合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	6,000,000.00
何倩芬	5,750,000.00	5,750,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00
张蓓	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00
何志勇	1,250,000.00	1,250,000.00		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	48,500,000.00

说明：

根据公司2019年11月22日召开的股东会决议和变更后的章程，公司增加注册资本1000万元，新增注册资本由科凡集团、珠海泽惠、张蓓和王飏分别以货币形式认缴出资720万元、150万元、25万元和105万元。截至2019年12月24日止，科凡集团、张蓓和王飏已完成相应货币出资；截至2020年9月2日止，珠海泽惠已完成150万元货币出资。

根据公司2020年9月28日召开的股东会决议和变更后的章程，科凡集团减少出资1,000.00万元，其中减少注册资本1,000.00万元。

根据公司2021年1月20日召开的股东会决议和变更后的章程，何倩芬增资280万元，王飏增资720万元，共计增资1,000.00万元，其中增加注册资本1,000.00万元。

根据公司2021年2月18日召开的股东会决议和变更后的章程，何倩芬将其持有公司的2.50%股权（对应1,250,000元）转让给其近亲属何志勇，转股金额1,250,000元。

根据公司2021年6月7日召开的股东会决议及变更后的章程，公司全体出资者以其拥有的截至2021年3月31日止本公司的净资产折合股份50,000,000股（每股面值1元）。

### (三十) 资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2019.1.1			
本期增加		579,805.00	579,805.00
本期减少			
2019.12.31		579,805.00	579,805.00
本期增加		9,657,500.97	9,657,500.97
本期减少			
2020.12.31		10,237,305.97	10,237,305.97
本期增加	94,195,504.25	10,538,067.06	104,733,571.31
本期减少			
2021.12.31	94,195,504.25	20,775,373.03	114,970,877.28
本期增加		5,658,305.70	5,658,305.70
本期减少			
2022.6.30	94,195,504.25	26,433,678.73	120,629,182.98

说明：

2019年度资本公积增加579,805.00元，系公司2019年11月引入高级管理人员王颺，王颺以每股1元价格对公司直接增资2.1%及通过控股股东科凡集团增资方式间接持有公司股份14.1%，合计持有公司16.50%股权，对应取得公司股份8,250,000股，公司以2019年扣非后每股收益为基数和9倍市盈率作为公允价值，相应分摊确认的股份支付金额。

2020年度资本公积增加9,657,500.97元，其中，公司2019年授予员工股权本年分摊确认的股份支付费用6,957,659.97元；2020年4月，公司实际控制人将持有珠海泽惠

投资管理合伙企业（有限合伙）部分股权转让给何婉童等6位公司员工，间接以每股1元价格转让公司股权2,360,000股，公司以2019年扣非后每股收益为基数和9倍市盈率作为公允价值，其中何婉童未约定服务期一次性确认股份支付金额1,096,358.54元，其余5位员工按服务期相应分摊确认的股份支付金额1,492,849.85元；2020年10月，公司实际控制人将持有珠海泽惠投资管理合伙企业（有限合伙）部分股权转让给王飏，间接以每股1元价格转让公司股权480,000股，公司以2020年扣非后每股收益为基数和9倍市盈率作为公允价值，相应分摊确认的股份支付金额110,632.61元。

2021年度资本公积增加10,538,067.06元，其中，公司2019年、2020年授予员工股权本年分摊确认的股份支付费用9,638,543.25元；2021年6月，公司实际控制人将持有珠海泽惠投资管理合伙企业（有限合伙）部分股权转让给仇日初等31位公司员工，间接以每股1元价格转让公司股权1,205,000.00股，公司以2020年扣非后每股收益为基数和9倍市盈率作为公允价值，相应分摊确认的股份支付金额899,523.81元；2021年3月31日股改净资产折股溢价转入资本公积94,195,504.25元。

2022年1-6月资本公积增加5,658,305.70元，其中，公司授予员工股权本年分摊确认的股份支付费用5,658,305.70元。

### （三十一）盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2019.1.1	4,033,487.98		4,033,487.98
本期增加	2,179,785.24		2,179,785.24
本期减少			
2019.12.31	6,213,273.22		6,213,273.22
本期增加	6,296,671.50		6,296,671.50
本期减少			
2020.12.31	12,509,944.72		12,509,944.72
本期增加	4,960,196.54		4,960,196.54
本期减少	12,914,198.89		12,914,198.89

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2021.12.31	4,555,942.37		4,555,942.37
本期增加			
本期减少			
2022.6.30	4,555,942.37		4,555,942.37

说明：

盈余公积各期增加系公司按母公司实现净利润弥补以前年度亏损后余额的10%计提法定盈余公积金而形成；2021年度减少12,914,198.89元系股改净资产折股溢价转入资本公积所致。

### (三十二)未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
期初未分配利润	84,985,805.89	117,676,507.08	76,377,797.35	59,522,495.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,828,477.35	88,550,800.71	47,595,381.23	39,035,087.56
减：提取法定盈余公积		4,960,196.54	6,296,671.50	2,179,785.24
应付普通股股利	10,000,000.00	35,000,000.00		20,000,000.00
转作股本的普通股股利				
转入资本公积		81,281,305.36		
期末未分配利润	94,814,283.24	84,985,805.89	117,676,507.08	76,377,797.35

说明：

2019年1月23日，公司召开股东会并作出决议，同意对公司未分配利润中700万元进行现金股利分红；2019年10月25日，公司召开股东会并作出决议，同意对公司未分配利润中1,300万元进行现金股利分红，上述股利分红已于2020年发放完毕。

2021年1月4日，公司召开股东会并作出决议，同意对公司未分配利润中3,500万元进行现金股利分红，上述股利分红已于2021年发放完毕。

2022年1月23日，公司召开股东会并作出决议，同意对公司未分配利润中1,000万元进行现金股利分红，上述股利分红已于2022年1月发放完毕。

**(三十三) 营业收入和营业成本**

## 1. 报告期内营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	262,105,288.90	173,584,393.00	622,788,547.64	397,085,048.99
其他业务收入	1,804,983.33	403,521.35	3,337,612.96	281,453.94
合计	<b>263,910,272.23</b>	<b>173,987,914.35</b>	<b>626,126,160.60</b>	<b>397,366,502.93</b>
项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	452,165,962.51	297,364,582.13	412,318,639.12	276,016,549.41
其他业务收入	2,879,748.88	436,732.70	3,619,639.21	481,285.08
合计	<b>455,045,711.39</b>	<b>297,801,314.83</b>	<b>415,938,278.33</b>	<b>276,497,834.49</b>

## 2. 主营业务（分产品）

产品名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
定制衣柜产品	198,719,797.68	128,116,557.18	440,451,416.87	271,292,553.27
其他定制家居	55,196,328.41	38,620,331.73	162,561,898.11	109,270,397.80
成品家居	7,304,630.20	6,165,134.93	17,807,235.47	14,789,367.88
其他	884,532.61	682,369.16	1,967,997.19	1,732,730.04
合计	<b>262,105,288.90</b>	<b>173,584,393.00</b>	<b>622,788,547.64</b>	<b>397,085,048.99</b>
产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
定制衣柜产品	294,989,114.77	187,813,102.13	255,367,002.33	167,596,470.72
其他定制家居	142,542,700.14	97,108,818.67	140,245,712.23	94,366,189.32
成品家居	12,457,002.76	10,482,368.73	14,485,901.78	12,062,524.75
其他	2,177,144.84	1,960,292.60	2,220,022.78	1,991,364.62
合计	<b>452,165,962.51</b>	<b>297,364,582.13</b>	<b>412,318,639.12</b>	<b>276,016,549.41</b>

## 3. 主营业务（分地区）

地区名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	77,345,023.02	49,590,006.43	202,871,568.55	126,343,397.82
华南地区	50,796,701.34	35,642,330.83	124,832,027.13	83,277,280.33
西南地区	47,517,551.69	31,755,474.92	103,049,509.80	66,425,660.31
华北地区	34,282,477.27	21,630,476.45	79,384,995.67	48,727,540.54
华中地区	29,891,140.99	19,780,347.30	64,458,380.86	40,436,768.41
西北地区	12,379,657.80	8,183,288.38	27,495,615.79	17,657,324.45
东北地区	9,892,736.79	7,002,468.69	20,696,449.84	14,217,077.12
合计	<b>262,105,288.90</b>	<b>173,584,393.00</b>	<b>622,788,547.64</b>	<b>397,085,048.98</b>
地区名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	134,397,693.15	87,177,945.26	113,630,143.19	74,149,827.28
华南地区	107,892,498.76	72,807,856.36	106,596,435.67	73,243,995.79
西南地区	65,746,393.58	43,488,702.05	54,437,804.87	36,994,312.67
华北地区	62,010,317.37	39,545,187.15	61,553,401.31	40,660,584.09
华中地区	51,412,993.19	33,600,152.61	48,326,008.85	32,165,352.56
西北地区	20,073,482.87	13,078,304.07	20,735,557.74	13,940,239.51
东北地区	10,632,583.59	7,666,434.63	7,039,287.48	4,862,237.53
合计	<b>452,165,962.51</b>	<b>297,364,582.13</b>	<b>412,318,639.11</b>	<b>276,016,549.43</b>

