

Tsian Yu
千玉

ST 千玉

NEEQ: 837585

浙江千玉装饰科技股份有限公司

Zhejiang TsianYu Decoration Technology Inc.,



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、公司负责人梁春、主管会计工作负责人郁志贤及会计机构负责人（会计主管人员）郁志贤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

千玉股份董事会关于2023年度财务报表出具无法表示意见审计报告已出具专项说明，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《董事会关于2023年度财务报告出具无法表示意见审计报告的专项说明》（公告编号：2024-014）

- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

-

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	13
第五节	公司治理	16
第六节	财务会计报告	21
附件	会计信息调整及差异情况.....	88

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	浙江省宁波市鄞州区潘火街道祥和东路 128 号

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、千玉琉璃、千玉股份	指	浙江千玉装饰科技股份有限公司
实际控制人	指	徐琳雯女士、徐剑光先生
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌
股东或股东大会	指	浙江千玉装饰科技股份有限公司股东或股东大会
董事或董事会	指	浙江千玉装饰科技股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	浙江千玉装饰科技股份有限公司监事或监事会
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	最近一次由公司股东大会通过的《浙江千玉装饰科技股份有限公司章程》
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告期、报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江千玉装饰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Tsianyu Decoration Technology stock co.,ltd		
	TsianYu Decoration		
法定代表人	梁春	成立时间	2011年5月20日
控股股东	控股股东为徐琳雯	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐琳雯、徐剑光），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F518 贸易经纪与代理-F5181 贸易		
主要产品与服务项目	自营或代理各类货物和技术的进出口业务		
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	ST 千玉	证券代码	837585
挂牌时间	2016年6月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,660,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	郁志贤	联系地址	宁波鄞州区投资创业中心祥和东路 128 号
电话	0574-88352518	电子邮箱	dongmi@tsianyu.com
传真	0574-87971694		
公司办公地址	宁波鄞州区投资创业中心祥和东路 128 号	邮政编码	315105
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913302015736756544		
注册地址	浙江省鄞州区潘火街道袁家、团桥、中鹅村		
注册资本（元）	30,660,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的商业模式因为疫情影响及时做出了应对市场变化的有效调整。因为疫情影响国内高端琉璃装饰需求几乎为零的情况下，公司积极布局外贸服务领域，成功实现主营业务全面转型。缩减琉璃业务的人员和投入，并将发展较快速和稳定的外贸板块，在原有基础上更加创新提炼自身外贸销售服务模式的核心竞争力，并继续更好的服务欧洲时尚零售行业，开拓新客户。未来将继续发展布局海外业务。

2023 年总资产 12,651,631.48 元，净资产-2,688,269.85 元，营业收入 24,178.13 元，净利润-10,296,772.3 元，经营活动现金流净额-142,200.96 元。2023 年，受宏观经济下行等客观因素影响，公司毛利率和营业收入均有所下降。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,178.13	1,479,667.15	-98.37%
毛利率%	49.60%	99.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,296,772.30	-35,598,801.92	71.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,270,178.23	-35,523,672.60	71.09%
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）	-418.55%	-1.40%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-418.55%	-1.40%	-
基本每股收益	-0.34	-1.16	70.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,651,631.48	24,775,834.52	-48.94%
负债总计	15,339,901.33	17,167,332.07	-10.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,688,269.85	7,608,502.45	-135.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.09	0.25	-136.00%
资产负债率%（母公司）	114.40%	75.89%	-
资产负债率%（合并）	121.25%	69.29%	-
流动比率	0.82	1.43	-

利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	-142,200.96	-5,241,892.72	97.29%
应收账款周转率	0.00	0.01	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-48.94%	-57.82%	-
营业收入增长率%	-98.37%	-84.37%	-
净利润增长率%	-71.08%	291.02%	-

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	15,256.14	0.12%	2,591.63	0.01%	488.67%
应收票据					
应收账款	2,047,816.70	16.19%	13,958,554.19	56.34%	-85.33%
存货	10,116,918.35	79.97%	10,120,959.07	40.85%	-0.04%
固定资产	29,863.79	0.24%	38,738.51	0.16%	-22.91%
应付账款	12,777,449.28	100.99%	14,508,937.75	58.56%	-11.93%
资产总计	12,651,631.48	100.00%	24,775,834.52	100.00%	-48.94%

项目重大变动原因：

1、本期应收账款减少 85.33%，减少原因为本期经营活动减少。

(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	24,178.13	-	1,479,667.15	-	-98.37%
营业成本	12,186.67	50.40%	12,087.76	0.82%	0.82%
毛利率%	49.60%	-	99.18%	-	-
销售费用	49,498.35	204.72%	1,846,713.31	124.81%	-97.32%
管理费用	563,710.26	2,331.49%	1,098,867.47	74.26%	-48.70%
财务费用	-492,353.64	-2,036.36%	-2,139,957.08	-144.62%	-76.99%

信用减值损失	-	-42,030.82%	-	-2,062.38%	-66.70%
	10,162,265.26		30,516,402.62		
资产减值损失	0.00	0.00%	42,320.53	2.86%	-100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-105,256.64	-7.11%	-100.00%
营业利润	-	-42,477.14%	-	-2,021.72%	-65.67%
	10,270,178.23		29,914,685.83		
净利润	-	-42,587.13%	-	-2,405.87%	-71.08%
	10,296,772.30		35,598,801.92		

