

证券代码：839233

证券简称：艺创科技

主办券商：中泰证券



山东洪涛艺创科技股份有限公司
Shandong Hongtao Art Creation Technology 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、公司负责人陈学钦、主管会计工作负责人王清亮及会计机构负责人（会计主管人员）王清亮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	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	83
附件 II	融资情况	83

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。
文件备置地址	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。 董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、艺创科技	指	山东洪涛艺创科技股份有限公司
子公司、威柯瑞	指	山东威柯瑞装饰工业有限公司（公司全资子公司）
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期同期、去年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期初	指	2022 年 12 月 31 日
期末	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东洪涛艺创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Hongtao Art Creation Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	陈学钦	成立时间	2004 年 8 月 16 日
控股股东	控股股东为（陈学钦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈学钦、杨小红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业-木质制品制造-软木制品及其他木制品制造（C2039）		
主要产品与服务项目	整体木作产品的研发、设计、生产、销售和安装		
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	艺创科技	证券代码	839233
挂牌时间	2016 年 9 月 27 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）	25,766,506
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	山东省济南市经七路 86 号		
联系方式			
电话	0531-88886278	电子邮箱	Sdhongtao2823@vip.163.com
传真	0531-88886278		
公司办公地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区唐冶东路 3799 号高铁城 2 号楼 2 楼	邮政编码	250100
公司网址	www.chinaj fj.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	91370112765778578F		
注册地址	山东省自由贸易试验区济南片区唐冶东路 3799 号高铁城 2 号楼 2 楼		
注册资本（元）	25,766,506	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

公司立足于高端整体木作领域，面向高档酒店、写字楼的工程总承包商，根据客户的需求理念以及设计图纸，运用公司积累的研发设计经验，为客户提供固定木艺装饰品、木艺门窗以及配套装饰木艺产品等整体木作产品的设计、生产及安装，从而获取收入、利润和现金流。公司结合客户的需求，严控原材料采购环节，对生产所需的原材料按照“高质量、高标准、高性价比”的原则进行采购。公司经营中心根据销售合同及订单，提出产品需求计划，物控中心根据原材料库存情况制定采购计划。物控中心通过邮件、电话询问等方式对公司备选供应商进行询价工作，根据供应商报价情况确定供应商并签订合同。物控中心实时跟踪供货情况，会同技术研发部对供应商所提供的原材料进行抽检，验收合格后入库。由于公司产品大多为个性化定制产品，公司采取直销的销售方式将产品销售给客户，公司销售具体工作由经营中心负责，并会同公司各部门制定市场推广和销售政策。

报告期内，及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定详情：依据山东省工业和信息化厅《关于推荐第十批省级“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信中小〔2019〕153号），2019年12月30日经山东省工业和信息化厅评审公示，入选山东省“专精特新”中小企业（第十一批）名单。本次入选是相关部门对我公司在研发创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，于2020年08月17日通过了山东省2020年第一批高新技术企业认定，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新能力。</p>

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	6,992,897.27	17,620,208.33	-60.31%
毛利率%	17.72%	32.00%	-
归属于挂牌公司股东的	-3,340,936.10	249,845.04	-

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,243,458.83	-260,145.88	-
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）	-13.77%	0.69%	-
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）	-13.37%	-0.72%	-
基本每股收益	-0.13	0.01	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	107,328,023.43	116,904,526.95	-8.19%
负债总计	84,739,691.82	90,975,259.24	-6.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,588,331.61	25,929,267.71	-12.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	1.01	-12.88%
资产负债率%（母公司）	75.53%	74.80%	-
资产负债率%（合并）	78.95%	77.82%	-
流动比率	1.04	1.08	-
利息保障倍数	-1.56	-1.72	-
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	5,355,704.27	-2,272,325.65	-
应收账款周转率	0.12	0.33	-
存货周转率	0.73	2.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.19%	4.20%	-
营业收入增长率%	-60.31%	-47.60%	-
净利润增长率%	-	-92.66%	-

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	252,718.67	0.24%	187,657.84	0.16%	34.67%
应收票据			1,944,226.78	1.66%	-100.00%

应收账款	47,106,352.71	43.89%	51,326,379.12	43.90%	-8.22%
预付款项	11,373,481.67	10.60%	11,030,229.73	9.44%	3.11%
其他应收款	10,076,132.64	9.39%	11,450,090.42	9.79%	-12.00%
存货	10,784,386.77	10.05%	4,921,110.95	4.21%	119.15%
固定资产	19,536,618.72	18.20%	20,982,271.31	17.95%	-6.89%
短期借款	11,522,000.00	10.74%	16,780,000.00	14.35%	-31.33%
其他应付款	27,771,826.91	25.88%	24,675,996.38	21.11%	12.55%
一年内到期的非流动负债	18,320,000.00	17.07%	18,998,790.88	16.25%	-3.57%

项目重大变动原因：

1、本期末存货账面价值较上年末增幅119.15%，主要是在产品（工程施工）余额增加，增加的原因系很多工程项目尚未结算导致的。

2、本期末短期借款余额较上年末降幅31.33%，主要是本期偿还了部分上期末的信用借款导致的。

（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	6,992,897.27	-	17,620,208.33	-	-60.31%
营业成本	5,753,469.26	82.28%	11,981,195.92	68.00%	-51.98%
毛利率	17.72%	-	32.00%	-	-
销售费用	191,959.45	2.75%	287,830.60	1.63%	-33.31%
管理费用	1,521,994.27	21.76%	2,544,269.30	14.44%	-40.18%
研发费用	1,209,895.05	17.30%	1,715,970.35	9.74%	-29.49%
财务费用	1,309,385.82	18.72%	1,840,205.13	10.44%	-28.85%
信用减值损失	-104,442.99	-1.49%	606,998.68	3.44%	
其他收益	100,000.00	1.43%	600,000.00	3.41%	-83.33%
资产处置收益	-147,477.27	-2.11%			
营业利润	-3,287,855.51	-47.02%	345,605.72	1.96%	
营业外支出	50,000.00	0.72%	10.68	0.00%	468,064.79%
净利润	-3,340,936.10	-47.78%	249,845.04	1.42%	
经营活动产生的现金流量净额	5,355,704.27	-	-2,272,325.65	-	
投资活动产生的现金流量净额	-735,071.30	-	-680,798.28	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,555,572.14	-	3,112,098.25	-	

项目重大变动原因：

1、本期营业收入较去年同期降幅 60.31%，本期营业成本较去年同期降幅 51.98%，主要是受疫情影响，市场的持续低迷对公司业务开展影响较大，部分新项目启动资金无法及时到位，导致项目无法推进。本期毛利率较上期显著下降，原因也是受市场持续低迷影响，一方面市场缺乏优质项目，另一方面公司为了获取项目，报价时把价格压的很低，造成毛利减少。

2、本期管理费用较去年同期降幅 40.18%，主要受咨询中介费用、租赁费、办公费减少影响，详见下文附注管理费用构成。

3、本期营业外支出系支付员工受伤赔偿款。

本期经营活动现金流为净流入，较上期增加 7,628,029.92 元，得益于本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期大幅减少。

本期亏损 3,340,936.10 元，与经营活动现金流量净额差异 8,696,640.37 元，主要受财务费用（利息支出）、存货增加、经营性应收项目（应收票据、应收账款、合同资产）减少影响。

本期投资活动现金流较上期未发生重大变化，均为购建固定资产、无形资产和其他长期资产的支出。

本期筹资活动现金流为净流出，较上期减少 7,667,670.39 元，主要受本期取得借款收到的现金较上期减少影响。

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
威柯瑞	子公司	整体木作产品的生产、销售、安装	10,550,000.00	46,050,874.32	10,548,092.75	2,077,910.93	-452,805.96

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

公司把规范经营、创造社会价值作为履行社会责任的基础。诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业，立足本职，认真做好每一项对社会有益的工作。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，支持地区经济发展，促进地方经济繁荣。