## 4. 主营业务（分模式）

模式类型	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
加盟经销商	260,791,632.81	172,723,138.68	615,831,524.24	390,826,590.45
工程客户	146,565.64	120,130.19	5,189,386.30	4,856,419.35
其他客户	1,167,090.45	741,124.13	1,767,637.10	1,402,039.19
合计	<b>262,105,288.90</b>	<b>173,584,393.00</b>	<b>622,788,547.64</b>	<b>397,085,048.99</b>
模式类型	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
加盟经销商	448,001,813.48	293,857,602.39	407,947,250.57	272,856,212.68
工程客户	2,681,566.45	1,949,021.15	3,571,385.45	2,548,263.81
其他客户	1,482,582.58	1,557,958.59	800,003.10	612,072.93
合计	<b>452,165,962.51</b>	<b>297,364,582.13</b>	<b>412,318,639.12</b>	<b>276,016,549.41</b>

## 5. 报告期内公司前五名客户的营业收入情况

## (1) 2022年1-6月

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例 (%)
佛山市禅城区思凡建材店	3,154,228.93	1.20
广州市润安装饰建材有限公司	2,499,178.29	0.95
昆明市盘龙区科信家居用品商店	2,381,724.26	0.90
珠海宏实润达建设有限公司	2,355,122.69	0.89
西安迈骏国际家居有限公司	2,331,284.75	0.88
合计	12,721,538.92	4.82

## (2) 2021年度

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例 (%)
佛山市禅城区思凡建材店	8,445,924.29	1.35
稀土开发区海睿家居经销部	7,109,689.20	1.14
昆明市盘龙区科信家居用品商店	6,723,889.00	1.07
东莞市天易家居有限公司	6,164,884.98	0.98
九龙坡区简家家俱经营部	5,568,254.87	0.89
合计	34,012,642.34	5.43

## (3) 2020年度

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例 (%)
佛山市禅城区思凡建材店	7,686,880.09	1.69
稀土开发区海睿家居经销部	6,385,137.99	1.40
九龙坡区简家家俱经营部	5,750,461.93	1.26
东莞市天易家居有限公司	4,618,866.12	1.02
昆明市盘龙区科信家居用品商店	4,240,466.75	0.93
合计	28,681,812.88	6.30

## (4) 2019年度

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例 (%)
九龙坡区简家家具经营部	6,854,731.50	1.65
稀土开发区海睿家居经销部	5,717,495.06	1.37
佛山市禅城区思凡建材店	5,119,508.58	1.23
晋江默宸建材有限公司	4,149,022.67	1.00
湖北居煌空间建材有限公司	4,090,110.07	0.98
合计	25,930,867.89	6.23

## (三十四)税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	945,579.01	2,214,805.36	1,548,981.24	1,333,724.70
教育费附加	429,399.56	1,063,004.65	745,854.75	588,003.12
地方教育费	311,149.19	720,229.96	497,236.54	392,002.10
房产税	215,711.40	325,899.40	175,296.00	160,688.00
土地使用税	319,397.07	394,670.80	296,003.11	394,670.76
印花税	92,419.90	211,343.30	190,609.10	130,550.60
其他	71,978.34	193,119.49	131,322.04	92,989.93
合计	2,385,634.47	5,123,072.96	3,585,302.78	3,092,629.21

## (三十五)销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	21,996,012.38	40,866,908.56	24,234,776.60	23,677,869.99
销售推广费	5,679,596.57	9,118,453.65	6,357,406.55	9,584,975.62
运输费用				2,195,000.93
办公差旅费	2,714,699.63	7,518,910.03	6,413,678.56	5,235,663.46
租赁装修费	1,312,196.11	3,393,196.84	3,256,531.12	1,836,500.03
折旧摊销费	360,952.76	657,479.63	617,925.31	291,997.33
其他费用	479,135.60	877,399.30	371,314.77	780,278.07
合计	32,542,593.05	62,432,348.01	41,251,632.91	43,602,285.43

**(三十六) 管理费用**

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	12,142,837.98	22,772,204.77	17,742,158.37	17,997,319.55
股权激励费用	5,658,305.70	10,538,067.06	9,657,500.97	579,805.00
办公差旅费	1,664,672.87	3,794,373.93	3,703,315.59	3,268,186.12
专业服务费	1,192,593.21	4,254,941.77	4,190,491.23	2,971,742.47
折旧摊销费	1,656,023.33	3,425,984.01	3,736,553.52	2,657,991.30
租赁装修费	655,073.58	1,989,238.56	2,700,367.22	2,997,471.88
其他费用	705,618.72	1,241,568.22	1,154,451.74	908,704.18
<b>合计</b>	<b>23,675,125.39</b>	<b>48,016,378.32</b>	<b>42,884,838.64</b>	<b>31,381,220.50</b>

**(三十七) 研发费用**

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,118,759.33	10,575,774.89	10,450,404.95	7,598,865.09
物料消耗	5,472,690.44	13,004,984.75	12,876,152.89	9,253,956.71
折旧及摊销费用	527,120.95	1,042,952.18	910,423.76	600,721.84
其他	52,404.12	67,635.31	85,357.73	282,612.71
<b>合计</b>	<b>11,170,974.84</b>	<b>24,691,347.13</b>	<b>24,322,339.33</b>	<b>17,736,156.35</b>

**(三十八) 财务费用**

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	306,953.66	220,210.60	538,646.69	1,301,963.07
减：利息收入	823,022.90	1,597,218.27	75,797.22	16,657.15
其他	31,469.60	54,293.87	64,214.79	164,193.41
<b>合计</b>	<b>-484,599.64</b>	<b>-1,322,713.80</b>	<b>527,064.26</b>	<b>1,449,499.33</b>

**(三十九) 其他收益**

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助	1,509,035.23	4,829,152.75	1,745,963.40	612,193.32
与收益相关的政府补助【注】	1,247,582.78	7,532,336.37	4,301,873.81	1,084,024.00
代扣个人所得税手续费返还	84,517.43	35,865.33	23,239.17	72,044.25
<b>合计</b>	<b>2,841,135.44</b>	<b>12,397,354.45</b>	<b>6,071,076.38</b>	<b>1,768,261.57</b>

【注】计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注十四（三）政府补助说明。

#### （四十）投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,469,528.05	4,270,038.92	3,613,270.92	3,031,538.15
合计	1,469,528.05	4,270,038.92	3,613,270.92	3,031,538.15

#### （四十一）公允价值变动收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产	113,459.64			
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益				
合计	113,459.64			

#### （四十二）信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-133,642.14	-248,189.23	-2,248.00	63,456.51
其他应收款坏账损失	-112,970.02	-585,154.10	19,256.40	-44,952.79
合计	-246,612.16	-833,343.33	17,008.40	18,503.72

#### （四十三）资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-588,556.46	-425,425.76	618,242.10	-1,053,811.67
合计	-588,556.46	-425,425.76	618,242.10	-1,053,811.67

#### （四十四）资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置利得		19,895.19	154,977.12	115,050.78
合计		19,895.19	154,977.12	115,050.78

**(四十五) 营业外收入**

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产报废利得				540.43
其他	56,629.25	127,425.77	391,874.13	1,059,164.55
<b>合计</b>	<b>56,629.25</b>	<b>127,425.77</b>	<b>391,874.13</b>	<b>1,059,704.98</b>

说明：报告期内营业外收入全部记入发生当期的非经常性损益。

**(四十六) 营业外支出**

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产报废损失	7,638.80	654,924.57	1,018,613.99	791,013.06
其中：固定资产报废损失	7,638.80	654,924.57	1,018,613.99	791,013.06
对外捐赠	16,417.50	70,000.00	40,000.00	45,000.00
其他	1,711,496.72	309,558.49	378,540.48	159,631.44
<b>合计</b>	<b>1,735,553.02</b>	<b>1,034,483.06</b>	<b>1,437,154.47</b>	<b>995,644.50</b>

说明：报告期内营业外支出全部记入发生当期的非经常性损益。

**(四十七) 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	3,971,295.44	18,802,547.81	9,792,978.68	6,044,654.37
递延所得税费用	-1,257,112.28	-3,012,661.29	-3,285,846.69	1,042,514.12
<b>合计</b>	<b>2,714,183.16</b>	<b>15,789,886.52</b>	<b>6,507,131.99</b>	<b>7,087,168.49</b>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	22,542,660.51	104,340,687.24	54,102,513.22	46,122,256.05
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,381,399.08	15,651,103.09	8,115,376.98	6,918,338.41
某些子公司适用不同税率的影响	1,246,368.98	4,317,781.02	1,387,661.29	2,155,450.83
对以前期间当期所得税的调整	2,775.95		0.01	

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	220,183.99	506,739.99	378,282.09	475,999.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
研究开发费加成扣除的纳税影响	-2,136,544.84	-4,685,737.58	-3,374,188.38	-2,462,620.33
其他				
所得税费用	2,714,183.16	15,789,886.52	6,507,131.99	7,087,168.49

#### (四十八) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
补贴收入	2,041,682.78	14,834,421.70	12,402,990.81	8,539,299.00
银行存款利息收入	823,022.90	1,597,218.27	75,797.22	16,657.15
往来款	1,795,065.67	4,565,178.89	396,415.31	5,044,540.45
其他	141,146.68	125,681.45	210,367.19	1,131,208.80
合计	4,800,918.03	21,122,500.31	13,085,570.53	14,731,705.40

