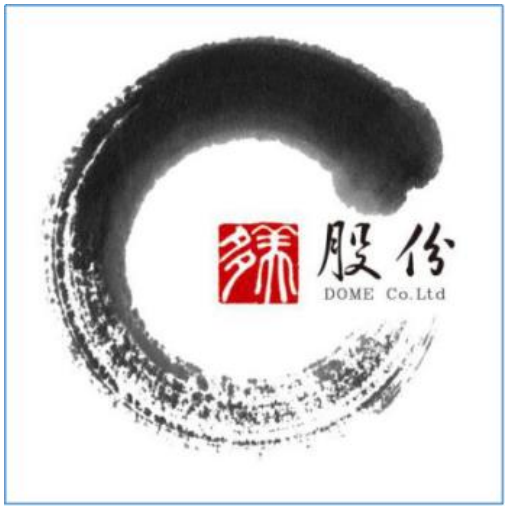

多美股份

NEEQ: 837450

广州多美地毯股份有限公司

GUANGZHOU DOME CARPET CO.LTD

年度报告

2023

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人冯志军、主管会计工作负责人胡秋燕及会计机构负责人（会计主管人员）胡秋燕保证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、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

无

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 12
第四节 股份变动、融资和利润分配.....14
第五节 公司治理 17
第六节 财务会计报告.....21
附件 会计信息调整及差异情况.....90

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、多美股份	指	广州多美地毯股份有限公司
多美有限	指	公司前身，广州多美地毯制造有限公司
多美智能	指	公司全资子公司，广州多美智能科技有限公司
深圳多美	指	公司全资子公司，深圳市多美装饰材料有限公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州多美地毯股份有限公司章程》
股东大会	指	广州多美地毯股份有限公司股东大会
董事会	指	广州多美地毯股份有限公司董事会
监事会	指	广州多美地毯股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州多美地毯股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGZHOUDOMECARPETCO.LTD		
	DOME		
法定代表人	冯志军	成立时间	2007 年 12 月 20 日
控股股东	控股股东为（冯志军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯志军、陆素香），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C24 文教、工美体育和娱乐用品制造业-C243 工艺美术品制造-C2437 地毯、挂毯制造		
主要产品与服务项目	手工地毯、配饰品的设计、生产、销售及机织地毯的配套销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	多美股份	证券代码	837450
挂牌时间	2016 年 5 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	20,011,176
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆素香	联系地址	广东省广州市花都区永昌路 5 号
电话	020-86863800	电子邮箱	domeart@163.com
传真	020-86861700		
公司办公地址	广东省广州市花都区永昌路 5 号	邮政编码	510800
公司网址	www.domecarpets.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101669977251E		
注册地址	广东省广州市花都区迎宾大道 113-115 号 10 号厂区		
注册资本（元）	20,011,176	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、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

公司是一家以地毯、配饰艺术品的研发、设计、营销和服务于一体的配套销售公司。地毯、配饰艺术品广泛适用于高档宾馆酒店、别墅会所、办公写字楼，高级公寓以及各种高档公共场所。

公司主营业务实行以销定产的生产模式，根据订单情况进行设计和生产，并提供安装和配套定制服务。报告期内，公司进行“视觉纤维艺术品”的设计及研发，并制作相关样品进行展示，亦利用新媒体渠道及互联网平台推广公司形象和产品信息。公司根据市场环境对业务范围、产品定位、细分市场制定了多元化的发展计划，公司积极拓展展会场所的业务，增加地毯产品的销售领域。

公司通过研发、设计、销售地毯实现业务收入，盈利增长点来自于原创设计、项目配套服务及项目更新改造增值。长期以来，公司取得了客户的信任与支持，公司完善的质量管理体系和完善的服务体系，与大批优质客户建立了长期全国及区域战略合作关系，保障了公司稳定的客户群和持续增长的业务量。公司产品已被广大客户认可，公司根据市场发展趋势及客户需求开发新的产品，同时对已有产品进行完善和升级，积极研发设计新产品、保持每年多款新产品上市，为客户提供更全面的地面材料解决方案，同时公司顺应市场变化，拓展网络销售渠道建设、增加公司新的利润增长点。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

□适用　√不适用

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,035,416.12	3,819,956.73	-46.72%
毛利率%	12.11%	38.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,847,598.39	-2,424,955.87	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,851,298.89	-2,412,469.24	-
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）	-18.89%	-21.58%	-
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）	-18.93%	-21.48%	-
基本每股收益	-0.09	-0.12	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	9,307,801.84	11,935,151.53	-22.01%

