



2023半年度报告

股票代码：835735

远梦家居用品股份有限公司

— www.yourmoon.com —

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、公司负责人朱华、主管会计工作负责人张晓玲及会计机构负责人（会计主管人员）张伟利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“七、 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 15

第四节 股份变动及股东情况 17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节 财务会计报告 21

附件I 会计信息调整及差异情况 87

附件II 融资情况..... 87

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	远梦家居用品股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、远梦家居	指	远梦家居用品股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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	《远梦家居用品股份有限公司章程》及《章程修正案》
股东大会	指	远梦家居用品股份有限公司股东大会
董事会	指	远梦家居用品股份有限公司董事会
监事会	指	远梦家居用品股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
美舍家居	指	东莞市美舍家居有限公司，系远梦家居全资子公司
西藏远梦	指	远梦家居用品（西藏）有限公司，系远梦家居控股子公司
浙江远梦	指	浙江远梦家纺有限公司，系远梦家居全资子公司
浙江怀贝	指	浙江怀贝家居用品有限公司，系远梦家居全资子公司
远梦生活科技	指	远梦生活科技（浙江）有限公司，系远梦家居全资子公司
生活电子商务	指	远梦生活电子商务（广东）有限公司，系远梦家居全资子公司
深圳远梦	指	远梦生活科技(深圳)有限公司，系远梦家居全资子公司
成都美舍	指	成都美舍家居用品有限公司，系远梦家居全资子公司
武汉远梦	指	武汉远梦家居用品有限公司，系远梦家居全资子公司
东莞思齐	指	东莞思齐投资合伙企业（有限合伙），系远梦家居股东
东莞卓思	指	东莞卓思投资合伙企业（有限合伙），系远梦家居股东
东莞卓志	指	东莞卓志投资合伙企业（有限合伙），系远梦家居股东

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	远梦家居用品股份有限公司		
英文名称及缩写	YOUMOON Household Products Co., Ltd.		
法定代表人	朱华	成立时间	2000 年 12 月 12 日
控股股东	控股股东为（许镇智）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许镇智、陈楚庄），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业（C17）-家用纺织制成品制造（C177）-床上用品制造（C1771）		
主要产品与服务项目	主要产品包括芯类、布艺类、夏凉类和其他家居类四大类产品		
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	远梦家居	证券代码	835735
挂牌时间	2016 年 4 月 5 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	65,800,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张晓玲	联系地址	东莞市厚街镇南溪路 30 号 101 室远梦家居用品股份有限公司
电话	0769-89788218	电子邮箱	yourmoon@yourmoon.com
传真	0769-83085128		
公司办公地址	广东省东莞市厚街镇南溪路 30 号 101 室	邮政编码	523951
公司网址	www.yourmoon.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	91441900725975550F		
注册地址	广东省东莞市厚街镇南溪路 30 号 101 室		
注册资本（元）	65,800,000	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) 商业模式与经营计划

(一)、商业模式:

公司主要从事床上用品的研发、设计、生产与销售业务,主要产品包括芯类、布艺类、夏凉类和家居生活类四大类产品。公司以多年来积累的研发技术及经验为核心,一方面不断完善与上游供应链的衔接与整合,另一方面以可靠的产品品质与良好的服务巩固拓展下游客户,形成了一套行之有效的商业模式。

公司自成立以来,始终坚持“自然.科技.生活”的设计理念,致力于为人们提供简约、生态、舒适、健康的家居生活方式,传达“静雅生活、源于自然”的生活理念。公司在商超销售渠道领域取得了较大的发展,成长为集先进的研发设计、市场调研、遍布全国的采购基地、现代化的生产车间、高效的自有物流配送和健全的销售服务体系于一体的床上用品及家居生活用品整体解决方案供应商。

近年来,凭借强大的研发实力、稳定的生产工艺、显著的成本优势、高素质的管理团队,赢得了包括永辉、沃尔玛(Walmart)、易初莲花(Lotus)、大润发(RT-Mart)、山姆会员商店、华润万家等在内的多家优质连锁商超客户资源,销售网点遍布全国,有效覆盖了全国数百个城市和地区,使公司的床上用品在商超销售渠道领域取得了有利的竞争地位。从报告期起至未来两三年内,公司意于在全国一、二线城市的大型购物中心、客流稳定的位置开上百家左右的直营门店。公司的自主品牌“远梦”已成为国内同行业的领先品牌。

公司在探索自然的艺术,探寻生活本源的美好。专注于打造卧室、客厅、厨房、餐厅、卫浴、园林、户外等自然随性的家居空间,为人们提供生态、舒适、健康、美好的家居生活方式的“家居生活馆”蓬勃发展。家居生活馆产品涵盖床上用品、小针纺、卫浴用品、服装及其配饰等家居生活用品,为顾客提供家居生活用品一站式购物体验,进一步提升顾客舒适而便捷的购物体验。远梦真正“区隔”于家纺行业其他品牌是因为“她”倡导“自然简雅的生活模式,并采用不同的居家生活场景去进行产品的陈列与开发,使终端集合了多品类、高品质、有统一主题,有设计感的产品,用集中式+混搭式+多场景生活空间的组合形式来呈现终端视觉,给消费者多种体验式消费场景,与消费者零距离的视觉、触觉、听觉的多维度互动,远梦的创新能力是基于不同层级需求提供相应的解决方案,来创造温馨舒适、美好的、简雅的新时代家居生活方式。

报告期内、报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生变化。

(二)、经营计划:

1、提升门店运营能力

上半年,经济较疫情期间有所恢复,但需求的恢复仍显滞后,报告期内,公司在面对外部较大压力的情况下,向内求动力、求发展。选取一批增长潜力大的门店,在产品结构、营销推广、门店形象等一系列方面进行优化,打造一批经营标杆店,实现以点带面内部驱动的发展。尤其是在产品方面,拓宽产品宽度、深挖产品深度,同时满足顾客对个性化产品和产品复购的需求。

2、持续推进建设独立的直营店网络

报告期内,持续开设独立的直营店,独立的直营店迭代新的店铺形象,优化空间设计和陈列布局,家居生活用品产品更加多样化、差异化。家居生活用品综合零售店的业务模式得到进一步的发展融合,经过近两年独立直营店的建设与发展,直营店在店铺选址、运营能力、产品建设方面有了较大的进步,较大幅度的提升了店铺的零售能力。

3、电商渠道建设

报告期内,公司在天猫、京东平台有较好的基础,实现了稳健发展,积极推进线上线下一体化

建设。持续推进直播电商的发展，进驻抖音平台近两年来，取得了良好的业绩，同比有较大的增长。

报告期内，在上一年度的初步接触跨境电商的基础上，跨境电商业务有了初步的发展，跨境电商业务有了比较好的突破。

4、持续推进会员数字化建设

报告期内，公司持续推进会员数字化建设，推进门店利用微信群、群接龙、企业微信、抖音、小红书等各个平台工具与会员的互动，提升会员服务。持续在门店开展了会员沙龙活动，活动的开展，增加了公司与会员之间、会员与会员之间的交流、会员更多了解了公司产品的丰富性、功能性等产品特点，提高了会员的对公司、产品的认知和粘性；同时，通过交流公司也了解到了顾客的对家居生活用品更多的要求和需求，形成了很好的良性互动。

5、加强产品研发建设

为了适应产品迭代更新加速、复杂多变的市场环境，报告期内，公司积极调整了产品研发组织架构，从需求调研、产品设计、产品生产、产品推广、售后服务等各个环节都面向市场、贴近市场，从市场中来到市场中去，更好地满足顾客的需求。

(二) 行业情况

家纺行业即家用纺织品生产行业，是中国传统的基础民生工业之一，同时也是现代纺织业三大体系之一：家用纺织品、服装用纺织品、产业用纺织品，与美好居家生活息息相关。近年来国内家纺行业市场规模不断扩大。随着居民生活水平的不断提高、城镇化进程的持续推进、消费者对家庭生活质量的需求转变，家纺行业市场规模将稳定增长。

2016 年 9 月，工业和信息化部编制发布了《纺织工业“十三五”发展规划》，提出要以提高发展质量和效益为中心，以推进供给侧结构性改革为主线，以增品种、提品质、创品牌的“三品”战略为重点，增强产业创新能力，优化产业结构，推进智能制造和绿色制造，形成发展新动能，创造竞争新优势，促进产业迈向中高端，初步建成纺织强国。

今年一季度我国家用纺织品行业生产运营总体维稳，行业收入较上年同期有所下降，三月份实现增长且增势明显。据国家统计局数据测算，今年一季度全国 2185 家规模以上家纺样本企业营业收入同比下降 2.28%，降幅较前两个月有明显收窄。受外需疲软、贸易环境风险上升等复杂因素影响，我国家用纺织品行业出口持续承压。据中国海关数据统计，今年 1-3 月我国出口家用纺织品 100.94 亿美元，同比下降 5.81%，降幅较去年同期加深 12.4 个百分点。其中出口数量同比下降 10.48%，出口单价同比增长 5.81%从家纺行业市场规模来看，2021 年家纺行业整体运行平稳，基于上年疫情原因导致的产业基数变动，行业市场规模相较 2020 年小幅下滑。据数据显示，2021 年中国家纺行业市场规模为 2356 亿元，同比下降 1.01%，预计 2022 年市场规模约为 2269 亿元。

