



多美股份

NEEQ : 837450

广州多美地毯股份有限公司

GUANGZHOU DOME CARPET CO.LTD

半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人冯志军、主管会计工作负责人胡秋燕及会计机构负责人（会计主管人员）胡秋燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	75
附件 II	融资情况 .....	75

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、多美股份	指	广州多美地毯股份有限公司
多美有限	指	公司前身，广州多美地毯制造有限公司
多美智能	指	公司全资子公司，广州多美智能科技有限公司
深圳多美	指	公司全资子公司，深圳市多美装饰材料有限公司
主办券商	指	首创证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州多美地毯股份有限公司章程》
股东大会	指	广州多美地毯股份有限公司股东大会
董事会	指	广州多美地毯股份有限公司董事会
监事会	指	广州多美地毯股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州多美地毯股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGZHOU DOME CARPET CO. LTD		
	DOME		
法定代表人	冯志军	成立时间	2017年12月20日
控股股东	控股股东为（冯志军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯志军、陆素香），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C24 文教、工美体育和娱乐用品制造业-C243 工艺美术品制造-C2437 地毯、挂毯制造		
主要产品与服务项目	手工地毯、配饰品的设计、生产、销售及机织地毯的配套销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	多美股份	证券代码	837450
挂牌时间	2016年5月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,011,176
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆素香	联系地址	广东省广州市花都区永昌路5号
电话	020-86863800	电子邮箱	domeart@163.com
传真	020-86861700		
公司办公地址	广东省广州市花都区永昌路5号	邮政编码	510800
公司网址	www.domecarpets.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101669977251E		
注册地址	广东省广州市花都区迎宾大道113-115号10号厂区		
注册资本（元）	20,011,176	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是一家以手工地毯、配饰艺术品的设计、生产、销售及机织地毯的配套服务企业。其手工地毯，配饰艺术品广泛适用于高档宾馆酒店、别墅会所、办公写字楼，高级公寓以及各种高档公共场所。

公司主营业务实行以销定产的生产模式，根据订单情况进行设计和生产，并提供安装和配套定制服务。报告期内，公司进行“视觉纤维艺术品”的设计及研发，并制作相关样品进行展示，亦利用新媒体渠道及互联网平台推广公司形象和产品信息。公司根据市场环境对业务范围、产品定位、细分市场制定了多元化的发展计划，在原有业务基础上，积极开拓民用家居产品领域，通过参加行业大型展会渠道，增加地毯产品的销售领域和市场份额。

公司通过研发、设计、生产、销售地毯实现业务收入，盈利增长点来自于原创设计、项目配套服务及项目更新改造增值。长期以来，公司以优质的服务、合理的报价取得了客户的信任与支持，公司完善的质量管理体系，与大批优质客户建立了长期全国及区域战略合作关系，保障了公司稳定的客户群和持续增长的业务量。公司通过不断改进产品的工艺流程，提高生产效率，提高设计水平，提高材料利用率，与客户形成长期业务关系，稳定客户并提升利润空间。同时公司顺应市场变化，积极研发设计新产品、重视网络销售渠道建设、开拓海外市场，增加公司新的利润增长点。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	946,371.84	2,108,263.11	-55.11%
毛利率%	9.32%	29.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,124,048.86	-1,453,505.73	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,124,047.02	-1,458,652.76	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-10.93%	-11.41%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-10.93%	-11.45%	-
基本每股收益	-0.06	-0.07	-

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,301,115.95	11,935,151.53	-13.69%
负债总计	583,759.23	1,093,745.95	-46.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,717,356.72	10,841,405.58	-10.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.54	-9.26%
资产负债率% (母公司)	11.20%	10.50%	-
资产负债率% (合并)	5.67%	9.16%	-
流动比率	18.08	12.30	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-219,909.71	1,043,119.69	-121.08%
应收账款周转率	2.43	3.87	-
存货周转率	0.08	0.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.69%	-14.36%	-
营业收入增长率%	-55.11%	-35.78%	-
净利润增长率%	-	-	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	108,721.09	1.06%	416,233.02	3.49%	-73.88%
应收票据					
应收账款	182,360.88	1.77%	226,304.36	1.90%	-19.42%
存货	8,412,062.63	81.66%	9,180,481.36	76.92%	-8.37%
预付账款	191,571.87	1.86%	207,520.08	1.74%	-7.69%
其他流动资产	344,958.02	3.35%	476,599.14	3.99%	-27.62%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，各项目重大变动原因分析如下：

- (1) 货币资金较上年期末减少73.88%，主要原因是本期销售商品提供劳务收到现金较少所致。
- (2) 应收账款较上年期末减少19.42%，主要原因是本期销售商品减少，对应的应收账款也减少。
- (3) 其他流动资产较上年期末减少27.62%，主要是待抵扣的进项税费减少所致。
- (4) 存货较去年期末减少8.37%，主要是公司本期销售地毯，存货减少。
- (5) 预付账款较上年期末减少7.69%，主要是本期销售商品减少，预付的货款也对应减少。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	946,371.84	-	2,108,263.11	-	-55.11%
营业成本	858,191.97	90.68%	1,494,709.91	70.90%	-42.58%
毛利率	9.32%	-	29.10%	-	-
销售费用	552,889.43	58.42%	818,370.02	38.82%	-32.44%
管理费用	635,054.73	67.10%	1,238,423.71	58.74%	-48.72%
财务费用	14,338.45	1.52%	25,205.87	1.20%	-43.11%
营业利润	-1,124,047.03	-118.77%	-1,454,328.74	-68.98%	-
经营活动产生的现金流量净额	-219,909.71	-	1,043,119.69	-	-121.08%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-3,367.40	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-87,602.22	-	-166,580.00	-	-