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入减少，减少比例为 98.37%，主要原因为我公司持续经营能力减少；
- 2、本期销售费用减少，减少比例为 97.32%，主要原因为经营活动减少，相对应费用减少；
- 3、本期管理费用减少，减少比例为 48.7%，主要原因为经营活动减少，相对应费用减少；
- 4、本期财务费用减少，减少比例为 76.99%，主要原因为本期无对外贸易新增，汇兑收益减少；
- 5、本期信用减值损失减少，减少比例为 66.70%，主要原因为本期无对外贸易新增，收回一定的外汇；

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	24,178.13	1,479,667.15	-98.37%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	12,186.67	12,087.76	0.82%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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百分比
定制礼品	24,178.13	12,186.67	49.60%	-73.20%	24.12%	-44.34%
对外贸易	0.00	0.00	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、本期收入减少，主要原因为我公司出现持续经营能力问题，导致对外贸易减少；

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古联邦动保药品有限公司	11,700.00	48.39%	否

2	千玉天猫店	10,241.29	42.35%	否
合计		21,941.29	90.74%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	义乌市济邦工艺品有限公司	6,853.26	56.24%	否
合计		6,853.26	56.24%	-

(三) 现金流量分析

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	-142,200.96	-5,241,892.72	97.29%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	100,000.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-117,100.00	177,000.00	166.16%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额增加 97.29%，主要原因为支付其他与经营活动有关的现金减少；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额减少 100.00%，主要原因为投资活动现金流入减少；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额增加 166.16%，主要原因为支付其他与筹资活动有关的现金减少；

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
宁波千玉装饰品有限公司	控股子公司	进出口贸易	1300 万	13,444,510.03	10,690,172.32	0.00	- 190,565.62

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
实际控制人不当控制的风险	徐琳雯、徐剑光通过直接和间接持股的方式控制千玉股份，若公司实际控制人利用控股地位对公司经营决策、人事任免发展战略等进行不当控制,从而影响公司决策的科学性和合理性,可能会损害公司和其他股东的利益,存在实际控制人不当控制的风险。
持续经营能力不确定风险	由于业务萎缩，累计经营性亏损数额巨大，导致持续经营能力存在不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增持续经营能力不确定风险

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	50,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	4,761.06
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	100,000.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00

提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本期经营活动减少，关联交易也较少，只有少量零星销售库存。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

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
收购人	2016年12月16日	<i>请选择</i>	收购	独立性承诺	临时公告索引 2017-005	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	16,689,082	54.43%	1,100,000	17,789,082	58.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,864,332	12.60%	68,000	3,932,332	12.83%	
	董事、监事、高管	31,250	0.10%	0	31,250	0.10%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,970,918	45.57%	-1,100,000	12,870,918	41.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,895,000	35.53%	0	10,895,000	35.53%	
	董事、监事、高管	196,750	0.64%	0	196,750	0.64%	
	核心员工						
总股本		30,660,000	-	0	30,660,000	-	
普通股股东人数							24

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	徐琳雯	14,759,332	68,000	14,827,332	48.36%	10,895,000	3,932,332	0	0
2	宁波梅山保税港区顾家投资管理有限公司	11,612,500	0	11,612,500	37.88%	0	11,612,500	0	0
3	欧琳集	1,666,668	0	1,666,668	5.44%	1,666,668	0	0	0

	团有限公司								
4	北京迪智成创业投资有限公司	1,100,000	0	1,100,000	3.59%	1,100,000	0	0	0
5	贺琼	500,000	0	500,000	1.63%	0	500,000	0	0
6	徐静萍	200,000	0	200,000	0.65%	0	200,000	0	0
7	吕海洲	149,800	0	149,800	0.49%	0	149,800	0	0
8	郑燊	112,500	0	112,500	0.37%	112,500	0	0	0
9	张振	103,000	0	103,000	0.34%	103,000	0	0	0
10	李勇	80,000	0	80,000	0.26%	0	80,000	0	0
	合计	30,283,800	68,000	30,351,800	99.01%	13,877,168	16,474,632	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间欧琳集团有限公司实际控制人徐剑光与徐琳雯之间为父女关系，欧琳集团有限公司实际控制人徐剑光与徐静萍之间为兄妹关系，徐静萍与徐琳雯之间为姑侄关系，除此以外上述股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

目前，公司控股股东为徐琳雯女士，截至本报告期末其直接持有本公司48.36%的股份。

徐琳雯女士：中国国籍，无境外永久居留权，1988年出生，澳门大学博士在读，伦敦政治经济学院，硕士。2008年7月至2011年3月任宁波欧琳厨具有限公司的总裁助理兼海外业务开拓部经理；2011年3月至2014年3月任购派宁波商业有限公司总经理；2014年3月至2016年8月任欧琳集团有限公司集团总裁助理、信息部总监；2016年8月至2018年5月任宁波千玉琉璃制品股份有限公司总经理；2018年5月至2019年1月任浙江千玉装饰科技股份有限公司总经理。2017年11月至2019年12月任浙江千玉装饰科技股份有限公司董事长。2021年8月至今任浙江千玉装饰科技股份有限公司总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至本报告期末，徐琳雯直接持有本公司48.36%的股权，为千玉股份的控股股东。欧琳集团有限公司为千玉股份的参股股东，徐剑光为欧琳集团有限公司实际控制人，且与徐琳雯之间为父女关系，因此徐琳雯、徐剑光二人共同作为千玉股份的实际控制人。

徐琳雯女士：中国国籍，无境外永久居留权，1988年出生，澳门大学博士在读，伦敦政治经济学院，硕士。2008年7月至2011年3月任宁波欧琳厨具有限公司的总裁助理兼海外业务开拓部经理；2