2020 年疫情发生以来，我国产业用纺织品行业工业增加值出现大幅度振荡。2020 年行业工业增加值增速达到历史高点，2021 年迅速回落，2022 年后开始恢复增长，2022 年上半年达到全年最高点，此后增速开始放缓，2023 年以来再度进入下降区间。床上用品是家纺行业核心品类，市场规模占比接近 60%。

(三) 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	234,952,872.04	228,090,459.93	3.01%

毛利率%	49.19%	50.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,448,230.28	4,843,780.41	-28.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	241,636.10	290,425.07	-16.80%
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)	1.39%	1.61%	-
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)	0.10%	0.10%	-
基本每股收益	0.05	0.07	-28.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	475,572,338.73	498,321,294.85	-4.57%
负债总计	226,657,695.92	252,854,882.32	-10.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	248,914,642.81	245,466,412.53	1.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.78	3.73	1.34%
资产负债率%(母公司)	43.87%	44.28%	-
资产负债率%(合并)	47.66%	50.74%	-
流动比率	2.26	2.11	-
利息保障倍数	2.45	-6.06	-
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	10,946,550.39	6,980,779.74	56.81%
应收账款周转率	6.51	5.36	-
存货周转率	0.60	0.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.57%	-12.34%	-
营业收入增长率%	3.01%	-11.39%	-
净利润增长率%	-28.81%	-60.89%	-

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	92,986,805.11	19.55%	115,381,282.81	23.15%	-19.41%
应收票据	0.00	0.00%	97,614.91	0.02%	-100.00%
应收账款	35,744,021.66	7.52%	34,103,726.13	6.84%	4.81%
交易性金融资产	28,505,422.49	5.99%	35,862,057.99	7.20%	-20.51%
预付款项	3,607,545.81	0.76%	3,061,295.43	0.61%	17.84%
其他应收款	8,483,054.41	1.78%	8,386,647.92	1.68%	1.15%
存货	195,632,958.47	41.14%	179,933,801.19	36.11%	8.72%
其他流动资产	0.00	0.00%	25,129.51	0.01%	-100.00%

固定资产	6,018,441.27	1.27%	6,588,714.94	1.32%	-8.66%
使用权资产	66,259,862.26	13.93%	74,522,404.48	14.95%	-11.09%
无形资产	4,214,269.51	0.89%	4,965,360.96	1.00%	-15.13%
长期待摊费用	7,989,425.41	1.68%	8,091,736.92	1.62%	-1.26%
递延所得税资产	25,922,001.39	5.45%	26,989,609.35	5.42%	-3.96%
短期借款	27,719,903.61	5.83%	49,962,741.02	10.03%	-44.52%
应付票据	44,659,349.48	9.39%	30,370,465.35	6.09%	47.05%
应付账款	41,920,581.77	8.81%	32,251,027.78	6.47%	29.98%
合同负债	2,099,250.72	0.44%	4,965,124.91	1.00%	-57.72%
应付职工薪酬	16,535,631.76	3.48%	19,709,948.56	3.96%	-16.11%
应交税费	2,858,932.63	0.60%	5,628,130.30	1.13%	-49.20%
其他应付款	5,481,901.54	1.15%	15,413,321.53	3.09%	-64.43%
一年内到期的非流动负债	19,697,108.88	4.14%	19,368,662.29	3.89%	1.70%
租赁负债	51,400,538.77	10.81%	59,353,535.31	11.91%	-13.40%
预计负债	2,000,000.00	0.42%	2,000,000.00	0.40%	0.00%
递延收益	647,803.51	0.14%	776,558.71	0.16%	-16.58%

项目重大变动原因:

1.短期借款报告期期末较上年末减少 44.52%，主要因为报告期内资金充裕，部分短期借款到期后没有再续贷。
2.应付票据报告期期末较上年末增加 47.05%，主要因为报告期内加大原材料采购，公司选择银行承兑汇票方式支付货款较多所致。
3.合同负债报告期期末较上年末减少 57.72%，主要因为报告期内的预收账款减少所致。
4.应交税费报告期期末较上年末减少 49.2%，主要因为报告期内的采购量增大，增值税进项税额增加所致。
5.其他应付款报告期期末较上年末减少 64.43%，主要因为上年期末存在 987 万元的应付股利，公司于 2023 年 1 月份已支付所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	234,952,872.04	-	228,090,459.93	-	3.01%
营业成本	119,372,541.18	50.81%	113,566,113.59	49.79%	5.11%
毛利率	49.19%	-	50.21%	-	-
税金及附加	1,379,097.93	0.59%	1,676,210.26	0.73%	-17.73%
销售费用	87,488,245.57	37.24%	86,315,911.51	37.84%	1.36%
管理费用	15,901,842.76	6.77%	15,437,721.38	6.77%	3.01%
研发费用	8,637,313.25	3.68%	8,873,113.85	3.89%	-2.66%
财务费用	2,508,148.12	1.07%	2,854,659.44	1.25%	-12.14%
其他收益	1,350,534.38	0.57%	1,444,369.06	0.63%	-6.50%

公允价值变动收益	944,946.79	0.40%	550,950.72	0.24%	71.51%
信用减值损失	-3,708.07	0.00%	541,698.08	0.24%	-100.68%
营业外收入	34,028.21	0.01%	146,300.62	0.06%	-76.74%
营业外支出	12,217.37	0.01%	9,149.38	0.00%	33.53%
净利润	3,448,230.28	1.47%	4,843,780.41	2.12%	-28.81%

项目重大变动原因:

- 1.公允价值变动收益报告期较上年同期增加 71.51%，主要因为本期黄金价格上涨。Au99.99 黄金的收盘价由期初的 391.7 元/克上涨至期末的 448.47 元/克。
- 2.信用减值损失报告期较上年同期减少 100.68%，主要因为上年同期应收账款的坏账准备收回或转回的金额是 515,311.01 所致。
- 3.营业外收入报告期较上年同期减少 76.74%，主要因为上年同期有 122,372.14 元确实无法支付的供应商款项转入营业外收入所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	232,848,270.58	225,065,542.67	3.46%
其他业务收入	2,104,601.46	3,024,917.26	-30.42%
主营业务成本	117,633,150.99	112,273,098.77	4.77%
其他业务成本	1,739,390.19	1,293,014.82	34.52%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
芯类	97,851,635.00	45,412,045.42	53.59%	-6.47%	-5.03%	-0.71%
布艺类	68,771,149.70	37,781,323.39	45.06%	5.65%	14.06%	-4.06%
夏凉类	19,107,990.58	9,084,252.26	52.46%	-8.30%	-17.46%	5.28%
其他家居	47,117,495.30	25,355,529.92	46.19%	36.53%	24.73%	5.09%
总计	232,848,270.58	117,633,150.99	49.48%	3.46%	4.77%	-0.64%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内各项收入结构指标变化不大。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,946,550.39	6,980,779.74	56.81%
投资活动产生的现金流量净额	5,824,233.08	53,267,995.62	-89.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-43,646,166.79	-37,810,439.30	-

现金流量分析:

1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 396.58 万元，主要是由于报告期内销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了 1,117.11 万元，因原材料采购量增加购买商品、接受劳务支付的现金增加的 880.49 万元，与净利润的差异原因主要是计提折旧摊销等原因所致。

2.投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,744.38 万元,主要为上年同期比报告期出售多的黄金理财投资所致。

3.本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 583.57 万元，主要为去年同期收到 1,040 万的定向发行投资款;本期减少了 2,550 万元的银行贷款;上期比本期发放的股息红利多了 1,816.4 万元。

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
远梦家居用品(西藏)有限公司	控股子公司	销售床上用品	20,000,000.00	48,940,768.76	-5,485,191.33	55,108,549.06	70,521.09
东莞市美舍家居用品有限公司	控股子公司	销售床上用品	5,500,000.00	74,197,153.81	24,072,301.53	34,348,857.69	-232,213.90
远梦生活科技(浙江)有限公司	控股子公司	销售床上用品	10,000,000.00	26,054,850.95	14,862,211.12	22,635,535.47	2,143,854.38

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、 对关键审计事项说明

□ 适用 √ 不适用

六、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、保障员工合法权益，立足本职尽到了企业对社会的基本责任。同时，在力所能及的范围内适度参与社会抗灾、减灾工作，并且每年参与地方政府组织的有针对性的帮扶贫困家庭的活动等。