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现费用	22,913,046.35	53,714,458.45	45,914,130.26	39,796,024.31
往来款	1,164,109.80	1,045,865.65	2,268,725.55	807,477.42
其他	1,321,241.03	379,558.49	352,182.76	204,631.44
合计	25,398,397.18	55,139,882.59	48,535,038.57	40,808,133.17

##### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
融资保证金		1,636,614.90		
合计		1,636,614.90		

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
租赁负债	5,129,101.27	10,259,505.72		
融资保证金	316,262.61		3,165,852.59	1,065,376.93
支付筹资相关中介费用	2,018,867.92			
合计	7,464,231.80	10,259,505.72	3,165,852.59	1,065,376.93

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	19,828,477.35	88,550,800.72	47,595,381.23	39,035,087.56
加：信用减值损失	246,612.16	833,343.33	-17,008.40	-18,503.72
资产减值损失	588,556.46	425,425.76	-618,242.10	1,053,811.67
固定资产折旧	6,436,151.31	13,415,894.96	13,116,395.24	10,737,550.19
使用权资产折旧	5,121,776.16	10,213,599.60		
无形资产摊销	1,293,796.83	2,201,694.39	2,305,553.92	1,448,444.33
长期待摊费用摊销	1,333,890.71	4,219,906.67	4,683,601.05	4,717,893.85
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）		-19,895.19	-154,977.12	-115,050.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,638.80	654,924.57	1,018,613.99	790,472.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-113,459.64			
财务费用（收益以“-”号填列）	306,953.66	220,210.60	538,646.69	1,301,963.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,469,528.05	-4,270,038.92	-3,613,270.92	-3,031,538.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-994,481.67	-2,754,413.98	-2,786,562.48	1,145,909.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-262,630.61	-258,247.31	-499,284.21	-103,395.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,075,615.15	-6,606,330.25	3,279,560.08	1,187,035.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	361,740.83	8,221,558.68	16,534,425.34	869,670.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,460,949.65	4,934,605.46	23,146,014.44	24,185,327.77

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他	4,943,370.47	12,948,914.31	16,097,154.57	7,422,886.68
经营活动产生的现金流量净额	17,243,530.27	132,931,953.40	120,626,001.32	90,627,565.80
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	197,556,720.64	246,778,253.93	193,293,036.59	111,190,558.63
减：现金的期初余额	246,778,253.93	193,293,036.59	111,190,558.63	9,477,107.05
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	-49,221,533.29	53,485,217.34	82,102,477.96	101,713,451.58

说明：

2020年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额1,100,000.00元；  
2019年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额550,000.00元。

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	197,556,720.64	246,778,253.93	193,293,036.59	111,190,558.63
其中：库存现金				45,000.00
可随时用于支付的银行存款	197,556,720.64	246,778,253.93	193,293,036.59	111,145,558.63
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	197,556,720.64	246,778,253.93	193,293,036.59	111,190,558.63

项目	2022年1-6月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

#### （四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.6.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	2,915,590.50	2,414,862.17	4,434,135.23	1,289,880.20	用电保证金、承兑 汇票保证金、履约 保函保证金
固定资产	36,662,939.90	37,692,515.66	39,751,667.18	41,810,818.70	抵押担保
无形资产	7,608,222.25	7,691,982.55	7,859,503.15	8,027,023.75	抵押担保
合计	47,186,752.65	47,799,360.38	52,045,305.56	51,127,722.65	

#### 六、合并范围的变动

六安市科凡智造家居用品有限公司成立于2017年11月，系公司设立的全资子公司，注册资本为人民币2,500万元，自其设立之日起将其纳入合并财务报表范围。佛山市科凡智绘家居用品有限公司成立于2018年1月，系公司设立的全资子公司，注册资本为人民币100万元，自其设立之日起将其纳入合并财务报表范围。本报告期内，公司合并范围未发生变动。

#### 七、在其他主体中的权益

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	
六安市科凡智造家居用品有限公司	六安市	六安市	生产、销售	100%		设立
佛山市科凡智绘家居用品有限公司	佛山市	佛山市	批发业	100%		设立

#### 八、金融工具及风险管理

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，

其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注三（八）。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### （2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日止，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的53.15%（2021年12月31日：37.70%；2020年12月31日：37.12%；2019年12月31日：64.91%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保

物或其他信用增级。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债：					
应付票据	8,364,593.03	8,364,593.03	8,364,593.03		
应付账款	32,788,142.51	32,788,142.51	30,933,146.17	1,854,996.34	
其他应付款	18,947,444.62	18,947,444.62	7,610,075.07	7,543,233.65	3,794,135.90
合计	60,100,180.16	60,100,180.16	46,907,814.27	9,398,229.99	3,794,135.90

（续上表）

项目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债：					
应付票据	8,750,570.29	8,750,570.29	8,750,570.29		
应付账款	35,774,851.84	35,774,851.84	34,396,017.28	1,378,834.56	
其他应付款	17,244,333.66	17,244,333.66	8,336,052.37	5,708,390.06	3,199,891.23
合计	61,769,755.79	61,769,755.79	51,482,639.94	7,087,224.62	3,199,891.23

（续上表）

项目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债：					
应付票据	14,083,655.00	14,083,655.00	14,083,655.00		
应付账款	42,597,895.29	42,597,895.29	41,408,599.89	1,189,295.40	
其他应付款	12,473,142.28	12,473,142.28	6,642,510.53	2,374,268.85	3,456,362.90
合计	69,154,692.57	69,154,692.57	62,134,765.42	3,563,564.25	3,456,362.90

(续上表)

项目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债：					
短期借款	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00		
应付票据	3,602,933.00	3,602,933.00	3,602,933.00		
应付账款	38,956,989.75	38,956,989.75	38,004,705.49	952,284.26	
其他应付款	14,825,708.57	14,825,708.57	7,924,836.92	5,785,496.65	1,115,375.00
合计	76,385,631.32	76,385,631.32	68,532,475.41	6,737,780.91	1,115,375.00

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司所承担的市场利率变动风险不重大。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，本公司未涉及外币结算业务，不存在汇率变动的风险。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2022年6月30日

项目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,113,459.64			10,113,459.64
其中：理财产品	10,113,459.64			10,113,459.64

2021年12月31日

项目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			175,018.00	175,018.00
持续以公允价值计量的资产总额				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：理财产品				

2020年12月31日

项目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,365,000.00	1,365,000.00
其中：理财产品			1,365,000.00	1,365,000.00

2019年12月31日

项目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			480,000.00	480,000.00
其中：理财产品			480,000.00	480,000.00

## （二）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

对于持有的应收款项融资，由于持有时间较短，采用票面金额确定其公允价值；

对于公司持有的理财产品，由于持有时间较短，且难以在市场中获取公允价值，故采用购买成本作为其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司的情况

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(%)
佛山科凡科技集团有限公司	佛山市顺德区	零售业	2600万元	52.00%	52.00%

### （二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### （三）本公司的其他关联方情况

#### 1. 实际控制人

截至2022年6月30日，林涛及其配偶何倩芬直接和间接合计持有本公司65.92%的股份，为本公司实际控制人。

#### 2. 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杨靖宜	董事陈剑清之兄弟姐妹
何毅敏	实际控制人何倩芬之兄弟姐妹之配偶
廖世全	通过珠海泽惠间接持有公司1.9995%的股权的股东
广州博骏家居科技有限公司	实际控制人林涛及何倩芬的女儿林演晴持股10%的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 关联采购与销售情况

###### (1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广州博骏家居科技有限公司	展会费用	240,000.00	338,113.21	110,584.91	212,226.42
广东青禾田文化旅游发展有限公司	零星杂费				1,310.68
合计		240,000.00	338,113.21	110,584.91	213,537.10

###### (2) 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
何倩芬	销售产品	413,127.88			
何毅敏	销售产品			63,846.09	
廖世全	销售产品			55,094.25	
合计		413,127.88		118,940.34	

说明：公司向关联方采购、销售商品或接受劳务按照市场价格结算。

##### 2. 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产情况	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
杨靖宜	本公司	房屋租赁	123,000.00	218,867.92	209,433.96	209,433.96
合计			123,000.00	218,867.92	209,433.96	209,433.96

说明：关联方向公司提供租赁服务按照市场价格结算。

##### 3. 关联资产受让

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
佛山科凡科技集团有限公司	受让软件				1,023,000.00
合计					1,023,000.00

说明：公司接受关联方转让软件按照略高于转让方账面价值定价结算。

## 4. 商标无偿受让

2019年4月，科凡集团与公司签署《商标转让协议》，约定科凡集团将3项境内商标无偿转让给公司。

## 5. 关联担保情况

担保方	被担保方	债权方	担保金额 (万元)	担保时间	保证方式	担保是否 已经履行 完毕
林涛、何倩芬、六安科凡	本公司	广发银行佛山分行	2,000.00	2018.12.10-2019.12.09	连带责任担保	是
林涛、何倩芬、六安科凡	本公司	广发银行佛山分行	2,000.00	2020.04.24-2021.04.23	连带责任担保	是
林涛、何倩芬、六安科凡	本公司	招商银行佛山分行	1,000.00	2019.07.24-2020.07.23	连带责任担保	是
林涛、何倩芬、六安科凡	本公司	招商银行佛山分行	1,000.00	2020.11.02-2021.11.01	连带责任担保	是
林涛、何倩芬、六安科凡、科凡集团	本公司	工商银行佛山北滘支行	5,000.00	2018.02.01-2020.05.31	连带责任担保	是
林涛、何倩芬、六安科凡	本公司	工商银行佛山北滘支行	10,000.00	2019.01.01-2020.12.31	连带责任担保	否
科凡集团	本公司	工商银行佛山北滘支行	10,000.00	2019.01.01-2021.03.21	连带责任担保	是
科凡集团	本公司	工商银行佛山北滘支行	20,000.00	2021.03.22-2021.03.21	连带责任担保	否
六安科凡	本公司	工商银行佛山北滘支行	8,100.00	2019.11.15-2020.11.30	抵押担保	否
六安科凡	本公司	工商银行佛山北滘支行	850.00	2018.02.01-2020.05.31	抵押担保	是
林涛、何倩芬	本公司	工商银行佛山北滘支行	1,600.00	2017.10.10-2020.12.12	抵押担保	是

