

---

## 目 录

|                   |          |
|-------------------|----------|
| 一、审阅报告 .....      | 第 1 页    |
| 二、备考财务报表.....     | 第 2—3 页  |
| （一）备考合并资产负债表..... | 第 2 页    |
| （二）备考合并利润表.....   | 第 3 页    |
| 三、备考财务报表附注 .....  | 第 4—55 页 |

## 审 阅 报 告

天健审〔2015〕3072号

喜临门家具股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的喜临门家具股份有限公司（以下简称喜临门公司）按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2014年12月31日的备考合并资产负债表，2014年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是喜临门公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映喜临门公司按照该编制基础编制的2014年12月31日备考合并财务状况以及2014年度的备考合并经营成果。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年四月十三日



# 备考合并资产负债表

2014年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：喜临门家具股份有限公司

| 资产                     | 注释号 | 期末数              | 期初数              | 负债和所有者权益               | 注释号 | 期末数              | 期初数              |
|------------------------|-----|------------------|------------------|------------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |     |                  |                  | 流动负债：                  |     |                  |                  |
| 货币资金                   | 1   | 159,601,966.51   | 145,146,076.93   | 短期借款                   | 19  | 451,299,759.50   | 213,071,692.77   |
| 结算备付金                  |     |                  |                  | 向中央银行借款                |     |                  |                  |
| 拆出资金                   |     |                  |                  | 吸收存款及同业存放              |     |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2   |                  | 2,053,400.00     | 拆入资金                   |     |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |     |                  |                  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 20  | 495,600.00       |                  |
| 应收票据                   | 3   | 10,013,386.00    | 30,871,026.05    | 衍生金融负债                 |     |                  |                  |
| 应收账款                   | 4   | 389,786,924.87   | 256,416,024.42   | 应付票据                   | 21  | 32,130,000.00    | 5,000,000.00     |
| 预付款项                   | 5   | 51,520,450.56    | 29,053,735.46    | 应付账款                   | 22  | 281,872,966.99   | 218,812,009.36   |
| 应收保费                   |     |                  |                  | 预收款项                   | 23  | 28,460,296.57    | 49,922,878.66    |
| 应收分保账款                 |     |                  |                  | 卖出回购金融资产款              |     |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |     |                  |                  | 应付手续费及佣金               |     |                  |                  |
| 应收利息                   | 6   | 1,781,617.88     | 5,175,413.23     | 应付职工薪酬                 | 24  | 15,197,808.72    | 15,105,457.97    |
| 应收股利                   |     |                  |                  | 应交税费                   | 25  | 24,162,948.05    | 18,506,225.06    |
| 其他应收款                  | 7   | 30,040,883.23    | 37,065,629.24    | 应付利息                   | 26  | 13,596,444.68    | 542,570.76       |
| 买入返售金融资产               |     |                  |                  | 应付股利                   |     |                  |                  |
| 存货                     | 8   | 334,024,438.14   | 272,698,135.95   | 其他应付款                  | 27  | 573,996,691.85   | 634,649,589.62   |
| 划分为持有待售的资产             |     |                  |                  | 应付分保账款                 |     |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                  |                  | 保险合同准备金                |     |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 9   | 20,768,091.29    | 4,706,158.63     | 代理买卖证券款                |     |                  |                  |
| 流动资产合计                 |     | 997,537,758.48   | 783,185,599.91   | 代理承销证券款                |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 划分为持有待售的负债             |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 一年内到期的非流动负债            |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 其他流动负债                 | 28  | 200,300,000.00   | 450,000.00       |
|                        |     |                  |                  | 流动负债合计                 |     | 1,621,512,516.36 | 1,156,060,424.20 |
|                        |     |                  |                  | 非流动负债：                 |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 长期借款                   |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 应付债券                   |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 其中：优先股                 |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 永续债                    |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 长期应付款                  |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 长期应付职工薪酬               |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 专项应付款                  |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 预计负债                   |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 递延收益                   | 29  | 997,699.44       | 1,000,000.00     |
|                        |     |                  |                  | 递延所得税负债                | 17  |                  | 308,010.00       |
|                        |     |                  |                  | 其他非流动负债                |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 非流动负债合计                |     | 997,699.44       | 1,308,010.00     |
|                        |     |                  |                  | 负债合计                   |     | 1,622,510,215.80 | 1,157,368,434.20 |
| 非流动资产：                 |     |                  |                  | 所有者权益：                 |     |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |     |                  |                  | 股本                     | 30  | 315,000,000.00   | 315,000,000.00   |
| 可供出售金融资产               | 10  | 31,000,000.00    | 1,000,000.00     | 其他权益工具                 |     |                  |                  |
| 持有至到期投资                |     |                  |                  | 其中：优先股                 |     |                  |                  |
| 长期应收款                  |     |                  |                  | 永续债                    |     |                  |                  |
| 长期股权投资                 |     |                  |                  | 资本公积                   | 31  | 425,716,728.58   | 421,196,600.97   |
| 投资性房地产                 | 11  | 4,695,938.25     | 4,900,347.11     | 减：库存股                  |     |                  |                  |
| 固定资产                   | 12  | 762,513,215.77   | 269,926,821.11   | 其他综合收益                 |     |                  |                  |
| 在建工程                   | 13  | 76,358,969.21    | 376,130,813.86   | 专项储备                   |     |                  |                  |
| 工程物资                   |     |                  |                  | 盈余公积                   | 32  | 48,610,979.80    | 38,197,555.26    |
| 固定资产清理                 |     |                  |                  | 一般风险准备                 |     |                  |                  |
| 生产性生物资产                |     |                  |                  | 未分配利润                  | 33  | 351,598,724.40   | 276,243,733.04   |
| 油气资产                   |     |                  |                  | 归属于母公司所有者权益合计          |     | 1,140,926,432.78 | 1,050,637,889.27 |
| 无形资产                   | 14  | 122,191,749.75   | 105,305,215.12   | 少数股东权益                 |     | 141,263.90       | 874,550.58       |
| 开发支出                   |     |                  |                  | 所有者权益合计                |     | 1,141,067,696.68 | 1,051,512,439.85 |
| 商誉                     | 15  | 631,093,406.32   | 631,093,406.32   | 负债和所有者权益总计             |     | 2,763,577,912.48 | 2,208,880,874.05 |
| 长期待摊费用                 | 16  | 74,701,369.00    | 22,112,978.63    |                        |     |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 17  | 17,710,429.13    | 8,113,691.99     |                        |     |                  |                  |
| 其他非流动资产                | 18  | 45,775,076.57    | 7,112,000.00     |                        |     |                  |                  |
| 非流动资产合计                |     | 1,766,040,154.00 | 1,425,695,274.14 |                        |     |                  |                  |
| 资产总计                   |     | 2,763,577,912.48 | 2,208,880,874.05 |                        |     |                  |                  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*





## 备考合并利润表

2014年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：喜临门家具股份有限公司

| 项 目                                 | 注 释 号 | 本 期 发 生 数        |
|-------------------------------------|-------|------------------|
| 一、营业总收入                             |       | 1,459,319,767.38 |
| 其中：营业收入                             | 1     | 1,459,319,767.38 |
| 利息收入                                |       |                  |
| 已赚保费                                |       |                  |
| 手续费及佣金收入                            |       |                  |
| 二、营业总成本                             | 1     | 1,304,165,968.50 |
| 其中：营业成本                             |       | 905,649,664.78   |
| 利息支出                                |       |                  |
| 手续费及佣金支出                            |       |                  |
| 退保金                                 |       |                  |
| 赔付支出净额                              |       |                  |
| 提取保险合同准备金净额                         |       |                  |
| 保单红利支出                              |       |                  |
| 分保费用                                |       |                  |
| 营业税金及附加                             | 2     | 6,679,409.91     |
| 销售费用                                | 3     | 239,123,737.65   |
| 管理费用                                | 4     | 124,038,087.47   |
| 财务费用                                | 5     | 23,319,039.77    |
| 资产减值损失                              | 6     | 5,356,028.92     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               | 7     | -2,549,000.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 8     | -3,691,238.15    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |       |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |       |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |       | 148,913,560.73   |
| 加：营业外收入                             | 9     | 9,546,815.09     |
| 其中：非流动资产处置利得                        |       | 90,304.63        |
| 减：营业外支出                             | 10    | 3,503,891.93     |
| 其中：非流动资产处置损失                        |       | 618,172.34       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |       | 154,956,483.89   |
| 减：所得税费用                             | 11    | 28,971,354.67    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |       | 125,985,129.22   |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |       | 126,718,415.90   |
| 少数股东损益                              |       | -733,286.68      |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |       |                  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |       |                  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |       |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |       |                  |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |       |                  |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       |                  |
| 6. 其他                               |       |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |       |                  |
| 七、综合收益总额                            |       | 125,985,129.22   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |       | 126,718,415.90   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |       | -733,286.68      |
| 八、每股收益：                             |       |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |       |                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |       |                  |

法定代表人：

*[Handwritten Signature]*



主管会计工作的负责人：

*[Handwritten Signature]*



会计机构负责人：

*[Handwritten Signature]*



# 喜临门家具股份有限公司

## 备考财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

喜临门家具股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由成立于1993年12月1日的喜临门集团有限公司整体变更设立，于2009年10月28日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。本公司现持有注册号为330300000042363的营业执照，注册资本为315,000,000.00元，股份总数为315,000,000股（每股面值1元）。其中：有限售条件的流通股份A股116,728,125股；无限售条件的流通股份A股198,271,875股。公司股票已于2012年7月17日起在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属家具行业。经营范围：软垫家具，钢木家具，床上用品，日用金属制品，服装鞋帽，文具，办公用品，装饰材料及装潢材料（除危险化学品），海绵、工艺制品的生产、加工、销售；家私产品的零售；经营进出口业务；仓储服务；家私信息咨询服务。（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）