七、 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
(一) 控股股东不当控制的法律风险	截至报告期末,公司实际控制人许镇智、陈楚庄夫妇直接持有公司的股份占公司总股本的 94.8137%。同时许镇智担任公司的董事长,能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制,可能会损害公司及少数股东权益。 应对措施:公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项严格按照《公司法》、《证券法》及公司章程的相关规定规范执行,同时依据《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等系列相关制度对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进行进一步规范 and 监督,切实履行规定的程序,以保障公司和所有股东的共同利益。
(二) 租赁商业地产作为营业场所的风险	公司目前拥有生产经营所需的厂房、仓库及配套设施均为租赁房屋,虽然本公司与出租方已订立合法合规租赁协议,但若出现租赁到期或出租方中途不能将房产租赁给本公司,而公司又未能及时重新选择经营场所的情形,将对公司生产、销售产生不利影响。 应对措施:一方面,公司会在租赁到期前一年内启动与出租方续租谈判事宜,如可以续约,将采取尽可能提早续约的相关措施;另一方面,公司会持续关注可替代性的租赁物业,包括:位置、适用性、价格、搬迁成本预估等细节内容,以确保公司生产经营的稳定。
(三) 存货余额较大的风险	公司 2023 年 6 月 30 日存货净额为 195,632,958.47 元,占期末资产总额的比例为 41.14%,由于公司商超和直营终端较多,用来铺货和陈列的商品需要量很大。同时,其生产过程中需要进行季节性备货,一般需要在每年末和年中对生产经营所需原材料进行集中批量采购和产品储备,因此,公司存货较高。若原材料市场、产品销售市场发生异常变化,将给公司经营业绩带来较大影响。另外,直营渠道的商品流转需要经营生产基地仓库、各地子公司仓库和终端店三个环节,如管理不善,公司将面临存货积压和货存丢失等风险,从而影响公司的财务状况与盈利能力。 应对措施:1、公司积极构建信息化管理系统,对经营过程中的重要环节逐步实现系统化、信息化管理,确保主要细节都能够精准管控,提升对存货的管理效率。2、公司在信息化建设的基础上,全面建立符合公司自身发展需要的信息化数据库,通过对公司现金流、物流和信息流的有效分析,提升公司在经营管理过程中决策的效率、有效性和准确性,根据市场发展的情况不断优化公司的存货的管理流程,确保

	存货余额较大的风险可控。
（四）产业政策及经济不景气风险	床上用品行业目前受到国家各级政府的密切关注和大力支持，来自行政主管部门和行业管理机构的各种扶持政策和配套政策层出不穷，为行业的发展建立了良好的氛围和机会。如果政策导向发生变化，行业的发展会受到一定影响。 应对措施：一方面，公司的经营战略是将公司发展成为集产品研发设计、物流、销售、服务于一体的全国性的床上用品集散平台，通过平台化的运作，降低行业政策和波动对公司的影响；另一方面，公司重视品牌建设，不断完善、加强核心品牌的定位和营销，伴随自身品牌的不断发展，有助于公司对冲经济周期性波动的不利影响。
（五）行业竞争激烈	相比我国其他行业，床上用品行业壁垒少、门槛低，市场上存在大量中小企业，造成产品档次和质量低、营销能力和产品开发能力有限、低水平重复建设严重、低档产品生产能力过剩等问题。许多中小企业的规范竞争行为，如“盗版”、“盗牌”行为，在加剧行业内市场竞争的同时，影响了行业整体水平的提高。 应对措施：1、针对行业发展的现状，强化公司以高性价比的中端为主、高端为辅的产品定位，同时加强自身在新材料、新技术的应用领域的优势研发能力，有序减少“同质化”价格竞争对公司经营的冲击；2、公司坚持自然的生态设计理念，致力于为人们提供简约、生态、舒适、健康的家居生活，同时利用公司在商超销售渠道领域的优势，结合先进的研发设计、市场调研、遍布全国的采购基地、现代化的生产车间、高效的自有物流配送和健全的销售服务体系，确保了公司在今后激烈的竞争环境当中始终处于行业前沿阵地。
（六）上游行业波动引致业绩波动的风险	公司所处行业的上游行业为纺织行业中的面料行业。家纺企业的主要原材料为坯布，而棉花是坯布的重要原料之一，棉花和化纤（主要为涤纶）的供求关系和价格变化直接影响坯布、面料和填充材料的价格，进而影响家用纺织品行业的原材料成本，对公司生产经营造成影响。 应对措施：1、公司在信息化建设的基础上，全面建立符合公司自身发展需要的信息化数据库，通过对公司现金流、物流和信息流的有效分析，提升公司在经营管理过程中决策的效率、有效性和准确性，确保公司对可能发生的行业波动提早采取积极的预防措施。2、在提升公司产品品质的基础上，不断加强研发新材料、新技术在公司产品的应用，降低公司对单一材料、单一技术的依赖性，确保公司在面临原材料大幅波动的情况下能够寻找到替代解决方案规避风险。
（七）市场季节性波动风险	床上用品消费每年随季节出现周期性波动，相应导致公司生产经营存在一定的季节性波动特征。一般说来，床上用品企业在夏季销售相对较淡，在秋冬季节市场需求旺盛。因

	此公司销售收入呈现季节性波动,这种波动给公司的盈利及现金流量的稳定性带来一定影响。 应对措施: 1、公司在信息化建设的基础上,全面建立符合公司自身发展需要的信息化数据库,通过对公司现金流、物流和信息流的有效分析,提升公司在经营管理过程中决策的效率、有效性和准确性,确保公司在市场预测方面的准确度和应对突发状况的反应速度。2、在品牌建设方面,公司坚持生态科技的设计理念,将简朴自然的材质,轻松淡雅的色彩,及国际顶尖的纺织科技融为一体,充斥着天然、时尚与科技的完美结合。远梦专注于打造卧室、客厅、厨房、餐厅、卫浴、园林、户外等自然随性的家居空间,为人们提供回归初心的简雅生活,传达“静雅生活,来自自然”的生活理念。公司结合自身优势不断发掘市场潜在需求,通过产品研发和营销方式的创新,确保公司在市场季节性波动的情况下保持对消费者的粘性。
(八) 商品产品质量风险	床上用品为传统必需亲肤类消费品,质量标准要求高。公司虽已建立严格的自生产及外包业务产品质量控制制度,但仍可由于种种不可预期的原因产生产品质量下降风险,如产品质量纠纷增加,将会影响公司销售收入。 应对措施: 1、公司积极构建信息化管理系统,对经营过程中的重要环节逐步实现系统化、信息化管理,确保公司质量管控制度最大程度的执行到位。2、公司不断加强对质量控制的技术力量,在目前已有检测中心的基础上,不断增加检测能力,为保障消费者利益提供技术支撑。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,124,510.02	634,752.25	2,759,262.27	1.11%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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

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

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2015 年 8 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争，公司控股股东及实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2015 年 8 月 31 日		挂牌	减少和规范关联交易承诺	为避免减少关联交易，公司的控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2015 年 8 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	为防止关联方占用资金或者转移公司资产，公司实际控制人做出的不占用公司资金的书面承诺。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在上表情形，报告期内各方均正常履行相关承诺。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	银行承兑汇票保证金	13,619,273.3	2.86%	银行融资业务要求
货币资金	货币资金	冻结	2,218,852.96	0.47%	诉讼冻结
应收账款	应收账款	质押	6,876,875.65	1.45%	借款质押
总计	-	-	22,715,001.91	4.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要是公司日常经营融资和业务开展所需，对公司正常生产经营不会产生重大不利影响的。
--

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	18,990,625	28.86%		18,990,625	28.86%
	其中：控股股东、实际控制人	15,579,701	23.68%	-1,651	15,578,050	23.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,809,375	71.14%		46,809,375	71.14%
	其中：控股股东、实际控制人	46,809,375	71.14%		46,809,375	71.14%
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		65,800,000	-	-1,651	65,800,000	-
普通股股东人数		75				

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%	期末持有无限售股份数量	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	许镇智	56,239,076	-1,651	56,237,425	85.4672%	42,196,875	14,040,550	0	0
2	陈楚庄	6,150,000	0	6,150,000	9.3465%	4,612,500	1,537,500	0	0
3	东莞思齐投资合伙企业（有限合伙）	846,999	0	846,999	1.2872%	0	846,999	0	0
4	东莞卓思投资合伙企业（有	644,640	0	644,640	0.9797%	0	644,640	0	0

	限 合 伙)								
5	东莞卓 志投资 合伙企 业（有 限 合 伙)	500,000	0	500,000	0.7599%	0	500,000	0	0
6	钟永隆	199,350	1,500	200,850	0.3052%	0	200,850	0	0
7	康毅	170,000	0	170,000	0.2584%	0	170,000	0	0
8	池锡刁	124,900	- 18,763	106,137	0.1613%	0	106,137	0	0
9	朱瑞芬	80,000	0	80,000	0.1216%	0	80,000	0	0
10	杨雪卫	70,000	1,100	71,100	0.1081%	0	71,100	0	0
合计		65,024,965	-	65,007,151	98.7951%	46,809,375	18,197,776	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东许镇智、陈楚庄为夫妻关系，许镇智、陈楚庄在东莞思齐、东莞卓思、东莞卓志中持有 出资份额，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。									