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期减少 55.11%，主要系本期公司因市场低迷，销售收入减少所致；毛利率较上年同期减少，主要系本期公司市场低迷，销售收入减少，公司为加快现金流回款，降低销售价格所致。
- 2、营业成本较上年同期减少 42.58%，主要系本期业务成本随其收入的减少亦有减少所致。
- 3、销售费用较去年同期减少 32.44%，主要系本期公司销售人员减少所致。
- 4、财务费用较去年同期减少 43.11%，主要系本期租赁负债未确认融资费用减少所致。
- 5、报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少 121.08%，主要系本期主营业务收入大幅减少所致。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额增加 47.41%，主要系支付租金减少所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市多美装饰材料有限公司	子公司	装饰设计	500,000.00	1,162,300.02	-182,192.18	776,173.09	-18,776.23
广州多美智能科技有限公司	子公司	软件和信息技术服	2,000,000.00	682,069.89	-2,821,088.08	179,947.20	-168,980.38

		务、 地毯 销售					
--	--	----------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待合作商、客户等利益相关者，公司通过提升服务能力，为客户降低法律风险，为社会创造财富，带动和促进当地的经济的发展。公司在经营期间，严格遵守国家的各项法律法规、依法纳税、保护环境。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业景气度风险	公司市场定位为高端手工定制地毯，主要为国内五星级酒店、大型项目提供地毯的设计、生产及安装。随着国家消费结构的调整，引起高档消费、会务消费市场变化，由于高端酒店收入的减少及入住率的降低，相应会减缓地毯的损耗，从而放慢地毯的更新频率，对于针对高端酒店的公司产品销售的将造成一定的不利影响。
技术人员流动的风险	公司主营业务为手工地毯及配饰品的设计、生产及销售。所有产品的生产以手工为主，而手工地毯质量的优劣主要依赖于技术人员行业经验的积累及技术娴熟度。因此有经验的技工是公司产品质量的保证，也是公司生存和发展的根本。近年来国内劳动力价格上涨，地毯行业竞争激烈，技术人员存在流动性风险。
行业内现有企业的竞争风险	近几年我国地毯行业发展速度较快，受益于地毯行业生产技术不断提高以及下游需求市场不断扩大，我国地毯行业重新迎来良好的发展机遇。由于新进入企业不断增多，上游原材料价格持续上涨，导致行业利润降低，因此我国地毯行业市场竞争也日趋激烈。行业内的竞争加剧影响了公司的市场开拓和经营业绩。
设计创新动力不足的风险	由于我国地毯行业的创新主要集中在品种花色和工艺改进的产品创新方面，现正处于向国外技术引进与国内自主研发结合并重阶段，主要任务是瞄准世界最先进地毯生产技术，把引进与创新紧密结合，广泛开展深入的创新活动。同时，根据企业自身的条件和优势，在细分市场中找准企业与市场的对接点，调整产品结构，增加产品特色，实施品牌战略，打造精品。在新

	形势下，实现企业的地毯业务的新的跨越式发展。
实际控制人控制的风险	公司实际控制人冯志军、陆素香合计持有公司 89.95%的股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力，若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策产生重大影响。
公司治理的风险	公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，短期内公司治理仍存在不规范的风险。公司将进一步加强管理层对公司治理及规范运作的培训，在日常经营中切实执行公司制定的各项规章制度，保证公司治理的规范性。
公司现有业务盈利降低风险	随着国家消费结构的调整，高端酒店及消费场所的收入有所下滑，近两年高档宾馆酒店、别墅会所项目多数停建或缓建，对公司主营业务造成了一定的影响，而未来公司在民用市场也会面临一定的激烈竞争。在这种情况下，公司存在利润下滑的风险。
公司存货重大跌价风险	公司期末存货账面价值占期末资产总额比例高；本期公司存货周转率较低，如果公司未来业务规模无法适时扩大，其存货存在进一步呆滞和跌价的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展或 执行情况	临时公告 披露时间
傅新卉	广州多美地毯股份有限公司	股权纠纷	是	-	-	已判决	2022年3月18日
<b>总计</b>	-	-	-		-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼为股东之间的股权投资纠纷，与公司无关，诉讼事项未对公司经营产生重大不利影响；诉讼事项已判决。

## （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
详见公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月17日	-	正在履行中
详见公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年5月17日	-	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人冯志军、陆素香出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均履行了上述承诺。

公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺函》，在报告期内均履行了上述承诺，未违背承诺事项。

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,511,176	32.54%	0	6,511,176	32.54%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	22.49%	0	4,500,000	22.49%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	13,500,000	67.46%	0	13,500,000	67.46%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	67.46%	0	13,500,000	67.46%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
总股本		20,011,176	-	0	20,011,176	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	冯志军	9,900,000	0	9,900,000	49.47%	7,425,000	2,475,000	0	0
2	陆素香	8,100,000	0	8,100,000	40.48%	6,075,000	2,025,000	0	0
3	刘春玲	603,353	0	603,353	3.02%		603,353	0	0
4	傅新卉	502,794	0	502,794	2.51%		502,794	0	0
5	张茜	402,235	0	402,235	2.01%		402,235	0	0
6	唐兆凤	301,676	0	301,676	1.51%		301,676	0	0
7	毛志义	201,118	0	201,118	1.00%		201,118	0	0
	<b>合计</b>	20,011,176	-	20,011,176	100%	13,500,000	6,511,176	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东冯志军与股东陆素香系夫妻关系。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
冯志军	董事长、总经理	男	1965年9月	2022年1月27日	2024年12月31日
陆素香	董事、董事会秘书	女	1965年6月	2022年1月27日	2024年12月31日
胡秋燕	财务负责人	女	1991年11月	2022年1月27日	2024年12月31日
霍岩	董事	男	1985年1月	2022年1月27日	2024年12月31日
冯路洲	董事	男	1991年3月	2022年1月27日	2024年12月31日
冯嘉铭	董事	男	1989年10月	2022年1月27日	2024年12月31日
霍然	监事会主席	男	1967年2月	2022年1月27日	2024年12月31日
钟小聪	监事	男	1965年8月	2022年1月27日	2024年12月31日
江颖仪	监事	女	1991年9月	2022年1月27日	2024年12月31日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东冯志军与股东陆素香系夫妻关系，冯志军为公司的控股股东，冯志军、陆素香为公司的实际控制人；董事冯志军与冯嘉铭系父子关系；董事陆素香与冯嘉铭系母子关系。除此之外，其他董监高之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	2	2
销售人员	4	2
财务人员	3	2
设计人员	1	0
运营人员	3	1
员工总计	13	7