本公司将喜临门北方家具有限公司（以下简称喜临门北方公司）、嘉晟（香河）家具有限公司（以下简称嘉晟公司）、绍兴源盛海绵有限公司（以下简称源盛海绵公司）、喜临门酒店家具有限公司（以下简称酒店家具公司）、浙江喜临门软体家具有限公司（以下简称喜临门软体公司）、上海喜临门家具有限公司（以下简称上海喜临门公司）、绍兴优肯贸易有限公司（以下简称优肯贸易公司）、浙江哈喜创意家居有限公司（以下简称浙江哈喜公司）、成都喜临门家具有限公司（以下简称成都喜临门公司）、北京巴宝莉家具有限公司（以下简称北京巴宝莉公司）和浙江绿城文化传媒有限公司（以下简称绿城传媒公司或标的公司）等11家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、本次重大资产购买基本情况

#### （一）本次重大资产购买方案

公司 2015 年 2 月 26 日第二届董事会第十七次会议、2015 年 4 月 13 日第二届董事会第十九次会议审议，分别通过了本次重大资产购买预案及重大资产购买方案。公司与自然人周伟成、兰江（以下简称交易对方）签署了附条件生效的《股权转让协议》和《补充协议》。根据重大资产购买方案公司拟通过支付现金的方式购买交易对方持有的绿城传媒公司 100% 的股权，交易价格为 7.2 亿元。本次交易完成后，绿城传媒公司将成为本公司的全资子公司。

## （二）标的公司基本情况

绿城传媒公司系由绿城控股集团有限公司、周伯成投资设立，于 2005 年 6 月 10 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001011420 的《企业法人营业执照》，设立时注册资本 1,500 万元。经历次股权变更，绿城传媒公司现股东为周伟成、兰江，注册资本仍为 1,500 万元，登记机关变更为杭州市工商行政管理局余杭分局，现持有注册号为 330000000036774 的《营业执照》。

绿城传媒公司经营范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（上述经营范围中涉及前置审批项目的，在批准的有效期限内方可经营）。设计、制作、代理国内各类广告（除新闻媒体及网络广告）。（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）

## （三）标的公司审计及评估情况

绿城传媒公司 2014 年度财务报表业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天健审〔2015〕2681 号《审计报告》。

根据坤元资产评估有限公司对标的公司出具的坤元评报【2015】106 号《资产评估报告》，以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日，对绿城传媒公司 100% 股权按收益法评估为 72,015.64 万元，按市场法的评估为 8.13 亿元。交易各方据此议案，绿城传媒公司作价 7.2 亿元。

## （四）本次交易尚需履行的决策程序

本次重大资产购买方案尚需公司股东大会批准，以及其他可能涉及的批准程序。在获得上述全部批准前，公司不得实施本次重大资产购买方案。

## 三、备考合并财务报表的编制基础和假设

本公司模拟本次重大资产购买交易实施完成后的公司架构，编制了 2014 年度备考合并财务报表。

### （一）备考合并财务报表编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，本公司需对绿城传媒公司的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

1. 备考合并财务报表假设本次交易于 2014 年 1 月 1 日已经完成，且交易完成后的公司架构于 2014 年 1 月 1 日即已形成。

2. 备考合并财务报表在上述公司架构之基础上根据本公司、绿城传媒公司经审计的 2014 年度财务报表编制。

## （二）备考合并财务报表编制假设

备考合并财务报表系根据本次重大资产购买报告书制定的交易方案，在以下假设基础上编制：

1. 假设本公司自 2014 年 1 月 1 日起将绿城传媒公司纳入合并财务报表的合并范围，公司按照此架构持续经营。

2. 因购买绿城传媒公司股权而产生的费用及除评估增值外的其他税费影响不在备考合并财务报表中反映。

3. 根据交易各方签订的《股权转让协议》，本公司将在协议生效后三年内分三期、多笔向交易对方交易支付对价。本备考合并财务报表对交易对价支付时间及资金来源假设如下：本公司在 2014 年 1 月 1 日前以自有资金支付第一期首笔 20% 股权转让款 1.44 亿元，在 2014 年度内通过银行贷款筹措资金支付第一期另外 20% 股权转让款 1.44 亿元，支付通过股权或债权融资，暂不考虑融资方式对本公司资本结构的影响。

## （三）备考合并财务报表编制方法

本公司拟支付现金收购绿城传媒公司 100% 的股权，成为绿城传媒公司的母公司。因本公司与绿城传媒公司并不受同一控制，因此该交易根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》认定为非同一控制下的企业合并。

本备考合并财务报表以本公司 2014 年度财务报表、绿城传媒公司 2014 年度财务报表为基础，并考虑绿城传媒公司 2014 年 1 月 1 日可辨认资产和负债的公允价值后编制。因本次重大资产购买评估基准日为 2014 年 12 月 31 日，本公司在编制备考合并财务报表时根据坤元资产评估有限公司评估结果对绿城传媒公司 2014 年 1 月 1 日资产负债按评估基准日的公允价值进行了调整，以调整后的净资产为其可辨认净资产的公允价值。备考合并报表中所列绿城传媒公司的商誉，系以本次交易作价 7.2 亿元与绿城传媒公司经审计确认的可辨认净资产公允价值之间的差额确定。评估基准日可辨认净资产公允价值与假设购买日可辨认净资产

产公允价值的差额计入资本公积。

(四) 备考合并财务报表编制采用的会计政策和会计估计

本备考合并财务报表基于本备考财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制，即本公司和绿城传媒公司已在报告期内已一致采用该等会计政策和会计估计。

(五) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### **四、重要会计政策及会计估计**

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)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,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应

终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收款项账面余额 10%以上的款项。                    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
| 账龄组合                 | 账龄分析法 |
| 合并范围内关联往来组合          | 不计提坏账 |

(2) 账龄分析法

应收账款计提比例为：

| 账 龄           | 民用家具应收账款计提比例 (%) | 酒店家具应收账款计提比例 (%) | 影视应收账款计提比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5                | 10               | 5              |
| 1-2 年         | 15               | 20               | 10             |
| 2-3 年         | 30               | 50               | 50             |
| 3-5 年         | 50               | 50               | 100            |
| 5 年以上         | 100              | 100              | 100            |

其他应收款提取比例为

| 账龄            | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5             |
| 1-2 年         | 15            |
| 2-3 年         | 30            |
| 3-5 年         | 50            |

|       |     |
|-------|-----|
| 5 年以上 | 100 |
|-------|-----|

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。           |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

家具业务存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料。

影视业务存货主要包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、低值易耗品等，具体情况如下：

(1) 原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

(2) 在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品，计入在产品项目。

(3) 完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品；外购影视剧系公司购买的影视剧产品，均计入库存商品项目。

2. 存货按照实际成本进行初始计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

### 3. 发出存货的计价方法

(1) 日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料采用月末一次加权平均法。

(2) 在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧采用个别计价法，自符合收入确认条件

之日起，按以下方法和规定结转销售成本：一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）

#### 4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

#### 5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

#### 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|------|---------|--------|---------|
|----|------|---------|--------|---------|

|        |       |           |   |              |
|--------|-------|-----------|---|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 或 30   | 5 | 4.75 或 3.17  |
| 通用设备   | 年限平均法 | 5         | 5 | 19.00        |
| 专用设备   | 年限平均法 | 5 或 10[注] | 5 | 19.00 或 9.50 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5         | 5 | 19.00        |
| 固定资产改良 | 年限平均法 | 5 或 20    | 5 | 19.00 或 4.75 |

注：影视业务专用设备主要系拍摄仪器、采编系统等电子设备，折旧年限为 5 年，家具业务专用设备主要为家具制造专用机器，折旧年限为 10 年；2 类业务专用设备存在显著差异，故分别采用不同的折旧年限。

#### （十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 软 件   | 5       |
| 商标权   | 20      |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；

(2) 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。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 收入

### 1. 收入确认原则

### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作量的合同价格占合同总价的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

家具、床垫等产品内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

电视剧销售收入确认需满足以下条件：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利。

## (二十一) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入

当期损益。但是，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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33

号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

本次会计政策变更业经公司第二届董事会十九次会议审议通过。

(2) 受重要影响的报表项目和金额

| 受重要影响的报表项目              | 影响金额          | 备 注 |
|-------------------------|---------------|-----|
| 2013 年 12 月 31 日资产负债表项目 |               |     |
| 长期股权投资                  | -1,000,000.00 |     |
| 可供出售金融资产                | 1,000,000.00  |     |
| 其他非流动负债                 | -1,000,000.00 |     |
| 递延收益                    | 1,000,000.00  |     |
| 交易性金融资产                 | -2,053,400.00 |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  | 2,053,400.00  |     |

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

| 会计估计变更的内容和原因   | 审批程序                 | 开始适用的时点                       | 备 注 |
|--|----------------------|-------------------------------|-----|
| 本公司原对固定资产中房屋建筑物按 20 年计提折旧，鉴于新增房屋及建筑物使用寿命明显延长，为准确反映这一状况，自 2014 年 1 月 1 日起，对新增房屋及建筑物改按 30 年计提折旧。此项会计估计变更采用未来适用法。 | 本次变更经公司二届十一次董事会审议通过。 | 自 2014 年 1 月 1 日起，对新增房屋及建筑物适用 |     |