011年3月至2014年3月任购派宁波商业有限公司总经理；2014年3月至2016年8月任欧琳集团有限公司集团总裁助理、信息部总监；2016年8月至2018年5月任宁波千玉琉璃制品股份有限公司总经理；2018年5月至2018年1月任浙江千玉装饰科技股份有限公司总经理。2017年11月至2019年12月任浙江千玉装饰科技股份有限公司董事长。2021年8月至今任浙江千玉装饰科技股份有限公司总经理。

徐剑光先生：中国国籍，无境外永久居留权，1963年出生，本科学历，拥有高级经济师职称，担任浙江省第十一届政协委员、宁波市第十三届及第十四届人大代表、中国工业设计协会副会长及宁波市工业设计联合会主席等社会职务，近年来其获得了中国设计贡献奖功勋人物金质奖章、绿色设计国际贡献奖、全国企事业知识产权管理先进工作者、全国青年创业教育优秀导师等荣誉称号。1981年1月至1988年9月任职于宁波美术制版彩印厂，并于1985年开始任该厂厂长；1988年9月至1992年1月任宁波华联商场、宁波第二百货商店商场经理；1992年1月至1995年8月任宁波现代建材装潢总城（商场）总经理；1995年8月创办欧琳厨具有限公司并任公司总经理至今；2006年7月设立欧琳集团有限公司并任公司执行董事兼总经理至今。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(五) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(六) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
梁春	董事长	男	1985年2月	2022年8月22日	2024年12月21日	0	0	0	0.00%
叶宁	董事	男	1971年5月	2022年8月22日	2024年12月21日	0	0	0	0.00%
徐琳雯	董事兼总经理	女	1988年6月	2022年8月22日	2024年12月21日	14,759,332	68,000	14,827,332	48.36%
林道授	董事	男	1985年6月	2022年8月22日	2024年12月21日	20,000	0	20,000	0.07%
张振	董事	男	1978年5月	2022年8月22日	2024年12月21日	103,000	0	103,000	0.34%
吴海燕	监事	女	1974年12月	2022年8月22日	2024年12月21日	45,000	0	45,000	0.15%
屠志明	监事	男	1962年9月	2022年8月22日	2024年12月21日	60,000	0	60,000	0.20%
魏丽玲	监事	女	1989年1月	2022年8月22日	2024年12月21日	0	0	0	0.00%
郁志贤	董秘	女	1982年8月	2022年8月22日	2024年12月21日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述董事、监事、高级管理人员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
吴海燕	监事会主席	离任	监事	个人原因
任玉庆	财务负责人	离任	无	个人原因

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

(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）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
管理人员	1	0	0	1
生产人员	0	0	0	0
销售人员	0	0	0	0
技术人员	0	0	0	0
财务人员	0	0	0	0
行政人员	0	0	0	0
员工总计	1	0	0	1

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	1	1

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、人员招聘培训：公司面向社会招聘人才，实行岗位竞聘制度，把员工个人成长与公司发展结合起来，公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。
- 2、薪酬政策执行：公司十分重视人才的引进工作，公司根据行业内薪酬和实行运营情况，实行考核制度，员工薪酬与员工考核和公司效益挂钩，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内是否新增关联方

是 否

(一) 公司治理基本情况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，结合本公司实际情况和经营特点，逐步建立和完善公司治理情况和管理制度体系建设。报告期内，公司运作规范良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，各项工作和公司运营符合法律法规、部门规章及公司内控机制和《公司章程》的要求。报告期内公司据以实施的主要治理制度如下：

- 1、《浙江千玉装饰科技股份有限公司章程》
- 2、《浙江千玉装饰科技股份有限公司股东大会议事规则》
- 3、《浙江千玉装饰科技股份有限公司董事会议事规则》
- 4、《浙江千玉装饰科技股份有限公司监事会议事规则》
- 5、《浙江千玉装饰科技股份有限公司总经理工作制度》
- 6、《浙江千玉装饰科技股份有限公司董事会秘书工作制度》
- 7、《浙江千玉装饰科技股份有限公司对外担保管理制度》
- 8、《浙江千玉装饰科技股份有限公司对外投资管理制度》
- 9、《浙江千玉装饰科技股份有限公司关联交易决策制度》
- 10、《浙江千玉装饰科技股份有限公司投资者关系管理制度》
- 11、《浙江千玉装饰科技股份有限公司信息披露事务管理制度》
- 12、《浙江千玉装饰科技股份有限公司防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》
- 13、《浙江千玉装饰科技股份有限公司募集资金管理制度》
- 14、《浙江千玉装饰科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》

公司积极的通过建立和完善制度管理体系，规范公司运作和治理。通过对制度的执行，监督检查公司的重大事项决策、三会运作、内控执行等规范性,为公司持续快速发展提供动力。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司现在的经营范围为：装饰材料的研发；琉璃制品、水晶制品、陶瓷、日用品、家居用品、办公用品、木雕、餐具、玉、装饰品、竹工艺品的生产、销售；玻璃、石材、金属、木材等的生产和销售；工程项目和产品的设计咨询；广告服务；建材工程安装；黄金加工、销售；自营或代理各类货物和技术的进出口业务，但国家禁止或限定经营的商品和技术除外。公司拥有与经营有关的业务体系及相关

资产。公司能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。控股股东以及其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。

2、资产独立情况

公司系有限公司整体变更设立，拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东占用公司资金的问题已积极采取有效措施解决完毕，并承诺日后杜绝类似情况的发生。

3、机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。公司不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法、行政法规及其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

4、人员独立情况

公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书作为高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并为其办理了社会保险。公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