负债总计	451,325.24	1,231,076.54	-63.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,856,476.60	10,704,074.99	-17.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.44	0.53	-16.98%
资产负债率%（母公司）	5.87%	11.62%	-
资产负债率%（合并）	4.85%	10.31%	-
流动比率	21.95	12.30	-
利息保障倍数	-	-	-
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	379,085.16	485,730.12	-
应收账款周转率	5.46	7.05	-
存货周转率	0.18	0.22	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-22.01%	-26.06%	-
营业收入增长率%	-46.72%	-56.05%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	459,318.18	4.93%	416,233.02	3.49%	10.35%
应收票据					
应收账款	141,347.82	1.52%	226,304.36	1.90%	-37.54%
存货	7,674,951.29	82.46%	9,180,481.36	76.92%	-16.40%
固定资产	233,315.83	2.51%	393,062.50	3.29%	-40.64%
其他流动资产	270,136.01	2.90%	476,599.14	3.99%	-43.32%
使用权资产	209,265.76	2.25%	549,322.36	4.60%	-61.90%

项目重大变动原因：

报告期内，各项目重大变动原因分析如下：

1、货币资金较上年期末增加 10.35%，主要原因是日常运营费用支出减少所致。

2、应收账款较上年期末减少 37.54%，主要原因是加大了产品销售及时回款的所致。

3、存货较较上年期末减少 16.40%，主要原因是公司本期销售地毯，存货减少。

4、固定资产较上年期末减少 40.64%，主要原因是依据固定资产会计政策计提折旧，及处置了部分无法使用的固定资产所致。

5、使用权资产较上年期末减少 61.90%，主要原因是计提折旧及租金减少所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,035,416.12	-	3,819,956.73	-	-46.72%
营业成本	1,788,913.73	87.89%	2,347,826.24	61.46%	-23.81%
毛利率%	12.11%	-	38.54%	-	-
销售费用	1,162,482.79	57.11%	1,870,510.65	48.97%	-37.85%
管理费用	951,237.79	46.73%	2,236,675.10	58.55%	-57.47%
财务费用	22,807.67	1.12%	49,731.13	1.30%	-54.14%
其他收益	2,656.36	0.13%	17,168.55	0.45%	-84.53%
信用减值损失	-43,782.62	-2.15%	75,535.83	1.98%	-157.96%
资产处置收益			-10,461.15	-0.27%	-100.00%
营业利润	-1,933,656.68	-95.00%	-2,603,342.59	-68.15%	-
营业外收入	1,422.30	0.07%	577.99	0.02%	146.08%
营业外支出	378.16	0.02%	19,772.02	0.52%	-98.09%
净利润	-1,847,598.39	-90.77%	-2,424,955.87	-63.48%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期减少 46.72%，主要是本期市场竞争激烈，销售收入下降。
2、毛利率较上期大幅下降，主要系本期市场下滑，为提高销量，降低了部分产品售价，毛利率下降。
3、营业成本较上年同期减少 23.81%，主要是本期地毯业务成本随其收入的减少亦有一定幅度减少所致。
4、销售费用较去年同期减少 37.85%，主要是本期销售收入减少，业务拓展费用支出也随之减少。
5、管理费用较去年同期减少 57.47%，主要是受业务规模下降，控制各项支出，日常费用支出减少所致。
6、净利润较上年同期减少亏损，主要是日常费用支出较往年费用减少所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,035,416.12	3,817,956.73	-46.69%
其他业务收入	0	2,000.00	-100.00%
主营业务成本	1,788,913.73	2,347,826.24	-23.81%
其他业务成本	0	0	-

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

地毯	2,035,416.12	1,788,913.73	12.11%	-46.69%	-23.81%	-68.57%
其他收入						

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无

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	深圳经典家居材料有限公司	886,040.95	43.53%	否
2	佛山市圣美地毯有限公司	178,646.90	8.78%	否
3	佛山市南海树和家具有限公司	32,812.39	1.61%	否
4	佛山市巴塞尔家居饰品有限公司	27,902.65	1.37%	否
5	佛山不缺电子商务有限公司	22,678.76	1.11%	否
合计		1,148,081.65	56.40%	-