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
应收账款余额较大风险	<p>2023 年半年末应收账款账面价值为 4,710.64 万元，占总资产的比例为 43.89%，报告期末应收账款余额较大，且占总资产的比重较高。账龄在一年以内的应收账款比例仅为 44.26%，尽管公司主要客户信用状况良好，历史上回款状况良好，发生坏账损失的风险较小，但由于公司应收账款数额较大，占用了公司的营运资金，增加了公司财务成本，且客户比较集中，若一旦发生坏账，会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。</p> <p>为应对此种风险，公司严格贯彻客户信用管理制度，严格按照公司收款制度以减少应收账款产生大量坏账的风险。</p>
客户相对集中的风险	<p>2023 上半年，公司对前五大客户的销售额占公司当期营业收入的比例 46.04%。虽然公司在报告期内对单个客户的销售额占当期营业收入的比例最多的为 25.89%，不存在对单一客户的严重依赖，但如果公司不能与业务量较大的客户保持良好的业务关系，或者不能开拓新的客户，公司的业务发展将受到影响。</p> <p>为应对此种风险，公司积极开拓不同客户种类，使得公司客户更加多元化，降低对单个客户的依赖性。</p>
环境保护风险	<p>随着整个社会环保意识的增强，国家对环保的要求将更加严格，并可能在未来出台更为严厉的环境标准，对整体木作行业的生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高促使公司进一步加大环保投入。</p> <p>为应对此种风险，公司将严格遵守各项环保法律法规，以使用环保较好的水性漆替代原有油漆，并不断培训公司管理及生产人员，提供公司整体环保意识。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	威柯瑞	1,980,000	0	439,600	2022年1月19日	2024年1月19日	连带	是	已事后补充履行

总计	-	1,980,000	0	439,600	-	-	-	-	-
----	---	-----------	---	---------	---	---	---	---	---

担保合同履行情况

威柯瑞系公司全资子公司，公司未发生为其承担清偿责任的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,980,000	439,600
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	1,980,000	439,600
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

（四） 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
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20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年5月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2016年5月20日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（五） 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	14,760,286.88	13.75%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,631,962.42	2.45%	借款抵押
总计	-	-	17,392,249.30	16.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，是对资产的合理利用，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

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	10,187,451	39.54%	-49,312	10,138,139	39.35%
	其中：控股股东、实际控制人	3,884,962	15.08%	0	3,884,962	15.08%
	董事、监事、高管	1,153,898	4.48%	-49,312	1,104,586	4.29%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,579,055	60.46%	49,312	15,628,367	60.65%
	其中：控股股东、实际控制人	11,244,384	43.64%	0	11,244,384	43.64%
	董事、监事、高管	3,461,703	13.43%	-147,936	3,313,767	12.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,766,506	-	0	25,766,506	-
普通股股东人数		25				

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	陈学钦	14,557,327	0	14,557,327	56.4971%	10,815,369	3,741,958	0	0
2	陈毓华	4,161,932	0	4,161,932	16.1525%	3,121,449	1,040,483	0	0
3	赖志明	1,310,245	0	1,310,245	5.0851%	0	1,310,245	0	0
4	郑安安	1,114,148	0	1,114,148	4.3240%	0	1,114,148	0	0
5	徐尧	872,968	0	872,968	3.3880%	872,968	0	0	0
6	杨小红	572,019	0	572,019	2.2200%	429,015	143,004	0	0
7	刘冬桂	394,495	0	394,495	1.5310%	0	394,495	0	0
8	梁燕燕	391,937	0	391,937	1.5211%	0	391,937	0	0
9	张卫华	363,021	0	363,021	1.4089%	0	363,021	0	0
10	傅裕富	315,597	0	315,597	1.2248%	0	315,597	0	0

合计	24,053,689	-	24,053,689	93.3525%	15,238,801	8,814,888	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 陈学钦与杨小红为配偶关系；徐尧与梁燕燕为配偶关系；陈学钦与陈毓华为父子关系。								

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
陈学钦	董事长	男	1958 年 6 月	2022 年 3 月 18 日	2025 年 3 月 17 日
杨小红	董事	女	1961 年 9 月	2022 年 3 月 18 日	2025 年 3 月 17 日
陈毓华	董事、总经理	男	1985 年 6 月	2022 年 3 月 18 日	2025 年 3 月 17 日
邱培涛	董事、副总经理	男	1980 年 5 月	2022 年 3 月 18 日	2025 年 3 月 17 日
刘锦瑞	监事会主席	男	1985 年 7 月	2022 年 3 月 18 日	2025 年 3 月 17 日
程万林	监事	男	1965 年 12 月	2022 年 3 月 18 日	2025 年 3 月 17 日
王强	职工代表监事	男	1984 年 9 月	2022 年 3 月 18 日	2025 年 3 月 17 日
刘君臣	董事	男	1963 年 6 月	2022 年 3 月 18 日	2023 年 8 月 25 日
刘君臣	财务负责人	男	1963 年 6 月	2022 年 3 月 18 日	2023 年 8 月 9 日
王清亮	董事	男	1970 年 9 月	2023 年 8 月 25 日	2025 年 3 月 17 日
王清亮	财务负责人	男	1970 年 9 月	2023 年 8 月 9 日	2025 年 3 月 17 日
俞建华	副总经理	男	1970 年 12 月	2022 年 3 月 18 日	2025 年 3 月 17 日
梁丽清	董秘、副总经理	女	1985 年 6 月	2022 年 3 月 18 日	2023 年 5 月 31 日

公司于 2023 年 8 月 9 日召开第三届董事会第七次会议免去刘君臣先生财务负责人及董事，任命王清亮先生为财务负责人及董事，任免董事已经 2023 年 8 月 25 日召开的股东大会审议通过。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陈学钦和董事杨小红系实际控制人，同时是夫妻关系；董事陈学钦与董事陈毓华系父子关系；董事杨小红与董事陈毓华系母子关系。

除上述关系外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 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
梁丽清	董秘、副总经理	离任	无	辞职

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
经营中心	8	2
技术研发部	17	15
行政中心	7	4
财务部	5	5
物控中心	4	2
生产管理人员	25	17
生产部	79	72
员工总计	145	117

（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	5.1	252,718.67	187,657.84
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	5.2		1,944,226.78
应收账款	5.3	47,106,352.71	51,326,379.12
应收款项融资			
预付款项	5.4	11,373,481.67	11,030,229.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	10,076,132.64	11,450,090.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	10,784,386.77	4,921,110.95
合同资产	5.7	3,836,588.41	10,566,075.29
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		83,429,660.87	91,425,770.13
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	5.8	19,536,618.72	20,982,271.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.9	458,917.13	557,864.17
无形资产	5.10	2,637,341.71	2,670,055.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.11	1,265,485.00	1,268,565.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,898,362.56	25,478,756.82
资产总计		107,328,023.43	116,904,526.95
流动负债：			
短期借款	5.12	11,522,000.00	16,780,000.00
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	5.13	6,904,979.65	7,104,337.13
预收款项			
合同负债	5.14	7,357,373.72	7,215,500.42
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	5.15	2,051,050.39	2,833,605.72
应交税费	5.16	5,023,114.29	4,305,980.62
其他应付款	5.17	27,771,826.91	24,675,996.38
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	5.18	18,320,000.00	18,998,790.88
其他流动负债	5.19	949,120.28	2,595,619.99
流动负债合计		79,899,465.24	84,509,831.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.20	4,318,951.45	6,091,771.04
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.21	521,275.13	373,657.06
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			
非流动负债合计		4,840,226.58	6,465,428.10
负债合计		84,739,691.82	90,975,259.24
所有者权益：			
股本	5.22	25,766,506.00	25,766,506.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.23	4,538.74	4,538.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.24	1,758,140.02	1,758,140.02
一般风险准备			
未分配利润	5.25	-4,940,853.15	-1,599,917.05
归属于母公司所有者权益合计		22,588,331.61	25,929,267.71
少数股东权益			
所有者权益合计		22,588,331.61	25,929,267.71
负债和所有者权益总计		107,328,023.43	116,904,526.95