5、财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准开设了独立的基本存款账户，股份公司的《开户许可证》也已经办理完毕，公司独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。股份公司的税务登记手续已经办理完成，公司系独立纳税主体，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2024]D-0856 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北 区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈春波 1 年	陶媛 1 年	(姓名 3) 年	(姓名 4) 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	15			
审计报告	<p>立信中联审字[2024]D-0856 号</p> <p>浙江千玉装饰科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 无法表示意见</p> <p>我们接受委托，审计了浙江千玉装饰科技股份有限公司（以下简称千玉股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们不对后附的千玉股份财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。</p> <p>二、 形成无法表示意见的基础</p> <p>1、 财务报告内部控制重大缺陷的影响</p> <p>千玉股份目前主要人员均已离职，无法实施有效的内部控制，存在多项财务报告内部控制重大缺陷，导致我们在审计过程中未能取得完整、准确、可靠的财务资料及相关信息，因而无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表整体发表审计意见的基础。</p> <p>2、 持续经营的重大不确定性</p> <p>如财务报表附注二所述，截至 2023 年 12 月 31 日止，千玉股份账面货币资金仅余 15,256.14 元，资金紧缺；账面净资产为-2,688,269.85 元，已资不抵债。这些事项或情况，表明存在可能导致对千玉股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p>			

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

千玉股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估千玉股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督千玉股份的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对千玉股份的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于千玉股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2024年4月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	15,256.14	2,591.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	2,047,816.70	13,958,554.19

应收款项融资			
预付款项	五、(三)	330,367.57	387,478.47
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、(四)	32,717.02	59,168.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	10,116,918.35	10,120,959.07
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、(六)	35,751.17	62,345.25
流动资产合计		12,578,826.95	24,591,097.11
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、(七)	29,863.79	38,738.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	42,940.74	145,998.90
递延所得税资产	五、(九)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,804.53	184,737.41
资产总计		12,651,631.48	24,775,834.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五、(十)	12,777,449.28	14,508,937.75
预收款项			
合同负债	五、(十一)	106,764.24	94,703.60
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			
应交税费	五、(十二)	1,319,059.05	1,327,241.16
其他应付款	五、(十三)	1,123,612.79	1,223,274.29
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			
其他流动负债	五、(十四)	13,015.97	13,175.27
流动负债合计		15,339,901.33	17,167,332.07
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(九)		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,339,901.33	17,167,332.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十五)	30,660,000.00	30,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十六)	17,274,771.78	17,274,771.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、(十七)	37,997.57	37,997.57
一般风险准备			
未分配利润	五、(十八)	-50,661,039.20	-40,364,266.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-2,688,269.85	7,608,502.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-2,688,269.85	7,608,502.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,651,631.48	24,775,834.52

法定代表人：梁春

主管会计工作负责人：郁志贤

会计机构负责人：郁志贤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,583.97	790.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,047,816.70	13,958,554.19
应收款项融资			
预付款项		202,550.45	259,661.35
其他应收款		31,338.00	56,962.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,116,918.35	10,120,959.07
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			26,594.08
流动资产合计		12,413,207.47	24,423,520.76
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	十五、(一)	10,744,981.87	13,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,096.61	12,096.61

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,757,078.48	13,012,096.61
资产总计		23,170,285.95	37,435,617.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,065,380.57	12,749,079.09
预收款项		106,764.24	94,703.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,319,059.05	1,320,282.48
其他应付款		14,003,343.31	14,234,429.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,015.97	13,175.27
流动负债合计		26,507,563.14	28,411,669.75
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		26,507,563.14	28,411,669.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,660,000.00	30,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,274,771.78	17,274,771.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,997.57	37,997.57
一般风险准备			
未分配利润		-51,310,046.54	-38,948,821.73
所有者权益（或股东权益）合计		-3,337,277.19	9,023,947.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,170,285.95	37,435,617.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		24,178.13	1,479,667.15
其中：营业收入	五、（十九）	24,178.13	1,479,667.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,049.49	819,557.37
其中：营业成本	五、（十九）	12,186.67	12,087.76
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、（二十）	7.85	1,845.91
销售费用	五、（二十一）	49,498.35	1,846,713.31
管理费用	五、（二十二）	563,710.26	1,098,867.47

研发费用			
财务费用	五、(二十三)	-492,353.64	-2,139,957.08
其中：利息费用			18,472.00
利息收入		25.44	942.47
加：其他收益	五、(二十四)	958.39	4,543.12
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（损失以“-”号填列）			
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）	五、(二十五)	-10,162,265.26	-30,516,402.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十六)		42,320.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-105,256.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,270,178.23	-29,914,685.83
加：营业外收入	五、(二十七)	0.01	29,619.81
减：营业外支出	五、(二十八)	26,594.08	4,126.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,296,772.30	-29,889,192.67
减：所得税费用	五、(二十九)		5,709,609.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,296,772.30	-35,598,801.92
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）		-10,296,772.30	-35,598,801.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,296,772.30	-35,598,801.92
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		-10,296,772.30	-35,598,801.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,296,772.30	-35,598,801.92
(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）		-0.34	-1.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.34	-1.16