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
许镇智	董事长	男	1973 年 6 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
陈楚庄	副董事长、副总经理	女	1972 年 11 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
马娜	董事	女	1983 年 5 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
朱华	董事、总经理	男	1977 年 10 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
吴邦明	董事	男	1970 年 11 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
严华	职工代表监事	男	1981 年 1 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
赵军	监事	男	1973 年 7 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
张小平	监事会主席	男	1972 年 9 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
张晓玲	财务总监、董事会秘书	女	1976 年 5 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
张世云	职工代表监事	男	1988 年 10 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
文庆雄	监事会主席	男	1984 年 9 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事许镇智和陈楚庄为夫妻关系，财务总监、董事会秘书张晓玲为董事长许镇智之兄的配偶，除此之外，其余的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
许镇智	56,239,076	-1,651	56,237,425	85.4672%	0	0
陈楚庄	6,150,000	0	6,150,000	9.3465%	0	0
合计	62,389,076	-	62,387,425	94.8137%	0	0

(三) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
文庆雄	监事会主席	离任	财务部副经理	监事会换届
张世云	职工代表监事	离任	财务部高级主管	监事会换届
张小平	工程师	新任	监事会主席	监事会换届
严华	生产厂长	新任	职工代表监事	监事会换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√ 适用 □ 不适用

张小平，1972 年出生，江西九江学院应用数学专业，工程师，1999 年 1 月入职远梦家居用品股份有限公司工作至今。

严华，1981 年出生，湖北科技学院毕业，生产厂长，2002 年 4 月入职远梦家居用品股份有限公司工作至今。

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	40	6	6	40
品类研发人员	106	11	23	94
仓储物流人员	76	9	8	77
行政管理人员	47	7	6	48
技术人员	15	2	1	16
生产人员	294	44	51	287
销售人员	2,181	331	376	2,136
员工总计	2,759	410	471	2,698

(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
流动资产：			
货币资金	五（一）	92,986,805.11	115,381,282.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	28,505,422.49	35,862,057.99
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		97,614.91
应收账款	五（四）	35,744,021.66	34,103,726.13
应收款项融资			
预付款项	五（五）	3,607,545.81	3,061,295.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	8,483,054.41	8,386,647.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	195,632,958.47	179,933,801.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）		25,129.51
流动资产合计		364,959,807.95	376,851,555.89
非流动资产：			
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	五（九）	6,018,441.27	6,588,714.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	66,259,862.26	74,522,404.48
无形资产	五（十一）	4,214,269.51	4,965,360.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	7,989,425.41	8,091,736.92
递延所得税资产	五（十三）	25,922,001.39	26,989,609.35
其他非流动资产	五（十四）	208,530.94	311,912.31
非流动资产合计		110,612,530.78	121,469,738.96
资产总计		475,572,338.73	498,321,294.85
流动负债：			
短期借款	五（十五）	27,719,903.61	49,962,741.02
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	五（十六）	44,659,349.48	30,370,465.35
应付账款	五（十七）	41,920,581.77	32,251,027.78
预收款项			
合同负债	五（十八）	2,099,250.72	4,965,124.91
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	五（十九）	16,535,631.76	19,709,948.56
应交税费	五（二十）	2,858,932.63	5,628,130.30
其他应付款	五（二十一）	5,481,901.54	15,413,321.53
其中：应付利息			
应付股利			9,870,000.00
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	五（二十二）	19,697,108.88	19,368,662.29
其他流动负债	五（二十三）	272,902.59	644,953.83
流动负债合计		161,245,562.98	178,314,375.57
非流动负债：			
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	五（二十四）	51,400,538.77	59,353,535.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十五）	2,000,000.00	2,000,000.00
递延收益	五（二十六）	647,803.51	776,558.71
递延所得税负债	五（十三）	11,363,790.66	12,410,412.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,412,132.94	74,540,506.75
负债合计		226,657,695.92	252,854,882.32
所有者权益：			
股本	五（二十七）	65,800,000.00	65,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	173,125,886.69	173,125,886.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	15,679,859.85	15,679,859.85
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	-5,691,103.73	-9,139,334.01
归属于母公司所有者权益合计		248,914,642.81	245,466,412.53
少数股东权益			
所有者权益合计		248,914,642.81	245,466,412.53
负债和所有者权益合计		475,572,338.73	498,321,294.85

法定代表人：朱华

主管会计工作负责人：张晓玲

会计机构负责人：张伟利

（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
流动资产：			
货币资金		63,261,760.20	59,739,311.24
交易性金融资产		28,505,422.49	35,862,057.99
衍生金融资产			
应收票据			97,614.91
应收账款	十二（一）	43,934,039.92	53,254,157.80
应收款项融资			

预付款项		3,282,737.31	2,941,070.59
其他应收款	十二（二）	14,371,519.10	16,329,184.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		180,010,247.02	163,074,029.75
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			
流动资产合计		333,365,726.04	331,297,426.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	51,400,000.00	46,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,855,219.16	5,290,687.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		34,357,196.58	38,626,560.04
无形资产		3,364,623.91	3,977,934.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,093,229.99	2,844,098.78
递延所得税资产		21,112,197.01	22,058,737.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		117,182,466.65	119,198,018.07
资产总计		450,548,192.69	450,495,444.91
流动负债：			
短期借款		27,719,903.61	49,962,741.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,659,349.48	30,370,465.35
应付账款		40,277,396.41	31,615,747.16
预收款项			
合同负债		2,360,733.45	2,023,405.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,825,062.38	9,432,983.79

应交税费		884,456.02	4,114,792.06
其他应付款		25,231,075.12	17,429,423.88
其中：应付利息			
应付股利			9,870,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,876,100.98	8,056,196.92
其他流动负债		306,895.35	263,042.69
流动负债合计		156,140,972.80	153,268,798.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		29,420,219.46	33,200,943.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,000,000.00	2,000,000.00
递延收益		469,373.50	569,194.12
递延所得税负债		9,624,422.36	10,430,085.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,514,015.32	46,200,223.16
负债合计		197,654,988.12	199,469,021.33
所有者权益：			
股本		65,800,000.00	65,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		173,125,886.69	173,125,886.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,679,859.85	15,679,859.85
一般风险准备			
未分配利润		-1,712,541.97	-3,579,322.96
所有者权益合计		252,893,204.57	251,026,423.58
负债和所有者权益合计		450,548,192.69	450,495,444.91

(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		234,952,872.04	228,090,459.93
其中：营业收入	五（三十一）	234,952,872.04	228,090,459.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		235,287,188.81	228,723,730.03
其中：营业成本	五（三十一）	119,372,541.18	113,566,113.59
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	五（三十二）	1,379,097.93	1,676,210.26
销售费用	五（三十三）	87,488,245.57	86,315,911.51
管理费用	五（三十四）	15,901,842.76	15,437,721.38
研发费用	五（三十五）	8,637,313.25	8,873,113.85
财务费用	五（三十六）	2,508,148.12	2,854,659.44
其中：利息费用	五（三十六）	2,490,739.26	3,432,415.43
利息收入	五（三十六）	167,897.05	564,529.74
加：其他收益	五（三十七）	1,350,534.38	1,444,369.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	1,626,943.48	3,869,538.24
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）	五（三十九）	944,946.79	550,950.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-3,708.07	541,698.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	3,607.33	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,588,007.14	5,773,286.00
加：营业外收入	五（四十二）	34,028.21	146,300.62
减：营业外支出	五（四十三）	12,217.37	9,149.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,609,817.98	5,910,437.24
减：所得税费用	五（四十四）	161,587.70	1,066,656.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,448,230.28	4,843,780.41
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）			
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		3,448,230.28	4,843,780.41
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		3,448,230.28	4,843,780.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,448,230.28	4,843,780.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.07

法定代表人：朱华

主管会计工作负责人：张晓玲

会计机构负责人：张伟利

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二（四）	173,163,252.30	170,280,988.35
减：营业成本	十二（四）	114,783,154.09	111,027,228.56
税金及附加		797,202.96	1,018,945.48

销售费用		39,488,605.82	41,185,801.87
管理费用		8,666,885.83	9,122,016.15
研发费用		8,302,406.92	8,576,474.17
财务费用		1,612,590.68	2,111,081.42
其中：利息费用		1,640,305.48	1,581,670.78
利息收入		118,987.12	401,212.90
加：其他收益		308,332.88	350,471.34
投资收益（损失以“-”号填列）		1,407,880.49	3,869,538.24
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）		944,946.79	550,950.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-173,408.48	362,606.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,634.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,998,523.52	2,373,007.92
加：营业外收入		14,691.35	23,800.59
减：营业外支出		5,556.81	9,148.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,007,658.06	2,387,659.66
减：所得税费用		140,877.07	250,007.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,866,780.99	2,137,652.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,866,780.99	2,137,652.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,866,780.99	2,137,652.54