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	江苏开利地毯股份有限公司	126,745.42	53.69%	否
2	山西长治雅瑞地毯有限公司	75,477.38	31.97%	否
3	广东日尧金皆科技有限公司	23,755.75	10.06%	否
4	清远市佳伦毯业织造有限公司	4,368.23	1.85%	否
5	北京优立美佳地毯有限责任公司	2,336.28	0.99%	否
合计		232,683.06	98.56%	-

（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	379,085.16	485,730.12	-21.96%
投资活动产生的现金流量净额	0	-37,795.11	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-336,000.00	-531,651.60	36.80%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动说明：主要系本期主营业务收入减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动说明：主要系本期固定资产、无形资产投入同比减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动说明：主要系本期租金同比减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市多美装饰材料有限公司	控股子公司	地毯、装饰材料	500,000.00	792,371.19	-266,480.35	1,044,153.11	-103,064.40
广州多美智能科技有限公司	控股子公司	软件与信息技术服务、地毯销售	2,000,000.00	562,934.36	-2,862,901.04	598,184.79	-210,793.34

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
行业景气度风险	公司市场定位为高端手工定制地毯，主要为国内五星级酒店、大型项目提供地毯的设计、生产及安装。随着国家消费结构的调整，引起高档消费、会务消费市场变化，由于高端酒店收入

	的减少及入住率的降低，相应会减缓地毯的损耗，从而放慢地毯的更新频率，对于针对高端酒店的公司产品销售的将造成一定的不利影响
技术人员流动的风险	公司主营业务为地毯及配饰品的研发设计、生产，销售。地毯质量的优劣主要依赖于技术人员行业经验的积累及技术娴熟度。近年来国内劳动力价格上涨，地毯行业竞争激烈，技术人员存在流动性风险。
行业内现有企业的竞争风险	近几年我国地毯行业发展速度较快，受益于地毯行业生产技术不断提高以及下游需求市场不断扩大，我国地毯行业重新迎来良好的发展机遇。由于新进入企业不断增多，上游原材料价格持续上涨，导致行业利润降低，因此我国地毯行业市场竞争也日趋激烈。行业内的竞争加剧影响了公司的市场开拓和经营业绩。
设计创新动力不足的风险	由于我国地毯行业的创新主要集中在品种花色和工艺改进的产品创新方面，现正处于向国外技术引进与国内自主研发结合并重阶段，主要任务是瞄准世界最先进地毯生产技术，把引进与创新紧密结合，广泛开展深入的创新活动。同时，根据企业自身的条件和优势，在细分市场中找准企业与市场的对接点，调整产品结构，增加产品特色，实施品牌战略，打造精品。在新形势下，实现企业的地毯业务的新的跨越式发展。
实际控制人控制的风险	公司实际控制人冯志军、陆素香合计持有公司 89.95%的股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力，若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策产生重大影响。
公司治理的风险	公司自设立以来，逐步建立健全了公司治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，短期内公司治理仍存在不规范的风险。公司将进一步加强管理层对公司治理及规范运作的培训，在日常经营中切实执行公司制定的各项规章制度，保证公司治理的规范性。
公司现有业务盈利降低风险	随着国家消费结构的调整，高端酒店及消费场所的收入有所下滑，近两年高档宾馆酒店、别墅会所项目多数停建或缓建，对公司主营业务造成了一定的影响，而未来公司在民用市场也会面临一定的激烈竞争。在这种情况下，公司存在利润下滑的风险。
存货重大跌价的风险	本期公司存货周转率较低，如果公司未来业务规模无法适时扩大，存货无法及时变现，其存货存在跌价的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

（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

(一)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

(二)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
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 17 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《规范关联交易承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人冯志军、陆素香出具了《避免同业竞争承诺函》，在报

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

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	冯志军	9,900,000	0	9,900,000	49.47%	7,425,000	2,475,000	0	0
2	陆素香	8,100,000	0	8,100,000	40.48%	6,075,000	2,025,000	0	0
3	刘春玲	603,353	0	603,353	3.02%	0	603,353	0	0
4	傅新卉	502,794	0	502,794	2.51%	0	502,794	0	0
5	张茜	402,235	0	402,235	2.01%	0	402,235	0	0
6	唐兆风	301,676	0	301,676	1.51%	0	301,676	0	0
7	毛志义	201,118	0	201,118	1.00%	0	201,118	0	0
合计		20,011,176	0	20,011,176	100%	13,500,000	6,511,176	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东冯志军与股东陆素香系夫妻关系。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