(2) 受重要影响的报表项目和金额

| 受重要影响的报表项目              | 影响金额          | 备 注 |
|-------------------------|---------------|-----|
| 2014 年 12 月 31 日资产负债表项目 |               |     |
| 累计折旧                    | -3,643,398.31 |     |
| 2014 年度利润表项目            |               |     |
| 主营业务成本                  | -2,809,424.44 |     |
| 管理费用                    | -833,973.87   |     |
| 净利润                     | 3,643,398.31  |     |

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种       | 计税依据   | 税率                               |
|----------|--|----------------------------------|
| 增值税      | 销售货物或提供应税劳务                                    | 17%，出口货物享受“免、抵、退”税政策，按规定退税率计算退税额 |
| 营业税      | 应纳税营业额   | 5%                               |
| 房产税      | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%                         |
| 城市维护建设税  | 应缴流转税税额  | 5%、7%                            |
| 教育费附加    | 应缴流转税税额  | 3%                               |
| 地方教育附加   | 应缴流转税税额  | 2%                               |
| 企业所得税    | 应纳税所得额   | 15%、25%                          |
| 地方水利建设基金 | 应税销售收入   | 0.1%                             |

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司          | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%   |

### (二) 税收优惠

1. 2015年2月6日，根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的浙高企认办〔2015〕2号《转发〈关于浙江省2014年第二批高新技术企业备案的复函〉的通知》，本公司通过高新技术企业复审，2014年-2016年企业所得税减按15%的税率计缴。

2. 根据香河县政府〔2010〕29号《关于中国北方家具产业基地落实喜临门公司有关政策的请示的批复》，喜临门北方家具有限公司在北方家具产业基地所建厂房完工投产前租赁厂房从事经营活动所缴纳的增值税、企业所得税，其中县本级留成部分应获全部返还。2014年12月24日，本公司据此收到2012-2013年度租赁厂房期间所缴纳增值税和企业所得税中县级分成部分，共计280万元。

3. 根据《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》（浙财综〔2012〕130号），本公司作为高新技术企业申请2013年度地方水利建设基金返还，于2014年9月5日收到返还的2013年度地方水利建设基金计473,557.26元。

## 六、备考合并财务报表项目注释

### (一) 备考合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

| 项 目           | 期末数            | 期初数            |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 348,187.43     | 582,086.45     |
| 银行存款          | 129,948,334.32 | 137,252,666.29 |
| 其他货币资金        | 29,305,444.76  | 7,311,324.19   |
| 合 计           | 159,601,966.51 | 145,146,076.93 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

##### (2) 其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日，银行存款中有定期存款 122,480,000.00 元，其他货币资金中有保函保证金 410,477.70 元、银行承兑汇票保证金 12,350,000.00 元、信用证保证金 9,431,005.25 元、农民工工资预储金 4,000,684.44 元，合计 148,672,167.39 元，均使用受限。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目       | 期末数 | 期初数          |
|-----------|-----|--------------|
| 交易性金融资产   |     | 2,053,400.00 |
| 其中：衍生金融资产 |     | 2,053,400.00 |
| 合 计       |     | 2,053,400.00 |

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 10,013,386.00 |      | 10,013,386.00 | 30,871,026.05 |      | 30,871,026.05 |
| 合 计    | 10,013,386.00 |      | 10,013,386.00 | 30,871,026.05 |      | 30,871,026.05 |

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止<br>确认金额  | 期末未终止<br>确认金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 49,810,199.70 |               |
| 小 计    | 49,810,199.70 |               |

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类                  | 期末数            |        |               |          | 账面价值           |
|----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                      | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备  | 431,131,101.66 | 100.00 | 41,344,176.79 | 9.59     | 389,786,924.87 |
| 单项金额不重大但单项计<br>提坏账准备 |                |        |               |          |                |
| 合 计                  | 431,131,101.66 | 100.00 | 41,344,176.79 | 9.59     | 389,786,924.87 |

(续上表)

| 种 类                  | 期初数            |        |               |          | 账面价值           |
|----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                      | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备  | 288,817,615.28 | 98.42  | 34,713,898.03 | 12.02    | 254,103,717.25 |
| 单项金额不重大但单项计<br>提坏账准备 | 4,624,614.35   | 1.58   | 2,312,307.18  | 50.00    | 2,312,307.17   |
| 合 计                  | 293,442,229.63 | 100.00 | 37,026,205.21 | 12.62    | 256,416,024.42 |

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄        | 期末数            |               |          |
|------------|----------------|---------------|----------|
|            | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内-民用家具 | 219,377,027.55 | 10,968,851.38 | 5.00     |
| 1 年以内-酒店家具 | 59,301,386.31  | 5,930,138.64  | 10.00    |
| 1 年以内-影视   | 80,800,450.00  | 4,040,022.50  | 5.00     |
| 1-2 年-民用家具 | 21,238,323.90  | 3,185,748.59  | 15.00    |
| 1-2 年-酒店家具 | 25,681,086.14  | 5,136,217.23  | 20.00    |
| 1-2 年-影视   | 830,700.00     | 83,070.00     | 10.00    |

|            |                |               |        |
|------------|----------------|---------------|--------|
| 2-3 年-民用家具 | 184,927.20     | 55,478.16     | 30.00  |
| 2-3 年-酒店家具 | 6,565,479.17   | 3,282,739.59  | 50.00  |
| 3-5 年-民用家具 | 134,933.91     | 67,466.96     | 50.00  |
| 3-5 年-酒店家具 | 16,844,687.48  | 8,422,343.74  | 50.00  |
| 3 年以上-影视   | 172,100.00     | 172,100.00    | 100.00 |
| 小 计        | 431,131,101.66 | 41,344,176.79 | 9.59   |

(2) 本期计提坏账准备金额 4,518,522.02 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销应收账款金额 200,550.44 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 账面余额           | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备         |
|--------------|----------------|---------------|--------------|
| IKEA         | 40,596,078.95  | 9.41          | 2,029,803.95 |
| 广州恒大材料设备有限公司 | 30,770,543.88  | 7.14          | 2,974,366.49 |
| 广东电视台        | 19,823,100.00  | 4.60          | 991,155.00   |
| 郑州喜临门商贸有限公司  | 17,764,875.12  | 4.12          | 888,243.76   |
| 陈仁山          | 16,250,697.71  | 3.77          | 812,534.89   |
| 小 计          | 125,205,295.66 | 29.04         | 7,696,104.09 |

## 5. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数           |        |      |               | 期初数           |        |      |               |
|-------|---------------|--------|------|---------------|---------------|--------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 比例(%)  | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 比例(%)  | 坏账准备 | 账面价值          |
| 1 年以内 | 49,912,313.03 | 96.88  |      | 49,912,313.03 | 27,316,438.16 | 94.02  |      | 27,316,438.16 |
| 1-2 年 | 1,608,137.53  | 3.12   |      | 1,608,137.53  | 791,950.06    | 2.72   |      | 791,950.06    |
| 2-3 年 |               |        |      |               | 57,216.24     | 0.20   |      | 57,216.24     |
| 3 年以上 |               |        |      |               | 888,131.00    | 3.06   |      | 888,131.00    |
| 合 计   | 51,520,450.56 | 100.00 |      | 51,520,450.56 | 29,053,735.46 | 100.00 |      | 29,053,735.46 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称           | 账面余额          | 占预付款项余额的比例(%) |
|----------------|---------------|---------------|
| 浙江东阳中广影视文化有限公司 | 13,770,000.00 | 26.73         |

|                                      |               |       |
|--------------------------------------|---------------|-------|
| 浙江横店影视制作有限公司                         | 12,800,000.00 | 24.84 |
| 红星美凯龙家居集团股份有限公司                      | 6,189,131.00  | 12.01 |
| 浙江天猫技术有限公司                           | 1,759,753.83  | 3.42  |
| AGRO INTERNATIONA GMBH &CO. KG. AGRO | 1,479,815.08  | 2.87  |
| 小 计                                  | 35,998,699.91 | 69.87 |

#### 6. 应收利息

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 | 1,781,617.88 | 5,175,413.23 |
| 合 计  | 1,781,617.88 | 5,175,413.23 |

#### 7. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数           |        |              |         |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 7,350,000.00  | 22.38  |              |         | 7,350,000.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 25,490,508.00 | 77.62  | 2,799,624.77 | 10.99   | 22,690,883.23 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |         |               |
| 合 计              | 32,840,508.00 | 100.00 | 2,799,624.77 | 8.53    | 30,040,883.23 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数           |       |              |         |               |
|------------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |       | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 14,700,000.00 | 37.65 |              |         | 14,700,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 24,346,601.11 | 62.35 | 1,980,971.87 | 8.14    | 22,365,629.24 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |       |              |         |               |

|     |               |        |              |      |               |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 合 计 | 39,046,601.11 | 100.00 | 1,980,971.87 | 5.07 | 37,065,629.24 |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称  | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由       |
|-------|--------------|------|----------|------------|
| 促建保证金 | 7,350,000.00 |      |          | 按期开工建设后可收回 |
| 小 计   | 7,350,000.00 |      |          |            |