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	债权方	担保金额 (万元)	担保时间	保证方式	担保是否 已经履行 完毕
林涛、何倩芬	本公司	工商银行佛山北 滘支行	3,300.00	2017.10.01-2 020.12.12	抵押担保	是
六安科凡	本公司	广发银行股份有 限公司佛山分行	2,000.00	2022.2.10-20 23.2.9	连带责任担保	否
林涛、何倩芬	本公司	广发银行股份有 限公司佛山分行	2,000.00	2022.2.10-20 23.2.9	连带责任担保	否

## 6. 关联资金拆借

关联方	拆入/拆出	年度	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
廖世全	拆出	2020年	346,338.52		346,338.52	
陈剑清	拆出	2020年	116,568.04		116,568.04	
廖世全	拆出	2019年		367,338.52	21,000.00	346,338.52
陈剑清	拆出	2019年		447,117.25	330,549.21	116,568.04

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	3,666,402.37	7,989,938.38	5,918,241.08	3,855,561.05

## (五) 关联方应收应付款项

项目	关联方	2022年1-6月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收账款	何倩芬	9,110.50			
应收账款	廖世全			62,256.50	
其他应收款	杨靖宜	34,000.00	34,000.00	34,000.00	34,000.00
其他应收款	廖世全				346,338.52
其他应收款	陈剑清				116,568.04
预付款项	广州博骏家居科技 有限公司	98,113.21	338,113.21		
其他应收款	广州博骏家居科技 有限公司				163,169.80

## 十一、股份支付

## (一) 股份支付总体情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司报告期授予的各项权益工具总额		1,205,000.00	2,840,000.00	8,250,000.00
公司报告期行权的各项权益工具总额				

说明：

2019年11月，公司引入高级管理人员王颺，王颺以每股1元价格对公司直接增资2.1%及通过控股股东科凡集团增资方式间接持有公司股份14.1%，合计持有公司16.5%股权，对应取得公司股份8,250,000股，公司以2019年扣非后每股收益为基数和9倍市盈率作为公允价值。

2020年4月，公司实际控制人将持有珠海泽惠投资管理合伙企业（有限合伙）部分股权转让给刘晓彬等6位公司员工，间接以每股1元价格转让公司股权2,360,000股，公司以2019年扣非后每股收益为基数和9倍市盈率作为公允价值。

2020年10月，公司实际控制人将持有珠海泽惠投资管理合伙企业（有限合伙）部分股权转让给王颺，间接以每股1元价格转让公司股权480,000股，公司以2020年扣非后每股收益为基数和9倍市盈率作为公允价值。

2021年6月，公司实际控制人将持有珠海泽惠投资管理合伙企业（有限合伙）部分股权转让给仇日初等31位公司员工，间接以每股1元价格转让公司股权1,205,000.00股，公司以2020年扣非后每股收益为基数和9倍市盈率作为公允价值。

## （二）以权益结算的股份支付情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	无	参考同期可比上市公司PE倍数	参考同期可比上市公司PE倍数	参考同期可比上市公司PE倍数
可行权权益工具数量的确定依据	无	根据激励对象持有的股份数量以及通过持有合伙企业份额计算的间接持有股份数量	根据激励对象持有的股份数量以及通过持有合伙企业份额计算的间接持有股份数量	根据激励对象持有的股份数量以及通过持有合伙企业份额计算的间接持有股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,433,678.73	20,775,373.03	10,237,305.97	579,805.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,658,305.70	10,538,067.06	9,657,500.97	579,805.00

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要的承诺事项

#### 1. 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
对外投资承诺	0.67 亿元	0.67 亿元	0.83 亿元	0.91 亿元

#### 2. 其他承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1. 其他或有负债及其财务影响

宁波高新区谢泽建材商行曾为公司的经销商，其于2021年底至2022年初在明知缺乏实际履约能力的情况下仍与多名消费者订立了定制家居产品合同并收取相应货款，但实际未向发行人下单、付款，并最终因运营不善无力履约为由拒绝向消费者交货。截至2022年6月30日，公司基于维护品牌形象考虑，与所有向公司反映情况的涉事消费者签订了《债权转让协议》及订单，受让宁波高新区谢泽建材商行对消费者的合同义务及消费者对宁波高新区谢泽建材商行的债权，公司根据消费者订单预计相关产品成本、运输安装费用等计提损失，计提金额详见附注“五、合并财务报表主要项目注释（二十七）预计负债”。

2. 截至2022年6月30日，公司不存在其他需披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

根据公司2022年8月20日第一届董事会第十一次会议决议，公司对现金流量表进行了前期会计差错更正，具体如下：

会计差错更正事由	受影响的现金流量表项目	涉及更正金额	
		2020年度	2019年度
公司在编制合并现金流量表过程中，对关联方采购资金收支金额进行抵消的情况下，又将部分资金往来余额的变动进行了抵消，造成部分关联资金收付金额重复抵消。	销售商品、提供劳务收到的现金	7,022,071.41	2,826,107.31
	购买商品、接受劳务支付的现金	7,022,071.41	2,826,107.31
公司将购买的部分劳保用品及员工福利物资等计入“购买商品、接受劳务支付的现金”列报。	购买商品、接受劳务支付的现金	-2,308,611.23	-765,361.49
	支付给职工以及为职工支付的现金	2,308,611.23	765,361.49

上述事项对现金流量表各项目累计影响金额如下（变更后减变更前）：

受影响的报表项目名称		2020年度	2019年度
变更后金额	销售商品、提供劳务收到的现金	528,937,365.26	473,978,880.98
	购买商品、接受劳务支付的现金	236,447,979.85	243,642,113.12
	支付给职工以及为职工支付的现金	99,881,885.82	92,375,132.57
变更前金额	销售商品、提供劳务收到的现金	521,915,293.85	471,152,773.67
	购买商品、接受劳务支付的现金	231,734,519.67	241,581,367.30
	支付给职工以及为职工支付的现金	97,573,274.59	91,609,771.08
差异金额	销售商品、提供劳务收到的现金	7,022,071.41	2,826,107.31
	购买商品、接受劳务支付的现金	4,713,460.18	2,060,745.82
	支付给职工以及为职工支付的现金	2,308,611.23	765,361.49
	经营活动产生的现金流量净额		

## （二）分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

**(三) 政府补助**

## 1. 2022年1-6月

## (1) 与资产相关的政府补助

## 总额法

补助项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
六安市科凡智造家居用品生产项目	13,510,399.80		444,315.19	13,066,084.61	其他收益	与资产相关
板式家具定制智造技术改造项目	5,375,771.35		546,140.58	4,829,630.77	其他收益	与资产相关
工业强基技术改造设备补助	2,152,795.75		227,020.17	1,925,775.58	其他收益	与资产相关
互联网定制家具扩产精进技术改造项目	1,047,315.85		114,720.43	932,595.42	其他收益	与资产相关
技术改造设备补助		794,100.00	47,083.15	747,016.85	其他收益	与资产相关
六安市科凡智造家居用品项目（一期）	729,582.38		73,048.10	656,534.28	其他收益	与资产相关
定制家居工业互联智造项目	310,429.25		30,020.15	280,409.10	其他收益	与资产相关
区级工业设计中心	167,638.13		19,333.32	148,304.81	其他收益	与资产相关
全屋定制家具自动化生产技术改造项目	123,686.32		7,354.14	116,332.18	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>	<b>23,417,618.83</b>	<b>794,100.00</b>	<b>1,509,035.23</b>	<b>22,702,683.60</b>		

## (2) 与收益相关的政府补助

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
失业保险费返还、失业保险稳岗返还、稳岗补贴	稳岗补贴	119,881.53	其他收益	与收益相关
公益性岗位补贴	稳岗补贴	600.00	其他收益	与收益相关
就业见习岗位补贴	稳岗补贴	16,800.00	其他收益	与收益相关
专精特新入库奖补	企业发展资金	300,000.00	其他收益	与收益相关
技改示范项目奖励	企业发展资金	200,000.00	其他收益	与收益相关
工业产品质量提升扶持资金	企业发展资金	200,000.00	其他收益	与收益相关