法定代表人：陈学钦

主管会计工作负责人：王清亮

会计机构负责人：王清亮

(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		217,538.95	177,625.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	1,894,226.78
应收账款	13.1	47,106,352.71	51,326,379.12
应收款项融资			
预付款项		1,426,578.54	1,261,130.96
其他应收款	13.2	24,986,304.98	24,668,896.38
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产		2,781,183.31	4,358,102.26
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		76,517,958.49	83,686,361.24
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	13.3	9,873,122.41	9,873,122.41
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		1,988,140.42	3,040,933.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		458,917.13	557,864.17
无形资产		21,395.30	22,077.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,265,485.00	1,268,565.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,607,060.26	14,762,563.34
资产总计		90,125,018.75	98,448,924.58
流动负债：			
短期借款		10,997,000.00	11,850,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,644,867.40	997,476.85
预收款项			
合同负债		7,300,925.22	7,165,545.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		855,694.33	1,267,820.42
应交税费		4,018,833.40	3,407,884.53
其他应付款		21,343,648.47	23,872,334.85
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		18,320,000.00	18,998,790.88
其他流动负债		949,120.28	2,539,125.92
流动负债合计		65,430,089.10	70,098,979.44
非流动负债：			
长期借款		2,181,451.45	3,162,680.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		460,884.65	373,657.06
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			
非流动负债合计		2,642,336.10	3,536,337.26
负债合计		68,072,425.20	73,635,316.70
所有者权益：			
股本		25,766,506.00	25,766,506.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,538.74	4,538.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,758,140.02	1,758,140.02
一般风险准备			
未分配利润		-5,476,591.21	-2,715,576.88
所有者权益合计		22,052,593.55	24,813,607.88
负债和所有者权益合计		90,125,018.75	98,448,924.58

（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		6,992,897.27	17,620,208.33
其中：营业收入	5.26	6,992,897.27	17,620,208.33
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,128,832.52	18,481,601.29
其中：营业成本	5.26	5,753,469.26	11,981,195.92
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	5.27	142,128.67	112,129.99
销售费用	5.28	191,959.45	287,830.60
管理费用	5.29	1,521,994.27	2,544,269.30
研发费用	5.30	1,209,895.05	1,715,970.35
财务费用	5.31	1,309,385.82	1,840,205.13
其中：利息费用		1,302,579.74	1,823,209.14
利息收入		267.60	750.87
加：其他收益	5.32	100,000.00	600,000.00
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）	5.33	-104,442.99	606,998.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.34	-147,477.27	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,287,855.51	345,605.72
加：营业外收入			
减：营业外支出	5.35	50,000.00	10.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,337,855.51	345,595.04
减：所得税费用	5.36	3,080.59	95,750.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,340,936.10	249,845.04
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）		-3,340,936.10	249,845.04
（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）		-3,340,936.10	249,845.04
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		-3,340,936.10	249,845.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,340,936.10	249,845.04
(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）		-0.13	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.01

法定代表人：陈学钦

主管会计工作负责人：王清亮

会计机构负责人：王清亮

(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	13.4	6,992,897.27	17,279,017.38
减：营业成本	13.4	6,061,818.47	12,569,676.94
税金及附加		67,094.53	29,599.30
销售费用		177,204.82	244,649.08
管理费用		1,114,345.84	1,945,867.17
研发费用		1,209,895.05	1,438,791.71
财务费用		1,093,532.27	1,414,129.46
其中：利息费用		1,093,276.72	1,411,869.92
利息收入		255.55	601.99
加：其他收益		100,000.00	600,000.00
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）		20,537.24	570,991.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-147,477.27	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,757,933.74	807,295.10
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,757,933.74	807,295.10
减：所得税费用		3,080.59	86,284.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,761,014.33	721,010.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,761,014.33	721,010.49
（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		-2,761,014.33	721,010.49
七、每股收益：			
（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
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		12,631,807.31	27,692,161.30
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	5.37	2,448,060.69	600,750.87
经营活动现金流入小计		15,079,868.00	28,292,912.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,380,248.96	22,809,021.60
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		4,094,292.02	4,115,026.24
支付的各项税费		21,504.58	815,905.07
支付其他与经营活动有关的现金	5.37	3,228,118.17	2,825,284.91
经营活动现金流出小计		9,724,163.73	30,565,237.82
经营活动产生的现金流量净额		5,355,704.27	-2,272,325.65
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			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		735,071.30	680,798.28
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		735,071.30	680,798.28
投资活动产生的现金流量净额		-735,071.30	-680,798.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		2,767,962.30	13,014,027.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.37	4,480,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,247,962.30	13,014,027.34
偿还债务支付的现金		10,329,954.70	8,078,719.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,473,579.74	1,823,209.14
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			
筹资活动现金流出小计		11,803,534.44	9,901,929.09
筹资活动产生的现金流量净额		-4,555,572.14	3,112,098.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		65,060.83	158,974.32
加：期初现金及现金等价物余额		187,657.84	804,529.83
六、期末现金及现金等价物余额		252,718.67	963,504.15

法定代表人：陈学钦

主管会计工作负责人：王清亮

会计机构负责人：王清亮

(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		12,631,807.31	25,244,209.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,255.55	600,601.99
经营活动现金流入小计		12,732,062.86	25,844,811.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,012,286.83	14,981,940.18
支付给职工以及为职工支付的现金		2,296,787.72	1,809,857.21
支付的各项税费		12,023.95	736,303.76
支付其他与经营活动有关的现金		3,051,712.93	6,691,398.00
经营活动现金流出小计		8,372,811.43	24,219,499.15
经营活动产生的现金流量净额		4,359,251.43	1,625,312.68
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			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		634,451.84	619,962.97
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		-	-
投资活动现金流出小计		634,451.84	619,962.97
投资活动产生的现金流量净额		-634,451.84	-619,962.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,625,377.99	582,232.60
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		1,625,377.99	582,232.60
偿还债务支付的现金		4,051,170.03	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,259,094.34	1,411,869.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,310,264.37	1,411,869.92
筹资活动产生的现金流量净额		-3,684,886.38	-829,637.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		39,913.21	175,712.39
加：期初现金及现金等价物余额		177,625.74	758,166.09
六、期末现金及现金等价物余额		217,538.95	933,878.48

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：

财务报告使用者参考往期财务报告相应披露内容

(二) 财务报表项目附注

山东洪涛艺创科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

山东洪涛艺创科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2004年8月16日，经济南市历城区市场监督管理局批准注册成立，统一社会信用代码：91370112765778578F，注册资本：2576.651万元，经营地址：中国自由贸易试验区济南片区唐冶东路3799号高铁城2号楼2楼。

法定代表人：陈学钦。

公司经营范围：整体木作系列产品的研发、制造、设计、批发、零售、安装；装饰材料、数码

配件、泛光照明系统、五金、交电的批发、零售及网上经营（不得从事金融业务）；装饰工程木制品及软体家具制作、安装及技术服务；供应链管理咨询；电子与智能化工程（凭资质经营）；家私配套设计、安装、批发、零售及技术服务；商品展览展示服务；木制品信息技术咨询；货物及技术进出口以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

山东洪涛装饰（工厂化）工程有限公司成立时注册资本560.00万元，设立时股东出资情况如下：

股东名称	货币出资（万元）	实物出资（万元）	出资金额合计（万元）	出资比例（%）
杨小红	24.00	144.00	168.00	30.00
陈学钦	56.00	336.00	392.00	70.00
合计	80.00	480.00	560.00	100.00