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	108,721.09	416,233.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	182,360.88	226,304.36
应收款项融资			
预付款项	6.3	191,571.87	207,520.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	181,789.80	223,989.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	8,412,062.63	9,180,481.36
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	6.6	344,958.02	476,599.14
<b>流动资产合计</b>		<b>9,421,464.29</b>	<b>10,731,127.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	6.7	313,009.37	393,062.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.8	392,373.16	549,322.36
无形资产	6.9	11,870.32	21,925.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	162,398.81	239,714.21
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		879,651.66	1,204,024.25
<b>资产总计</b>		10,301,115.95	11,935,151.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.11		90,958.97
预收款项			
合同负债	6.12	61,707.80	92,030.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.13	32,007.87	175,544.83
应交税费	6.14	15,753.00	79,696.10
其他应付款	6.15	7,572.42	17,988.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.16	366,077.16	366,077.16
其他流动负债	6.17	37,976.37	49,940.39
<b>流动负债合计</b>		521,094.62	872,237.27
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	6.18	62,664.61	221,508.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		62,664.61	221,508.68
<b>负债合计</b>		583,759.23	1,093,745.95
<b>所有者权益：</b>			
股本	6.19	20,011,176.00	20,011,176.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	10,783,882.22	10,783,882.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	6.21	-21,077,701.50	-19,953,652.64
归属于母公司所有者权益合计		9,717,356.72	10,841,405.58
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		9,717,356.72	10,841,405.58
<b>负债和所有者权益总计</b>		10,301,115.95	11,935,151.53

法定代表人：冯志军

主管会计工作负责人：胡秋燕

会计机构负责人：胡秋燕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,156.85	69,219.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	302,262.95	198,405.99
应收款项融资			
预付款项		102,722.00	100,000.00
其他应收款	11.2	2,024,791.10	1,986,973.27
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		7,509,714.92	8,180,338.59
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		329,569.22	395,768.02
<b>流动资产合计</b>		<b>10,284,217.04</b>	<b>10,930,704.94</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	11.3	87,907.92	87,907.92
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		281,687.35	349,139.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		392,373.16	549,322.36
无形资产		11,870.32	21,925.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		162,398.81	239,714.21
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>936,237.56</b>	<b>1,248,008.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,220,454.60</b>	<b>12,178,713.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		373.50	15,221.48
预收款项			
合同负债		762,376.21	391,536.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		26,983.67	167,001.58
应交税费			10,207.65
其他应付款			17,988.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		366,077.16	366,077.16
其他流动负债		37,976.37	88,876.15
<b>流动负债合计</b>		<b>1,193,786.91</b>	<b>1,056,909.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		62,664.61	221,508.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>62,664.61</b>	<b>221,508.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,256,451.52</b>	<b>1,278,418.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,011,176.00	20,011,176.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,763,500.71	10,763,500.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-20,810,673.63	-19,874,381.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,964,003.08</b>	<b>10,900,295.33</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>11,220,454.60</b>	<b>12,178,713.65</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		946,371.84	2,108,263.11
其中：营业收入	6.22	946,371.84	2,108,263.11
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,062,527.48	3,577,772.08
其中：营业成本	6.22	858,191.97	1,494,709.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.23	2,052.90	1,062.57
销售费用	6.24	552,889.43	818,370.02
管理费用	6.25	635,054.73	1,238,423.71
研发费用			
财务费用	6.26	14,338.45	25,205.87
其中：利息费用		10,153.28	19,610.59
利息收入		204.86	3,097.94
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.27	-7,891.38	15,180.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,124,047.02	-1,454,328.74
加：营业外收入	6.28		17,681.45
减：营业外支出	6.29	1.84	12,534.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,124,048.86	-1,449,181.71
减：所得税费用	6.30		4,324.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,124,048.86	-1,453,505.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,124,048.86	-1,453,505.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,124,048.86	-1,453,505.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,124,048.86	-1,453,505.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,124,048.86	-1,453,505.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.07