法定代表人：梁春 主管会计工作负责人：郁志贤 会计机构负责人：郁志贤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		24,178.13	1,253,588.83
减：营业成本		12,186.67	12,087.76
税金及附加		5.84	1,540.60
销售费用		21,515.13	656,593.51
管理费用		473,670.60	753,938.51
研发费用			
财务费用		-414,215.13	-1,836,469.84
其中：利息费用			18,472.00
利息收入		22.15	233.83
加：其他收益			358.58
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（损失以“-”号填列）			
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）		-10,010,627.63	-22,715,008.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,255,018.13	42,320.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-105,256.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,334,630.74	-21,111,687.25
加：营业外收入		0.01	0.02
减：营业外支出		26,594.08	4,000.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,361,224.81	-21,115,687.29
减：所得税费用			5,682,290.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,361,224.81	-26,797,977.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,361,224.81	-26,797,977.87
（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		-12,361,224.81	-26,797,977.87
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	2022年
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		2,216,295.26	7,115,782.76
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		135,119.74	950,550.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	3,319.57	1,042,271.04
经营活动现金流入小计		2,354,734.57	9,108,603.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,942,166.64	10,314,169.16
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		7,525.68	1,145,143.45
支付的各项税费		19,334.38	122,790.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	527,908.83	2,768,393.76
经营活动现金流出小计		2,496,935.53	14,350,496.66
经营活动产生的现金流量净额		-142,200.96	-5,241,892.72
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			100,000.00
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			
投资活动现金流入小计			100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	100,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,884,185.14
筹资活动现金流入小计			3,884,185.14
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十)	117,100.00	3,707,185.14
筹资活动现金流出小计		117,100.00	3,707,185.14
筹资活动产生的现金流量净额		-117,100.00	177,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		271,965.47	2,377,356.09
五、现金及现金等价物净增加额		12,664.51	-2,587,536.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,591.63	2,590,128.26
六、期末现金及现金等价物余额		15,256.14	2,591.63

法定代表人：梁春 主管会计工作负责人：郁志贤 会计机构负责人：郁志贤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		2,216,295.26	6,287,012.69
收到的税费返还		135,119.74	944,281.54
收到其他与经营活动有关的现金		2,300.39	877,039.77
经营活动现金流入小计		2,353,715.39	8,108,334.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,839,624.64	9,950,609.24
支付给职工以及为职工支付的现金		690.30	231,330.70
支付的各项税费		19,151.57	112,534.66
支付其他与经营活动有关的现金		521,020.38	2,088,590.94
经营活动现金流出小计		2,380,486.89	12,383,065.54
经营活动产生的现金流量净额		-26,771.50	-4,274,731.54
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			100,000.00
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			
投资活动现金流入小计			100,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			100,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,487,073.56
筹资活动现金流入小计			7,487,073.56
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		231,400.00	8,082,150.04
筹资活动现金流出小计		231,400.00	8,082,150.04
筹资活动产生的现金流量净额		-231,400.00	-595,076.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		271,965.47	2,377,356.09
五、现金及现金等价物净增加额		13,793.97	-2,392,451.93
加：期初现金及现金等价物余额		790.00	2,393,241.93
六、期末现金及现金等价物余额		14,583.97	790.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,660,000.00				17,274,771.78				37,997.57		- 40,364,266.90		7,608,502.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,660,000.00				17,274,771.78				37,997.57		- 40,364,266.90		7,608,502.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 10,296,772.30		- 10,296,772.30
（一）综合收益总额											- 10,296,772.30		- 10,296,772.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	30,660,000.00				17,274,771.78				37,997.57		-	50,661,039.20	-2,688,269.85
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	-----------	--	---	---------------	---------------

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,660,000.00				17,274,771.78				37,997.57		-4,765,464.98		43,207,304.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,660,000.00				17,274,771.78				37,997.57		-4,765,464.98		43,207,304.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-
（一）综合收益总额											35,598,801.92		35,598,801.92
（二）所有者投入和减少资本											-		-
1. 股东投入的普通股											35,598,801.92		35,598,801.92
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	30,660,000.00				17,274,771.78				37,997.57		-	7,608,502.45
											40,364,266.90	

法定代表人：梁春

主管会计工作负责人：郁志贤

会计机构负责人：郁志贤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,660,000.00				17,274,771.78				37,997.57		-	9,023,947.62
											38,948,821.73	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,660,000.00				17,274,771.78				37,997.57		-	9,023,947.62
											38,948,821.73	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
											12,361,224.81	12,361,224.81
(一) 综合收益总额											-	-
											12,361,224.81	12,361,224.81
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,660,000.00				17,274,771.78				37,997.57		-	-3,337,277.19
											51,310,046.54	

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,660,000.00				17,274,771.78				37,997.57		-	35,821,925.49
											12,150,843.86	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,660,000.00				17,274,771.78				37,997.57		-	35,821,925.49
											12,150,843.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-
											26,797,977.87	26,797,977.87
（一）综合收益总额											-	-
											26,797,977.87	26,797,977.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,660,000.00				17,274,771.78				37,997.57		-	9,023,947.62

三、 财务报表附注

浙江千玉装饰科技股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江千玉装饰科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系宁波千玉琉璃制品有限公司,于2011年5月20日由宁波千玉水晶工艺品发展有限公司(现已更名为欧琳集团有限公司)、宁波高新区彩弘工艺品有限公司共同出资设立。

截至2023年12月31日止,注册资本为3,066.00万元,股份总数3,066.00万股(每股面值1元)。

公司统一社会信用代码:913302015736756544。

公司法定代表人:梁春。

公司注册地址:浙江省宁波市鄞州区潘火街道袁家、团桥、中鹅村。

公司总部地址:浙江省宁波市鄞州区祥和东路128号。

本公司主要经营活动为:琉璃制品销售、供应链管理服务等。

本公司的实际控制人为徐琳雯。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月29日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下合称“企业会计准则”)编制,并按照中国证监会《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》(2023年修订)披露有关财务信息。根据企业会计准则的相关规定,公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

截至2023年12月31日止,本公司账面货币资金仅余15,256.14元,资金紧缺;账面净资产为-2,688,269.85元,已资不抵债。这些事项或情况,表明存在可能导致对千玉股份持续经营能力产生重大影响的重大不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上且金额大于 500 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（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股本溢价，资本公积中的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股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、