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入 损益的金额	本期计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
顺德区高新技术企业认定补助资金	企业发展资金	100,000.00	其他收益	与收益相关
中央财政衔接推进乡村振兴补助资金	企业发展资金	9,000.00	其他收益	与收益相关
2021年规上企业R&D经费支出奖补款	企业发展资金	184,000.00	其他收益	与收益相关
省高新技术培育企业补助	企业发展资金	30,000.00	其他收益	与收益相关
市场监督管理局知识产权奖补款	企业发展资金	46,795.00	其他收益	与收益相关
推动加工制造业提速增量补贴	企业发展资金	40,000.00	其他收益	与收益相关
代扣代缴手续费返还	企业发展资金	506.25	其他收益	与收益相关
合计		1,247,582.78		

## 2. 2021年度

## (1) 与资产相关的政府补助

## 总额法

补助项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
六安市科凡智造家居用品生产项目	9,837,849.13	4,600,000.00	927,449.33	13,510,399.80	其他收益	与资产相关
板式家具定制智造技术改造项目	8,265,823.17		2,890,051.82	5,375,771.35	其他收益	与资产相关
互联网定制家具扩产精进技术改造项目	1,247,420.52		200,104.67	1,047,315.85	其他收益	与资产相关
六安市科凡智造家居用品项目（一期）	928,595.36		199,012.98	729,582.38	其他收益	与资产相关
定制家居工业互联网智造项目	403,726.48		93,297.23	310,429.25	其他收益	与资产相关
区级工业设计中心	192,000.00		24,361.87	167,638.13	其他收益	与资产相关
全屋定制家具自动化生产技术改造项目	50,256.92	81,100.00	7,670.60	123,686.32	其他收益	与资产相关
工业强基技术改造设备补助		2,640,000.00	487,204.25	2,152,795.75	其他收益	与资产相关
合计	20,925,671.58	7,321,100.00	4,829,152.75	23,417,618.83		

## (2) 与收益相关的政府补助

补助项目	种类	本期计入 损益的金额	本期计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
失业保险费返还、失业保险稳岗返 还、稳岗补贴	稳岗补贴	31,972.41	其他收益	与收益相关
岗前技能培训补贴	稳岗补贴	159,200.00	其他收益	与收益相关
公益性岗位补贴	稳岗补贴	10,008.30	其他收益	与收益相关
就业见习岗位补贴	稳岗补贴	96,738.86	其他收益	与收益相关
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补 贴、抵减增值税	稳岗补贴	74,600.00	其他收益	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴	稳岗补贴	25,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年按比例安排残疾人就业年 审达标用人单位社会保险补贴	稳岗补贴	50,109.63	其他收益	与收益相关
招商引资奖励	企业发展资金	5,924,633.17	其他收益	与收益相关
国家、省知识产权示范优势企业资 助款	企业发展资金	200,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年高新技术企业研发费用补助	企业发展资金	244,300.00	其他收益	与收益相关
中国发明专利年费资助	企业发展资金	504.00	其他收益	与收益相关
2020 年度顺德区广东省知识产权示 范企业资助	企业发展资金	200,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年度省工程技术研究中心资助 经费	企业发展资金	200,000.00	其他收益	与收益相关
通过贯标认证资助	企业发展资金	25,000.00	其他收益	与收益相关
叶集区纳税超千万企业奖励资金	企业发展资金	150,000.00	其他收益	与收益相关
六安市叶集区 2020 年度知识产权专 项资金奖补	企业发展资金	40,270.00	其他收益	与收益相关
叶集区政府质量奖提名奖	企业发展资金	100,000.00	其他收益	与收益相关
合计		7,532,336.37		

## 3. 2020 年度

## (1) 与资产相关的政府补助

## 总额法

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
六安市科凡智造家居用品生产项目	6,231,897.06	3,919,000.00	313,047.93	9,837,849.13	其他收益	与资产相关
板式家具定制智造技术改造项目	7,401,977.48	2,094,190.00	1,230,344.31	8,265,823.17	其他收益	与资产相关
互联网定制家具扩产精进技术改造项目	187,023.89	1,175,701.00	115,304.37	1,247,420.52	其他收益	与资产相关
六安市科凡智造家居用品项目(一期)		946,000.00	17,404.64	928,595.36	其他收益	与资产相关
定制家居工业互联网项目	465,119.55		61,393.07	403,726.48	其他收益	与资产相关
区级工业设计中心	200,000.00		8,000.00	192,000.00	其他收益	与资产相关
全屋定制家具自动化生产技术改造项目		50,726.00	469.08	50,256.92	其他收益	与资产相关
合计	14,486,017.98	8,185,617.00	1,745,963.40	20,925,671.58		

## (2) 与收益相关的政府补助

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关 / 与收益相关
2019、2020年顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金	政府扶持资金	120,000.00	其他收益	与收益相关
2020年度北滘镇促进中小企业转型升级扶持资金	政府扶持资金	83,070.00	其他收益	与收益相关
2020年佛山市工业设计发展扶持专项资金	政府扶持资金	300,000.00	其他收益	与收益相关
失业保险费返还、失业保险稳岗返还、稳岗补贴	稳岗补贴	486,062.89	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	稳岗补贴	232,000.00	其他收益	与收益相关
岗前技能培训补贴	稳岗补贴	50,400.00	其他收益	与收益相关
公益性岗位补贴	稳岗补贴	3,600.00	其他收益	与收益相关
就业见习岗位补贴	稳岗补贴	33,600.00	其他收益	与收益相关
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴、抵减增值税	稳岗补贴	47,250.00	其他收益	与收益相关
延迟复工补助	企业发展资金	190,995.00	其他收益	与收益相关
招商引资奖励	企业发展资金	1,537,815.92	其他收益	与收益相关

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关 / 与收益相关
2019年佛山市高企研发费用后补助资金	企业发展资金	311,000.00	其他收益	与收益相关
2018年高新技术产品区级补助资金	企业发展资金	5,000.00	其他收益	与收益相关
2019年大工业企业变压器容量基本电费补贴资金	企业发展资金	54,000.00	其他收益	与收益相关
2019年降低企业用电用气成本补贴资金	企业发展资金	32,080.00	其他收益	与收益相关
专精特新入库奖补	企业发展资金	50,000.00	其他收益	与收益相关
市级绿色工厂认定奖励	企业发展资金	100,000.00	其他收益	与收益相关
市级工业设计中心认定奖励	企业发展资金	100,000.00	其他收益	与收益相关
技改示范项目奖励	企业发展资金	500,000.00	其他收益	与收益相关
2019年农产品加工规上企业奖补	企业发展资金	55,000.00	其他收益	与收益相关
六安市第三届“创业之星”奖补	企业发展资金	10,000.00	其他收益	与收益相关
合计		4,301,873.81		

## 4. 2019年度

## (1) 与资产相关的政府补助

## 总额法

补助项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
六安市科凡智造家居用品生产项目	6,361,728.30		129,831.24	6,231,897.06	其他收益	与资产相关
板式家具定制智造技术改造项目	1,167,620.70	6,678,410.00	444,053.22	7,401,977.48	其他收益	与资产相关
互联网定制家具扩产精进技术改造项目	113,587.30	86,165.00	12,728.41	187,023.89	其他收益	与资产相关
定制家居工业互联网项目		490,700.00	25,580.45	465,119.55	其他收益	与资产相关
区级工业设计中心		200,000.00		200,000.00	其他收益	与资产相关
合计	7,642,936.30	7,455,275.00	612,193.32	14,486,017.98	其他收益	与资产相关

## (2) 与收益相关的政府补助

补助项目	种类	本期计入 损益的金额	本期计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2019年“四上”企业培育奖励扶持资金	政府扶持资金	100,000.00	其他收益	与收益相关
2019年北滘镇加快高新技术企业培育扶持资金	政府扶持资金	100,000.00	其他收益	与收益相关
2019年度北滘镇促进中小企业转型升级扶持资金	政府扶持资金	90,884.00	其他收益	与收益相关
2018年顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金	政府扶持资金	80,000.00	其他收益	与收益相关
岗前技能培训补贴	稳岗补贴	224,000.00	其他收益	与收益相关
失业保险费返还、失业保险稳岗返还、稳岗补贴	稳岗补贴	5,080.00	其他收益	与收益相关
公益性岗位补贴	稳岗补贴	300.00	其他收益	与收益相关
2018年高新技术企业补助项目	企业发展资金	200,000.00	其他收益	与收益相关
2018年高新技术企业认定市级补助资金	企业发展资金	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018年降低企业用电用气成本补贴资金	企业发展资金	68,320.00	其他收益	与收益相关
2017、2018年佛山市企业研究开发经费投入后补助资金	企业发展资金	58,200.00	其他收益	与收益相关
2018年大工业企业变压器容量基本电费补贴资金	企业发展资金	51,240.00	其他收益	与收益相关
2018年度佛山市专利资助资金	企业发展资金	6,000.00	其他收益	与收益相关
合计		1,084,024.00		