法定代表人：冯志军

主管会计工作负责人：胡秋燕

会计机构负责人：胡秋燕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	11.4	758,860.14	1,098,537.38
减：营业成本	11.4	702,294.89	875,360.06
税金及附加		1,983.28	659.53
销售费用		394,181.85	605,847.74
管理费用		585,366.46	1,095,165.60
研发费用			
财务费用		11,325.91	19,660.73
其中：利息费用		9,155.93	19,610.59
利息收入		28.01	2,306.10
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-4,184.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-936,292.25	-1,502,341.25
加：营业外收入			17,181.45
减：营业外支出			11,493.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-936,292.25	-1,496,653.76
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-936,292.25	-1,496,653.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-936,292.25	-1,496,653.76
（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>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-936,292.25	-1,496,653.76
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		935,263.45	2,722,896.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.31.1	418,827.58	4,729,107.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,354,091.03	7,452,003.67
购买商品、接受劳务支付的现金		87,255.39	3,848,810.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		659,657.80	1,619,644.03
支付的各项税费		17,382.50	41,692.84
支付其他与经营活动有关的现金	6.31.2	809,705.05	898,737.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,574,000.74	6,408,883.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	6.31.1	-219,909.71	1,043,119.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,367.40
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			3,367.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-3,367.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		87,602.22	166,580.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		87,602.22	166,580.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-87,602.22	-166,580.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-307,511.93	873,172.29
加：期初现金及现金等价物余额		416,233.02	499,949.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,721.09	1,373,121.90

法定代表人：冯志军

主管会计工作负责人：胡秋燕

会计机构负责人：胡秋燕

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		1,120,657.10	389,198.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		433,919.22	2,774,927.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,554,576.32	3,164,125.89
购买商品、接受劳务支付的现金		130,651.41	905,613.15
支付给职工以及为职工支付的现金		619,903.35	1,519,402.43
支付的各项税费		17,382.50	18,683.95
支付其他与经营活动有关的现金		754,096.41	639,973.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,522,033.67	3,083,673.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		32,542.65	80,452.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,367.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			3,367.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-3,367.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		86,604.87	166,580.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		86,604.87	166,580.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-86,604.87	-166,580.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-54,062.22	-89,494.56
加：期初现金及现金等价物余额		69,219.07	177,281.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,156.85	87,786.95

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 广州多美地毯股份有限公司

### 2023年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

广州多美地毯股份有限公司(以下简称"本公司")系由广州多美地毯制造有限公司整体变更而来, 本公司最初于2007年12月20日经广州市花都区工商行政管理局批准成立, 注册资本50万元。法定代表人: 冯志军; 统一社会信用代码:91440101669977251E; 公司注册地:

广州市花都区迎宾大道 113-115 号 10 号厂区；营业期限自 2007 年 12 月 20 日至长期。挂牌时间：2016 年 5 月 17 日；股票代码：837450。按股转系统分层标准，本公司属基础层。

公司的经营范围是：一般经营项目：工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；针纺织品及原料销售；建筑装饰材料销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；家具销售；灯具销售；许可经营范围：货物进出口；技术进出口。

本公司主要从事地毯设计及制造业。子公司深圳多美装饰材料有限公司主要从事销售行业；子公司广州多美智能科技有限公司主要从事软件和信息技术服务行业。

本企业的实际控制人为冯志军及其配偶陆素香，两人合计持股比例为 89.95%。

## **1.2 财务报表的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

## **1.3 本年度财务报表范围**

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的公司共 2 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与期初相比未发生变化。

## **2、财务报表的编制基础**

### **2.1 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2.2 持续经营

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

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 4、重要会计政策及会计估计

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4.2 营业周期

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

### 4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 4.4.1 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资

成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已

经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.11 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **4.5 合并财务报表的编制方法**

### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **4.5.2 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范

围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.11.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

#### **4.6 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

#### **4.7 外币业务和外币报表折算**

##### **4.7.1 发生外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处

理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 4.7.3 外币报表折算的会计处理方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管

理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### 4.8.1 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

4.8.1.1 以摊余成本计量。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### 4.8.2 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量

且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### 4.8.3 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且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的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括应付账款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4.8.4 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

#### 4.8.5 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

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

1.对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期

信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	商业承兑汇票
应收票据[组合 2]	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	账龄组合
应收账款[组合 2]	合并范围内关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定的组合依据如下

组合名称	组合内容
其他应收账款[组合 1]	账龄组合
其他应收账款[组合 2]	合并范围内关联方组合

#### 4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 4.8.7 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## **4.9 存货**

### **4.9.1 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

### **4.9.2 存货取得和发出的计价方法**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价(库存商品中定制地毯部分采用个别计价法计价)；低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### **4.9.3 存货跌价准备计提方法**

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### **4.9.4 存货可变现净值的确认方法**

存货可变现净值是按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。

## **4.10 合同资产**

### **4.10.1 合同资产的确认方法及标准**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

### **4.10.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当

于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

#### **4.11 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

##### **4.11.1 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，

长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### 4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利

或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

#### 4.11.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 4.12 固定资产

### 4.12.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 4.12.2 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	3	9.70
运输设备	5	3	19.40
办公电子设备	5	3	19.40
其他设备	5	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 4.12.3 其他说明

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

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

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

## 4.13 无形资产

### 4.13.1 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

公司使用软件的折旧政策如下：

资产类别	折旧方法	预计使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
软件	年限平均法	5	3	19.40

### 4.13.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **4.14 长期待摊费用**

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 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。

#### **4.15 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.16 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

#### **4.17 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条

件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### **4.18 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

#### **4.19 收入确认原则**

##### **4.19.1 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### 4.19.2 具体会计政策

##### 商品销售收入

本公司销售的商品主要为地毯和室内装饰品，其中地毯在购货方收到地毯验收合格后或地毯铺设完毕并经双方验收合格后确认商品销售收入。室内装饰品在购货方收到货物后确认收入。网上销售货物，客户收到货物验收后在网上通过第三方支付平台付清货款，7日内不退货确认收入。

#### 4.20 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

#### 4.21 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身

份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 4.22 递延所得税资产和递延所得税负债

### 4.22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 4.22.4 所得税的抵销

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

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

#### 4.23 主要会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

无。

### 5、税（费）项

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

主要税(费)种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### 6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，上年末指 2022 年 12 月 31 日。本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