冯志军直接持有公司 990 万股股份，占股份 49.47%，为公司的控股股东。股东陆素香持有公司 810 万股股份，占股份 40.48%，股东冯志军与股东陆素香系夫妻关系，二人合计持有公司 1,800 万股股份，占股份 89.95%，为公司的实际控制人。

冯志军，男，1965 年 9 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，EMBA。1991 年 7 月至 1993 年 8 月，任职于义煤集团，担任供应科科长；1993 年 9 月至 1996 年 8 月，任职于惠州市公关策划总公司，担任总经理助理；1996 年 9 月至 2007 年 11 月，任职于洛阳市建材开发供销公司，担任副总经理；2007 年 12 月至 2015 年 12 月，任多美有限执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，任公司董事长、总经理，任期三年。

陆素香，1965 年 6 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，专科学历。1988 年 9 月至 1994 年 10 月，任职于义煤集团，担任计划员；1994 年 11 月至 1996 年 8 月，任职于惠州市隆生房地产有限公司，担任工程资料员；1996 年 12 月至 2003 年 11 月，任职于洛阳市工具工业公司，担任预算员；2003 年 12 月至 2007 年 11 月，任职于北京中域珊瑚地毯设计有限公司，担任执行董事；2007 年 12 月至 2015 年 12 月，任职于多美有限公司，2008 年 11 月起担任公司监事、财务总监；2015 年 12 月至今，任公司董事；2019 年 1 月 25 日起至今任公司董事会秘书。

三、 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

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				
冯志军	董事长、总经理	男	1965 年 9 月	2022 年 1 月 27 日	2024 年 12 月 31 日	9,900,000	0	9,900,000	49.47%
陆素香	董事、董事会秘书	女	1965 年 6 月	2022 年 1 月 27 日	2024 年 12 月 31 日	8,100,000	0	8,100,000	40.48%
胡秋燕	财务负责人	女	1991 年 11 月	2022 年 1 月 27 日	2024 年 12 月 31 日				
霍岩	董事	男	1985 年 1 月	2022 年 1 月 27 日	2024 年 12 月 31 日				
冯路洲	董事	男	1991 年 3 月	2022 年 1 月 27 日	2024 年 12 月 31 日				
冯嘉铭	董事	男	1989 年 10 月	2022 年 1 月 27 日	2024 年 12 月 31 日				
霍然	监事会主席	男	967 年 2 月	2022 年 1 月 27 日	2024 年 12 月 31 日				
钟小聪	监事	男	1965 年 8 月	2022 年 1 月 27 日	2024 年 12 月 31 日				
江颖仪	监事	女	1991 年 9 月	2022 年 1 月 27 日	2024 年 12 月 31 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

冯志军与陆素香配偶关系，冯志军与冯嘉铭为父子关系；陆素香与冯嘉铭为母子关系。除此之外，其他董监高之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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
行政人员	2	0	1	1
销售人员	4	0	3	1
财务人员	3	0	1	2
设计人员	1	0	1	0
运营人员	3	0	1	2
员工总计	13	0	7	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	2	3
专科	9	2
专科以下	1	0
员工总计	13	6

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

无

（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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《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限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，

确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且公司的董事会成员、监事会成员与高级管理人员均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》，及有关内控制度规定的程序和规则进行。

机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

（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

报告期内，公司与实际控制人在业务、资产、人员、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况，制定、完善内部控制制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。公司将依据经营的发展，对内部控制制度适时地完善，并确保其能够有效执行。公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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及会计准则中关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，遵守公司现行的财务管理制度，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，今后会根据业务开展及自身发展情况进一步建立健全公司财务管理体系。

3、管理风险控制体系

报告期内，公司紧紧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	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	中审亚太审字(2024)003808 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐志强	沈代立
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7.5	

审 计 报 告

中审亚太审字(2024)003808 号

广州多美地毯股份有限公司全体股东：

一、　审计意见

我们审计了广州多美地毯股份有限公司(以下简称“多美地毯公司”)财务报表， 包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表、2023 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并及公司的股东权益变动表、以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了多美地毯公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况， 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、　形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于多美地毯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

多美地毯公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括与审计报告一起报送的多美地毯公司 2023 年度报告涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估多美地毯公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算多美地毯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

公司治理层负责监督多美地毯公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对多美地毯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致多美地毯公司不能持续经营。

5．评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6．就多美地毯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 徐志强