2004年8月11日，山东信源有限责任会计师事务所对公司上述出资进行了审验，并出具了鲁信源验资字（2004）第028号《验资报告》。

2015年8月，根据股东会决议和修改后的章程，公司注册资本增加1,055.00万元，由陈学钦、陈毓华以货币资金增资，增资后公司注册资本变更为1,615.00万元。本次增资已经山东立源会计师事务所（普通合伙）审验确认，并出具了鲁立源会验字[2015]第004号《验资报告》。2015年8月27日，公司在济南市工商行政管理局历城分局办理了工商变更登记。该笔增资实际出资到位时间为2015年10月份，本次增资后的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
陈学钦	1,236.00	货币资金、实物	76.53
陈毓华	211.00	货币资金	13.07
杨小红	168.00	货币资金、实物	10.40
合计	1,615.00		100.00

2015年12月28日，由于成立时实物资产出资不实，根据股东会决议和修改后的章程，公司下降注册资本480.00万元，由陈学钦、杨小红以2004年成立公司时的实物下降出资，减资后公司注册资本变更为1,135.00万元，2015年12月28日，公司在济南市工商行政管理局历城分局办理了工商变更登记。本次减资后的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
陈学钦	900.00	货币资金	79.30
陈毓华	211.00	货币资金	18.59
杨小红	24.00	货币资金	2.11
合计	1,135.00		100.00

2015年12月28日，山东大华会计师事务所有限公司对公司上述出资进行了审验，并出具了鲁大

华会验字（2015）第3006号《验资报告》。

2015年12月29日，根据股东会决议和修改后的章程，股东陈学钦分别转让注册资本的4.98%、1.26%、1.76%、0.88%、0.46%、1.76%、3.78%给赖智明、于海全、刘冬桂、武彬、陈宏伟、梁燕燕、郑安安，2015年12月29日，公司在济南市工商行政管理局历城分局办理了工商变更登记。本次股权转让后的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
陈学钦	731.08	货币资金	64.41
杨小红	24.00	货币资金	2.12
陈毓华	211.00	货币资金	18.59
刘冬桂	20.00	货币资金	1.76
陈宏伟	5.25	货币资金	0.46
郑安安	42.86	货币资金	3.78
赖志明	56.52	货币资金	4.98
梁燕燕	20.00	货币资金	1.76
于海全	14.29	货币资金	1.26
武彬	10.00	货币资金	0.88
合计	1,135.00		100.00

2016年3月07日，公司召开创立大会，审议通过了公司以经审计2015年12月31日的净资产进行折股整体变更为山东洪涛艺创科技股份有限公司的议案，此次折股的净资产为11,824,802.00元，折合股本1,135.00万元，其余计入资本公积-资本溢价。本次折股的净资产业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具会验字[2016]0496号审计报告。此次折股的净资产业经山东正源和信资产评估有限公司评估并出具鲁正信评报字(2016)第0027号评估报告，评估值为人民币1,574.16万元。公司于2016年3月08日取得济南市工商行政管理局历城分局核发的山东洪涛艺创科技股份有限公司营业执照。

2016年3月29日，根据股东大会决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币171.30万元，由原股东杨小红、赖志明、新股东陈婷婷、徐浩聪、刘锦瑞、梁丽评、隋益成、孙佳妮、傅裕富、吴君、徐振耀、俞建华、梁丽清、程万林、邱培涛、刘传凤、徐尧、张卫华于2016年3月29日之前缴足，变更后的注册资本为人民币1,306.30万元，2016年3月31日已经完成工商变更，本次增资后的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
陈学钦	731.0842	货币资金	55.97
杨小红	29.00	货币资金	2.22
陈毓华	211.00	货币资金	16.15

出资者名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
刘冬桂	20.00	货币资金	1.53
陈宏伟	5.25	货币资金	0.40
郑安安	42.8571	货币资金	3.28
赖志明	77.523	货币资金	5.93
梁燕燕	20.00	货币资金	1.53
于海全	14.2857	货币资金	1.09
武彬	10.00	货币资金	0.77
梁丽评	2.00	货币资金	0.15
隋益成	3.00	货币资金	0.23
孙佳妮	5.20	货币资金	0.40
傅裕富	16.00	货币资金	1.22
吴君	6.00	货币资金	0.46
俞建华	5.00	货币资金	0.38
梁丽清	10.00	货币资金	0.77
程万林	2.00	货币资金	0.15
邱培涛	3.00	货币资金	0.23
刘传凤	10.00	货币资金	0.77
徐尧	35.00	货币资金	2.68
张卫华	21.00	货币资金	1.61
陈婷婷	10.00	货币资金	0.77
刘锦瑞	3.00	货币资金	0.23
徐振耀	2.10	货币资金	0.16
徐浩聪	12.00	货币资金	0.92
合计	1,306.30		100.00

2018年3月7日公司召开2017年年度股东大会，会议审议通过了2017年年度利润分配方案，方案为：以公司现有总股本13,063,000股为基数，以未分配利润每10股送红股1.9股（含税），共计送红股2,481,970股，剩余未分配利润滚存入以后年度分配，同时以资本公积金向全体股东每10股转增1.5股（其中以股票发行溢价形成的资本公积转增1,541,700股，以其他资本公积转增417,750股，共计转增1,959,450股。本次转增后的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
陈学钦	979.6529	货币资金	55.97
杨小红	38.86	货币资金	2.22

出资者名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
陈毓华	282.74	货币资金	16.15
刘冬桂	26.80	货币资金	1.53
陈宏伟	7.0350	货币资金	0.40
郑安安	57.4285	货币资金	3.28
赖志明	103.8808	货币资金	5.93
梁燕燕	26.80	货币资金	1.53
于海全	19.1428	货币资金	1.09
武彬	13.40	货币资金	0.77
梁丽评	2.68	货币资金	0.15
隋益成	4.02	货币资金	0.23
孙佳妮	6.9680	货币资金	0.40
傅裕富	21.44	货币资金	1.22
吴君	8.04	货币资金	0.46
俞建华	6.70	货币资金	0.38
梁丽清	13.40	货币资金	0.77
程万林	2.68	货币资金	0.15
邱培涛	4.02	货币资金	0.23
刘传凤	13.40	货币资金	0.77
徐尧	46.90	货币资金	2.68
张卫华	28.14	货币资金	1.61
陈婷婷	12.19	货币资金	0.70
刘锦瑞	4.02	货币资金	0.23
徐振耀	2.81	货币资金	0.16
徐浩聪	16.08	货币资金	0.92
北京中潞福银投资有限公司-中潞贰号证 券投资基金	1.2060	货币资金	0.07
合计	1,750.4420		100.00

2019年4月19日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了2018年年度利润分配方案，方案为：以公司现有总股本17,504,420股为基数，向全体股东每10股送红股1.47股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增0.03股（其中以其他资本公积每10股转增0.03股），本次共计转增2,625,663股。本次转增后的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
陈学钦	1,136.8468	货币资金	56.49

出资者名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
陈毓华	325.1509	货币资金	16.15
赖志明	119.4629	货币资金	5.93
郑安安	66.0428	货币资金	3.28
徐尧	68.5350	货币资金	3.40
杨小红	44.6890	货币资金	2.22
张卫华	32.3610	货币资金	1.61
刘冬桂	30.8199	货币资金	1.53
梁燕燕	30.6201	货币资金	1.52
傅裕富	24.6560	货币资金	1.22
于海全	22.0143	货币资金	1.09
徐浩聪	18.4920	货币资金	0.92
武彬	0.0100	货币资金	0.00
梁丽清	15.4100	货币资金	0.77
刘传凤	15.4100	货币资金	0.77
陈婷婷	14.0231	货币资金	0.70
陈宏伟	8.0903	货币资金	0.40
孙佳妮	8.0132	货币资金	0.40
俞建华	7.7050	货币资金	0.38
隋益成	4.6230	货币资金	0.23
邱培涛	4.6230	货币资金	0.23
刘锦瑞	4.6230	货币资金	0.23
徐振耀	3.2361	货币资金	0.16
梁丽评	3.0820	货币资金	0.15
程万林	3.0820	货币资金	0.15
北京中潞福银投资有限公司-中潞贰号证 券投资基金	1.3869	货币资金	0.07
合计	2,013.0083		100.00