## (四) 其他

截至2022年6月30日，除上述事项外，公司不存在需披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内（含1年）	2,214,328.44	756,961.56	1,323,945.03	3,423,573.55
1至2年（含2年）	146,292.92	480,892.56	546,483.94	
2至3年（含3年）	355,805.03	16,459.05		
3年以上	4,048.00			
小计	<b>2,720,474.39</b>	<b>1,254,313.17</b>	<b>1,870,428.97</b>	<b>3,423,573.55</b>
减：坏账准备	519,074.39	385,459.03	137,780.39	135,532.39
合计	<b>2,201,400.00</b>	<b>868,854.14</b>	<b>1,732,648.58</b>	<b>3,288,041.16</b>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	313,582.27	11.53	313,582.27	100.00	
其中：其他客户	313,582.27	11.53	313,582.27	100.00	
按组合计提坏账准备	2,406,892.12	88.47	205,492.12	8.54	2,201,400.00
其中：加盟经销商	1,606,082.82	59.04	202,846.03	12.63	1,403,236.79
工程客户	47,029.86	1.72	976.78	2.08	28,282.01
其他客户	59,763.53	2.20	1,669.31	2.79	75,865.29
并表内关联方往来	694,015.91	25.51	202,846.03		694,015.91
合计	<b>2,720,474.39</b>	<b>100.00</b>	<b>519,074.39</b>	<b>19.08</b>	<b>2,201,400.00</b>
类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	313,582.27	25.00	313,582.27	100.00	
其中：其他客户	313,582.27	25.00	313,582.27	100.00	
按组合计提坏账准备	940,730.90	75.00	71,876.76	7.64	868,854.14
其中：加盟经销商	721,267.18	57.50	67,423.38	9.35	653,843.80
工程客户	18,163.86	1.45	412.76	2.27	17,751.10
其他客户	76,217.11	6.08	4,040.62	5.30	72,176.49
并表内关联方往来	125,082.75	9.97			125,082.75
合计	<b>1,254,313.17</b>	<b>100.00</b>	<b>385,459.03</b>	<b>30.73</b>	<b>868,854.14</b>

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,870,428.97	100.00	137,780.39	7.37	1,732,648.58
其中：加盟经销商	1,214,681.43	64.94	92,050.96	7.58	1,122,630.47
工程客户	190,803.84	10.20	34,344.69	18.00	156,459.15
其他客户	390,171.07	20.86	11,384.74	2.92	378,786.33
并表内关联方往来	74,772.63	4.00			74,772.63
<b>合计</b>	<b>1,870,428.97</b>	<b>100.00</b>	<b>137,780.39</b>	<b>7.37</b>	<b>1,732,648.58</b>
类别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,423,573.55	100.00	135,532.39	3.96	3,288,041.16
其中：加盟经销商	982,221.77	28.69	49,111.09	5.00	933,110.68
工程客户	1,637,533.94	47.84	81,876.70	5.00	1,555,657.24
其他客户	90,892.00	2.65	4,544.60	5.00	86,347.40
并表内关联方往来	712,925.84	20.82			712,925.84
<b>合计</b>	<b>3,423,573.55</b>	<b>100.00</b>	<b>135,532.39</b>	<b>3.96</b>	<b>3,288,041.16</b>

按单项计提坏账准备：

单位名称	2022. 6. 30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海智谛智能科技有限公司	313,582.27	313,582.27	100.00	预计收回存在不确定性
<b>合计</b>	<b>313,582.27</b>	<b>313,582.27</b>	<b>100.00</b>	
单位名称	2021. 12. 31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海智谛智能科技有限公司	313,582.27	313,582.27	100.00	预计收回存在不确定性
<b>合计</b>	<b>313,582.27</b>	<b>313,582.27</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
加盟经销商	1,606,082.82	202,846.03	12.63
工程客户	47,029.86	976.78	2.08
其他客户	59,763.53	1,669.31	2.79
并表内关联方往来	694,015.91		
<b>合计</b>	<b>2,406,892.12</b>	<b>205,492.12</b>	<b>8.54</b>
组合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
加盟经销商	721,267.18	67,423.38	9.35
工程客户	18,163.86	412.76	2.27
其他客户	76,217.11	4,040.62	5.30
并表内关联方往来	125,082.75		
<b>合计</b>	<b>940,730.90</b>	<b>71,876.76</b>	<b>7.64</b>
组合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
加盟经销商	1,214,681.43	92,050.96	7.58
工程客户	190,803.84	34,344.69	18.00
其他客户	390,171.07	11,384.74	2.92
并表内关联方往来	74,772.63		
<b>合计</b>	<b>1,870,428.97</b>	<b>137,780.39</b>	<b>7.37</b>
组合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
加盟经销商	982,221.77	49,111.09	5.00
工程客户	1,637,533.94	81,876.70	5.00
其他客户	90,892.00	4,544.60	5.00
并表内关联方往来	712,925.84		
<b>合计</b>	<b>3,423,573.55</b>	<b>135,532.39</b>	<b>5.00</b>

## 3. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	313,582.27					313,582.27
按组合计提坏账准备	71,876.76	133,615.36				205,492.12
合计	385,459.03	133,615.36				519,074.39
类别	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		313,582.27				313,582.27
按组合计提坏账准备	137,780.39		65,903.63			71,876.76
合计	137,780.39	313,582.27	65,903.63			385,459.03
类别	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	135,532.39	2,248.00				137,780.39
合计	135,532.39	2,248.00				137,780.39
类别	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	198,988.90		63,456.51			135,532.39
合计	198,988.90		63,456.51			135,532.39

—报告期不存在重要的应收账款坏账准备收回或转回金额。

—报告期内不存在实际核销的应收账款情况。

#### 4. 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

##### (1) 2022年6月30日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
六安市科凡智造家居用品有限公司	694,015.91	25.51	
珠海宏实润达建设有限公司	551,264.49	20.26	41,014.08
上海智谛智能科技有限公司	313,582.27	11.53	313,582.27
杭州恒大国际建材家居博览中心超凡家居商行	105,875.98	3.89	7,877.16
玉山县大拇指全屋定制店	61,784.88	2.27	4,596.80
合计	1,726,523.53	63.46	367,070.31

## (2) 2021年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海智谛智能科技有限公司	313,582.27	25.00	313,582.27
六安市科凡智造家居用品有限公司	125,082.75	9.97	
长安启浩家具商行	30,849.00	2.46	1,085.88
安徽卓亿建设工程有限公司	29,363.57	2.34	1,033.60
晋城市皓霖装饰有限公司	29,321.45	2.34	1,032.12
<b>合计</b>	<b>528,199.04</b>	<b>42.11</b>	<b>316,733.87</b>

## (3) 2020年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海智谛智能科技有限公司	327,194.57	17.49	9,455.92
广东美的制冷设备有限公司	190,803.84	10.20	34,344.69
六安市科凡智造家居用品有限公司	74,772.63	4.00	
廖世全	62,256.50	3.33	1,799.21
阜阳简美家具销售有限公司	51,814.22	2.77	1,300.54
<b>合计</b>	<b>706,841.76</b>	<b>37.79</b>	<b>46,900.36</b>

## (4) 2019年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东美的制冷设备有限公司	1,335,471.84	39.01	66,773.59
六安市科凡智造家居用品有限公司	712,925.84	20.82	
广东顺北置业发展有限公司	302,062.10	8.82	15,103.11
淳安万诚家居生活广场九月家具店	46,028.82	1.34	2,301.44
渭南华洋工贸有限公司	39,439.74	1.15	1,971.99
<b>合计</b>	<b>2,435,928.34</b>	<b>71.14</b>	<b>86,150.13</b>

5. 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债，应收账款各期末余额中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

## (二) 其他应收款

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息				
应收股利			27,513,621.03	
其他应收款	3,651,206.23	2,931,701.99	30,211,350.57	36,061,417.02
合计	<b>3,651,206.23</b>	<b>2,931,701.99</b>	<b>57,724,971.60</b>	<b>36,061,417.02</b>

## 1. 其他应收款明细

## (1) 按账龄披露

账龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内(含1年)	1,410,293.99	855,101.35	28,382,506.00	34,294,280.09
1至2年(含2年)	241,100.00	326,345.23	230,000.00	500,000.00
2至3年(含3年)	326,345.23	200,000.00	440,000.00	1,503,000.00
3年以上	2,541,743.57	2,341,743.57	1,373,000.00	
小计	<b>4,519,482.79</b>	<b>3,723,190.15</b>	<b>30,425,506.00</b>	<b>36,297,280.09</b>
减: 坏账准备	868,276.56	791,488.16	214,155.43	235,863.07
合计	<b>3,651,206.23</b>	<b>2,931,701.99</b>	<b>30,211,350.57</b>	<b>36,061,417.02</b>

## (2) 按款项性质披露

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金及保证金	2,664,920.73	1,910,445.23	1,835,156.55	1,589,300.00
员工往来款	640,818.49	614,001.35	332,795.48	679,641.96
其他往来款	668,743.57	668,743.57	140,000.00	429,509.72
并表内关联方往来	545,000.00	530,000.00	28,117,553.97	33,598,828.41
合计	<b>4,519,482.79</b>	<b>3,723,190.15</b>	<b>30,425,506.00</b>	<b>36,297,280.09</b>

## (3) 各报告期期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	232,744.59		558,743.57	<b>791,488.16</b>
2022年1月1日余额在本期				

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	76,788.40			76,788.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	309,532.99		558,743.57	868,276.56

(续上表)

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	214,155.43			214,155.43
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,589.16		558,743.57	577,332.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	232,744.59		558,743.57	791,488.16

(续上表)

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	235,863.07			235,863.07
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	21,707.64			21,707.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	214,155.43			214,155.43

(续上表)

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)	
2018年12月31日余额	169,409.43			169,409.43
首次执行新金融工具准则的调整金额	19,109.44			19,109.44
2019年1月1日余额	188,518.87			188,518.87
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,344.20			47,344.20
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	235,863.07			235,863.07