（项目合伙人）

中国注册会计师： 沈代立

中国·北京 二〇二四年四月二十六日

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	5.1	459,318.18	416,233.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	141,347.82	226,304.36
应收款项融资			
预付款项	5.3	167,964.90	207,520.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	44,658.26	223,989.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	7,674,951.29	9,180,481.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.6	270,136.01	476,599.14
流动资产合计		8,758,376.46	10,731,127.28
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	5.7	233,315.83	393,062.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.8	209,265.76	549,322.36
无形资产	5.9	21,760.38	21,925.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.10	85,083.41	239,714.21
递延所得税资产	5.11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		549,425.38	1,204,024.25
资产总计		9,307,801.84	11,935,151.53
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	5.12		90,958.97
预收款项			
合同负债	5.13	10,713.56	92,030.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.14	30,878.67	175,544.83
应交税费	5.15	18,538.39	79,696.10
其他应付款	5.16		17,988.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.17	267,523.72	366,077.16
其他流动负债	5.18	71,354.46	49,940.39
流动负债合计		399,008.80	872,237.27

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	5.19		221,508.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5.11	52,316.44	137,330.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,316.44	358,839.27
负债合计		451,325.24	1,231,076.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.20	20,011,176.00	20,011,176.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.21	10,783,882.22	10,783,882.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	5.22	-21,938,581.62	-20,090,983.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,856,476.60	10,704,074.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		8,856,476.60	10,704,074.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,307,801.84	11,935,151.53

法定代表人：冯志军　　主管会计工作负责人：胡秋燕　　会计机构负责人：胡秋燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		354,294.99	69,219.07
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	141,347.82	198,405.99
应收款项融资			
预付款项		100,000.00	100,000.00
其他应收款	11.2	1,600,524.73	1,986,973.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,764,122.11	8,180,338.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		232,321.91	395,768.02
流动资产合计		9,192,611.56	10,930,704.94
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	11.3	87,907.92	87,907.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		208,532.32	349,139.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		209,265.76	549,322.36
无形资产		21,760.38	21,925.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		85,083.41	239,714.21
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		612,549.79	1,248,008.71
资产总计		9,805,161.35	12,178,713.65
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			15,221.48
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		28,518.67	167,001.58
应交税费		113.77	10,207.65
其他应付款			17,988.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		167,688.75	391,536.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		267,523.72	366,077.16
其他流动负债		59,775.91	88,876.15
流动负债合计		523,620.82	1,056,909.64
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			221,508.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		52,316.44	137,330.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,316.44	358,839.27
负债合计		575,937.26	1,415,748.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,011,176.00	20,011,176.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,763,500.71	10,763,500.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-21,545,452.62	-20,011,711.97
所有者权益（或股东权益）合计		9,229,224.09	10,762,964.74
负债和所有者权益（或股东权益）合计		9,805,161.35	12,178,713.65

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		2,035,416.12	3,819,956.73
其中：营业收入	5.23	2,035,416.12	3,819,956.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,927,946.54	6,505,542.55
其中：营业成本	5.23	1,788,913.73	2,347,826.24
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	5.24	2,504.56	799.43
销售费用	5.25	1,162,482.79	1,870,510.65
管理费用	5.26	951,237.79	2,236,675.10
研发费用			
财务费用	5.27	22,807.67	49,731.13
其中：利息费用		15,937.88	39,049.72
利息收入		276.05	4,923.24
加：其他收益	5.28	2,656.36	17,168.55
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）	5.29	-43,782.62	75,535.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.30		-10,461.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,933,656.68	-2,603,342.59
加：营业外收入	5.31	1,422.30	577.99
减：营业外支出	5.32	378.16	19,772.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,932,612.54	-2,622,536.62
减：所得税费用	5.33	-85,014.15	-197,580.75

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,847,598.39	-2,424,955.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,847,598.39	-2,424,955.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,847,598.39	-2,424,955.87
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		-1,847,598.39	-2,424,955.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,847,598.39	-2,424,955.87
（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）		-0.09	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.12

法定代表人：冯志军　　主管会计工作负责人：胡秋燕　　会计机构负责人：胡秋燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	11.4	1,644,572.75	2,215,141.40