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 18,419,802.62 | 920,990.13   | 5.00     |
| 1-2 年 | 4,478,051.58  | 671,707.74   | 15.00    |
| 2-3 年 | 447,000.00    | 134,100.00   | 30.00    |
| 3-5 年 | 2,145,653.80  | 1,072,826.90 | 50.00    |
| 小 计   | 25,490,508.00 | 2,799,624.77 | 10.98    |

(2) 本期计提坏账准备金额 837,506.97 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销其他应收款金额 18,854.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 26,521,496.32 | 28,711,251.55 |
| 应收暂付款 | 2,537,693.48  | 4,836,728.05  |
| 出口退税  |               | 1,404,808.26  |
| 备用金   | 1,597,992.74  | 1,269,186.43  |
| 其他    | 2,183,325.46  | 2,824,626.82  |
| 合 计   | 32,840,508.00 | 39,046,601.11 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称            | 款项性质     | 账面余额         | 账龄                                     | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|-----------------|----------|--------------|--|-----------------|------------|
| 绍兴袍江经济技术开发区管理委员 | 促建保证金    | 7,350,000.00 | 1-2 年                                  | 22.38           |            |
| 香河县住房和城乡建设局     | 农民工工资保障金 | 3,426,000.00 | 1-2 年 3,000,000.00<br>2-3 年 426,000.00 | 10.43           | 577,800.00 |

|               |       |               |      |       |              |
|---------------|-------|---------------|------|-------|--------------|
| 浙江天猫技术有限公司    | 履约保证金 | 2,650,000.00  | 1年以内 | 8.07  | 132,500.00   |
| 东阳世贸大酒店有限公司   | 履约保证金 | 1,540,653.80  | 3-5年 | 4.70  | 770,326.90   |
| 湖北好朋友物资贸易有限公司 | 履约保证金 | 1,036,763.00  | 1年以内 | 3.15  | 51,838.15    |
| 小计            |       | 16,003,416.80 |      | 48.73 | 1,532,465.05 |

#### 8. 存货

| 项 目     | 期末数            |      |                | 期初数            |     |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|-----|----------------|
|         | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准 | 账面价值           |
| 原材料     | 74,107,374.72  |      | 74,107,374.72  | 55,408,777.93  |     | 55,408,777.93  |
| 在产品     | 42,606,296.71  |      | 42,606,296.71  | 47,453,818.29  |     | 47,453,818.29  |
| 库存商品    | 96,274,122.57  |      | 96,274,122.57  | 46,563,554.74  |     | 46,563,554.74  |
| 发出商品    | 2,313,743.68   |      | 2,313,743.68   | 1,306,579.36   |     | 1,306,579.36   |
| 委托加工物资  | 381,373.84     |      | 381,373.84     | 1,089,972.74   |     | 1,089,972.74   |
| 其他周转材料  | 2,625,564.12   |      | 2,625,564.12   |                |     |                |
| 在拍影视剧   | 53,196,600.00  |      | 53,196,600.00  | 54,032,278.89  |     | 54,032,278.89  |
| 完成拍摄影视剧 | 62,519,362.50  |      | 62,519,362.50  | 66,843,154.00  |     | 66,843,154.00  |
| 合 计     | 334,024,438.14 |      | 334,024,438.14 | 272,698,135.95 |     | 272,698,135.95 |

#### 9. 其他流动资产

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 租金     | 8,975,920.83 | 1,203,539.81 |
| 广告费    | 4,268,705.57 |              |
| 待抵扣进项税 | 2,335,765.47 | 1,748,299.46 |
| 融资费用   | 2,011,429.87 |              |
| 品牌授权费  | 1,741,403.76 |              |
| 咨询费    |              | 711,360.84   |
| 装修费    | 148,133.64   |              |
| 理财产品   |              | 500,000.00   |

|    |               |              |
|----|---------------|--------------|
| 其他 | 1,286,732.15  | 542,958.52   |
| 合计 | 20,768,091.29 | 4,706,158.63 |

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

| 项目        | 期末数           |      |               | 期初数          |      |              |
|-----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售权益工具  |               |      |               |              |      |              |
| 其中：按成本计量的 | 31,000,000.00 |      | 31,000,000.00 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |
| 合计        | 31,000,000.00 |      | 31,000,000.00 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位                | 账面余额         |               |      |               |
|----------------------|--------------|---------------|------|---------------|
|                      | 期初数          | 本期增加          | 本期减少 | 期末数           |
| 广州市嘉联投资股份有限公司        | 1,000,000.00 |               |      | 1,000,000.00  |
| 杭州利海互联创业投资合伙企业(有限合伙) |              | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |
| 小计                   | 1,000,000.00 | 30,000,000.00 |      | 31,000,000.00 |

(续上表)

| 被投资单位                | 减值准备 |      |      |     | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|----------------------|------|------|------|-----|---------------|--------|
|                      | 期初数  | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |               |        |
| 广州市嘉联投资股份有限公司        |      |      |      |     | 1.67          |        |
| 杭州利海互联创业投资合伙企业(有限合伙) |      |      |      |     | 11.54         |        |
| 小计                   |      |      |      |     |               |        |

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

| 项目   | 房屋及建筑物       | 合计           |
|------|--------------|--------------|
| 账面原值 |              |              |
| 期初数  | 5,432,401.23 | 5,432,401.23 |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 期末数      | 5,432,401.23 | 5,432,401.23 |
| 累计折旧     |              |              |
| 期初数      | 532,054.12   | 532,054.12   |
| 本期增加金额   | 204,408.86   | 204,408.86   |
| 1) 计提或摊销 | 204,408.86   | 204,408.86   |
| 期末数      | 736,462.98   | 736,462.98   |
| 账面价值     |              |              |
| 期末账面价值   | 4,695,938.25 | 4,695,938.25 |
| 期初账面价值   | 4,900,347.11 | 4,900,347.11 |

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，投资性房地产尚未办妥产权证书。详见本财务报表附注十四（二）之说明。

## 12. 固定资产

### (1) 明细情况

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 通用设备          | 专用设备           | 运输工具          | 固定资产改良支出     | 合 计            |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |                |               |                |               |              |                |
| 期初数       | 223,027,136.85 | 19,950,929.03 | 162,544,641.79 | 11,874,753.05 | 7,905,299.99 | 425,302,760.71 |
| 本期增加金额    | 442,611,567.29 | 23,109,888.43 | 63,121,701.19  | 5,607,615.11  |              | 534,450,772.02 |
| 1) 购置     |                | 23,109,888.43 | 19,218,600.19  | 5,607,615.11  |              | 47,936,103.73  |
| 2) 在建工程转入 | 442,611,567.29 |               | 43,903,101.00  |               |              | 486,514,668.29 |
| 本期减少金额    |                | 298,792.01    | 2,170,064.29   | 130,582.00    |              | 2,599,438.30   |
| 1) 处置或报废  |                | 298,792.01    | 2,170,064.29   | 130,582.00    |              | 2,599,438.30   |
| 期末数       | 665,638,704.14 | 42,762,025.45 | 223,496,278.69 | 17,351,786.16 | 7,905,299.99 | 957,154,094.43 |
| 累计折旧      |                |               |                |               |              |                |
| 期初数       | 57,313,839.38  | 11,389,799.08 | 77,677,473.98  | 5,305,208.33  | 3,689,618.83 | 155,375,939.60 |
| 本期增加金额    | 17,913,538.48  | 4,639,893.84  | 14,279,305.03  | 2,336,822.74  | 1,053,045.58 | 40,222,605.67  |
| 1) 计提     | 17,913,538.48  | 4,639,893.84  | 14,279,305.03  | 2,336,822.74  | 1,053,045.58 | 40,222,605.67  |
| 本期减少金额    |                | 283,852.41    | 549,761.30     | 124,052.90    |              | 957,666.61     |

|          |                |               |                |              |              |                |
|----------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1) 处置或报废 |                | 283,852.41    | 549,761.30     | 124,052.90   |              | 957,666.61     |
| 期末数      | 75,227,377.86  | 15,745,840.51 | 91,407,017.71  | 7,517,978.17 | 4,742,664.41 | 194,640,878.66 |
| 账面价值     |                |               |                |              |              |                |
| 期末账面价值   | 590,411,326.28 | 27,016,184.94 | 132,089,260.98 | 9,833,807.99 | 3,162,635.58 | 762,513,215.77 |
| 期初账面价值   | 165,713,297.47 | 8,561,129.95  | 84,867,167.81  | 6,569,544.72 | 4,215,681.16 | 269,926,821.11 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目                                   | 账面价值           | 未办妥产权证书原因            |
|---------------------------------------|----------------|----------------------|
| 喜临门北方公司房屋建筑物                          | 381,565,035.85 | 尚在办理竣工决算             |
| 联合大厦 A 幢 11 楼<br>1101-1106 室、1108 室房产 | 22,232,441.39  | 见本财务报表附注十四（二）<br>之说明 |
| 小 计                                   | 403,797,477.24 |                      |

13. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目            | 期末数           |      |               | 期初数            |      |                |
|----------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 喜临门北方公司厂房建设项目  | 22,138,076.57 |      | 22,138,076.57 | 214,694,877.06 |      | 214,694,877.06 |
| 喜临门北方公司海绵生产线   | 5,747,588.22  |      | 5,747,588.22  | 153,653,430.67 |      | 153,653,430.67 |
| 软体家具公司厂房建设项目   | 38,681,565.14 |      | 38,681,565.14 | 4,379,800.00   |      | 4,379,800.00   |
| 床具生产流水线技改项目    | 161,794.88    |      | 161,794.88    | 161,794.88     |      | 161,794.88     |
| 信息化系统升级改造项目    | 6,737,567.63  |      | 6,737,567.63  | 1,472,833.26   |      | 1,472,833.26   |
| 软床及配套产品生产线建设项目 | 232,966.70    |      | 232,966.70    | 1,069,200.00   |      | 1,069,200.00   |
| 厂房改建项目         | 87,222.25     |      | 87,222.25     | 138,000.00     |      | 138,000.00     |
| 其他零星工程         | 2,572,187.82  |      | 2,572,187.82  | 560,877.99     |      | 560,877.99     |
| 合 计            | 76,358,969.21 |      | 76,358,969.21 | 376,130,813.86 |      | 376,130,813.86 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称          | 预算数          | 期初数            | 本期增加           | 转入固定资产         | 其他减少          | 期末数           |
|---------------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 喜临门北方公司厂房建设项目 | 27,565.11 万元 | 214,694,877.06 | 31,203,922.65  | 223,760,723.14 |               | 22,138,076.57 |
| 喜临门北方公司海绵生产线  | 15,594.65 万元 | 153,653,430.67 | 107,958,559.81 | 241,113,421.64 | 14,750,980.62 | 5,747,588.22  |

|                |              |                |                |                |               |               |
|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 软体家具公司厂房建设项目   | 3.6 亿        | 4,379,800.00   | 34,301,765.14  |                |               | 38,681,565.14 |
| 床具生产流水线技改项目    | 2,455.60 万元  | 161,794.88     |                |                |               | 161,794.88    |
| 信息化系统升级改造项目    | 4,194.23 万元  | 1,472,833.26   | 11,850,094.37  | 4,227,763.00   | 2,357,597.00  | 6,737,567.63  |
| 软床及配套产品生产线建设项目 | 12,935.82 万元 | 1,069,200.00   | 14,452,108.29  | 10,178,879.22  | 5,109,462.37  | 232,966.70    |
| 厂房改建项目         | 600 万元       | 138,000.00     | 108,534.22     |                | 159,311.97    | 87,222.25     |
| 其他零星工程         |              | 560,877.99     | 15,577,527.06  | 7,233,881.29   | 6,332,335.94  | 2,572,187.82  |
| 小 计            |              | 376,130,813.86 | 215,452,511.54 | 486,514,668.29 | 28,709,687.90 | 76,358,969.21 |

(续上表)

| 工程名称           | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额     | 本期利息资本化金额    | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源        |
|----------------|-----------------|----------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 喜临门北方公司厂房建设项目  | 91.72           | 91.72    |               |              |              | 募集资金        |
| 喜临门北方公司海绵生产线   | 167.76          |          | 9,362,481.34  | 5,794,814.67 | 6.60         | 自有资金、金融机构贷款 |
| 软体家具公司厂房建设项目   | 10.74           | 10.74    | 1,476,029.50  | 1,476,029.50 | 6.60         | 自有资金、金融机构贷款 |
| 床具生产流水线技改项目    | 69.82           | 69.82    |               |              |              | 自有资金        |
| 信息化系统升级改造项目    | 33.32           | 33.32    |               |              |              | 募集资金        |
| 软床及配套产品生产线建设项目 | 44.64           | 100.00   |               |              |              | 募集资金        |
| 厂房改建           | 20.92           | 20.92    |               |              |              | 自有资金        |
| 其他零星工程         |                 |          |               |              |              | 自有资金        |
| 小 计            |                 |          | 10,838,510.84 | 7,270,844.17 |              |             |

#### 14. 无形资产

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 土地使用权          | 软件           | 商标权        | 合 计            |
|--------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 账面原值   |                |              |            |                |
| 期初数    | 109,801,599.40 | 1,599,786.37 | 500,981.89 | 111,902,367.66 |
| 本期增加金额 | 17,510,617.94  | 1,491,245.22 | 524,757.29 | 19,526,620.45  |
| 1) 购置  | 17,510,617.94  | 108,760.68   | 524,757.29 | 18,144,135.91  |

|           |                |              |              |                |
|-----------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 2) 在建工程转入 |                | 1,382,484.54 |              | 1,382,484.54   |
| 本期减少金额    |                |              |              |                |
| 1) 处置     |                |              |              |                |
| 期末数       | 127,312,217.34 | 3,091,031.59 | 1,025,739.18 | 131,428,988.11 |
| 累计摊销      |                |              |              |                |
| 期初数       | 5,503,212.67   | 1,052,666.91 | 41,272.96    | 6,597,152.54   |
| 本期增加金额    | 2,316,520.67   | 281,907.73   | 41,657.42    | 2,640,085.82   |
| 1) 计提     | 2,316,520.67   | 281,907.73   | 41,657.42    | 2,640,085.82   |
| 本期减少金额    |                |              |              |                |
| 1) 处置     |                |              |              |                |
| 期末数       | 7,819,733.34   | 1,334,574.64 | 82,930.38    | 9,237,238.36   |
| 账面价值      |                |              |              |                |
| 期末账面价值    | 119,492,484.00 | 1,756,456.95 | 942,808.80   | 122,191,749.75 |
| 期初账面价值    | 104,298,386.73 | 547,119.46   | 459,708.93   | 105,305,215.12 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目             | 账面价值          | 未办妥产权证书原因               |
|----------------|---------------|-------------------------|
| 喜临门北方公司 40 亩土地 | 13,272,250.94 | 2014 年 11 月竞拍取得,权证尚在办理中 |
| 小 计            | 13,272,250.94 |                         |

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数            | 本期企业合并形成 | 本期减少 |      | 期末数            |
|-----------------|----------------|----------|------|------|----------------|
|                 |                |          | 处置   | 其他减少 |                |
| 浙江绿城文化传媒有限公司    | 631,093,406.32 |          |      |      | 631,093,406.32 |
| 合 计             | 631,093,406.32 |          |      |      | 631,093,406.32 |

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司参考坤元资产评估有限公司出具的评估报告(坤元评报[2015]106号)作价收购绿城传媒公司而确认上述商誉。截至2014年12月31日,上述采用收益法之评估报告所用各参数未发生重大变化,不存在商誉减值。

## 16. 长期待摊费用

| 项 目   | 期初数           | 本期增加          | 本期摊销          | 其他减少 | 期末数           |
|-------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 绿化费   |               | 10,052,000.00 | 52,082.90     |      | 9,999,917.10  |
| 装修费   | 21,662,978.73 | 55,271,708.70 | 17,227,816.10 |      | 59,706,871.33 |
| 设计费   |               | 5,074,036.07  | 329,455.39    |      | 4,744,580.68  |
| 专利使用费 | 449,999.90    |               | 200,000.01    |      | 249,999.89    |
| 合 计   | 22,112,978.63 | 70,397,744.77 | 17,809,354.40 |      | 74,701,369.00 |

## 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 期末数           |               | 期初数           |              |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 41,344,176.79 | 7,574,530.80  | 39,003,127.08 | 6,928,456.11 |
| 内部交易未实现利润 | 10,616,562.22 | 2,449,311.19  | 5,197,577.02  | 1,185,235.88 |
| 交易性金融负债   | 495,600.00    | 74,340.00     |               |              |
| 可弥补亏损     | 30,448,988.49 | 7,612,247.14  |               |              |
| 合 计       | 82,905,327.50 | 17,710,429.13 | 44,200,704.10 | 8,113,691.99 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目                   | 期末数      |         | 期初数          |            |
|-----------------------|----------|---------|--------------|------------|
|                       | 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    |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动 |          |         | 2,053,400.00 | 308,010.00 |
| 合 计                   |          |         | 2,053,400.00 | 308,010.00 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数          | 期初数 |
|----------|--------------|-----|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,799,624.77 |     |
| 小 计      | 2,799,624.77 |     |

## 18. 其他非流动资产

### (1) 明细情况

| 项 目       | 期末数           | 期初数          |
|-----------|---------------|--------------|
| 预付投资合作款   | 30,000,000.00 |              |
| 预付土地款     | 12,712,000.00 | 7,112,000.00 |
| 预付长期资产购置款 | 3,063,076.57  |              |
| 合 计       | 45,775,076.57 | 7,112,000.00 |

### (2) 其他说明

预付投资合作款包括本公司预付上海艾唐文化传播有限公司的 2000 万元投资合作款项，用于举办“欧美巨星喜临门”商业演唱会，本期已举办一场演唱会，协议约定收益在 3 年合作期满后一次性结算；预付上海胡氏文化传媒有限公司的 1000 万元投资合作款项，用于投资电影《上海王》的拍摄，协议约定电影于 2016 年 5 月完成并公映，该电影目前正在进行后期制作。

预付追加土地补偿款系喜临门北方公司预付给河北香河县中国北方家具产业基地管理委员会的用地款项，其中 711.2 万元系喜临门北方公司 2013 年 2 月竞拍取得 50.8 亩土地的追加土地补偿款，560 万元系 2014 年 11 月竞拍取得 40 亩土地的追加土地补偿款。香河县政府将在未来年度逐步返还，因返还时间尚不确定，本公司列为其他非流动资产。

## 19. 短期借款

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 73,149,759.50  | 49,321,692.77  |
| 抵押借款 | 62,000,000.00  | 33,750,000.00  |
| 保证借款 | 287,600,000.00 | 130,000,000.00 |
| 信用借款 | 28,550,000.00  |                |
| 合 计  | 451,299,759.50 | 213,071,692.77 |