债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款，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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	一般琉璃业务	按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
组合二	琉璃工程业务	按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
组合三	供应链服务业务	按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
组合四	关联方往来、出口退税等信用风险极低的组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	关联方往来	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	本期应收账款计提比例(%)	本期其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	25.00	5.00
1至2年	35.00	20.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

续：

账龄	上期应收账款计提比例(%)	上期其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	25.00	5.00
1至2年	35.00	20.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(十一) 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或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十）相关会计处理。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.5

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指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时开始资本化：

- (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) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定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、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 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	摊销方法	依 据
商标权	5.00	年限平均法	预期收益年限
办公软件	5.00	年限平均法	预期收益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本的具体条件

公司无研究开发阶段支出资本化情况。

(十九) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司长期待摊费用包括装修装潢费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

3 年

(二十一) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(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。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其

他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十五) 收入

1、 一般原则

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确认收入。履约义务，是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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间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。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。

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （1）客户后续销售或使用行为实际发生；

(2) 企业履行相关履约义务。

11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条(1)规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13、 无需退回的初始费

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、 具体原则

(1) 琉璃、水晶制品等产品的销售

本公司将商品按照合同规定交付给购货方，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入。

(2) 供应链管理服务收入

本公司将代理采购货物完成出口报关，获取相关凭据(通常为报关单)时确认收入。

(二十六) 合同成本

1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 履行合同的成本

本公司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规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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推销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为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，是指本公司取得的、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、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：A.公司能够满足政府补助所附条件；B.公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 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、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3、 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1)《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本期财务报表无影响。

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%

(二) 税收优惠

1、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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；对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。浙江千玉装饰科技股份有限公司、宁波千玉装饰品有限公司享受上述税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释中“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年度，“上期”系指 2022 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	77.15	75.50
银行存款	15,178.99	2,516.13
其他货币资金		
合 计	15,256.14	2,591.63

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,126,755.14	19,543,891.55
1 至 2 年	17,457,184.76	21,613,386.00
2 至 3 年	19,251,990.41	4,413,483.86
3 年以上	24,084,630.49	20,113,106.18
小 计	63,920,560.80	65,683,867.59
减：坏账准备	61,872,744.10	51,725,313.40
合 计	2,047,816.70	13,958,554.19

2、 应收账款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	55,379,938.69	86.64	55,379,938.69	100.00	
按组合计提坏账准备	8,540,622.11	13.36	6,492,805.41	76.02	2,047,816.70
其中：组合一	4,341,101.01	6.79	4,320,597.91	99.53	20,503.10
组合二	2,172,207.50	3.40	2,172,207.50	100.00	
组合三					
组合四	2,027,313.60	3.17			2,027,313.60
合 计	63,920,560.80	100.00	61,872,744.10	96.80	2,047,816.70

续：

类 别	上年年末余额				
	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	55,147,854.37	83.96	45,258,122.37	82.07	9,889,732.00
按组合计提坏账准备	10,536,013.22	16.04	6,467,191.03	61.38	4,068,822.19
其中：组合一	4,356,467.86	6.63	4,297,418.53	98.64	59,049.33
组合二	2,172,207.50	3.31	2,169,772.50	99.89	2,435.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合三					
组合四	4,007,337.86	6.10			4,007,337.86
合计	65,683,867.59	100.00	51,725,313.40	78.75	13,958,554.19

(1) 按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提

名称	上年年末余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
MOA	41,879,984.17	31,990,252.17	42,112,068.49	42,112,068.49	100.00	客户破产，公司全额计提坏账准备
重庆市武隆区仙女山旅游投资有限公司	13,267,870.20	13,267,870.20	13,267,870.20	13,267,870.20	100.00	客户陷入债务危机，公司全额计提坏账准备
合计	55,147,854.37	45,258,122.37	55,379,938.69	55,379,938.69		

(2) 按组合计提坏账准备：

组合一：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			25.00
1 至 2 年	1,800.00	630.00	35.00
2 至 3 年	38,666.20	19,333.10	50.00
3 年以上	4,300,634.81	4,300,634.81	100.00
合计	4,341,101.01	4,320,597.91	99.53

组合二：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 3 年以上	2,172,207.50	2,172,207.50	100.00
合计	2,172,207.50	2,172,207.50	100.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	45,258,122.37	10,121,816.32				55,379,938.69
按组合计提坏账准备	6,467,191.03	25,614.38				6,492,805.41
合计	51,725,313.40	10,147,430.70				61,872,744.10

3、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 61,129,263.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 61,124,534.85 元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内			43,163.15	11.14
1至2年	9,008.88	2.73	35,575.66	9.18
2至3年	35,575.66	10.77	118,115.99	30.48
3年以上	285,783.03	86.50	190,623.67	49.20
合计	330,367.57	100.00	387,478.47	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,717.02	59,168.50
合计	32,717.02	59,168.50

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		33,612.69
1至2年	23,960.00	29,062.27
2至3年	27,098.04	7,008.00
3年以上	321,813.63	314,805.63
小计	372,871.67	384,488.59
减：坏账准备	340,154.65	325,320.09

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	32,717.02	59,168.50

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	372,871.67	100.00	340,154.65	91.23	32,717.02
其中：组合一	372,871.67	100.00	340,154.65	91.23	32,717.02
组合二					
合计	372,871.67	100.00	340,154.65	91.23	32,717.02

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	384,488.59	100.00	325,320.09	84.61	59,168.50
其中：组合一	374,835.90	97.49	325,320.09	86.79	49,515.81
组合二	9,652.69	2.51			9,652.69
合计	384,488.59	100.00	325,320.09	84.61	59,168.50