减：营业成本	11.4	1,523,365.11	1,528,139.70
税金及附加		2,101.21	-35.34
销售费用		824,633.09	1,327,348.66
管理费用		853,820.40	1,966,862.13
研发费用			
财务费用		18,710.38	41,270.41
其中：利息费用		15,937.88	39,049.72
利息收入		44.00	2,354.55
加：其他收益		2,615.89	16,615.92
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）		-43,313.25	77,643.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-10,461.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,618,754.80	-2,564,646.19
加：营业外收入			
减：营业外支出			17,487.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,618,754.80	-2,582,133.81
减：所得税费用		-85,014.15	-197,580.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,533,740.65	-2,384,553.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,533,740.65	-2,384,553.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,533,740.65	-2,384,553.05
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		1,930,406.01	4,902,680.52
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	5.34.1	388,419.12	2,604,339.11
经营活动现金流入小计		2,318,825.13	7,507,019.63
购买商品、接受劳务支付的现金		18,680.99	2,621,089.53
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		916,077.07	2,550,538.20
支付的各项税费		38,714.59	39,591.39
支付其他与经营活动有关的现金	5.34.2	966,267.32	1,810,070.39
经营活动现金流出小计		1,939,739.97	7,021,289.51
经营活动产生的现金流量净额	6.35.1	379,085.16	485,730.12
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			37,795.11
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			37,795.11
投资活动产生的现金流量净额		0	-37,795.11
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			
筹资活动现金流入小计			
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	5.34.3	336,000.00	531,651.60
筹资活动现金流出小计		336,000.00	531,651.60
筹资活动产生的现金流量净额		-336,000.00	-531,651.60
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		43,085.16	-83,716.59
加：期初现金及现金等价物余额		416,233.02	499,949.61
六、期末现金及现金等价物余额		459,318.18	416,233.02

法定代表人：冯志军　　主管会计工作负责人：胡秋燕　　会计机构负责人：胡秋燕

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		1,662,064.79	3,853,645.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		360,608.92	2,696,204.83

经营活动现金流入小计		2,022,673.71	6,549,850.07
购买商品、接受劳务支付的现金		156,160.98	745,917.68
支付给职工以及为职工支付的现金		826,605.43	2,369,519.82
支付的各项税费		28,224.80	17,382.50
支付其他与经营活动有关的现金		390,606.58	2,990,073.51
经营活动现金流出小计		1,401,597.79	6,122,893.51
经营活动产生的现金流量净额		621,075.92	426,956.56
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			3,367.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,367.40
投资活动产生的现金流量净额			-3,367.40
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			
筹资活动现金流入小计			
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		336,000.00	531,651.60
筹资活动现金流出小计		336,000.00	531,651.60
筹资活动产生的现金流量净额		-336,000.00	-531,651.60
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		285,075.92	-108,062.44
加：期初现金及现金等价物余额		69,219.07	177,281.51
六、期末现金及现金等价物余额		354,294.99	69,219.07

（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	20,011,176.00				10,783,882.22						-20,090,983.23		10,704,074.99
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	20,011,176.00				10,783,882.22						-20,090,983.23		10,704,074.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,847,598.39		-1,847,598.39
（一）综合收益总额											-1,847,598.39		-1,847,598.39
（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	20,011,176.00				10,783,882.22						-21,938,581.62		8,856,476.60

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	20,011,176.00				10,783,882.22						-17,331,116.02		13,463,942.20
加：会计政策变更											-334,911.34		-334,911.34

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,011,176.00				10,783,882.22						-17,666,027.36		13,129,030.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,424,955.87		-2,424,955.87
（一）综合收益总额											-2,424,955.87		-2,424,955.87
（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	20,011,176.00				10,783,882.22						-20,090,983.23		10,704,074.99

法定代表人：冯志军　　主管会计工作负责人：胡秋燕　　会计机构负责人：胡秋燕

（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	20,011,176.00				10,763,500.71						-20,011,711.97	10,762,964.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	20,011,176.00				10,763,500.71						-20,011,711.97	10,762,964.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,533,740.65	-1,533,740.65
（一）综合收益总额											-1,533,740.65	-1,533,740.65
（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	20,011,176.00				10,763,500.71						-21,545,452.62	9,229,224.09

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	20,011,176.00				10,763,500.71						-17,292,247.57	13,482,429.14
加：会计政策变更											-334,911.35	-334,911.35
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,011,176.00				10,763,500.71						-17,627,158.92	13,147,517.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,384,553.05	-2,384,553.05
（一）综合收益总额											-2,384,553.05	-2,384,553.05
（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	20,011,176.00				10,763,500.71						-20,011,711.97	10,762,964.74

广州多美地毯股份有限公司

2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

广州多美地毯股份有限公司（以下简称"本公司"）系由广州多美地毯制造有限公司整体变更而来，本公司最初于 2007 年 12 月 20 日经广州市花都区工商行政管理局批准成立，注册资本 50 万元。法定代表人：冯志军；统一社会信用代码:91440101669977251E；公司注册地：广州市花都区迎宾大道 113-115 号 10 号厂区；营业期限自 2007 年 12 月 20 日至长期。挂牌时间：2016 年 5 月 17 日；股票代码：837450。按股转系统分层标准，本公司属基础层。

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“6、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求.