## 20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

### (1) 明细情况

| 项 目       | 期末数        | 期初数 |
|-----------|------------|-----|
| 交易性金融负债   | 495,600.00 |     |
| 其中：衍生金融负债 | 495,600.00 |     |
| 合 计       | 495,600.00 |     |

(2) 其他说明

为规避出口收汇的汇率变动风险，本公司与银行签订远期外汇结汇合约，期末尚有 4,000,000.00 美元待交割。该部分合约的期末公允价值变动影响为 495,600.00 元。

21. 应付票据

| 项 目    | 期末数           | 期初数          |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 32,130,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合 计    | 32,130,000.00 | 5,000,000.00 |

22. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目     | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 材料款     | 202,915,276.91 | 193,981,043.54 |
| 工程设备款   | 55,108,234.11  | 5,031,136.91   |
| 运费      | 8,176,816.22   | 5,318,722.10   |
| 其他      | 1,901,400.62   | 3,089,236.82   |
| 影视传媒节目费 | 13,771,239.13  | 11,391,869.99  |
| 合 计     | 281,872,966.99 | 218,812,009.36 |

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

23. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 货 款     | 23,334,026.07 | 49,922,878.66 |
| 影视传媒发行款 | 5,126,270.50  | 5,126,270.50  |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 28,460,296.57 | 49,922,878.66 |
|-----|---------------|---------------|

(2) 期末无账龄1年以上重要的预收款项。

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 13,805,391.62 | 211,596,977.86 | 212,127,466.26 | 13,274,903.22 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 1,300,066.35  | 17,104,031.60  | 16,481,192.45  | 1,922,905.50  |
| 辞退福利         |               | 1,990,302.95   | 1,990,302.95   |               |
| 合 计          | 15,105,457.97 | 230,691,312.41 | 230,598,961.66 | 15,197,808.72 |

### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 13,367,478.95 | 189,351,563.94 | 190,113,239.92 | 12,605,802.97 |
| 职工福利费       |               | 11,122,581.18  | 11,122,281.18  | 300.00        |
| 社会保险费       | 359,873.24    | 8,231,573.10   | 7,958,206.02   | 633,240.32    |
| 其中： 医疗保险费   | 272,042.90    | 6,704,895.60   | 6,482,687.19   | 494,251.31    |
| 工伤保险费       | 58,737.45     | 904,238.99     | 878,650.92     | 84,325.52     |
| 生育保险费       | 29,092.89     | 622,438.51     | 596,867.91     | 54,663.49     |
| 住房公积金       |               | 2,389,002.36   | 2,386,908.36   | 2,094.00      |
| 工会经费和职工教育经费 | 78,039.43     | 502,257.28     | 546,830.78     | 33,465.93     |
| 小 计         | 13,805,391.62 | 211,596,977.86 | 212,127,466.26 | 13,274,903.22 |

### (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 1,171,603.96 | 15,150,552.58 | 14,620,298.43 | 1,701,858.11 |
| 失业保险费  | 128,462.39   | 1,953,479.02  | 1,860,894.02  | 221,047.39   |
| 小 计    | 1,300,066.35 | 17,104,031.60 | 16,481,192.45 | 1,922,905.50 |

## 25. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税       | 5,977,321.73  | 4,069,361.81  |
| 营业税       | 11,377.75     | 747.65        |
| 企业所得税     | 16,284,000.52 | 12,822,923.44 |
| 代扣代缴个人所得税 | 208,299.77    | 196,645.23    |
| 城市维护建设税   | 776,571.91    | 585,407.73    |
| 房产税       | 27,306.60     | 163,248.05    |
| 土地使用税     |               | 125,488.96    |
| 教育费附加     | 333,499.87    | 218,533.08    |
| 地方教育附加    | 222,917.16    | 122,357.36    |
| 地方水利建设基金  | 258,143.91    | 146,804.94    |
| 印花税       | 63,508.83     | 54,706.81     |
| 合 计       | 24,162,948.05 | 18,506,225.06 |

#### 26. 应付利息

| 项 目       | 期末数           | 期初数        |
|-----------|---------------|------------|
| 短期借款应付利息  | 8,760,889.12  | 542,570.76 |
| 短期融资券应付利息 | 4,835,555.56  |            |
| 合 计       | 13,596,444.68 | 542,570.76 |

#### 27. 其他应付款

##### (1) 明细情况

| 项 目         | 期末数            | 期初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付绿城传媒股权购买款 | 432,000,000.00 | 576,000,000.00 |
| 拆借款         | 118,977,679.90 | 45,039,612.32  |
| 押金保证金       | 15,679,095.24  | 6,450,000.00   |
| 应付暂收款       | 5,625,302.31   | 4,925,619.38   |
| 其他          | 1,714,614.40   | 2,234,357.92   |
| 合 计         | 573,996,691.85 | 634,649,589.62 |

##### (2) 无账龄1年以上重要的其他应付款。

28. 其他流动负债

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数        |
|-------|----------------|------------|
| 短期融资券 | 200,000,000.00 |            |
| 扶持经费  | 300,000.00     | 450,000.00 |
| 合 计   | 200,300,000.00 | 450,000.00 |

(2) 其他说明

本公司经 2012 年度股东大会审议批准通过了向中国银行间市场交易商协会申请发行短期融资券，于 2013 年 11 月 30 日核准注册，金额为人民币 4 亿元。2014 年 8 月，本公司发行了人民币 2 亿元的 2014 年度第一期短期融资券。截止 2014 年 12 月 31 日该资金已全部到账。

29. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少     | 期末数        | 形成原因                |
|------|--------------|------|----------|------------|---------------------|
| 政府补助 | 1,000,000.00 |      | 2,300.56 | 997,699.44 | 收到浙江省财政厅省级企业研究院专项资金 |
| 合 计  | 1,000,000.00 |      | 2,300.56 | 997,699.44 |                     |

(2) 政府补助明细情况

| 项 目            | 期初数          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动 | 期末数        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------|--------------|--------------|-----------------|------|------------|-----------------|
| 省级企业研究专项资<br>金 | 1,000,000.00 |              | 2,300.56        |      | 997,699.44 | 与资产相关           |
| 小 计            | 1,000,000.00 |              | 2,300.56        |      | 997,699.44 |                 |

30. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |           |    |    | 期末数 |
|-----|-----|------------------|----|-----------|----|----|-----|
|     |     | 发行<br>新股         | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |     |
|     |     |                  |    |           |    |    |     |

|      |                |  |  |  |  |  |                |
|------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|
| 股份总数 | 315,000,000.00 |  |  |  |  |  | 315,000,000.00 |
|------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数            | 本期增加         | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 股本溢价   | 466,725,528.64 |              |      | 466,725,528.64 |
| 其他资本公积 | -45,528,927.67 | 4,520,127.61 |      | -41,008,800.06 |
| 合 计    | 421,196,600.97 | 4,520,127.61 |      | 425,716,728.58 |

#### (2) 其他说明

本期其他资本公积增加系根据坤元资产评估有限公司对标的公司出具的坤元评报【2015】106号《资产评估报告》，评估基准日2014年12月31日存货评估增值8,005,474.18元。根据评估基准日评估结果确定的2014年1月1日购买日存货评估增值3,485,346.57元。

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 38,197,555.26 | 10,413,424.54 |      | 48,610,979.80 |
| 合 计    | 38,197,555.26 | 10,413,424.54 |      | 48,610,979.80 |

#### (2) 其他说明

本期增加系根据本期母公司净利润的10%计提法定盈余公积10,413,424.54元。

### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

| 项 目               | 本期数            | 上年同期数          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润           | 276,243,733.04 | 203,588,645.48 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 126,718,415.90 | 120,213,922.39 |
| 减：提取法定盈余公积        | 10,413,424.54  | 9,758,834.83   |
| 分配普通股股利           | 40,950,000.00  | 37,800,000.00  |
| 期末未分配利润           | 351,598,724.40 | 276,243,733.04 |

(2) 其他说明

经 2014 年 5 月 15 日召开的 2013 年度股东大会决议批准，本公司以 2013 年末总股本 31,500 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税），共计派发现金红利 40,950,000.00 元；另按本期母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 10,413,424.54 元。

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数              |                |
|--------|------------------|----------------|
|        | 收入               | 成本             |
| 主营业务收入 | 1,449,491,720.36 | 900,480,789.77 |
| 其他业务收入 | 9,828,047.02     | 5,168,875.01   |
| 合 计    | 1,459,319,767.38 | 905,649,664.78 |

2. 营业税金及附加

| 项 目     | 本期数          |
|---------|--------------|
| 营业税     | 72,689.61    |
| 城市维护建设税 | 3,820,406.86 |
| 教育费附加   | 1,718,030.63 |
| 地方教育附加  | 1,068,282.81 |
| 合 计     | 6,679,409.91 |

3. 销售费用

| 项 目      | 本期数           |
|----------|---------------|
| 广告及业务宣传费 | 75,331,629.72 |
| 运费及商检费   | 53,600,147.06 |
| 职工薪酬     | 35,978,681.21 |
| 销售渠道费用   | 34,585,344.81 |
| 办公费      | 10,237,525.99 |
| 展览费      | 6,497,904.87  |

|       |                |
|-------|----------------|
| 电子商务费 | 5,809,312.61   |
| 业务招待费 | 3,307,741.26   |
| 折旧费   | 1,667,910.21   |
| 其他    | 12,107,539.91  |
| 合 计   | 239,123,737.65 |