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,150,690.33	256,979,556.89
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		616,311.18	960,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	3,325,469.62	2,460,500.27
经营活动现金流入小计		272,092,471.13	260,400,057.16
购买商品、接受劳务支付的现金		130,869,033.55	122,064,086.92
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		91,332,747.41	94,593,216.16
支付的各项税费		18,002,894.08	19,883,773.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	20,941,245.70	16,878,201.15
经营活动现金流出小计		261,145,920.74	253,419,277.42
经营活动产生的现金流量净额		10,946,550.39	6,980,779.74
二、投资活动产生的现金流量：			
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		15,000.00	
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	五（四十五）	9,837,674.10	58,925,602.70
投资活动现金流入小计		9,852,674.10	58,925,602.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,028,441.02	5,657,607.08
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			-
投资活动现金流出小计		4,028,441.02	5,657,607.08
投资活动产生的现金流量净额		5,824,233.08	53,267,995.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,900,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,900,000.00	45,400,000.00
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	45,001,551.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,560,615.64	29,732,224.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	10,985,551.15	8,476,663.19
筹资活动现金流出小计		63,546,166.79	83,210,439.30
筹资活动产生的现金流量净额		-43,646,166.79	-37,810,439.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,135.83	104,980.12
五、现金及现金等价物净增加额		-26,807,247.49	22,543,316.18
加：期初现金及现金等价物余额		103,955,926.34	50,730,908.81
六、期末现金及现金等价物余额		77,148,678.85	73,274,224.99

法定代表人：朱华

主管会计工作负责人：张晓玲

会计机构负责人：张伟利

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		209,018,812.80	198,151,377.89
收到的税费返还		570,940.89	
收到其他与经营活动有关的现金		57,821,888.02	38,912,015.21
经营活动现金流入小计		267,411,641.71	237,063,393.10
购买商品、接受劳务支付的现金		121,415,903.78	115,073,524.63
支付给职工以及为职工支付的现金		48,585,993.27	50,798,881.09
支付的各项税费		10,571,529.46	11,677,263.84
支付其他与经营活动有关的现金		53,653,955.35	61,158,911.76

经营活动现金流出小计		234,227,381.86	238,708,581.32
经营活动产生的现金流量净额		33,184,259.85	-1,645,188.22
二、投资活动产生的现金流量：			
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		15,000.00	
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		9,801,055.52	58,925,602.70
投资活动现金流入小计		9,816,055.52	58,925,602.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,286,764.11	3,790,953.94
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		9,442.98	
投资活动现金流出小计		6,296,207.09	3,790,953.94
投资活动产生的现金流量净额		3,519,848.43	55,134,648.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,400,000.00
取得借款收到的现金		19,900,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,900,000.00	45,400,000.00
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	45,001,551.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,560,615.64	29,618,474.18
支付其他与筹资活动有关的现金		4,956,719.48	5,057,257.61
筹资活动现金流出小计		57,517,335.12	79,677,283.72
筹资活动产生的现金流量净额		-37,617,335.12	-34,277,283.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,906.01	105,940.12
五、现金及现金等价物净增加额		-890,320.83	19,318,116.94
加：期初现金及现金等价物余额		48,313,954.77	21,703,692.60
六、期末现金及现金等价物余额		47,423,633.94	41,021,809.54

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

公司于2022年12月12日召开第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司2022年半年度利润分配方案的议案》（公告编号：2022-067），并于2022年12月27日召开的2022年第五次临时股东大会审议通过。公司2022年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本6,580万股为基数，向全体股东每10股派1.5元人民币现金。具体内容详见《远梦家居用品股份有限公司2022年半年度权益分派实施公告》（公告编号2023-001）。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、 公司的基本情况

（一）公司概况

远梦家居用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2000 年 12 月经广东省东莞市工商行政管理局批准，由许钦恭、郑武东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91441900725975550F。2016 年 4 月 5 日在全国中小企业股份转让系统上市。所属行业为纺织服装家纺类。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 6,580 万股，注册资本为 6,580 万元，注册地：广东省东莞市厚街镇南溪路 30 号 101 室，总部地址：广东省东莞市厚街镇南五驰生工业区。本公司主要经营活动为：床上用品的研发、设计、生产、销售及相关配套物流服务。本公司的实际控制人为许镇智、陈楚庄。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本报告期间为2023年1月1日至2023年6月30日。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作

为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司以及业务

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动,转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）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示。

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

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

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的

组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

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

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

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

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

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

(十一) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

(十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

项目	确定组合的依据
按账龄计提坏账准备的应收账款组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

合并范围内的应收账款组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收账款具有类似信用风险特征
--------------	-------------------------------

（十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

（十四）其他应收款

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

（十五） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

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

（十六）合同资产

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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十七） 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2） 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1） 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2） 可收回金额。

（十八） 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

（十九） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

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

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

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

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

（二十） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十一）项固定资产和第（二十五）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十一） 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5	5.00%	19.00-23.67%
其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（二十二） 在建工程

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

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件,开始资本化:

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

(2) 借款费用已发生;

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十四）使用权资产

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

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

(1) 租赁负债的初始计量金额;

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

(3) 发生的初始直接费用;

(4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

（二十五） 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

2. 内部研究开发支出会计政策

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

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十六) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(二十八) 合同负债

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

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

(二十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

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

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（三十）租赁负债

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（三十一） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司

承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（三十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

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

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

（三十三） 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司

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

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

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

（5）客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司销售模式包括：商超销售、直营零售、加盟批销、电子商务销售，不同销售模式的收入的确认方法如下：

（1）商超销售模式：商场在销售商品后按合同约定，出具商品代销清单或货款结算单。公司与商场双方根据商品代销清单或货款结算单对账，核对无误后确认收入。

（2）直营零售销售模式：公司将商品交付予顾客，在商品所有权转移时确认收入。

（3）加盟批销模式：公司将商品交付予客户，在商品所有权转移时确认收入。

（4）电子商务销售模式：

A. 公司自营部分：客户通过线上下单付款，公司收到订单后安排向客户发货，在客户主动确认收货或确认收货期结束后，确认收入。

B. 平台自营部分: 平台向公司下达采购订单, 公司根据订单将指定货品在要求期限内配送至平台仓库地点, 平台在其指定地点进行签收; 公司与平台定期进行对账结算, 根据双方确认的结算单确认收入。

(三十四) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

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

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

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

(三十五) 政府补助

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

- (2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

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

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

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

(三十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

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

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

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十四）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（三十）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

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

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

(4) 租赁变更

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

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的

与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十三）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

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

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

（2）作为出租人

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

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

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

（三十八） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（三十九） 重要会计政策和会计估计的变更

无

四、 税项

（一） 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	2%

不同企业所得税税率纳税主体情况如下:

纳税主体名称	所得税税率
远梦家居用品股份有限公司	25%
远梦家居用品（西藏）有限公司	15%
东莞市美舍家居有限公司	20%
浙江怀贝家居用品有限公司	20%
浙江远梦家纺有限公司	20%
远梦生活科技（浙江）有限公司	20%
远梦生活电子商务（广东）有限公司	20%
远梦生活科技（深圳）有限公司	20%
成都美舍家居用品有限公司	20%
武汉远梦家居用品有限公司	20%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22号）和《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局公告2021年第18号），自2019年1月1日至2025年12月31日，企业招用建档立卡贫困人口并符合其他条件的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。公司及子公司东莞市美舍家居有限公司本年度享受该项优惠政策。

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），自2023年1月1日至2023年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。子公司东莞市美舍家居有限公司、浙江怀贝家居用品有限公司、远梦生活电子商务（广东）有限公司、远梦生活科技（深圳）有限公司、成都美舍家居用品有限公司和武汉远梦家居用品有限公司的下属分公司本年享受该项优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告》（财政部 税务总局公告2022年第17号），符合条件的制造业等行业中型企业，可以自2022年5月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。公司本年申请留抵税额退税。

2. 企业所得税

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的相关规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。子公司远梦家居用品（西藏）有限公司符合优惠条件，按15%税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司远梦生活科技（浙江）有限公司本年享受该项优惠政策。

3. 其他税费

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司东莞市美舍家居有限公司、浙江怀贝家居用品有限公司、浙江远梦家纺有限公司、远梦生活电子商务（广东）有限公司、远梦生活科技（深圳）有限公司、成都美舍家居用品有限公司和武汉远梦家居用品有限公司本年享受该项优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年6月30日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度1-6月，“上期”指2022年度1-6月。

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,503.77	43,327.20
银行存款	79,262,816.86	105,441,281.07
其他货币资金	13,621,484.48	9,896,674.54
合计	92,986,805.11	115,381,282.81
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	15,838,126.26	11,425,356.47

（二） 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,505,422.49	35,862,057.99
其中：贵金属	22,884,885.30	30,139,756.20
基金	5,620,537.19	5,722,301.79
理财产品		
合计	28,505,422.49	35,862,057.99

截至报告期末，公司于上海黄金交易所持有Au99.99黄金30.99千克，当天收盘价为448.47元/克；持有Au100g小金条20千克，当天收盘价为449.34元/克。

截至报告期末，公司通过招商银行持有由国投瑞银基金管理有限公司发行的国投瑞银白银期货证券投资基金，账面份额7,828,046.22份，单位价值0.718元/份。

（三） 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		97,614.91
商业承兑票据		
合计		97,614.91

2. 公司本期不存在计提、收回或转回的坏账准备的情况。

3. 公司本期不存在实际核销应收票据的情况。

（四） 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	36,625,283.13
1—2年	225,769.64
2—3年	73,762.64
3年以上	
小计	36,924,815.41
减：坏账准备	1,180,793.75
合计	35,744,021.66