① 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			5.00
1至2年	23,960.00	4,792.00	20.00
2至3年	27,098.04	13,549.02	50.00
3年以上	321,813.63	321,813.63	100.00
合计	372,871.67	340,154.65	91.23

(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)	
年初余额	325,320.09			325,320.09

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)	
年初其他应收款账面余额				
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	14,834.56			14,834.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	340,154.65			340,154.65

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	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						
按组合计提坏账准备	325,320.09	14,834.56				340,154.65
合 计	325,320.09	14,834.56				340,154.65

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 241,472.50 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 64.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 210,134.50 元。

(五) 存货分类

1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	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	241,444.37		241,444.37	241,444.37		241,444.37
委托加工物资	1,424,532.17		1,424,532.17	1,424,532.17		1,424,532.17
库存商品	10,107,234.23	1,656,292.42	8,450,941.81	10,111,988.87	1,657,006.34	8,454,982.53
合 计	11,773,210.77	1,656,292.42	10,116,918.35	11,777,965.41	1,657,006.34	10,120,959.07

2、 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	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	
库存商品	1,657,006.34			713.92		1,656,292.42
合 计	1,657,006.34			713.92		1,656,292.42

确定可变现净值的具体依据：以该存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	35,751.17	62,345.25
合 计	35,751.17	62,345.25

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	29,863.79	38,738.51
固定资产清理		
合 计	29,863.79	38,738.51

2、 固定资产情况

项 目	通用设备	专用设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	252,065.91	29,702.77	281,768.68
(2) 本期增加金额			
—购置			
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	252,065.91	29,702.77	281,768.68
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	214,818.40	28,211.77	243,030.17
(2) 本期增加金额	8,874.72		8,874.72
—计提	8,874.72		8,874.72
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	223,693.12	28,211.77	251,904.89

3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	28,372.79	1,491.00	29,863.79
(2) 上年年末账面价值	37,247.51	1,491.00	38,738.51

3、 固定资产的减值测试情况

在资产负债表日不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修装潢费	145,998.90		103,058.16		42,940.74
合计	145,998.90		103,058.16		42,940.74

(九) 递延所得税资产

1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	63,869,191.17	53,707,639.83
可抵扣亏损	1,026,853.06	908,783.62
合计	64,896,044.23	54,616,423.45

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	105,559.99	9,096,572.28
1年以上	12,671,889.29	5,412,365.47
合计	12,777,449.28	14,508,937.75

(十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	106,764.24	94,703.60
合计	106,764.24	94,703.60

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,266,846.41	1,248,924.11
个人所得税		6,835.38
城市维护建设税	30,457.37	30,457.37
企业所得税		19,078.76
教育费附加及地方教育附加	21,755.27	21,755.27
印花税		190.27
合计	1,319,059.05	1,327,241.16

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,123,612.79	1,223,274.29
合计	1,123,612.79	1,223,274.29

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,062,269.00	1,045,144.50
其他	61,343.79	178,129.79
合计	1,123,612.79	1,223,274.29

(十四) 其流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	13,015.97	13,175.27
合计	13,015.97	13,175.27

(十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,660,000.00						30,660,000.00
合计	30,660,000.00						30,660,000.00

(十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,274,771.78			17,274,771.78

(十七) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,997.57			37,997.57

(十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-40,364,266.90	-4,765,464.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,296,772.30	-35,598,801.92
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-50,661,039.20	-40,364,266.90

(十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	24,178.13	12,186.67	1,479,667.15	12,087.76
其他业务				
合 计	24,178.13	12,186.67	1,479,667.15	12,087.76

(二十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2.01	
印花税	5.84	1,845.91
合 计	7.85	1,845.91

(二十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
合 计	49,498.35	1,846,713.31
其中：固定资产折旧	2,218.68	8,874.72
长期待摊费用摊销	25,764.54	103,058.16
业务宣传费	18,248.68	54,858.08
职工薪酬		629,286.37
差旅费		96,569.26
促销、服务管理费		775,057.81

(二十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
合 计	563,710.26	1,098,867.47
其中：固定资产折旧	6,656.04	45,958.70

长期待摊费用摊销	77,293.62	
业务招待费	2,652.25	43,441.19
办公费	74,707.71	66,914.44
中介机构费	401,710.34	349,056.60
差旅费		134,989.09
职工薪酬	690.30	407,985.09

(二十三) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用		18,472.00
减：利息收入	25.44	942.47
汇兑损益	-495,032.61	-2,160,884.85
银行手续费	2,704.41	3,398.24
合 计	-492,353.64	-2,139,957.08

(二十四) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
其他政府补助		3,184.83
代扣个人所得税手续费	958.39	1,358.29
合 计	958.39	4,543.12

(二十五) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-10,147,430.70	-30,450,806.57
其他应收款坏账损失	-14,834.56	-65,596.05
合 计	-10,162,265.26	-30,516,402.62

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		42,320.53
合 计		42,320.53

(二十七) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
其他	0.01	29,619.81
合 计	0.01	29,619.81

(二十八) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
罚款支出		200.00
其他	26,594.08	3,926.65
合 计	26,594.08	4,126.65

(二十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		19,078.76
递延所得税费用		5,690,530.49
合 计		5,709,609.25

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-10,296,772.30
按法定税率计算的所得税费用	-514,838.62
公司适用不同税率的影响	
非应税收入的影响	
所得税研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,903.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响	508,808.66
所得税费用	