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 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	金额≥1,000,000

3.6 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.6.1 同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3.6.2 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.7.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.14 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进

行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.20 长期股权投资”或本附注“3.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.14.3.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益.

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.9.1 金融资产的分类和计量

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：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：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；该金融资产的合同条款规定，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。

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。

3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。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。

3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方

法，详见 3.12 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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

组合名称	组合内容
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测预期信用损失率

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1（账龄组合）	其他应收客户款项
组合 2（其他组合）	内部员工借支、合并范围内公司间的往来等风险较低的债权

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.13 存货

3.13.1 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

3.13.2 存货取得和发出的计价方法

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

3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

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，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可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。

3.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.14.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.14.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

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

3.14.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.14.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.14.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

3.15 固定资产

3.15.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.15.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
办公电子设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.15.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

3.15.4 其他说明

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

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

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

3.16 使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.17 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.17.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.17.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.17.2.1 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

3.17.2.2 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。

3.17.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

3.18 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.20 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.21 职工薪酬

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

其中：

3.21.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.21.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.21.3 辞退福利的会计处理方法

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

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

3.21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

3.22 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.23 收入

3.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行

任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，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，该金额应当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。

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。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，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。

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，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，将上述负债的相关余额转为收入。

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计入交易价格。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。

3.23.2 收入具体确认时点及计量方法

商品销售收入

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

3.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支

出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.25 递延所得税资产/递延所得税负债

3.25.1 当期所得税

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

3.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

3.25.3.1 所得税的抵销

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

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

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.26 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.26.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.26.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.26.1.2 后续计量

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（详见附注“3.15 固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.26.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.26.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.26.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营

租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.26.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

3.27 重要会计政策、会计估计的变更

3.27.1 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

2022 年

资产负债表

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债		137,330.59	137,330.59
未分配利润	-19,953,652.64	-20,090,983.23	-137,330.59

利润表

受影响的报表项目	2022 年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用		-197,580.76	-197,580.76

本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下

资产负债表

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债		137,330.59	137,330.59
未分配利润	-19,874,381.38	-20,011,711.97	-137,330.59

利润表

受影响的报表项目	2022 年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用		-197,580.76	-197,580.76

3.37.2 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

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

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，金额单位均为人民币元，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	237,147.92	98,944.40
银行存款	214,690.78	308,485.70
其他货币资金	7,479.48	8,802.92
存放财务公司款项		
合计	**459,318.18**	**416,233.02**
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,877.20	17,556.97
1-2 年	-	168,303.60
2-3 年	157,830.60	
3-4 年	-	
4-5 年	-	188,770.82
5 年以上	164,787.21	32,938.02
合计	**338,495.01**	**407,569.41**
坏账准备	197,147.19	181,265.05
合计	**141,347.82**	**226,304.36**

5.2.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	137,071.70	40.49	137,071.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	201,423.31	59.51	60,075.49	29.83	141,347.82
其中：账龄组合	201,423.31	59.51	60,075.49	29.83	141,347.82
关联方组合		-			-
合计	**338,495.01**	**100.00**	**197,147.19**	**58.24**	**141,347.82**

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	137,071.70	33.63	137,071.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	270,497.71	66.37	44,193.35	16.34	226,304.36
其中：账龄组合	270,497.71	66.37	44,193.35	16.34	226,304.36
关联方组合		-			
合计	**407,569.41**	**100.00**	**181,265.05**	**44.47**	**226,304.36**

5.2.2.1 按组合计提坏账准备：

（1）账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,877.20	793.86	5.00
1-2 年			
2-3 年	157,830.60	31,566.12	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	27,715.51	27,715.51	100.00
合计	**201,423.31**	**60,075.49**	**29.83**

续：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,556.97	37.11	0.21
1-2 年	168,303.60	1,518.49	0.90
2-3 年			
3-4 年			