## 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,702.72	98,944.40
银行存款	74,278.53	308,485.70
其他货币资金	13,739.84	8,802.92
<b>合计</b>	<b>108,721.09</b>	<b>416,233.02</b>

注：其他货币资金为支付宝收款账户期末余额。

## 6.2 应收账款

### 6.2.1 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	129,056.29	17,556.97
1-2年		168,303.60
2-3年	157,830.60	
3-4年		
4-5年		188,770.82
5年以上	84,637.14	32,938.02
小计	371,524.03	407,569.41
减：坏账准备	189,163.15	181,265.05
<b>合计</b>	<b>182,360.88</b>	<b>226,304.36</b>

### 6.2.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	137,071.70	36.89	137,071.70	100.00	
按组合计提坏账准备	234,452.33	63.11	52,091.45	22.22	182,360.88
其中：组合 1-账龄组合	234,452.33	63.11	52,091.45	22.22	182,360.88
组合 2-合并关联方组合					
<b>合计</b>	<b>371,524.03</b>	<b>100.00</b>	<b>189,163.15</b>	<b>50.92</b>	<b>182,360.88</b>

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	137,071.70	33.63	137,071.70	100.00	
按组合计提坏账准备	270,497.71	66.37	44,193.35	16.34	226,304.36

其中：组合 1-账龄组合	270,497.71	66.37	44,193.35	16.34	226,304.36
组合 2-合并关联方组合					
<b>合计</b>	<b>407,569.41</b>	<b>100.00</b>	<b>181,265.05</b>	<b>44.47</b>	<b>226,304.36</b>

#### 6.2.2.1 按单项计提坏账准备：

单位名称	金额	坏账准备
腾骧趋势（北京）科技有限公司	122,456.00	122,456.00
深圳广田集团股份有限公司	14,615.70	14,615.70
<b>小计</b>	<b>137,071.70</b>	<b>137,071.70</b>

#### 6.2.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	8,628.56	3.68		
1-2 年				
2-3 年	141,186.63	60.22	9,453.70	6.70
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上	84,637.14	36.10	42,637.75	50.38
<b>合计</b>	<b>234,452.33</b>	<b>100.00</b>	<b>52,091.45</b>	<b>22.22</b>

续表

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	17,556.97	6.49	37.11	0.21
1-2 年	168,303.60	62.22	1,518.49	0.90
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年	66,314.82	24.52	24,315.43	36.67
5 年以上	18,322.32	6.77	18,322.32	100.00
<b>合计</b>	<b>270,497.71</b>	<b>100.00</b>	<b>44,193.35</b>	<b>16.34</b>

#### 6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款账龄组合	181,265.05	7,898.10			189,163.15

合计	181,265.05	7,898.10		189,163.15
----	------------	----------	--	------------

#### 6.2.4 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
广州市第一装修有限公司	157,830.60	42.48	1,424.00
腾骧趋势（北京）科技有限公司	122,456.00	32.96	122,456.00
深圳市天麒房地产发展有限公司	20,764.56	5.59	19,217.81
深圳广田集团股份有限公司	14,615.70	3.93	14,615.70
小计	315,666.86	84.96	157,713.51

### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,586.46	4.48	20,546.08	9.90
1-2年	1,011.41	0.53	86,974.00	41.91
2-3年	81,974.00	42.79	100,000.00	48.19
3年以上	100,000.00	52.20		
合计	191,571.87	100.00	207,520.08	100.00

#### 6.3.2 按预付对象归集的期末余额重要预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
山西长治雅瑞地毯有限公司	非关联方	100,000.00	52.20	3年以上
上海博华国际展览有限公司	非关联方	81,974.00	42.79	2-3年
合计		181,974.00	94.99	

### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	181,789.80	223,989.32
合计	181,789.80	223,989.32

#### 6.4.1 其他应收款

##### 6.4.1.1 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	163,892.25	155,098.49
1-2年		50,000.00
2—3年		1,000.00

3—4 年		28,000.00
4—5 年	28,000.00	
5 年以上		
小计	191,892.25	234,098.49
减：坏账准备	10,102.45	10,109.17
合计	181,789.80	223,989.32

#### 6.4.1.2 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2022 年 12 月 31 日余额	10,109.17			10,109.17
2022 年 12 月 31 日在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	6.72			6.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	10,102.45			10,102.45

#### 6.4.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	188,891.65	226,775.81
个人社保公积金	3,000.60	7,322.68
小计	191,892.25	234,098.49

#### 6.4.1.4 其他应收款期末余额重大的单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
天猫保证金	否	保证金	50,000.00	1-2 年	26.06	3,108.86
江广湘	否	押金	28,000.00	3-4 年	14.59	
合计			78,000.00		40.65	3,108.86

## 6.5 存货

### 6.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	9,733,527.86	1,337,284.71	8,396,243.15
原材料	15,502.18		15,502.18
委托加工			
低值易耗品	317.30		317.30
<b>合计</b>	<b>9,749,347.34</b>	<b>1,337,284.71</b>	<b>8,412,062.63</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,499,058.56	1,337,284.71	9,161,773.85
原材料	18,390.21		18,390.21
委托加工			
低值易耗品	317.30		317.30
<b>合计</b>	<b>10,517,766.07</b>	<b>1,337,284.71</b>	<b>9,180,481.36</b>

### 6.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,337,284.71					1,337,284.71

### 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证增值税进项税额	344,958.02	472,275.12
预缴所得税		4,324.02
<b>合计</b>	<b>344,958.02</b>	<b>476,599.14</b>