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,924,815.41	100	1,180,793.75	3.2	35,744,021.66
其中：					
账龄组合	36,924,815.41	100	1,180,793.75	3.2	35,744,021.66
合计	36,924,815.41	100	1,180,793.75	3.2	35,744,021.66

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,271,153.46	100.00	1,167,427.33	3.31	34,103,726.13
其中：					
账龄组合	35,271,153.46	100.00	1,167,427.33	3.31	34,103,726.13
合计	35,271,153.46	100.00	1,167,427.33	3.31	34,103,726.13

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	36,625,283.13	1,098,758.50	3
1-2年	225,769.64	45,153.93	20
2-3年	73,762.64	36,881.32	50
3年以上			80
合计	36,924,815.41	1,180,793.75	3.20

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,167,427.33	14,059.05		692.63		1,180,793.75
合计	1,167,427.33	14,059.05		692.63		1,180,793.75

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	692.63

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,806,215.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 433,680.71 元。

6. 截至报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 截至报告期末，公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,607,545.81	100.00	3,061,295.43	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	3,607,545.81	100.00	3,061,295.43	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,653,441.89元，占预付款项期末余额合计数的比例45.83%。

(六) 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	8,483,054.41	8,386,647.92
合计	8,483,054.41	8,386,647.92

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	4,182,753.22
1—2年	591,264.20
2—3年	265,744.00
3年以上	3,480,604.81
小计	8,520,366.23
减：坏账准备	37,311.82
合计	8,483,054.41

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	6,780,707.31	6,477,170.73
其他	1,739,658.92	1,957,139.99
合计	8,520,366.23	8,434,310.72

(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)	
2023年1月1日余额	47,662.80			47,662.80
2023年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	10,350.98			10,350.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	37,311.82			37,311.82

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提的坏账准备	47,662.80		10,350.98			37,311.82
合计	47,662.80		10,350.98			37,311.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厚街经济发展总公司	押金和保证金	900,000.00	3年以上	10.56%	
东莞市厚街南五经济联合社	押金和保证金	595,740.80	3年以上	6.99%	
东莞市东城区实业发展总公司	押金和保证金	583,791.00	3年以上	6.85%	
东莞市嘉荣超市有限公司	押金和保证金	110,000.00	3年以上	1.29%	
北京京东世纪贸易有限公司	押金和保证金	90,000.00	3年以上	1.06%	
合计	—	2,279,531.80	—	26.75%	

(6) 截至报告期末，公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 截至报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截至报告期末，公司不存在因 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,668,674.73	1,012,437.99	25,656,236.74
委托加工物资	12,907,606.09		12,907,606.09
在产品	844,343.99		844,343.99
库存商品	149,499,240.69	8,234,295.37	141,264,945.32
发出商品	15,605,604.20	645,777.87	14,959,826.33
合计	205,525,469.70	9,892,511.23	195,632,958.47

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,315,443.46	1,012,437.99	21,303,005.47
委托加工物资	10,067,073.79		10,067,073.79
在产品	1,075,974.45		1,075,974.45
库存商品	140,286,067.85	8,234,295.37	132,051,772.48
发出商品	16,081,752.87	645,777.87	15,435,975.00
合计	189,826,312.42	9,892,511.23	179,933,801.19

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,012,437.99					1,012,437.99
委托加工物资						
在产品						
库存商品	8,234,295.37					8,234,295.37
发出商品	645,777.87					645,777.87
合计	9,892,511.23					9,892,511.23

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税		2,106.88
预缴企业所得税		23,022.63
理财产品		

项目	期末余额	期初余额
其他		
合计		25,129.51

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,018,441.27	6,588,714.94
固定资产清理		
合计	6,018,441.27	6,588,714.94

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,642,611.31	11,238,547.78	5,369,089.27	12,598,246.93	332,489.17	31,180,984.46
2. 本期增加金额		179,471.68		142,990.44		322,462.12
3. 本期减少金额		627,689.28		32,138.03	7,100.36	666,927.67
4. 期末余额	1,642,611.31	10,790,330.18	5,369,089.27	12,709,099.34	325,388.81	30,836,518.91
二、累计折旧						
1. 期初余额	881,889.68	8,135,151.46	4,716,471.33	10,612,238.14	246,518.91	24,592,269.52
2. 本期增加金额	38,978.25	311,133.82	102,223.21	324,472.53	26,612.68	803,420.49
3. 本期减少金额		544,768.71		26,490.42	6,353.24	577,612.37
4. 期末余额	920,867.93	7,901,516.57	4,818,694.54	10,910,220.25	266,778.35	24,818,077.64
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	721,743.38	2,888,813.61	550,394.73	1,798,879.09	58,610.46	6,018,441.27
2. 期初账面价值	760,721.63	3,103,396.32	652,617.94	1,986,008.79	85,970.26	6,588,714.94

(2) 公司本期不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司本期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 公司本期不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	103,656,458.51	103,656,458.51
2. 本期增加金额	1,984,843.46	1,984,843.46
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	105,641,301.97	105,641,301.97
二、累计折旧		
1. 期初余额	29,134,054.03	29,134,054.03
2. 本期增加金额	10,247,385.68	10,247,385.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	39,381,439.71	39,381,439.71
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	66,259,862.26	66,259,862.26
2. 期初账面价值	74,522,404.48	74,522,404.48

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	商标权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,891,605.00	15,528,080.93	17,419,685.93
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额		92,410.25	92,410.25
4. 期末余额	1,891,605.00	15,435,670.68	17,327,275.68
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,839,105.00	10,615,219.97	12,454,324.97

项目	商标权	软件	合计
2. 本期增加金额	9,000.00	742,091.45	751,091.45
3. 本期减少金额		92,410.25	92,410.25
4. 期末余额	1,848,105.00	11,264,901.17	13,113,006.17
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	43,500.00	4,170,769.51	4,214,269.51
2. 期初账面价值	52,500.00	4,912,860.96	4,965,360.96

2. 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程款	7,937,162.30	2,229,475.10	2,313,932.83		7,852,704.57
其他	154,574.62		17,853.78		136,720.84
合计	8,091,736.92	2,229,475.10	2,331,786.61		7,989,425.41

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
租赁负债	71,097,647.65	11,147,538.19	78,740,397.60	12,240,640.24
可抵扣亏损	55,761,578.94	11,496,460.90	55,761,578.94	11,496,460.90
资产减值准备	11,110,616.80	2,202,480.91	11,107,601.36	2,185,927.16
预计负债	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
金融资产公允价值变动	1,409,462.81	352,365.72	1,307,698.21	326,924.55
政府补助	647,803.51	126,264.87	776,558.71	152,666.76
内部交易未实现利润	1,373,289.64	96,890.80	1,027,627.22	86,989.74
合计	143,400,399.33	25,922,001.39	150,721,462.04	26,989,609.35

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

使用权资产	66,259,862.26	10,318,336.32	74,522,404.48	11,626,636.24
金融资产公允价值变动	4,140,492.88	1,035,123.22	3,093,781.49	773,445.37
固定资产折旧	206,622.31	10,331.12	206,622.31	10,331.12
合计	70,606,977.45	11,363,790.66	77,822,808.28	12,410,412.73

(十四) 其他非流动资产

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
购置长期资产款	208,530.94		208,530.94	311,912.31		311,912.31
合计	208,530.94		208,530.94	311,912.31		311,912.31

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,900,000.00	20,097,614.91
保证借款	16,800,000.00	29,800,000.00
小计	27,700,000.00	49,897,614.91
应计利息	19,903.61	65,126.11
合计	27,719,903.61	49,962,741.02

截至报告期末，短期借款本金为27,700,000.00元，借款利率在3.70%至4.15%之间。其中，许镇智、陈楚庄和下属子公司东莞市美舍家居有限公司为向兴业银行股份有限公司东莞厚街支行借入10,000,000.00元的借款、向上海浦东发展银行股份有限公司东莞厚街支行借入的4,800,000.00元的借款、向广发银行股份有限公司东莞厚街支行借入的2,000,000.00元的借款提供连带责任保证担保；应收账款质押向中国工商银行股份有限公司东莞厚街支行借入10,900,000.00元的借款，并由许镇智、陈楚庄和下属子公司东莞市美舍家居有限公司提供连带责任保证担保。

截至报告期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,659,349.48	30,370,465.35
商业承兑汇票		
合计	44,659,349.48	30,370,465.35

截至报告期末，公司不存在已到期未支付的应付票据。

截至报告期末，公司应付银行承兑汇票余额为44,659,349.48元，其中：

①在大华银行(中国)有限公司广州分行开具的未到期银行承兑汇票合计8,798,043.16元，由许镇智、陈楚庄和下属子公司远梦家居用品(西藏)有限公司提供保证担保，以远梦家居用品股份有限公司和远梦生活电子商务(广东)有限公司在大华银行(中国)有限公司开立的账户、远梦家居用品股份有限公司的应收账款和保证金2,639,413.88元提供质押担保；

②在东莞农村商业银行股份有限公司厚街南五支行开具的未到期银行承兑汇票合计

8,657,795.39元,以保证金2,597,338.62元提供质押担保;

③在东莞银行股份有限公司厚街支行开具的未到期银行承兑汇票合计1,016,270.90元,以保证金304,881.27元提供质押担保;