## (4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	558,743.57					558,743.57
按组合计提坏账准备	232,744.59	76,788.40				309,532.99
合计	791,488.16	76,788.40				868,276.56

## (续上表)

类别	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		558,743.57				558,743.57
按组合计提坏账准备	214,155.43	18,589.16				232,744.59
合计	214,155.43	577,332.73				791,488.16

## (续上表)

类别	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	235,863.07		21,707.64			214,155.43
合计	235,863.07		21,707.64			214,155.43

## (续上表)

类别	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	188,518.87	47,344.20				235,863.07
合计	188,518.87	47,344.20				235,863.07

—报告期内公司不存在重要的坏账准备收回或转回金额。

—报告期内公司不存在实际核销的其他应收款情况。

(5) 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2022年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	坏账准备
洗润生	押金保证金	1,000,000.00	3年以上	22.13	100,000.00
深圳市生活一号科技有 限公司	其他往来款	558,743.57	3年以上	12.36	558,743.57
佛山市科凡智绘家居用 品有限公司	并表内关联方往 来	545,000.00	5年以内	12.06	
中新瑞达(北京)科技 发展有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	8.85	40,000.00
佛山市顺德区启德物业 管理有限公司	押金保证金	300,000.00	3年以上	6.64	30,000.00
<b>合计</b>		<b>2,803,743.57</b>		<b>62.04</b>	<b>728,743.57</b>

2021年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	坏账准备
洗润生	押金及保证金	1,000,000.00	3年以上	26.86	100,000.00
深圳市生活一号科技有 限公司	其他往来款	558,743.57	3年以上	15.01	558,743.57
佛山市科凡智绘家居用 品有限公司	并表内关联方往 来	530,000.00	3年以上	14.24	
佛山市顺德区启德物业 管理有限公司	押金及保证金	300,000.00	3年以上	8.06	30,000.00
上海寻梦信息技术有限 公司	押金及保证金	140,144.68	1-2年	3.76	14,014.47
<b>合计</b>		<b>2,528,888.25</b>		<b>67.93</b>	<b>702,758.04</b>

2020年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款余额比例 (%)	坏账准备
六安市科凡智造家居 用品有限公司	并表内关联方往 来	27,587,553.97	1年以内	90.67	
洗润生	押金及保证金	1,000,000.00	3年以上	3.29	100,000.00
佛山市科凡智绘家居	并表内关联方往	530,000.00	1-3年	1.74	

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额比例(%)	坏账准备
用品有限公司	来				
佛山市顺德区启德物业管理有限公司	押金及保证金	300,000.00	3年以上	0.99	30,000.00
上海寻梦信息技术有限公司	押金及保证金	151,000.00	1年以内	0.50	15,100.00
合计		29,568,553.97		97.18	145,100.00

2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额比例(%)	坏账准备
六安市科凡智造家居用品有限公司	并表内关联方往来	33,118,828.41	1年以内	91.24	
洗润生	押金及保证金	1,000,000.00	2-3年	2.76	100,000.00
佛山市科凡智绘家居用品有限公司	并表内关联方往来	480,000.00	1-2年	1.32	
廖世全	员工往来款	346,338.52	1年以内	0.95	17,316.93
佛山市顺德区启德物业管理有限公司	押金及保证金	300,000.00	2-3年	0.83	30,000.00
合计		35,245,166.93		97.10	147,316.93

## (三)长期股权投资

项目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00		26,000,000.00
合计	26,000,000.00		26,000,000.00

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00		26,000,000.00
合计	26,000,000.00		26,000,000.00

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00		26,000,000.00
合计	26,000,000.00		26,000,000.00

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00		26,000,000.00
合计	26,000,000.00		26,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
六安市科凡智造家居用品有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
佛山市科凡智绘家居用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	26,000,000.00			26,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
六安市科凡智造家居用品有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
佛山市科凡智绘家居用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	26,000,000.00			26,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
六安市科凡智造家居用品有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
佛山市科凡智绘家居用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	26,000,000.00			26,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
六安市科凡智造家居用品有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
佛山市科凡智绘家居用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	26,000,000.00			26,000,000.00		

#### (四)营业收入和营业成本

##### 1. 报告期内营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	137,148,491.37	96,362,099.22	319,589,054.51	219,208,567.53
其他业务收入	26,643,667.73	5,540,924.90	70,112,962.05	13,259,162.90
合计	163,792,159.10	101,903,024.12	389,702,016.56	232,467,730.43
项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	374,369,975.97	301,937,656.17	268,066,261.50	187,989,025.64
其他业务收入	53,335,676.11	10,570,590.38	23,954,224.16	6,633,468.70
合计	427,705,652.08	312,508,246.55	292,020,485.66	194,622,494.34

##### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
定制衣柜	102,427,896.93	70,865,826.76	223,383,147.33	148,504,515.78
其他定制家居	26,531,431.62	18,648,768.37	76,444,785.86	54,194,803.36
成品家居	7,304,630.20	6,165,134.93	17,793,124.13	14,776,518.35
其他	884,532.62	682,369.16	1,967,997.19	1,732,730.04
合计	137,148,491.37	96,362,099.22	319,589,054.51	219,208,567.53
产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
定制衣柜	244,046,575.63	193,807,261.99	165,299,692.77	112,131,908.20
其他定制家居	115,813,255.34	95,800,144.86	86,172,536.59	61,899,183.11
成品家居	12,363,181.56	10,399,866.87	14,406,296.33	11,994,528.13
其他	2,146,963.45	1,930,382.46	2,187,735.81	1,963,406.20
合计	374,369,975.98	301,937,656.18	268,066,261.50	187,989,025.64

## 3. 主营业务（分地区）

地区名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	17,762,422.95	12,529,524.14	50,684,026.65	37,078,969.57
华南地区	48,138,514.10	34,297,510.00	118,223,106.62	79,651,207.19
西南地区	35,020,020.77	24,057,089.18	73,700,197.83	49,351,465.45
西北地区	9,120,784.07	6,234,164.41	20,841,474.28	13,743,037.16
华中地区	10,032,796.59	7,215,458.47	20,273,333.32	14,173,325.93
东北地区	9,509,347.89	6,803,762.94	19,500,676.86	13,501,237.75
华北地区	7,564,605.00	5,224,590.08	16,366,238.95	11,709,324.49
合计	137,148,491.37	96,362,099.22	319,589,054.51	219,208,567.54
地区名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	94,056,398.50	87,200,234.91	42,673,270.85	31,016,070.10
华南地区	106,872,207.29	73,294,000.05	106,596,435.67	73,241,709.82
西南地区	60,659,330.34	44,705,353.62	48,702,390.49	33,442,372.22
西北地区	18,970,234.12	13,418,849.78	18,725,683.99	12,658,313.29
华中地区	39,965,735.90	34,936,559.18	23,718,933.86	17,377,983.30
东北地区	10,474,727.63	7,777,474.33	7,039,287.48	4,862,237.53
华北地区	43,371,342.19	40,605,184.30	20,610,259.15	15,390,339.38
合计	374,369,975.97	301,937,656.17	268,066,261.49	187,989,025.64

## 4. 主营业务（分模式）

模式类型	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
加盟经销商	136,152,425.45	95,688,378.62	313,248,531.05	213,220,025.74
工程客户	142,817.85	118,457.97	5,189,386.30	4,968,620.83
其他客户	853,248.07	555,262.63	1,151,137.16	1,019,920.96
合计	137,148,491.37	96,362,099.22	319,589,054.51	219,208,567.53

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

模式类型	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
加盟经销商	370,415,844.22	298,530,102.17	263,928,152.01	184,990,797.34
工程客户	2,681,566.45	1,947,862.25	3,571,385.45	2,548,263.81
其他客户	1,272,565.30	1,459,691.75	566,724.04	449,964.49
合计	<b>374,369,975.97</b>	<b>301,937,656.17</b>	<b>268,066,261.50</b>	<b>187,989,025.63</b>

## 5. 报告期内公司前五名客户的营业收入情况

## (1) 2022年1-6月

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例 (%)
佛山市禅城区思凡建材店	2,934,798.05	1.79
昆明市盘龙区科信家居用品商店	2,348,367.64	1.43
珠海宏实润达建设有限公司	2,344,802.35	1.43
广州市润安装饰建材有限公司	2,042,009.19	1.25
广州市志帆家居建材有限公司	1,477,458.32	0.90
合计	<b>11,147,435.55</b>	<b>6.81</b>

## (2) 2021年度

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例 (%)
佛山市禅城区思凡建材店	7,941,181.40	2.04
昆明市盘龙区科信家居用品商店	6,503,288.92	1.67
东莞市天易家居有限公司	5,976,387.62	1.53
广州市润安装饰建材有限公司	4,009,839.91	1.03
惠州市惠城区雅宜居家具店	3,493,208.26	0.90
合计	<b>27,923,906.11</b>	<b>7.17</b>

## (3) 2020年度

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例 (%)
佛山市禅城区思凡建材店	7,581,639.34	1.77
东莞市天易家居有限公司	4,606,805.94	1.08
昆明市盘龙区科信家居用品商店	4,223,484.44	0.99
稀土开发区海睿家居经销部	3,933,653.38	0.92

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例 (%)
广州市润安装饰建材有限公司	3,640,871.05	0.85
合计	23,986,454.15	5.61