#### 4. 管理费用

| 项 目    | 本期数            |
|--------|----------------|
| 职工薪酬   | 47,194,437.12  |
| 技术开发费  | 34,562,499.14  |
| 折旧摊销费用 | 12,489,339.94  |
| 办公费    | 4,128,127.47   |
| 业务招待费  | 3,614,245.21   |
| 税金     | 3,321,351.56   |
| 差旅费    | 2,763,801.53   |
| 车辆费    | 2,318,097.33   |
| 咨询、审计费 | 2,286,926.71   |
| 维修费    | 1,177,464.53   |
| 其他     | 10,181,796.93  |
| 合 计    | 124,038,087.47 |

#### 5. 财务费用

| 项 目    | 本期数           |
|--------|---------------|
| 利息支出   | 26,136,823.48 |
| 减：利息收入 | 5,533,964.52  |
| 汇兑损益   | -539,848.76   |
| 其他     | 3,256,029.57  |
| 合 计    | 23,319,039.77 |

#### 6. 资产减值损失

| 项 目  | 本期数          |
|------|--------------|
| 坏账损失 | 5,356,028.92 |
| 合 计  | 5,356,028.92 |

#### 7. 公允价值变动收益

| 项 目                    | 本期数           |
|------------------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -2,053,400.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   | -2,053,400.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -495,600.00   |
| 合 计                    | -2,549,000.00 |

#### 8. 投资收益

##### (1) 明细情况

| 项 目                              | 本期数           |
|----------------------------------|---------------|
| 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 | -3,693,860.00 |
| 理财产品投资收益                         | 2,621.85      |
| 合 计                              | -3,691,238.15 |

##### (2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### 9. 营业外收入

##### (1) 明细情况

| 项 目         | 本期数          |
|-------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 90,304.63    |
| 其中：固定资产处置利得 | 90,304.63    |
| 政府补助        | 8,962,147.26 |
| 罚没收入        | 300.00       |

|        |              |
|--------|--------------|
| 无法支付款项 | 32,246.18    |
| 其他     | 461,817.02   |
| 合 计    | 9,546,815.09 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 本期数          | 与资产相关/<br>与收益相关                |
|------|--------------|--------------------------------|
| 税费返还 | 3,273,557.26 | 与收益相关                          |
| 专项补助 | 5,524,090.00 | 其中 2,300.56 元与资产<br>相关，其余与收益相关 |
| 专项奖励 | 164,500.00   | 与收益相关                          |
| 小 计  | 8,962,147.26 |                                |

10. 营业外支出

| 项 目         | 本期数          |
|-------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 618,172.34   |
| 其中：固定资产处置损失 | 618,172.34   |
| 地方水利建设基金    | 1,687,748.57 |
| 对外捐赠        | 128,000.00   |
| 罚款支出        | 106,534.93   |
| 其他          | 963,436.09   |
| 合 计         | 3,503,891.93 |

11. 所得税费用

| 项 目     | 本期数           |
|---------|---------------|
| 当期所得税费用 | 38,876,101.81 |
| 递延所得税费用 | -9,904,747.14 |
| 合 计     | 28,971,354.67 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目  | 本期数            |
|------|----------------|
| 利润总额 | 154,956,483.89 |

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| 按法定税率计算的所得税费用                      | 38,806,405.45  |
| 母公司适用不同税率的影响                       | -12,174,069.19 |
| 调整以前期间所得税的影响                       | 1,492,742.27   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                   | 2,525,572.63   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异<br>或可抵扣亏损的影响 | 646,394.68     |
| 研发费加计扣除                            | -2,325,691.17  |
| 所得税费用                              | 28,971,354.67  |

### (三) 其他

#### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值         | 受限原因  |
|------|----------------|---|
| 货币资金 | 148,672,167.39 | 122,480,000.00 元为定期存款，<br>12,350,000.00 元为银行承兑汇票<br>保证金，410,477.70 元为保函保证<br>金，9,431,005.25 元为信用证保证<br>金，4,000,684.44 元农民工工资预<br>储金，使用受限。 |
| 应收账款 | 13,452,312.31  | 应收账款 2,198,449.47 美元质押<br>用于保理融资。   |
| 固定资产 | 116,040,129.67 | 抵押借款  |
| 无形资产 | 81,792,809.62  | 抵押借款  |
| 合 计  | 359,957,418.99 |   |

#### 2. 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额    |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 4,368,311.46 | 6.1190 | 26,729,697.82 |
| 欧元    | 1.17         | 7.4556 | 8.72          |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 6,392,279.42 | 6.1190 | 39,114,357.77 |
| 预付账款  |              |        |               |
| 其中：欧元 | 9.67         | 7.4556 | 72.09         |

|       |               |        |               |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 短期借款  |               |        |               |
| 其中：美元 | 10,018,936.57 | 6.1190 | 61,305,872.87 |
| 应付账款  |               |        |               |
| 其中：欧元 | 925.03        | 7.4556 | 6,896.65      |

## 七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称    | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 出资额     | 出资比例 |
|---------|--------|------------|---------|------|
| 成都喜临门公司 | 新设子公司  | 2014年5月23日 | 1,000万元 | 100% |
| 浙江哈喜公司  | 新设子公司  | 2014年3月10日 | 2,000万元 | 100% |
| 北京巴宝莉公司 | 新设子公司  | 2014年7月7日  | 1万元     | 100% |

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

| 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 |      |
| 喜临门北方公司 | 河北香河  | 河北香河 | 制造业  | 100     |    | 设立   |
| 源盛海绵公司  | 浙江绍兴  | 浙江绍兴 | 制造业  | 100     |    | 设立   |
| 优肯贸易公司  | 浙江绍兴  | 浙江绍兴 | 商业   | 100     |    | 设立   |
| 酒店家具公司  | 浙江绍兴  | 浙江绍兴 | 制造业  | 100     |    | 设立   |
| 软体家具公司  | 浙江绍兴  | 浙江绍兴 | 制造业  | 100     |    | 设立   |
| 嘉晟公司    | 河北香河  | 河北香河 | 制造业  | 100     |    | 设立   |
| 成都喜临门公司 | 四川成都  | 四川成都 | 制造业  | 100     |    | 设立   |
| 浙江哈喜公司  | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 商业   | 100     |    | 设立   |
| 北京巴宝莉公司 | 北京    | 北京   | 商业   | 100     |    | 设立   |
| 上海喜临门公司 | 上海    | 上海   | 商业   | 90      |    | 设立   |

|        |      |      |    |     |  |            |
|--------|------|------|----|-----|--|------------|
| 绿城传媒公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | 100 |  | 非同一控制下企业合并 |
|--------|------|------|----|-----|--|------------|

## 2. 重要的非全资子公司

### (1) 明细情况

| 子公司名称   | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------|----------|--------------|----------------|------------|
| 上海喜临门公司 | 10%      | -733,286.68  |                | 141,263.90 |

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

| 子公司名称   | 期末数           |              |               |               |       |               |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|         | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 上海喜临门公司 | 24,636,215.01 | 5,048,900.75 | 29,685,115.76 | 28,272,476.81 |       | 28,272,476.81 |

(续上表)

| 子公司名称   | 期初数           |              |               |               |       |               |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|         | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 上海喜临门公司 | 27,282,185.96 | 3,131,161.93 | 30,413,347.89 | 21,667,842.12 |       | 21,667,842.12 |

### (2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称   | 本期数           |               |               |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 上海喜临门公司 | 24,933,058.04 | -7,332,866.82 | -7,332,866.82 | -8,688,381.82 |

(续上表)

| 子公司名称   | 上年同期数        |               |               |              |
|---------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|         | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     |
| 上海喜临门公司 | 5,510,243.46 | -1,254,494.23 | -1,254,494.23 | 3,182,666.13 |

## 九、与金融工具相关的风险

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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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

本公司定期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 2014 年 12 月 31 日，本公司特定信用风险集中，应收账款的 29.04%(2013 年 12 月 31 日:25.39%)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。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目  | 期末数           |        |       |       | 合 计           |
|------|---------------|--------|-------|-------|---------------|
|      | 未逾期未减值        | 已逾期未减值 |       |       |               |
|      |               | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |               |
| 应收票据 | 10,013,386.00 |        |       |       | 10,013,386.00 |
| 小 计  | 10,013,386.00 |        |       |       | 10,013,386.00 |

(续上表)

| 项 目  | 期初数           |        |       |       | 合 计           |
|------|---------------|--------|-------|-------|---------------|
|      | 未逾期未减值        | 已逾期未减值 |       |       |               |
|      |               | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |               |
| 应收票据 | 30,871,026.05 |        |       |       | 30,871,026.05 |
| 小 计  | 30,871,026.05 |        |       |       | 30,871,026.05 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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                    | 期末数            |                |                |       |       |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
|                        | 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                   |                |                |                |       |       |
| 银行借款                   | 451,299,759.50 | 451,299,759.50 | 451,299,759.50 |       |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 495,600.00     | 495,600.00     | 495,600.00     |       |       |
| 应付票据                   | 32,130,000.00  | 32,130,000.00  | 32,130,000.00  |       |       |
| 应付利息                   | 13,596,444.68  | 13,596,444.68  | 13,596,444.68  |       |       |
| 其他流动负债                 | 200,300,000.00 | 200,300,000.00 | 200,300,000.00 |       |       |
| 小 计                    | 697,821,804.18 | 697,821,804.18 | 697,821,804.18 |       |       |