2021年3月1日，公司召开2020年度股东大会，审议通过了《2020 年度利润分配方案》，公司目前总股本为 20,130,083 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.8 股。2021年3月29日除权除息完成，共计转增5,636,423股。本次转增后的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
-------	---------	------	-------------

出资者名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
陈学钦	1,455.1639	货币资金	56.49
陈毓华	416.1932	货币资金	16.15
赖志明	152.9125	货币资金	5.93
郑安安	84.5348	货币资金	3.28
徐尧	87.7248	货币资金	3.40
杨小红	57.2019	货币资金	2.22
张卫华	41.4221	货币资金	1.61
刘冬桂	39.4495	货币资金	1.53
梁燕燕	39.1937	货币资金	1.52
傅裕富	31.5597	货币资金	1.22
于海全	28.1783	货币资金	1.09
徐浩聪	23.6698	货币资金	0.92
武彬	0.0128	货币资金	0.00
梁丽清	19.7248	货币资金	0.77
刘传凤	19.7248	货币资金	0.77
陈婷婷	17.9496	货币资金	0.70
陈宏伟	10.3556	货币资金	0.40
孙佳妮	10.2569	货币资金	0.40
俞建华	9.8624	货币资金	0.38
隋益成	5.9174	货币资金	0.23
邱培涛	5.9174	货币资金	0.23
刘锦瑞	5.9174	货币资金	0.23
徐振耀	4.1422	货币资金	0.16
梁丽评	3.9450	货币资金	0.15
程万林	3.9450	货币资金	0.15
北京中潞福银投资有限公司-中潞贰号证券投资基金	1.7752	货币资金	0.07
合计	2,576.6506		100.00

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 31 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为山东威柯瑞装饰工业有限公司，子公司情况见“7.1 本企业的子企业”，本期合并范围未发生变化。

2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

2.3、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

2.3.1 遵循企业会计准则的声明

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

2.3.2 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

2.3.3 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

2.3.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小

于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

2.3.6 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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（或类似表决权）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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

① 增长子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增长的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

(b) 编制合并利润表时，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，同时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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B. 非同一控制下企业合并增长的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将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。

(4)合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲下降数股东权益。

2.3.7 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

2.3.8 金融工具

以下与金融工具相关会计政策自2019年1月1日起适用，2018年度与金融工具相关会计政策详见

本公司2018年度财务报告。

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。

(1) 金融资产

① 分类和计量

本公司根据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：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过

一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

②金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

③减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，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工具，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工具，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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	按信用等级分类的客户
组合三	应收合并范围内公司款项
组合四	其他应收款项

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，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

④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控制。

(2)金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3)金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(4)金融工具的公允价值确定

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的情况下，使用不可观察输入值。

2.3.9 应收款项

对于应收账款及应收款项融资，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。计提方法如下：

1.如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该项应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2.当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合1：账龄组合，本公司以账龄作为信用风险特征组合。按组合计提坏账准备的计提方法：
账龄分析法

组合2：合并范围内的关联方不计提坏账。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似风险特征账龄进行组合，参考历史信用损失经验，结合现时情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，各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

3.本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：职工备用金、押金和保证金、合并范围内关联方款项及应收其他款项等。对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2.3.10 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

2.3.11 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

存货在取得时按实际成本计价，发出时按照个别计价法。

(2) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(3) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

2.3.12 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）

列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

2.3.13 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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。

2.3.14 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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，长期股权投资的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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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投资成本；

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

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

E.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) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本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，相应下降长期股权投资的账面价值；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的

股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

2.3.15 固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他固定资产等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	8-10	5.00	9.50-11.88
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

2.3.16 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以

及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2.3.17 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

2.3.18 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，本公司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，本公司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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

2.3.19 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	10 年-20 年	法定使用权

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

2.3.20 长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3)在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4)无形资产减值测试方法及会计处理

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

2.3.21 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

2.3.22 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及按规定提取的

工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④其他短期薪酬

公司将上述薪酬以外的其他为获得职工提供的服务而给予的短期薪酬作为其他短期薪酬。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值

的增长或下降；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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

本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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

2.3.23 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日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。

2.3.24 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。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

2.3.25 收入确认原则和计量方法

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司的木作产品的销售业务属于某一时点履行的合同义务，产品交付客户验收后完成履约义务，客户取得对商品的控制权，根据客户确认的金额确认营业收入；

本公司的木作产品的销售及安装业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内按完成的履约义务确认营业收入。本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度，根据客户确认的完工工作量和工程量结算单，确认本公司当期营业收入，按履约进度结转当期营业成本；当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预

计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，按实际发生成本结转当期营业成本。

公司各业务模式下收入确认具体情况如下：

项目	收入确认时点
整体木作产品的销售（不含安装）	商品发出后，客户验收确认
整体木作产品的销售及安装	商品安装并取得客户结算单后确认销售收入

2.3.26 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

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

2.3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。递延所得税资产的确认

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

2.3.28 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。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。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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附2、3、18使用权资产和2、3、24租赁负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

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：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的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。

3 税项

3.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13.00%、11.00%、10.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15.00%、子公司 20.00%

3.2 税收优惠

（1）本公司通过高新技术企业认定，根据税收相关规定，本公司可按15%的所得税税率缴纳企业所得税。

（2）《根据《财税〔2019〕13号》文件，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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公司子公司山东威柯瑞装饰工业有限公司适用该项税收优惠政策。

4 会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

4.1 会计政策的变更

4.1.1 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）。其中第①项规定：关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，该规定自2023年1月1日起施行，允许企业自2022年度提前执行。本公司选择自2023年1月1日起执行此项规定。

本公司因租赁准则确认的使用权资产、租赁负债净额较小，产生应纳税暂时性差异较小，该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4.2 会计估计的变更

本年度本公司未发生重大会计估计变更。

4.3 重大会计差错更正

本年度本公司未发生重大会计差错更正。

5 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，上期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

5.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	50,004.60	50,004.60
银行存款	202,714.07	137,653.24
合计	252,718.67	187,657.84

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		50,000.00
商业承兑汇票		1,894,226.78
合计		1,944,226.78

5.2.2 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

本期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

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(%)	
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	55,245,116.94	100.00	8,138,764.23	14.73	47,106,352.71
其中：组合 1	55,245,116.94	100.00	8,138,764.23	14.73	47,106,352.71
合计	55,245,116.94	100.00	8,138,764.23		47,106,352.71

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	59,551,435.92	100.00	8,225,056.80	13.81	51,326,379.12
其中：组合 1	59,551,435.92	100.00	8,225,056.80	13.81	51,326,379.12
合计	59,551,435.92	100.00	8,225,056.80		51,326,379.12

5.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	24,451,955.54	1,222,597.78	5.00
1-2 年	17,844,525.53	1,784,452.55	10.00
2-3 年	10,496,551.37	3,148,965.41	30.00
3-4 年	854,096.02	427,048.01	50.00
4-5 年	211,439.98	169,151.98	80.00
5 年以上	1,386,548.50	1,386,548.50	100.00
合计	55,245,116.94	8,138,764.23	

5.3.3 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,225,056.80		86,292.57			8,138,764.23
合计	8,225,056.80		86,292.57			8,138,764.23

5.3.4 报告期内无实际核销的应收账款。

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
西安海荣国金酒店有限公司	6,325,102.72	11.45	316,255.14
深圳市深装总装饰股份有限公司	4,199,880.92	7.60	1,259,964.28
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	3,277,940.93	5.93	327,794.09
日照天泰建筑安装工程有限公司装饰分公司	2,328,077.63	4.21	232,807.76
西安国际陆港商务会所有限公司	2,092,093.32	3.79	209,209.33
合计	18,223,095.52	32.98	2,346,030.60