### 6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	313,009.37	393,062.50
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>313,009.37</b>	<b>393,062.50</b>

### 固定资产及累计折旧

项目	机器设备	运输工具	办公电子设备	其他设备	合计
<b>账面原值</b>					
期初余额	5,256.64	1,158,800.00	410,618.54	553,814.63	2,128,489.81
本期增加金额					
1)购置					
2)在建工程转入					
本期减少金额					
1)处置或报废					

期末余额	5,256.64	1,158,800.00	410,618.54	553,814.63	2,128,489.81
<b>累计折旧</b>					
期初余额	998.58	1,073,146.43	332,970.56	328,311.74	1,735,427.31
本期增加金额	254.94	9,583.56	17,548.67	52,665.96	80,053.13
1)计提	254.94	9,583.56	17,548.67	52,665.96	80,053.13
本期减少金额					
1)处置或报废					
期末余额	1,253.52	1,082,729.99	350,519.23	380,977.70	1,815,480.44
<b>减值准备</b>					
期初余额					
本期增加金额					
1)计提					
本期减少金额					
期末余额					
<b>账面价值</b>					
期末账面价值	4,003.12	76,070.01	60,099.31	172,836.93	313,009.37
期初账面价值	4,258.06	85,653.57	77,647.98	225,502.89	393,062.50

## 6.8 使用权资产

### 6.8.1 使用权资产情况

项目	仓库	办公房产	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,150,960.98		1,150,960.98
2.会计政策变更			
3.本期增加金额			
4.本期减少金额			
5.期末余额	1,150,960.98		1,150,960.98
二、累计折旧			
1.期初余额	601,638.62		601,638.62
2.会计政策变更			
3.本期增加金额	156,949.20		156,949.20
(1)计提	156,949.20		156,949.20
4.本期减少金额			
5.期末余额	758,587.82		758,587.82
三、减值准备			
1.期初余额			
2.会计政策变更			
3.本期增加金额			

4.本期减少金额			
5.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	392,373.16		392,373.16
2.期初账面价值	549,322.36		549,322.36

## 6.9 无形资产

项目	软件	合计
<b>账面原值</b>		
期初余额	63,533.58	63,533.58
本期增加金额		
1)购置		
2)内部研发		
本期减少金额		
1)处置		
期末余额	63,533.58	63,533.58
<b>累计摊销</b>		
期初余额	41,608.40	41,608.40
本期增加金额	10,054.87	10,054.87
1)计提	10,054.87	10,054.87
本期减少金额		
1)处置		
期末余额	51,663.27	51,663.27
<b>减值准备</b>		
期初余额		
本期增加金额		
1)计提		
本期减少金额		
1)处置		
期末余额		
<b>账面价值</b>		
期末账面价值	11,870.32	11,870.32
期初账面价值	21,925.18	21,925.18

## 6.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	239,714.21		77,315.40		162,398.81
合计	239,714.21		77,315.40		162,398.81

## 6.11 应付账款

### 6.11.1.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款		90,958.97
应付工程款		
<b>合计</b>		<b>90,958.97</b>

### 6.11.1.2 按账龄情况列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内			76,202.12	83.78
1-2年			14,756.85	16.22
<b>合计</b>			<b>90,958.97</b>	<b>100.00</b>

### 6.12 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收地毯销售款	61,707.80	92,030.96
<b>合计</b>	<b>61,707.80</b>	<b>92,030.96</b>

### 6.13 应付职工薪酬

#### 6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	175,544.83	492,151.30	635,688.26	32,007.87
二、离职后福利-设定提存计划		24,812.96	24,812.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>175,544.83</b>	<b>516,964.26</b>	<b>660,501.22</b>	<b>32,007.87</b>

#### 6.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	175,544.83	472,560.24	616,097.20	32,007.87
二、职工福利费				
三、社会保险费		14,981.06	14,981.06	
其中：（1）医疗保险费		14,769.46	14,769.46	
（2）工伤保险费		211.60	211.60	
（3）生育保险费				
四、住房公积金		4,610.00	4,610.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、其他短期薪酬				

合计	175,544.83	492,151.30	635,688.26	32,007.87
----	------------	------------	------------	-----------

### 6.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		24,408.16	24,408.16	
二、失业保险费		404.80	404.80	
三、企业年金缴费				
合计		24,812.96	24,812.96	

### 6.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,753.00	77,230.59
城建税		1,306.58
教育费附加		929.91
印花税		229.02
合计	15,753.00	79,696.10

注：各项税费计缴标准见本附注 5、税项。

### 6.15 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,572.42	17,988.86
合计	7,572.42	17,988.86

#### 6.15.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待支付其他款项	7,572.42	17,988.86
合计	7,572.42	17,988.86

### 6.16 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的租赁负债	380,277.52	380,277.52
减：未确认融资费用	14,200.36	14,200.36
合计	366,077.16	366,077.16

### 6.17 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	37,976.37	49,940.39
合计	37,976.37	49,940.39

## 6.18 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	431,233.09	590,077.16
减：未确认融资费用	2,491.32	2,491.32
减：一年内到期的租赁负债	366,077.16	366,077.16
合计	62,664.61	221,508.68

## 6.19 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	持股金额	比例%			持股金额	比例%
股份总数	20,011,176.00	100.00			20,011,176.00	100.00
合计	20,011,176.00	100.00			20,011,176.00	100.00

## 6.20 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,783,882.22			10,783,882.22
合计	10,783,882.22			10,783,882.22

## 6.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-19,953,652.64	-17,331,116.02
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-19,953,652.64	-17,331,116.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,124,048.86	-1,453,505.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
子公司注销冲减未分配利润		
期末未分配利润	-21,077,701.50	-18,784,621.75