## (4) 2019年度

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例 (%)
佛山市禅城区思凡建材店	5,119,508.58	1.75
晋江默宸建材有限公司	4,149,022.67	1.42
九龙坡区简家家俱经营部	4,106,377.40	1.41
昆明市盘龙区科信家居用品商店	3,962,529.45	1.36
佛山市房佬板家居科技有限公司	3,481,122.01	1.19
合计	20,818,560.11	7.13

## (五) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
子公司分红投资收益			27,513,621.03	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,325,437.69	4,165,506.66	3,470,812.38	2,930,738.38
合计	1,325,437.69	4,165,506.66	30,984,433.41	2,930,738.38

## 十六、补充资料

## 1. 非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益		19,895.19	154,977.12	115,050.78
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,841,135.44	12,397,354.45	6,071,076.38	1,768,261.57
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,582,987.69	4,270,038.92	3,613,270.92	3,031,538.15

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,083.98	-907,057.29	-1,045,280.34	64,060.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-1,096,358.54	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,459,839.79			
小计	2,745,199.36	15,780,231.27	7,697,685.54	4,978,910.98
减：非经常性损益相应的所得税	484,274.19	3,235,498.11	1,789,528.17	843,911.33
少数股东权益影响额(税后)				
非经常性损益净额	2,260,925.17	12,544,733.16	5,908,157.37	4,134,999.65
归属于母公司普通股股东的净利润	19,828,477.35	88,550,800.72	47,595,381.23	39,035,087.56
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东净利润	17,567,552.18	76,006,067.56	41,687,223.86	34,900,087.91

## 2. 加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.66	42.01	29.60	33.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78	36.06	25.92	30.10

## 3. 每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	1.77	0.97	0.98	0.40	1.77	0.97	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	1.52	0.85	0.87	0.35	1.52	0.85	0.87

## 十七、公司主要财务报表项目变动情况说明

## 1. 2022年1-6月对比2021年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度(%)	变动原因
交易性金融资产	10,113,459.64			主要为本期末存在尚未结清的银行理财产品所致

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因
应收账款	1,514,069.45	757,766.32	99.81	主要为公司经销商信用期内未结清货款增加所致
预付款项	3,952,432.77	6,107,489.49	-35.29	主要为预付广告费摊销减少所致
其他应收款	3,695,722.53	2,736,537.46	35.05	主要为供应商货款保证金增加所致
其他流动资产	2,069,087.45	43,986.00	4,603.97	主要为预付IPO中介费用增加所致
在建工程	3,439,882.12			主要为佛山新工厂工程建设支出增加所致
无形资产	51,677,398.34	18,463,277.09	179.89	主要为公司及子公司新增土地使用权资产所致
合同负债	43,246,270.15	63,877,721.41	-32.30	主要为上半年销售淡季预收经销商货款减少所致
应付职工薪酬	13,662,869.28	21,410,860.41	-36.19	主要为期末计提未发的奖金提成时间差异所致
应交税费	20,157,546.86	15,468,149.29	30.32	主要为本期增值税等政策性延缓缴纳所致
其他流动负债	5,622,015.09	8,304,103.80	-32.30	主要为本期预收经销商货款减少所致

## 2. 2021年度比2020年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	249,646,290.29	197,797,687.85	26.21	主要为经营活动现金净流量增加所致
交易性金融资产		1,365,000.00	-100.00	主要为银行理财产品期末结清所致
应收账款	757,766.32	1,657,875.95	-54.29	公司应收账款结算方式减少所致
应收款项融资	175,018.00			期末未结算银行承兑汇票增加所致
预付款项	6,107,489.49	2,671,253.00	128.64	主要为广告投入预付款增加所致
长期待摊费用	3,431,443.20	6,213,062.89	-44.77	主要为展厅装修费摊销余额减少所致
递延所得税资产	8,706,438.87	5,952,024.89	46.28	主要为股份支付分摊费用产生的可抵扣暂时性差异增加所致

## 科凡家居股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度至 2022 年 6 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因
其他非流动资产	20,619,280.00			主要为预付设备款及预付土地款增加所致
应付票据	8,750,570.29	14,083,655.00	-37.87	公司应付票据结算方式减少所致
应交税费	15,468,149.29	9,368,206.92	65.11	主要为公司应税收入及利润总额增加导致应交税费增加所致
一年内到期的非流动负债	10,538,554.88			适用新租赁准则影响所致
租赁负债	18,050,186.89			适用新租赁准则影响所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度 (%)	变动原因
营业收入	626,126,160.60	455,045,711.39	37.60	主要为经销商增加销售规模扩大所致
营业成本	397,366,502.93	297,801,314.83	33.43	主要为经销商增加销售规模扩大所致
税金及附加	5,123,072.96	3,585,302.78	42.89	销售规模扩大导致流转税增加所致
销售费用	62,432,348.01	41,251,632.91	51.35	随销售规模扩大职工薪酬及销售推广费用增加所致
财务费用	-1,322,713.80	527,064.26	-251.96	主要为本期无借款利息费用支出及结构性存款利息收入增加所致
其他收益	12,397,354.45	6,071,076.38	104.20	主要为政府补助增加所致
信用减值损失	-833,343.33	17,008.40	-4,999.60	主要为应收款项余额减少所致
所得税费用	15,789,886.52	6,507,131.99	142.66	主要为公司销售收入及利润总额增加所致

## 3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	197,797,687.85	112,529,357.30	75.77	主要为经营活动现金净流量增加所致
交易性金融资产	1,365,000.00	480,000.00	184.38	主要为期末未结清银行理财产品增加所致
应收账款	1,657,875.95	2,575,115.32	-35.62	公司应收账款结算方式减少所致
预付款项	2,671,253.00	1,612,227.36	65.69	主要为预付方式结算的材料款增加所致

## 科凡家居股份有限公司

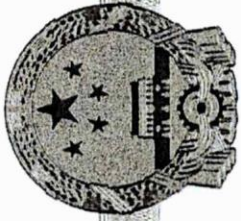
## 财务报表附注

2019年度至2022年6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产负债表	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度 (%)	变动原因
在建工程		2,286,388.22	-100.00	主要为六安新工厂建设完工结算所致
递延所得税资产	5,952,024.89	3,165,462.41	88.03	主要为股份支付分摊费用产生的可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产		910,330.00	-100.00	主要为期末预付设备工程款减少所致
短期借款		19,000,000.00	-100.00	主要为银行借款结清所致
应付票据	14,083,655.00	3,602,933.00	290.89	公司应付票据结算方式增加所致
预收款项		47,441,644.81	-100.00	主要为新收入准则适用转出所致
合同负债	56,098,498.62			主要为新收入准则适用转入所致
应交税费	9,368,206.92	5,612,011.10	66.93	主要为期末未结清的税费增加所致
递延收益	20,925,671.58	14,486,017.98	44.45	主要为政府补助增加所致
其他流动负债	7,292,804.66			主要为新收入准则适用转入所致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度 (%)	变动原因
管理费用	42,884,838.64	31,381,220.50	36.66	主要为股权激励费用摊销增加所致
研发费用	24,322,339.33	17,736,156.35	37.13	主要为加大研发投入导致研发费用增加所致
财务费用	527,064.26	1,449,499.33	-63.64	银行借款结清，利息费用支出减少所致
其他收益	6,071,076.38	1,768,261.57	243.34	主要为政府补助增加所致



科凡家居股份有限公司  
2022年8月20日



# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码  
91350100084343026U



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



名称  
类型  
执行事务合伙人

华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)  
特殊普通合伙企业  
林宝明

成立日期  
合伙期限  
主要经营场所

2013年12月09日  
2013年12月09日至长期  
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大  
厦B座7-9楼

经营范围

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



登记机关

2022年7月15日

证书序号: 0001939

# 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 林宝明

主任会计师: 林宝明

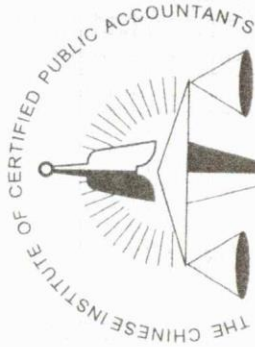
经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 35010001

批准执业文号: 闽财会(2013)46号

批准执业日期: 2013年11月29日



中国注册会计师协会

姓名	冯军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-10-14
Date of birth	
工作单位	华兴会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	342126198210149037
Identity card No.	



冯军(440100790050), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



证书编号: 440100790050  
No. of Certificate

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

发证日期: 2005 年 09 月 22 日  
Date of Issuance /y /m /d

2020年9月换发



冯军(440100790050), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



姓名 钟文珺  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1989-08-01  
 Date of birth  
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所  
 Working unit (特殊普通合伙)  
 身份证号码 441621198908013041  
 Identity card No.



证书编号: 440100790223  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2019 年 12 月 16 日  
 Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月 换发

火)



钟文珺(440100790223), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。

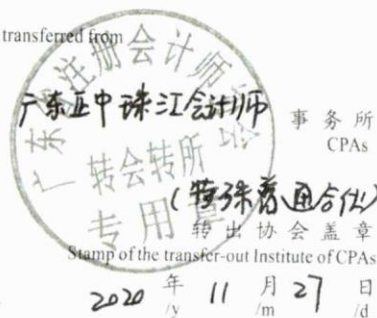


钟文珺(440100790223), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