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	6,558,905.03	57.67	6,215,653.09	56.35
1-2 年	4,734,302.45	41.63	4,734,302.45	42.92
2-3 年	80,274.19	0.71	80,274.19	0.73
3 年以上				
合计	11,373,481.67	100.00	11,030,229.73	100.00

5.4.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
山东梦家园家居有限公司	3,912,400.38	34.40
天津华夏创艺金属制品有限公司	2,195,825.61	19.31
北京鑫祥达建筑装饰工程有限公司	1,000,000.00	8.79
济南源方木业有限公司	944,601.48	8.31
京豪不锈钢（深圳）有限公司	450,515.00	3.96
合计	8,503,342.47	74.77

5.5 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,076,132.64	11,450,090.42
合计	10,076,132.64	11,450,090.42

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年，下同）	10,100,283.08	11,283,505.30
1-2年	2,500.00	2,500.00
2-3年	470,000.00	470,000.00
3-4年		
4-5年		
5年以上	8,000.00	8,000.00
小计	10,580,783.08	11,764,005.30
减：坏账准备	504,650.44	313,914.88
合计	10,076,132.64	11,450,090.42

5.5.1.2 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
往来款	6,063,237.37	10,724,766.03
保证金及押金	4,458,806.44	980,500.00
其他	58,739.27	58,739.27
小计	10,580,783.08	11,764,005.30
减：坏账准备	504,650.44	313,914.88
合计	10,076,132.64	11,450,090.42

5.5.1.3 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
年初余额	305,914.88	8,000.00		313,914.88
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	190,735.56			190,735.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	496,650.44	8,000.00		504,650.44

5.5.1.4 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
仲利国际贸易（上海）有限公司	保证金	1,341,500.00	一年以内	12.68	67,075.00
威可整体家居（山东）有限公司	押金	742,069.42	一年以内	7.01	37,103.47
山东梦家园家居有限公司	押金	299,940.00	一年以内	2.83	14,997.00
青岛沃德沃智能科技有限公司	押金	200,000.00	一年以内	1.89	10,000.00
西安图盛家居设计有限公司	押金	189,236.21	一年以内	1.79	9,461.81
合计		2,772,745.63		26.20	138,637.28

5.6 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,483,811.81		2,483,811.81
在产品	8,300,574.96		8,300,574.96
合计	10,784,386.77		10,784,386.77

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,055,701.26		3,055,701.26
在产品	1,865,409.69		1,865,409.69

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	4,921,110.95		4,921,110.95

5.7 合同资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	3,836,588.41		3,836,588.41	10,566,075.29		10,566,075.29
减：计入其他非流动资产						
合计	3,836,588.41		3,836,588.41	10,566,075.29		10,566,075.29

5.8 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	19,536,618.72	20,982,271.31
固定资产清理		
合计	19,536,618.72	20,982,271.31

5.8.1 固定资产

5.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	18,448,983.72	6,508,061.48	2,831,228.68	243,445.18	783,011.13	28,814,730.19
2、本年增加金额		86,902.65	279,469.03		114,644.09	481,015.77
（1）外购		86,902.65	279,469.03		114,644.09	481,015.77
（2）在建工程转入						
3、本年减少金额			1,233,722.13	97,874.18		1,331,596.31
（1）处置			1,233,722.13	97,874.18		1,331,596.31
（2）其他						
4、期末余额	18,448,983.72	6,594,964.13	1,876,975.58	145,571.00	897,655.22	27,964,149.65
二、累计折旧						
1、年初余额	3,496,583.84	2,895,390.50	695,896.79	187,075.89	557,511.86	7,832,458.88
2、本年增加金额	192,113.00	387,013.60	125,556.68	162.38	129,095.17	833,940.83
（1）计提	192,113.00	387,013.60	125,556.68	162.38	129,095.17	833,940.83
3、本年减少金额			184,744.86	54,123.92		238,868.78
（1）处置			184,744.86	54,123.92		238,868.78
（2）其他						

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
4、期末余额	3,688,696.84	3,282,404.10	636,708.61	133,114.35	686,607.03	8,427,530.93
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	14,760,286.88	3,312,560.03	1,240,266.97	12,456.65	211,048.19	19,536,618.72
2、年初账面价值	14,952,399.88	3,612,670.98	2,135,331.89	56,369.29	225,499.27	20,982,271.31

5.8.1.2 暂时闲置固定资产：无。

5.8.1.3 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

5.9 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,996,038.74	1,996,038.74
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	1,996,038.74	1,996,038.74
二、累计折旧		
1、年初余额	1,438,174.57	1,438,174.57
2、本年增加金额	98,947.04	98,947.04
(1) 计提	98,947.04	98,947.04
3、本年减少金额		
4、期末余额	1,537,121.61	1,537,121.61
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		

1、期末账面价值	458,917.13	458,917.13
2、年初账面价值	557,864.17	557,864.17

5.10 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,203,200.00	27,184.47	3,230,384.47
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额	3,203,200.00	27,184.47	3,230,384.47
二、累计摊销			
1、年初余额	555,221.57	5,107.15	560,328.72
2、本年增加金额	32,032.02	682.02	32,714.04
(1) 摊销	32,032.02	682.02	32,714.04
3、本年减少金额			
4、期末余额	587,253.59	5,789.17	593,042.76
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,615,946.41	21,395.30	2,637,341.71
2、年初账面价值	2,647,978.43	22,077.32	2,670,055.75

5.11 递延所得税资产和递延所得税负债

5.11.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	8,436,566.64	1,265,485.00	8,457,103.93	1,268,565.59
合计	8,436,566.64	1,265,485.00	8,457,103.93	1,268,565.59

5.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	9,042,398.91	10,135,041.26

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	206,848.03	81,867.80
<u>合计</u>	<u>9,249,246.94</u>	<u>10,216,909.06</u>

5.12 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	3,497,000.00	3,850,000.00
保证借款		
信用借款	8,025,000.00	12,930,000.00
<u>合计</u>	<u>11,522,000.00</u>	<u>16,780,000.00</u>

5.13 应付账款

项目	期末余额	年初余额
材料款	6,904,979.65	7,104,337.13
<u>合计</u>	<u>6,904,979.65</u>	<u>7,104,337.13</u>

5.13.1 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年，下同）	5,570,978.46	5,553,438.46
1-2年	1,334,001.19	1,550,898.67
2-3年		
<u>合计</u>	<u>6,904,979.65</u>	<u>7,104,337.13</u>

5.13.2 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
济南中林建材有限公司	557,861.64	暂未结算
深圳市凯隆建材有限公司	225,980.00	暂未结算
佛山市固本源金属材料有限公司	207,021.60	暂未结算
广州市特耐斯装饰材料有限公司	183,250.00	暂未结算
济南鼎润纸制品有限公司	159,887.95	暂未结算
<u>合计</u>	<u>1,334,001.19</u>	

5.14 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收款项	7,357,373.72	7,215,500.42
<u>合计</u>	<u>7,357,373.72</u>	<u>7,215,500.42</u>

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,832,027.01	3,201,573.17	4,095,181.80	1,938,418.38
二、离职后福利-设定提存计划	1,578.71	119,406.51	8,353.21	112,632.01
合计	2,833,605.72	3,320,979.68	4,103,535.01	2,051,050.39

5.15.2 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,802,892.66	3,109,573.88	4,008,035.35	1,904,431.19
二、职工福利费		4,770.00	4,770.00	
三、社会保险费	623.67	48,094.29	43,241.45	5,476.51
其中：1.医疗保险费	579.62	43,119.02	42,893.40	805.24
2.工伤保险费	44.05	3,316.85	232.03	3,128.87
3.生育保险费		1,658.42	116.02	1,542.40
4.其他				
四、住房公积金	400.00	39,135.00	39,135.00	400.00
五、工会经费和职工教育经费	28,110.68			28,110.68
合计	2,832,027.01	3,201,573.17	4,095,181.80	1,938,418.38