④在广发银行股份有限公司东莞厚街支行开具的未到期银行承兑汇票合计13,290,786.45元,由许智镇、陈楚庄和下属子公司东莞市美舍家居有限公司提供最高额保证担保,并以保证金3,987,235.94元提供质押担保;

⑤在兴业银行股份有限公司广州分行开具的未到期银行承兑汇票合计12,896,453.58元,以保证金4,086,245.00元提供质押担保。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	41,605,243.06	31,906,408.45
1年以上	315,338.71	344,619.33
合计	41,920,581.77	32,251,027.78

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,099,250.72	4,965,124.91
合计	2,099,250.72	4,965,124.91

(十九) 应付职工薪酬

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	17,239,912.36	82,551,992.16	83,306,356.49	16,485,548.03
二、离职后福利-设定提存计划	2,470,036.20	5,490,995.45	7,910,947.92	50,083.73
三、辞退福利		115,443.00	115,443.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,709,948.56	88,158,430.61	91,332,747.41	16,535,631.76

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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	17,078,372.33	79,113,896.33	79,735,443.06	16,456,825.60
2. 职工福利费		1,028,965.92	1,028,965.92	
3. 社会保险费	159,196.03	1,947,901.53	2,080,719.13	26,378.43
其中: 医疗保险费	82,622.30	1,591,172.02	1,648,168.00	25,626.32
工伤保险费	62,343.99	143,906.57	205,498.45	752.11

生育保险费	14,229.74	212,822.94	227,052.68	
4. 住房公积金	2,344.00	394,098.00	394,098.00	2,344.00
5. 工会经费和职工教育经费		67,130.38	67,130.38	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	17,239,912.36	82,551,992.16	83,306,356.49	16,485,548.03

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
1. 基本养老保险	2,389,497.72	5,293,482.43	7,635,074.46	47,905.69
2. 失业保险费	80,538.48	197,513.02	275,873.46	2,178.04
合计	2,470,036.20	5,490,995.45	7,910,947.92	50,083.73

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,473,457.00	4,784,542.84
企业所得税	79,513.07	201,704.87
个人所得税	94,954.09	121,634.18
城市维护建设税	92,461.68	247,023.85
教育费附加和地方教育附加	74,040.15	221,523.68
其他	44,506.64	51,700.88
合计	2,858,932.63	5,628,130.30

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		9,870,000.00
其他应付款	5,481,901.54	5,543,321.53
合计	5,481,901.54	15,413,321.53

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		9,870,000.00
合计		9,870,000.00

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金及押金	3,967,525.03	4,202,109.73
其他	1,514,376.51	1,341,211.80
合计	5,481,901.54	5,543,321.53

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	19,697,108.88	19,368,662.29
合计	19,697,108.88	19,368,662.29

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	272,902.59	644,953.83
合计	272,902.59	644,953.83

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	71,097,647.65	78,722,197.60
减：一年内到期的租赁负债	19,697,108.88	19,368,662.29
合计	51,400,538.77	59,353,535.31

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(二十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	776,558.71		128,755.20	647,803.51	信息化专项补助款
合计	776,558.71		128,755.20	647,803.51	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
信息化专项 补助款	776,558.71			128,755.20			647,803.51	与资产相关
合计	776,558.71			128,755.20			647,803.51	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	65,800,000.0						65,800,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	173,123,486.69			173,123,486.69
其他资本公积	2,400.00			2,400.00
合计	173,125,886.69			173,125,886.69

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,679,859.85			15,679,859.85
合计	15,679,859.85			15,679,859.85

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,139,334.01	48,581,343.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,139,334.01	48,581,343.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,448,230.28	-32,716,677.56
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		25,004,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,691,103.73	-9,139,334.01

(三十一) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,848,270.58	117,633,150.99	225,065,542.67	112,273,098.77
其他业务	2,104,601.46	1,739,390.19	3,024,917.26	1,293,014.82
合计	234,952,872.04	119,372,541.18	228,090,459.93	113,566,113.59

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	687,102.97	873,232.40
教育费附加和地方教育附加	586,612.93	730,821.62
其他	105,382.03	72,156.24
合计	1,379,097.93	1,676,210.26

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	61,086,298.44	60,605,798.71
商场费用	5,919,829.37	5,413,395.13
折旧及摊销	5,361,474.16	4,804,976.48
物流费	4,497,804.95	4,198,203.77
网销费用	2,745,379.22	3,407,787.39
物料消耗	2,682,209.68	3,393,185.18
差旅及车辆费用	1,610,729.24	1,081,920.41
租赁、物业及水电	1,462,130.17	1,098,177.71
办公费	651,220.81	575,535.78
宣传费	391,175.75	639,343.48
其他	1,079,993.78	1,097,587.47
合计	87,488,245.57	86,315,911.51

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	9,084,462.15	8,392,742.34
折旧及摊销	3,802,884.28	4,073,306.06
租赁、物业及水电	445,731.17	499,088.50
中介服务费	1,004,426.29	789,710.15
办公费	537,137.74	310,189.41
差旅及车辆费用	248,917.81	275,143.27
其他	778,283.32	1,097,541.65
合计	15,901,842.76	15,437,721.38

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,144,723.36	6,586,618.18
物料消耗及其他	677,160.93	606,397.29
设计及试验检验费	540,848.52	640,284.36
折旧及摊销	431,209.64	328,869.62
差旅及车辆费用	408,831.11	190,649.98
租赁、物业及水电	434,539.69	520,294.42
合计	8,637,313.25	8,873,113.85

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,490,739.26	3,432,415.43
其中：租赁负债利息费用	1,846,333.12	1,736,994.65
减：利息收入	167,897.05	564,529.74
汇兑损益	-68,135.83	-104,980.12
手续费及其他	253,441.74	91,753.87
合计	2,508,148.12	2,854,659.44

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	128,755.20	128,755.20
与收益相关的政府补助	943,138.11	1,315,613.86
其他	278,641.07	
合计	1,350,534.38	1,444,369.06

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,626,943.48	3,869,538.24
合计	1,626,943.48	3,869,538.24

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	944,946.79	550,950.72
合计	944,946.79	550,950.72

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-14,059.05	515,311.01
其他应收款坏账损失	10,350.98	26,387.07
合计	-3,708.07	541,698.08

(四十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	3,607.33	
合计	3,607.33	

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
政府补助			
其他	34,028.21	146,300.62	34,028.21
合计	34,028.21	146,300.62	34,028.21

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	7,641.45	8,976.99	7,641.45
其中：固定资产报废损失	7,641.45	8,976.99	7,641.45
其他	4,575.92	172.39	4,575.92
合计	12,217.37	9,149.38	12,217.37

(四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	140,601.81	651,988.07
递延所得税费用	20,985.89	414,668.76
合计	161,587.70	1,066,656.83

(四十五) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金、押金	329,011.66	164,334.36
利息收入	167,897.05	460,846.56
政府补助	943,138.11	79,243.33
往来款项及其他	1,885,422.80	1,756,076.02
合计	3,325,469.62	2,460,500.27

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	19,235,839.21	14,938,404.85

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,705,406.49	1,939,796.30
合计	20,941,245.70	16,878,201.15

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置黄金理财产品	9,837,674.10	58,925,602.70
合计	9,837,674.10	58,925,602.70

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定增中介费用		107,000.00
长期租赁款	10,985,551.15	8,369,663.19
合计	10,985,551.15	8,476,663.19

(四十六) 现金流量表补充资料

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	3,448,230.28	4,843,780.41
加: 信用减值损失	3,708.07	-541,698.08
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	803,420.49	1,002,262.88
使用权资产折旧	10,247,385.68	6,676,667.99
无形资产摊销	751,091.45	773,728.41
长期待摊费用摊销	2,331,786.61	2,547,909.95
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)	-3,607.33	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	7,641.45	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-944,946.79	-550,950.72
财务费用 (收益以“-”号填列)	2,490,739.26	1,695,420.78
投资损失 (收益以“-”号填列)	-1,626,943.48	-3,869,538.24
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	1,067,607.96	-15,641.77
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-1,046,622.07	294,298.60
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-15,699,157.28	13,788,585.06
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-2,282,952.40	22,435,302.43

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,399,168.49	-42,099,347.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,946,550.39	6,980,779.74
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	77,148,678.85	73,274,224.99
减：现金的期初余额	103,955,926.34	50,730,908.81
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	-26,807,247.49	22,543,316.18

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	77,148,678.85	103,955,926.34
其中：库存现金	102,503.77	43,327.20
可随时用于支付的银行存款	77,043,963.90	103,222,428.11
可随时用于支付的其他货币资金	2,211.18	690,171.03
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	77,148,678.85	103,955,926.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 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	15,838,126.26	银行承兑汇票保证金及诉讼冻结
应收账款	6,876,875.65	借款质押
合计	22,715,001.91	

(四十八) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业发展扶持资金	930,000.00	其他收益	930,000.00
一般性岗位补贴	13,138.01	其他收益	13,138.01