## 6.22 营业收入及营业成本

### 6.22.1 收入明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	943,755.95	858,191.97	2,108,263.11	1,494,709.91
其他业务	2,615.89			
合计	946,371.84	858,191.97	2,108,263.11	1,494,709.91

6.22.2 主营业务按行业分项列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
地毯业务	943,755.95	858,191.97	2,108,263.11	1,494,709.91
<b>合计</b>	<b>943,755.95</b>	<b>858,191.97</b>	<b>2,108,263.11</b>	<b>1,494,709.91</b>

6.22.3 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品及专利销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	946,371.84	946,371.84
<b>合计</b>	<b>946,371.84</b>	<b>946,371.84</b>

6.23 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
车船税	1,200.00	
城市维护建设税	400.61	355.99
教育费附加	168.42	140.62
地方教育费附加	112.27	93.75
印花税	171.60	472.21
<b>合计</b>	<b>2,052.90</b>	<b>1,062.57</b>

6.24 销售费用

项目	本期金额	上期金额
展览费	4,716.98	60,504.52
广告和业务宣传费	12,057.36	35,531.84
职工薪酬	148,656.78	415,270.56
房租物业费	156,949.20	155,434.96
装修费	77,315.40	77,315.40
服务费	98,758.00	6,297.03
运费	25,397.40	32,818.58
折旧费	18,753.47	21,560.36
交通费	239.00	783.00
业务招待费	7,342.82	4,091.50
办公费		654.00
其他	2,703.02	8,108.27
<b>合计</b>	<b>552,889.43</b>	<b>818,370.02</b>

6.25 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	366,544.09	622,290.39
租赁费		101,439.60

中介机构服务费	124,056.60	358,445.93
折旧费	61,299.66	60,889.48
交通差旅费	15,192.50	41,843.25
无形资产摊销	10,054.87	
咨询、代理、服务费		19,144.28
办公费	9,603.65	15,233.84
物业管理费	2,064.16	10,778.42
通讯费	4,584.00	2,000.00
修理费		3,518.52
其他	41,655.19	2,840.00
<b>合计</b>	<b>635,054.73</b>	<b>1,238,423.71</b>

## 6.26 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	10,153.28	19,610.59
减：利息收入	204.86	3,097.94
手续费及其他	4,390.04	8,693.22
<b>合计</b>	<b>14,338.46</b>	<b>25,205.87</b>

## 6.27 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-7,891.38	15,180.23
<b>合计</b>	<b>-7,891.38</b>	<b>15,180.23</b>

## 6.28 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		17,681.45	
<b>合计</b>		<b>17,681.45</b>	

## 6.29 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金			
非流动资产报废损失			
其他	1.84	12,534.42	1.84
<b>合计</b>	<b>1.84</b>	<b>12,534.42</b>	<b>1.84</b>

## 6.30 所得税费用

### 6.30.1 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

递延所得税费用		
当期所得税费用		4,324.02
<b>合计</b>		<b>4,324.02</b>

### 6.30.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-1,124,048.86	-1,453,505.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-281,012.22	-363,376.43
子公司适用所得税的影响		4,324.02
调整以前年度期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		577.00
非应税收入的影响		
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	281,012.22	362,799.43
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,324.02</b>

### 6.31 现金流量表项目注释

#### 6.31.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	204.86	3,097.94
往来款	418,622.72	4,726,009.17
其他		
<b>合计</b>	<b>418,827.58</b>	<b>4,729,107.11</b>

#### 6.31.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	731,285.35	785,050.98
往来款	78,419.70	113,686.04
其他		
<b>合计</b>	<b>809,705.05</b>	<b>898,737.02</b>

### 6.32 现金流量表补充资料

#### 6.32.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,124,048.86	-1,453,505.73
加：信用减值损失	7,891.38	-15,180.23
资产减值损失		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	80,053.13	82,449.84
无形资产摊销	10,054.87	3,518.52
长期待摊费用摊销	77,315.40	77,315.40
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	768,418.73	794,040.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,846.21	48,539.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,748.15	1,505,941.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-219,909.71	1,043,119.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	108,721.09	1,373,121.90
减：现金的期初余额	416,233.02	499,949.61
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	-307,511.93	873,172.29

### 6.32.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	108,721.09	416,233.02
其中：库存现金	20,702.72	98,944.40
可随时用于支付的银行存款	74,278.53	308,485.70
可随时用于支付的其他货币资金	13,739.84	8,802.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	108,721.09	416,233.02
----------------	------------	------------

## 7、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在重要子公司中的权益

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	
深圳市多美装饰材料有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00		同一控制企业合并
广州多美智能科技有限公司	广州	广州	软件开发	100.00		出资设立

## 9、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 9.1 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产为理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机

制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## 9.2 市场风险

### 9.2.1 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务为美元外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2023年6月30日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司无持有的外币金融资产和外币金融负债。

### 9.2.2 利率风险

本公司无存在利率风险的业务情形。

### 9.2.3 其他价格风险

本公司无存在价格风险的业务情形。

## 9.4 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 10、关联方关系及其交易

### 10.1 关联方关系

#### 10.1.1 本公司实际控制人情况

本企业的实际控制人为冯志军及其配偶陆素香，两人合计控股比例为 89.95%。其中冯志军任公司董事长、总经理，陆素香任董事、董事会秘书。

#### 10.1.2 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注 8.1 在重要子公司中的权益。

10.1.3 本公司的合营和联营企业情况：本公司无合营、联营企业

#### 10.1.4 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	备注
霍岩	董事	
冯嘉铭	董事	
冯路洲	董事	
霍然	监事会主席	
钟小聪	监事	
胡秋燕	财务总监	
江颖仪	职工监事	