5.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费	1,512.64	114,431.24	8,005.16	107,938.72
二、失业保险费	66.07	4,975.27	348.05	4,693.29
合计	1,578.71	119,406.51	8,353.21	112,632.01

5.16 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,075,105.54	1,087,222.01
个人所得税	47,295.32	38,052.33
增值税	3,320,799.25	2,677,926.32
房产税	73,645.38	27,821.74
土地使用税	139,163.06	114,276.66
印花税	8,346.61	5,374.07
教育费附加	122,112.25	114,417.35
城市维护建设税	236,486.91	197,031.35

项目	期末余额	年初余额
其他	159.97	43,858.79
<u>合计</u>	<u>5,023,114.29</u>	<u>4,305,980.62</u>

5.17 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,771,826.91	24,675,996.38
<u>合计</u>	<u>27,771,826.91</u>	<u>24,675,996.38</u>

5.17.1 其他应付款

5.17.1.1 其他应付款性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	10,907,857.95	12,292,027.42
外部借款	16,863,968.96	12,383,968.96
<u>合计</u>	<u>27,771,826.91</u>	<u>24,675,996.38</u>

5.18 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	18,000,000.00	18,385,000.00
一年内到期的长期应付款	320,000.00	613,790.88
一年以内到期的租赁负债		
<u>合计</u>	<u>18,320,000.00</u>	<u>18,998,790.88</u>

5.19 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销增值税	949,120.28	701,393.21
已贴现未到期不符合终止确认条件的商业承兑汇票		1,894,226.78
<u>合计</u>	<u>949,120.28</u>	<u>2,595,619.99</u>

5.20 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间
抵押+保证借款	22,318,951.45	24,476,771.04	7.13%-10.80%
减：一年内到期的长期借款	18,000,000.00	18,385,000.00	
<u>合计</u>	<u>4,318,951.45</u>	<u>6,091,771.04</u>	

5.21 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	521,275.13	373,657.06
专项应付款		
<u>合计</u>	<u>521,275.13</u>	<u>373,657.06</u>

5.21.1 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
分期付款购买商品	841,275.13	987,447.94
减：一年内到期部分	320,000.00	613,790.88
<u>合计</u>	<u>521,275.13</u>	<u>373,657.06</u>

5.22 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+ -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<u>股本总额</u>	<u>25,766,506.00</u>						<u>25,766,506.00</u>

5.23 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（股本）溢价	4,538.74			4,538.74
<u>合计</u>	<u>4,538.74</u>			<u>4,538.74</u>

5.24 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,758,140.02			1,758,140.02
<u>合计</u>	<u>1,758,140.02</u>			<u>1,758,140.02</u>

5.25 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年期末未分配利润	-1,599,917.05	8,499,420.52
调整上年期末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,599,917.05	8,499,420.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,340,936.10	249,845.04
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,940,853.15	8,744,879.08

5.26 营业收入、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	6,992,897.27	5,753,469.26	17,620,208.33	11,981,195.92
合计	6,992,897.27	5,753,469.26	17,620,208.33	11,981,195.92

5.26.1 按照收入确认方式列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认				
在某一时段确认	6,992,897.27	5,753,469.26	17,620,208.33	11,981,195.92
合计	6,992,897.27	5,753,469.26	17,620,208.33	11,981,195.92

5.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	45,823.64	20,937.81
印花税	3,438.83	5,839.53
城市维护建设税	39,455.56	17,764.13
教育费附加	16,826.08	8,389.22
地方教育费附加	11,698.16	5,592.21
土地使用税	24,886.40	49,772.81
车船使用税	-	3,670.00
其他	-	164.28
合计	142,128.67	112,129.99

5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	134,353.42	174,234.76
交通差旅费	15,117.03	65,589.32
车辆使用费	-	1,480.00
业务招待费	34,117.00	3,000.00
其他	8,372.00	43,526.52
合计	191,959.45	287,830.60

5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	894,698.48	689,150.36
差旅费	62,983.74	171,344.32
咨询中介费用	71,591.39	409,705.47

项目	本期发生额	上期发生额
汽车使用费用	35,239.21	95,419.29
租赁费		200,402.56
业务招待费	83,046.66	127,369.51
专利费	15,325.00	
折旧及摊销费	133,551.03	65,761.06
办公费	70,141.04	330,742.09
其他	155,417.72	454,374.64
<u>合计</u>	<u>1,521,994.27</u>	<u>2,544,269.30</u>

5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	754,175.76	785,851.00
原材料	434,191.74	905,197.96
折旧	21,527.55	24,921.39
<u>合计</u>	<u>1,209,895.05</u>	<u>1,715,970.35</u>

5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,302,579.74	1,823,209.14
减：利息收入	267.60	750.87
利息净支出	1,302,312.14	1,822,458.27
银行手续费	7,073.68	17,746.86
其他		
<u>合计</u>	<u>1,309,385.82</u>	<u>1,840,205.13</u>

5.32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	600,000.00	100,000.00
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

5.32.1 政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
规上企业奖金		600,000.00	与收益相关
补助资金	100,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	

5.33 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	86,292.57	566,890.84
其他应收款减值损失	-190,735.56	40,107.84
应收款项融资减值损失		
<u>合计</u>	<u>-104,442.99</u>	<u>607,298.68</u>

5.34 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-147,477.27	
<u>合计</u>	<u>-147,477.27</u>	

5.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		10.68	
<u>其他</u>	50,000.00		50,000.00
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	<u>10.68</u>	<u>50,000.00</u>

5.36 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,099.46
递延所得税费用	3,080.59	94,650.54
<u>合计</u>	<u>3,080.59</u>	<u>95,750.00</u>

5.36.1 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,337,855.51
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-500,678.33
子公司适用不同税率的影响	-59,203.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,457.00
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	731,990.00
研发费用加计扣除	-181,484.26
<u>所得税费用</u>	<u>3,080.59</u>

5.37 现金流量表项目注释

5.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
往来款	2,347,793.09	
政府补助	100,000.00	600,000.00
其他	267.60	750.87
合计	2,448,060.69	600,750.87

5.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
期间费用等支出	684,901.82	1,968,714.78
往来款	2,543,216.35	856,570.13
合计	3,228,118.17	2,825,284.91

5.37.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
外部借款	4,480,000.00	
合计	4,480,000.00	

5.38 现金流量表补充资料

5.38.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,340,936.10	249,845.04
加：资产减值准备		
信用减值损失	104,442.99	-607,298.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	833,940.83	645,526.13
使用权资产折旧	98,947.04	98,946.04
无形资产摊销	32,714.04	16,243.35
长期待摊费用摊销	-	-
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）	147,477.27	
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）	1,302,579.74	1,823,209.14
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）	3,080.59	94,650.54
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）		
存货的减少（收益以“-”号填列）	-5,863,275.82	-8,724,976.49

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（收益以“－”号填列）	12,415,952.57	6,184,288.82
经营性应付项目的增加（收益以“－”号填列）	-379,218.88	-2,052,759.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,355,704.27	-2,272,325.65
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	252,718.67	963,504.15
减：现金的期初余额	187,657.84	804,529.83
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	65,060.83	158,974.32

5.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	252,718.67	963,504.15
其中：库存现金	50,004.60	50,906.90
可随时用于支付的银行存款	202,714.07	912,597.25
2.现金等价物		
3.期末现金及现金等价物余额	252,718.67	963,504.15
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		

5.41 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
固定资产	14,760,286.88	借款抵押
无形资产	2,631,962.42	借款抵押
<u>合计</u>	<u>17,392,249.30</u>	

5.42 政府补助

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益金额
政府补贴资金	100,000.00	其他收益	100,000.00

6 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

7 在其他主体中的权益

7.1 本企业的子企业

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
山东威柯瑞装饰工业有限公司	济南市	济南市	制造业	100.00%	同一控制下合并

7.2 本企业的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
威可整体家居（山东）有限公司	济南市	济南市	制造业	25%	设立