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
远梦家居用品(西藏)有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	贸易	90.91	9.09	出资设立
东莞市美舍家居有限公司	广东东莞	广东东莞	贸易	100.00		出资设立
浙江怀贝家居用品有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	生产	100.00		出资设立
浙江远梦家纺有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	生产	100.00		出资设立
远梦生活科技(浙江)有限公司	浙江宁波	浙江宁波	贸易	100.00		出资设立
远梦生活电子商务(广东)有限公司	广东东莞	广东东莞	贸易	100.00		出资设立
远梦生活科技(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	贸易	95.00	5.00	出资设立
成都美舍家居用品有限公司	四川成都	四川成都	贸易	95.00	5.00	出资设立
武汉远梦家居用品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	贸易	95.00	5.00	出资设立

八、 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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	28,505,422.49			28,505,422.49
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,505,422.49			28,505,422.49
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

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
(4) 其他	28,505,422.49			28,505,422.49
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	28,505,422.49			28,505,422.49
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的交易性金融资产主要是上海黄金交易所的贵金属产品，其期末公允价值是基于上海黄金交易所于资产负债表日对应产品的收盘价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(五) 其他

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值 所属的最低层次决定。

九、 关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一） 本企业的实际控制人情况

姓名	关联方关系	类型	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
许镇智	实际控制人	境内自然人	85.4672	85.4672
陈楚庄	实际控制人	境内自然人	9.3465	9.3465

许镇智和陈楚庄二人为夫妻关系，直接持有本公司94.8137%股份，为本公司的最终控制方。

（二） 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

（三） 本企业合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营企业和联营企业。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞思齐投资合伙企业（有限合伙）	股东（持股 1.29%）
东莞卓思投资合伙企业（有限合伙）	股东（持股 0.98%）
东莞卓志投资合伙企业（有限合伙）	股东（持股 0.76%）
马娜	董事
吴邦明	董事
朱华	董事、总经理
张晓玲	董事会秘书、财务总监
张小平	监事会主席
赵军	监事
严华	职工代表监事
山西晋睿兴建筑工程有限公司	董事马娜关系密切的家庭成员控制的企业
长兴禾泰农资有限公司	董事吴邦明关系密切的家庭成员控制的企业
黄慧萍	实际控制人关系密切的家庭成员

（五） 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

①公司向兴业银行股份有限公司东莞厚街支行借入的10,000,000.00元借款，向上海浦东发展银行股份有限公司东莞厚街支行借入的4,800,000.00元借款和向广发银行股份有限公司东莞厚街支行借入的2,000,000.00元借款，由股东许镇智、陈楚庄及下属子公司东莞市美舍家居有限公司提供连带责任保证担保；

②公司向中国工商银行股份有限公司东莞厚街支行借入的10,900,000.00元借款，以公司应收账款质押，并由股东许镇智、陈楚庄及下属子公司东莞市美舍家居有限公司提供连带责任保证担保；

③公司在大华银行(中国)有限公司广州分行开具的未到期银行承兑汇票合计8,798,043.16元,由股东许智镇、陈楚庄及下属子公司远梦家居用品(西藏)有限公司提供保证担保,以应收账款和公司的保证金2,639,413.88元提供质押担保;

④公司在东莞农村商业银行股份有限公司厚街南五支行开具的未到期银行承兑汇票合计8,657,795.39元,由股东许智镇、陈楚庄及下属子公司东莞市美舍家居有限公司提供保证担保,并以公司的保证金2,597,338.62元提供质押担保;

⑤公司在东莞银行股份有限公司厚街支行开具的未到期银行承兑汇票合计1,016,270.90元,由股东许智镇和陈楚庄提供保证担保,并以公司的保证金304,881.27元和公司应收福建云通供应链有限公司的应收账款提供质押担保;

⑥公司在广发银行股份有限公司东莞厚街支行开具的未到期银行承兑汇票合计13,290,786.45元,由股东许智镇、陈楚庄及下属子公司东莞市美舍家居有限公司提供最高额保证担保,并以保证金3,987,235.94元提供质押担保;

⑦公司在兴业银行股份有限公司广州分行开具的未到期银行承兑汇票合计12,896,453.58元,由股东许智镇和陈楚庄提供保证担保,并以公司保证金4,086,245.00元提供质押担保。

3. 关联方资产转让、债务重组情况

无

(六) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	黄慧萍	0	172,616.88

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 出资承诺

以下为公司于资产负债表日,待缴出资承诺:

被投资企业名称	币种	认缴出资	实缴出资	待缴出资
远梦生活电子商务(广东)有限公司	人民币	10,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00
远梦生活科技(深圳)有限公司	人民币	1,000,000.00	100,000.00	900,000.00
成都美舍家居用品有限公司	人民币	1,000,000.00	100,000.00	900,000.00
武汉远梦家居用品有限公司	人民币	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00

(二) 或有事项

无

十一、 资产负债表日后事项

截至报告批准报出日,公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期末”指2023年6月30日,“期初”指2023年1月1日,“本期”指2023年1-6月,“上期”指2022年1-6月。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	44,452,173.84
1—2年	202,845.28
2—3年	70,494.19
3年以上	
小计	44,725,513.31
减：坏账准备	791,473.39
合计	43,934,039.92

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,725,513.31	100	791,473.39	1.77	43,934,039.92
其中：					
账龄组合	24,128,580.96	53.95	791,473.39	3.28	23,337,107.57
合并范围内的应收账款组合	20,596,932.35	46.05			20,596,932.35
合计	44,725,513.31	100	791,473.39	1.77	43,934,039.92

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	53,855,860.85	100.00	601,703.05	1.12	53,254,157.80
其中：					
账龄组合	16,479,342.98	30.60	601,703.05	3.65	15,877,639.93
合并范围内的应收账款组合	37,376,517.87	69.40			37,376,517.87
合计	53,855,860.85	100.00	601,703.05	1.12	53,254,157.80

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,855,241.49	715,657.24	3
1-2年	202,845.28	40,569.06	20
2-3年	70,494.19	35,247.09	50
3年以上			80
合计	24,128,580.96	791,473.39	3.28

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	601,703.05	190,462.98		692.64		791,473.39
合计	601,703.05	190,462.98		692.64		791,473.39

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	692.64

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,045,650.67 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 47.06%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 116,611.08 元。

6. 截至报告期末, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 截至报告期末, 公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 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	14,371,519.10	16,329,184.56
合计	14,371,519.10	16,329,184.56

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	11,082,585.91
1—2年	149,917.20
2—3年	130,181.00
3年以上	3,015,636.80

账龄	期末账面余额
小计	14,378,320.91
减：坏账准备	6,801.81
合计	14,371,519.10

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	9,417,217.87	11,409,515.11
押金和保证金	3,859,547.67	3,764,332.72
其他	1,101,555.37	1,179,193.04
合计	14,378,320.91	16,353,040.87

(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1月1日余额	23,856.31			23,856.31
2022年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	17,054.50			17,054.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	6,801.81			6,801.81

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的坏账准备	23,856.31		17,054.50			6,801.81
合计	23,856.31		17,054.50			6,801.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
远梦家居用品(西藏)有限公司	关联往来	8,182,527.75	1年以内	56.91%	
东莞市美舍家居有限公司	关联往来	606,077.38	1年以内	4.22%	
厚街经济发展总公司	押金和保证金	900,000.00	3年以上	6.26%	
东莞市厚街南五经济联合社	押金和保证金	595,740.80	3年以上	4.14%	
东莞市东城区实业发展总公司	押金和保证金	583,791.00	3年以上	4.06%	
合计	--	10,868,136.93	--	75.59%	

(7) 截至报告期末, 公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(8) 截至报告期末, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 截至报告期末, 公司不存在因 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,400,000.00		51,400,000.00	46,400,000.00		46,400,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	51,400,000.00		51,400,000.00	46,400,000.00		46,400,000.00

1. 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
远梦家居用品（西藏）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东莞市美舍家居有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙江怀贝家居用品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江远梦家纺有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
远梦生活科技（浙江）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
远梦生活电子商务（广东）有限公司	1,000,000.00	5,000,000.00		6,000,000.00		
远梦生活科技（深圳）有限公司	100,000.00			100,000.00		
成都美舍家居用品有限公司	200,000.00			200,000.00		
武汉远梦家居用品有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	46,400,000.00	5,000,000.00		51,400,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,616,825.03	112,847,122.27	165,093,291.44	107,291,213.33
其他业务	2,546,427.27	1,936,031.82	5,187,696.91	3,736,015.23
合计	173,163,252.30	114,783,154.09	170,280,988.35	111,027,228.56

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,034.12	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,071,893.21	
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交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,560,594.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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	29,452.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	278,641.17	
减：所得税影响额	729,952.59	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	3,206,594.18	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.39	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.004	0.004

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

远梦家居用品股份有限公司

2023年8月24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
非流动资产处置损益	-4,034.12
计入当期损益的政府补助	1,071,893.21
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	2,560,594.22
除上述各项之外的其他营业收入和支出	29,452.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	278,641.17
非经常性损益合计	3,936,546.77
减：所得税影响数	729,952.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,206,594.18

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

远梦家居用品股份有限公司

董事会

2023年8月25日