(三十) 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	本期金额	上期金额
收到的往来款		79,675.06
收到的银行利息	25.44	942.47
收到的政府补助及个税手续费返还	1,015.89	3,121.59
收到的保证金、押金、备用金	1,964.23	43,792.13
收到的其他	314.01	914,739.79
合 计	3,319.57	1,042,271.04

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的销售费用、管理费用、财务费用	527,908.83	2,672,287.98
支付的保证金、押金、备用金		38,360.54

支付的往来款		53,618.59
支付的其他		4,126.65
合 计	527,908.83	2,768,393.76

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金往来收到的现金	117,100.00	3,707,185.14
合 计	117,100.00	3,707,185.14

(三十一)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	-10,296,772.30	-35,598,801.92
加：信用减值损失	10,162,265.26	30,516,402.62
资产减值准备		-42,320.53
固定资产折旧	8,874.72	54,833.42
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	103,058.16	103,058.16
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)		105,256.64
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)	-495,032.61	-2,160,884.85
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		5,690,530.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,040.72	25,047.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,272,396.18	-4,561,391.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,901,031.09	626,376.85
经营活动产生的现金流量净额	-142,200.96	-5,241,892.72
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	15,256.14	2,591.63

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	2,591.63	2,590,128.26
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	12,664.51	-2,587,536.63

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	15,256.14	2,591.63
其中：库存现金	77.15	75.50
可随时用于支付的银行存款	15,178.99	2,516.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,256.14	2,591.63

3、 使用范围受限但仍属于现金和现金等价物列示的情况：无

4、 不属于现金及现金等价物的货币资金：无

(三十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.67	7.0827	4.75
应收账款			
其中：美元	6,022,827.13	7.0827	42,657,877.71
其他应付款			
其中：美元	145,000.00	7.0827	1,026,991.50

六、 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	
宁波千玉装饰品有限公司	宁波	宁波	进出口贸易	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

（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）。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。

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）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要为利率风险。本公司的利率风险主要产生于银行及关联方等带息债务。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。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无银行带息债务，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
应付账款	12,777,449.28			12,777,449.28
其他应付款	1,123,612.79			1,123,612.79
合 计	13,901,062.07			13,901,062.07

续:

项 目	上年年末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
应付账款	14,508,937.75			14,508,937.75
其他应付款	1,223,274.29			1,223,274.29
合 计	15,732,212.04			15,732,212.04

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是自然人徐琳雯。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
OULIN SUPPLY CHAIN CO.,LTD.	实际控制人亲属控制的公司
欧琳集团有限公司	实际控制人亲属控制的公司
上海汉琳堡国际贸易有限公司	实际控制人控制的公司
宁波溪珂供应链管理有限公司	实际控制人控制的公司
宁波欧琳厨具有限公司	欧琳集团有限公司之子公司
宁波欧琳实业有限公司	欧琳集团有限公司之子公司
宁波欧琳整体厨房有限公司	欧琳集团有限公司之子公司
浙江欧琳生活健康科技有限公司	欧琳集团有限公司之子公司
宁波迪芳斯厨房用品有限公司	欧琳集团有限公司之子公司
大荣建设集团有限公司	实际控制人配偶控制的公司
宁波繁荣置业有限公司	实际控制人配偶控制的公司
顾家集团有限公司	公司的第二大股东之母公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波欧琳整体厨房有限公司	琉璃制品	4,761.06	
OULIN SUPPLY CHAIN CO., LTD.	出售商品		2,425,331.25
宁波欧琳厨具有限公司	琉璃制品		11,238.94
浙江欧琳生活健康科技有限公司	琉璃制品		743.36
上海汉琳堡国际贸易有限公司	出售汽车		88,495.58

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	OULIN SUPPLY CHAIN CO., LTD.	552,450.60		2,534,314.86	
	欧琳集团有限公司	202,397.00		202,397.00	
	宁波欧琳厨具有限公司	43,340.00		43,340.00	
	宁波欧琳实业有限公司	111,482.00		111,482.00	
	大荣建设集团有限公司	714,150.00		714,150.00	
	宁波欧琳整体厨房有限公司	7,980.00		5,300.00	
	宁波繁荣置业有限公司	197,760.00		197,760.00	
	浙江欧琳生活健康科技有限公司	192,682.00		193,522.00	
	顾家集团有限公司	4,400.00		4,400.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款			
	宁波溪珂供应链管理有限公司	59,900.00	177,000.00
	宁波迪芳斯厨房用品有限公司	13,687.50	13,687.50

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要从事琉璃制品销售。基于公司现有情况，公司无需进行分部信息披露。

除上述事项，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

（二）其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司 2022 年度的财务报告被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第十七条第(二)项之规定，挂牌公司出现“最近两个会计年度的财务报告均被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告”之情形，全国股转公司终止其股票挂牌。公司股票存在被终止挂牌的风险。

若本公司 2023 年度的财务报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告，则全国股转公司将终止公司股票挂牌，具体时间以全国股转公司作出的有关终止挂牌决定为准。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	13,000,000.00	2,255,018.13	10,744,981.87	13,000,000.00		13,000,000.00
合 计	13,000,000.00	2,255,018.13	10,744,981.87	13,000,000.00		13,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
宁波千玉装饰品有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00	2,255,018.13	2,255,018.13
合 计	13,000,000.00			13,000,000.00	2,255,018.13	2,255,018.13

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,594.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	
少数股东权益影响额	
合 计	-26,594.07

(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（元）
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-418.55	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-418.55	-0.34

浙江千玉装饰科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月二十九日

附件 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

1、 重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本期财务报表无影响。

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,594.07
非经常性损益合计	-26,594.07
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	-26,594.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用