注：威可整体家居（山东）有限公司成立于 2022 年 7 月 26 日，注册资本为 800 万，工商注册号为 91370126MABT460X15，法定代表人为徐浩聪，公司经营范围：家具制造；家具安装和维修服务；家居用品销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；家居用品制造；家具销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：住宅室内装饰装修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未实际出资。

8 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动风险

流动性风险，是指资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本

公司偿还到期债务的能力。

本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等，本公司主要受利率风险影响。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

9 关联方关系及其交易

9.1 本企业的子企业

见“在其他主体中的权益”。

9.2 本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
陈学钦、杨小红	实际控制人
陈毓华	实控人之子，持股 5%以上股东、董事、总经理
梁丽清	陈毓华之妻，公司股东
赖志明	持股 5%以上股东
陈婷婷	实控人之女，公司股东
王强	监事
俞建华	副总经理
程万林	监事
刘锦瑞	监事会主席
邱培涛	董事、副总经理
王清亮	董事、财务负责人

9.3 关联方担保

9.3.1 公司接受担保

担保方	担保金额（万元）	担保期限	是否履约完成
陈学钦、陈毓华、杨小红、山东威	1,400.00	2019.9.9—2025.9.4	否

担保方	担保金额（万元）	担保期限	是否履约完成
柯瑞装饰工业有限公司			
陈学钦	800.00	2021.11.23—2023.11.23	否
陈学钦、陈毓华、杨小红、山东威柯瑞装饰工业有限公司	150.00	2021.3.17—2023.8.27	否
陈学钦、陈毓华、杨小红、山东威柯瑞装饰工业有限公司	500.00	2021.3.18—2023.8.27	否
陈毓华	180.00	2021.9.12—2023.9.17	否
陈毓华	30.00	2021.12.2-- 2023.11.17	否
陈毓华	65.00	2021.12.7-- 2023.12.17	否
陈毓华	30.00	2021.12.15-- 2023.12.17	否
陈毓华	5.00	2021.12.17-- 2023.12.17	否

9.3.2 公司提供担保

被担保方	担保金额（万元）	担保期限	是否履约完成
山东威柯瑞装饰工业有限公司	198.00	2022.1.19—2024.1.19	否

9.4 关联方应收应付款项

9.4.1 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	年初余额
陈学钦	919,833.50	572,296.34
陈毓华	1,131,681.16	935,277.32
梁丽清	110,563.26	168,647.26
杨小红	272,856.00	272,856.00
俞建华	48,824.31	148,521.28
程万林		39,389.00
刘君臣		78,369.59
<u>合计</u>	<u>2,483,758.23</u>	<u>2,215,356.79</u>

9.5 关键管理人员报酬

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	526,700.97	637,720.20
<u>合计</u>	<u>526,700.97</u>	<u>637,720.20</u>

10 承诺及或有事项

本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

11 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重要事项。

13 母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露

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(%)	
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	55,245,116.94	100.00	8,138,764.23	14.73	47,106,352.71
其中：组合 1	55,245,116.94	100.00	8,138,764.23	14.73	47,106,352.71
合计	55,245,116.94	100.00	8,138,764.23		47,106,352.71

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	59,551,435.92	100.00	8,225,056.80	13.81	51,326,379.12
其中：组合 1	59,551,435.92	100.00	8,225,056.80	13.81	51,326,379.12
合计	59,551,435.92	100.00	8,225,056.80		51,326,379.12

13.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	24,451,955.54	1,222,597.78	5.00
1-2 年	17,844,525.53	1,784,452.55	10.00
2-3 年	10,496,551.37	3,148,965.41	30.00
3-4 年	854,096.02	427,048.01	50.00
4-5 年	211,439.98	169,151.98	80.00
5 年以上	1,386,548.50	1,386,548.50	100.00

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
<u>合计</u>	<u>55,245,116.94</u>	<u>8,138,764.23</u>	

13.1.3 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,225,056.80		86,292.57			8,138,764.23
<u>合计</u>	<u>8,225,056.80</u>		<u>86,292.57</u>			<u>8,138,764.23</u>

13.1.4 报告期内无实际核销的应收账款。

13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安海荣国金酒店有限公司	6,325,102.72	11.45	316,255.14
深圳市深装总装饰股份有限公司	4,199,880.92	7.60	1,259,964.28
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	3,277,940.93	5.93	327,794.09
日照天泰建筑安装工程有限公司装饰分公司	2,328,077.63	4.21	232,807.76
西安国际陆港商务会所有限公司	2,092,093.32	3.79	209,209.33
<u>合计</u>	<u>18,223,095.52</u>	<u>32.98</u>	<u>2,346,030.60</u>

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,986,304.98	24,668,896.38
<u>合计</u>	<u>24,986,304.98</u>	<u>24,668,896.38</u>

13.2.2 其他应收款

13.2.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	24,803,607.39	24,420,443.46
1-2 年	2,500.00	2,500.00
2-3 年	470,000.00	470,000.00

账龄	期末余额	年初余额
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	8,000.00	8,000.00
小计	25,284,107.39	24,900,943.46
减：坏账准备	297,802.41	232,047.08
合计	24,986,304.98	24,668,896.38

13.2.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	23,413,673.59	24,267,716.19
押金	1,811,694.53	580,500.00
其他	58,739.27	52,727.27
小计	25,284,107.39	24,900,943.46
减：坏账准备	297,802.41	232,047.08
合计	24,986,304.98	24,668,896.38

13.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	224,047.08	8,000.00		232,047.08
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	65,755.33			65,755.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	289,802.41	8,000.00		297,802.41

13.2.2.4 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东威柯瑞装饰工业有限公司	往来款	18,822,695.38	1 年以内	74.44	
山东梦家园家居有限公司	押金	299,940.00	1 年以内	1.19	14,997.00
威可整体家居（山东）有限公司	押金	295,696.22	1 年以内	1.17	14,784.81
青岛沃德沃智能科技有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	0.79	10,000.00
西安图盛家居设计有限公司	押金	189,236.21	1 年以内	0.75	9,461.81
合计	—	<u>19,807,567.81</u>	—	<u>78.34</u>	<u>49,243.62</u>

13.2.2.5 其他应收款关联方情况

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东威柯瑞装饰工业有限公司	18,822,695.38		17,218,645.03	
合计	<u>18,822,695.38</u>		<u>17,218,645.03</u>	

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,873,122.41		9,873,122.41	9,873,122.41		9,873,122.41
对联营、合营企业投资						
合计	<u>9,873,122.41</u>		<u>9,873,122.41</u>	<u>9,873,122.41</u>		<u>9,873,122.41</u>

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
山东威柯瑞装饰工业有限公司	9,873,122.41			9,873,122.41		
合计	<u>9,873,122.41</u>			<u>9,873,122.41</u>		

13.4 营业收入、营业成本

13.4.1 营业收入、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	6,992,897.27	6,061,818.47	17,279,017.38	12,569,676.94
其他业务				
合计	<u>6,992,897.27</u>	<u>6,061,818.47</u>	<u>17,279,017.38</u>	<u>12,569,676.94</u>

13.4.2 按收入确认方式列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认				
在某一时段确认	6,992,897.27	6,061,818.47	17,279,017.38	12,569,676.94
<u>合计</u>	<u>6,992,897.27</u>	<u>6,061,818.47</u>	<u>17,279,017.38</u>	<u>12,569,676.94</u>

14 补充资料

14.1 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-147,477.27	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、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）	100,000.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-97,477.27	
少数股东权益影响额		
<u>合计</u>	<u>-97,477.27</u>	

14.2 当期非经常性损益明细表

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	-13.77	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.37	-0.13	-0.13

山东洪涛艺创科技股份有限公司

2023 年 8 月 31 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
非流动性资产处置损益	-147,477.27
计入当期损益的政府补助，但与企业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	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00
非经常性损益合计	-97,477.27
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-97,477.27

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