(续上表)

| 项 目                    | 期初数            |                |                |       |       |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
|                        | 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                   |                |                |                |       |       |
| 银行借款                   | 213,071,692.77 | 213,071,692.77 | 213,071,692.77 |       |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |                |       |       |
| 应付票据                   | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |       |       |
| 应付利息                   | 542,570.76     | 542,570.76     | 542,570.76     |       |       |
| 其他流动负债                 | 450,000.00     | 450,000.00     | 450,000.00     |       |       |
| 小 计                    | 219,064,263.53 | 219,064,263.53 | 219,064,263.53 |       |       |

### (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。市场风险主要为外汇风险。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目                       | 期末公允价值     |            |            |            |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计        |
| 持续的公允价值计量                 |            |            |            |            |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |            |            |            |            |
| (1) 交易性金融负债               |            | 495,600.00 |            | 495,600.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额            |            | 495,600.00 |            | 495,600.00 |

### (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司期末根据银行对同类期限远期汇率的报价确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 495,600.00 元。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

| 母公司名称      | 注册地  | 业务性质 | 注册资本   | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|------|------|--------|-----------------|------------------|
| 绍兴华易投资有限公司 | 浙江绍兴 | 投资管理 | 3250 万 | 35.71           | 35.71            |

(2) 本公司最终控制人是陈阿裕。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 绍兴家天和家居生活广场有限公司 | 最终控制人控制的公司  |
| 喜临门控股集团有限公司     | 最终控制人控制的公司  |
| 浙江嘉业建设发展有限公司    | 最终控制人控制的公司  |
| 陈如珍             | 最终控制人配偶     |

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联租赁情况

本公司租用绍兴家天和家居生活广场有限公司一楼展厅作为营业场所，原租期至 2014 年 3 月 31 日。本期本公司与绍兴家天和公司签约续租，租期续至 2015 年 3 月 31 日，本期向其支付租金及综合管理服务费合计 214,768.00 元。

### 2. 关联担保情况

(1) 2014 年 4 月 17 日陈阿裕与上海浦东发展银行股份有限公司绍兴分行签约，为本公司提供限额贰亿元人民币的担保。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在该担保项下的借款余额为 133,699,759.50 元（同时由本公司提供土地房产抵押和应收账款质押担保），信用证余额 5,928,500.00 元，尚未结清的履约保函余额为 410,477.70 元、开具票据的余额为 5,330,000.00 元。

(2) 2014 年 5 月 22 日陈阿裕、陈如珍与浙商银行股份有限公司绍兴越城支行签约，为本公司提供限额伍仟伍佰万元人民币的担保。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在该担保项下的借款余额为 10,000,000.00 元（同时由本公司提供土地抵押），开具票据的余额为 26,800,000.00 元。

(3) 2014 年 5 月 27 日喜临门控股集团有限公司、浙江嘉业建设发展有限公司、陈阿裕和陈如珍与招商银行股份有限公司绍兴城东支行签约，为本公司提供限额陆仟万元人民币的担保。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在该担保项下的信用证余额为 23,600,000.00 元。

(4) 2014 年 8 月 25 日陈阿裕、陈如珍与招商银行股份有限公司绍兴城东支行签约，为本公司发行短期融资券提供限额贰亿元人民币的担保。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在该担保项下发行在外的短期融资券余额 200,000,000.00 元。

3. 本期无关联方应收应付款项

4. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,675,000.00 | 3,159,500.00 |

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资计划

经公司第二届董事会第十五次会议决议批准,公司计划投资 100 万港币在香港设立全资子公司。已于 2014 年 12 月 30 日获发该全资子公司的《公司注册证书》,截至本财务报告签署日,尚未缴付投资款。

2. 其他重要财务承诺

截至 2014 年 12 月 31 日,本公司持有远期外汇合约 400 万美元,将在 2015 年 8 月 11 日前交割。期末本公司根据银行对同类期限远期汇率的报价确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 495,600.00 元。

### (二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

子公司绿城传媒公司与中信银行股份有限公司杭州分行签约,为浙江绿城医院投资有限公司在 2014 年 6 月 27 日至 2015 年 6 月 27 日期间与中信银行股份有限公司所签署的主合同项下一系列债权提供连带责任保证,限额为债权本金 4,000 万元。截至 2014 年 12 月 31 日,浙江绿城医院投资有限公司在上述担保合同下取得的借款余额为 4,000 万元。

2. 其他或有事项

本公司接受东阳世贸大酒店有限公司委托为其定制酒店家具,因该公司拖欠付款,计 6,519,380.01 元,本公司已向东阳市人民法院提起诉讼,要求其还款。东阳市人民法院于 2014 年 2 月 20 日受理此案,截至本财务报告签署日,尚未开庭。

本公司接受绍兴汇金酒店有限公司委托为其定制酒店家具。因其法定代表人涉及诈骗刑事案件,本公司判断其不具备继续履行合同的能力,已向绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼,要求其赔偿定制家具相关存货损失 2,104,876.00 元。绍兴市柯桥区人民法院于 2015 年 3 月 5 日受理此案,截至本财务报告签署日,尚未开庭。

本公司接受杭州远东实业有限公司委托为其定制酒店家具，该项目已于 2013 年已完工结算，因对方拖欠货款 1,238,966.00 元，本公司向绍兴市越城区人民法院提起诉讼，要求其还款。绍兴市越城区人民法院于 2015 年 1 月 26 日受理此案，截至本财务报告签署日，法院已判决，裁定杭州远东实业有限公司偿还本公司尚欠款项 1,238,966.00 元并支付相应违约金。

本公司接受陵水骏高实业发展有限公司委托为其定制酒店床具，该项目已验收合格，因对方拖欠货款 847,009.85 元，本公司向陵水黎族自治县人民法院提起诉讼，陵水黎族自治县人民法院已于 2015 年 1 月 6 日受理此案，截至本财务报告签署日，尚未开庭。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 资产负债表日后利润分配情况

|           |   |
|-----------|---|
| 拟分配的利润或股利 | 经公司第二届董事会第十九次会议审议通过的《2014 年度利润分配预案》，公司 2014 年度不进行利润分配或资本公积金转增股本 |
|-----------|---|

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

为规避出口收汇的汇率变动风险，截至本财务报告签署日，本公司已与银行签订将于 2015 年交割的远期外汇结汇合约 7,000 万美元。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，但与各分部共同使用的资产、负债无法按照合理比例在不同的分部之间准确分配。

## 2. 报告分部的财务信息

### 产品分部

| 项 目    | 床垫               | 酒店家具           | 软床及软品卧室        | 配套产品          | 影视剧销售          | 合 计              |
|--------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,004,907,965.81 | 118,560,918.73 | 106,145,042.28 | 51,566,086.26 | 168,311,707.28 | 1,449,491,720.36 |
| 主营业务成本 | 587,443,456.54   | 101,589,615.21 | 70,178,332.96  | 42,029,106.71 | 99,240,278.35  | 900,480,789.77   |

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司于2014年11月4日与蝶彩资产管理（上海）有限公司（以下简称蝶彩资产）签约，与蝶彩资产在公司战略规划和资本市场领域进行合作，为期三年。

本公司于2014年6月12日与深圳和而泰智能控制股份有限公司签约，拟共同规划、研究、开发、生产系列化科学睡眠与智能卧室产品，合作期限为2014年6月13日起至2016年6月12日止。

2007年9月，绿城传媒公司与浙江华海实业有限公司（以下简称华海实业）签约，受让杭州西湖区古荡街道紫荆花路2号联合大厦A幢11楼1101-1108室房产。该房屋实测面积3,168.32平方米，总价款3,104.95万元。华海实业已于2008年6月将该房产交付绿城传媒公司，并于2009年6月取得了联合大厦A幢的房屋权证，但由于宗地用途问题，一直未能与本公司签订《房地产转让合同》及办理绿城传媒公司受让房产的产权过户手续。2012年4月，绿城传媒公司以买卖合同纠纷为由，向杭州市西湖区人民法院提起诉讼，要求1. 确认双方签订的房屋转让合同有效；2. 华海实业应协助办理产权过户登记手续；3. 诉讼费用全部由华海实业承担。2012年12月，杭州市西湖区人民法院出具了《民事判决书》（（2012）杭西民初字第1080号），判定：1. 绿城传媒公司与华海实业于2007年9月签订的《房屋预约转让协议》有效；2. 驳回绿城传媒公司其他诉讼请求。截至2014年12月31日，绿城传媒公司已支付购房款项2,900万元，该房产尚未办妥相关产权过户登记手续。

喜临门家具股份有限公司

二〇一五年四月十三日



# 营业执照

(副本)

注册号 330000000058762 (1/2)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

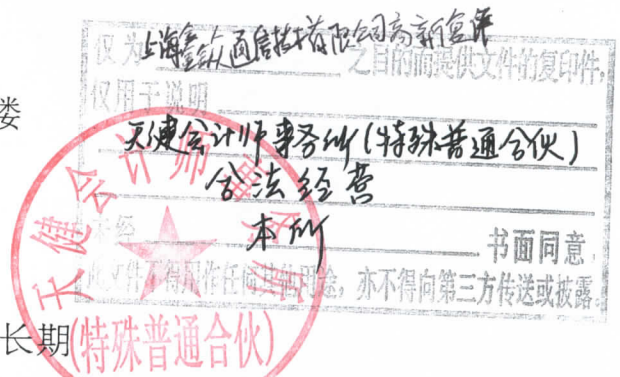
主要经营场所 杭州市西溪路 128 号 9 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；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