10.2 关联方应收应付款项：无。

### 11、母公司财务报表有关项目注释

#### 11.1 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	302,262.95	198,405.99
合计	302,262.95	198,405.99

##### 11.1.1 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	103,856.96	
1-2 年		157,830.60
2—3 年	157,830.60	
3—4 年		
4—5 年		66,314.82
5 年以上	84,637.14	18,322.32
小计	346,324.70	242,467.74
减：坏账准备	44,061.75	44,061.75
合计	302,262.95	198,405.99

##### 11.1.2.按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	346,324.70	100.00	44,061.75	12.72	302,262.95
其中：组合 1-账龄组合	236,152.65	68.19	44,061.75	18.66	192,090.90
组合 2-关联方组合	110,172.05	31.81			110,172.05
<b>合计</b>	<b>346,324.70</b>	<b>100.00</b>	<b>44,061.75</b>	<b>12.72</b>	<b>302,262.95</b>

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	242,467.74	100.00	44,061.75	18.17	198,405.99
其中：组合 1-账龄组合	242,467.74	100.00	44,061.75	18.17	198,405.99
组合 2-关联方组合					
<b>合计</b>	<b>242,467.74</b>	<b>100.00</b>	<b>44,061.75</b>	<b>18.17</b>	<b>198,405.99</b>

11.1.3 按单项计提坏账准备：无。

11.1.4 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	103,856.96	29.99		
1-2 年				
2-3 年	157,830.60	45.57	1,247.16	0.79
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上	84,637.14	24.44	42,814.59	50.59
<b>合计</b>	<b>346,324.70</b>	<b>100.00</b>	<b>44,061.75</b>	<b>12.72</b>

11.1.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款账龄组合	44,061.75				44,061.75
<b>合计</b>	<b>44,061.75</b>				<b>44,061.75</b>

11.1.6 期末，按欠款方归集的期末余额的重要应收账款情况：

单位名称	金额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
------	----	-------------	------

广州市第一装修有限公司	157,830.60	45.57	1,424.00
深圳市天麒房地产发展有限公司	20,764.56	6.00	19,217.81
小计	178,595.16	51.57	22,697.11

## 11.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,024,791.10	1,986,973.27
合计	2,024,791.10	1,986,973.27

### 11.2.1 其他应收款

#### 11.2.1.1 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,842,534.72	4,253,623.47
1-2年		530,690.29
2-3年		8,063.00
3-4年		40,340.13
4-5年	28,000.00	
5年以上		
小计	4,870,534.72	4,832,716.89
减：坏账准备	2,845,743.62	2,845,743.62
合计	2,024,791.10	1,986,973.27

#### 11.2.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	28,000.00	29,000.00
代收款项	104,391.48	30,868.17
合并范围内关联方往来款	4,738,143.24	4,772,848.72
合计	4,870,534.72	4,832,716.89

#### 11.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	2,845,743.62			2,845,743.62
2022年12月31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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,845,743.62			2,845,743.62

#### 11.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款账龄组合	2,845,743.62				2,845,743.62
<b>合计</b>	<b>2,845,743.62</b>				<b>2,845,743.62</b>

#### 11.2.1.5 年末，按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备
广州多美智能科技有限公司	往来款	3,474,493.58	2-3年	71.34	2,353,409.67
深圳市多美装饰材料有限公司	往来款	1,263,649.66	1年以内	25.94	491,132.15
江广湘	押金	28,000.00	3-4年	0.57	1,201.80
<b>小计</b>		<b>4,766,143.24</b>		<b>97.85</b>	<b>2,845,743.62</b>

### 11.3 长期股权投资

#### 11.3.1 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	2,087,907.92	2,000,000.00	87,907.92	2,087,907.92	2,000,000.00	87,907.92
<b>合计</b>	<b>2,087,907.92</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>87,907.92</b>	<b>2,087,907.92</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>87,907.92</b>

#### 11.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市多美装饰材料有限公司	87,907.92					87,907.92
广州多美智能科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00
减：长期投资减值准备	2,000,000.00					2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>87,907.92</b>					<b>87,907.92</b>

#### 11.3.3 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州多美智能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>			<b>2,000,000.00</b>

## 11.4 营业收入及营业成本

11.4.1 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	756,244.25	702,294.89	1,098,537.38	875,360.06
其他业务	2,615.89			
合计	758,860.14	702,294.89	1,098,537.38	875,360.06

11.4.2 主营业务（分行业）：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
地毯业务	756,244.25	702,294.89	1,098,537.38	875,360.06
合计	756,244.25	702,294.89	1,098,537.38	875,360.06

## 12、或有事项

本公司本期无需要披露的重大或有事项。

## 13、承诺事项

本公司本期无需要披露的重大承诺事项。

## 14、资产负债表日后事项

截至报告出具日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 15、其他重要事项

由于疫情市场疲软等原因，公司出现了较大的累计亏损。为了增强持续经营能力，公司采取一系列增绩减费的举措，如减少办公费用及开支；加强管理，增强人效；加大营销力度和推广，大力开展原大型工程地毯定制服务业务，广州南沙国际会议中心、雄安新区会议中心、上海长宁汉江会议中心项目处于方案设计阶段；杭州萧山湘湖度假村、北京延庆度假酒店项目处于样品跟进及制作阶段；其他项目处于陆续开展过程中。

## 16、其他补充资料

### 16.1 非经常性损益

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-1.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		-1.84
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>		<b>-1.84</b>

## 16.2 净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.93	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.93	-0.06	-0.06

广州多美地毯股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1.84</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1.84</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用