4-5 年	66,314.82	24,315.43	36.67
5 年以上	18,322.32	18,322.32	100.00
合计	**270,497.71**	**44,193.35**	**16.34**

5.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	181,265.05	15,882.14				197,147.19
合计	**181,265.05**	**15,882.14**				**197,147.19**

5.2.4 本期无实际核销的应收账款情况

5.2.5 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
广州市第一装修有限公司	157,830.60	46.63	31,566.12
腾骧趋势（北京）科技有限公司	122,456.00	36.18	122,456.00
深圳市天麒房地产发展有限公司	20,764.56	6.13	20,764.56
深圳广田装饰集团股份有限公司	14,615.70	4.32	14,615.70
三亚论坛中心建设有限公司	6,950.95	2.05	6,950.95
合计	**322,617.81**	**95.31**	**196,353.33**

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	67,194.20	40.00	20,546.08	9.90
1-2 年	770.70	0.46	86,974.00	41.91
2-3 年		-	100,000.00	48.19
3 年以上	100,000.00	59.54		
合计	**167,964.90**	**100.00**	**207,520.08**	**100.00**

5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 167,556.43 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.76%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
山西长治雅瑞地毯有限公司	100,000.00	59.54
阿里巴巴华南技术有限公司广东第一分公司	60,000.00	35.72
房租	6,785.73	4.04
博尔杰地毯制造溧阳有限公司	759.29	0.45

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
淘宝（中国）软件有限公司	11.41	0.01
合计	**167,556.43**	**99.76**

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	44,658.26	223,989.32
合计	**44,658.26**	**223,989.32**

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,676.60	155,098.49
1 至 2 年	100.00	50,000.00
2 至 3 年	50,000.00	1,000.00
3 至 4 年	1,000.00	28,000.00
4 至 5 年	28,000.00	
5 年以上	-	
小计	**82,776.60**	**234,098.49**
减：坏账准备	38,118.34	10,109.17
合计	**44,658.26**	**223,989.32**

5.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	79,100.00	226,775.81
个人社保公积金	3,390.50	7,322.68
往来款	286.10	
合计	**82,776.60**	**234,098.49**
减：坏账准备	38,118.34	10,109.17
净额	**44,658.26**	**223,989.32**

5.4.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	10,109.17			10,109.17
2022 年 12 月 31 日余额在本期	10,109.17			10,109.17

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	28,009.17			28,009.17
本期转回				-
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	38,118.34			38,118.34

5.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	10,109.17	28,009.17	-			38,118.34
合计	**10,109.17**	**28,009.17**	**-**			**38,118.34**

5.4.1.5 本期实际核销的其他应收款情况：无。

5.4.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天猫保证金	保证金	50,000.00	2-3 年	60.40	9,577.71
江广湘	押金	28,000.00	4-5 年	33.83	28,000.00
代扣社保	代垫费用	2,930.50	1 年以内	3.54	141.44
淘宝（中国）软件有限公司	押金	1,000.00	2-3 年	1.21	191.55
代扣公积金	代垫费用	460.00	1 年以内	0.56	22.20
合计		**82,390.50**		-	-

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,502.18		15,502.18	18,390.21		18,390.21
库存商品	8,996,416.52	1,337,284.71	7,659,131.81	10,499,058.56	1,337,284.71	9,161,773.85

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	317.30		317.30	317.30		317.30
合计	**9,012,236.00**	**1,337,284.71**	**7,674,951.29**	**10,517,766.07**	**1,337,284.71**	**9,180,481.36**

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证增值税进项税额	270,136.01	472,275.12
预缴所得税		4,324.02
合计	**270,136.01**	**476,599.14**

5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	233,315.83	393,062.50
固定资产清理		
合计	**233,315.83**	**393,062.50**

5.7.1 固定资产

5.7.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,256.64	1,158,800.00	410,618.54	553,814.63	2,128,489.81
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）购置					-
3.本期减少金额	-	-	12,544.00	-	12,544.00
（1）处置或报废			12,544.00		12,544.00
4.期末余额	5,256.64	1,158,800.00	398,074.54	553,814.63	2,115,945.81
二、累计折旧					
1.期初余额	996.15	1,073,146.41	332,970.56	328,314.19	1,735,427.31
2.本期增加金额	509.92	19,167.20	28,745.88	110,947.35	159,370.35
（1）计提	509.92	19,167.20	28,745.88	110,947.35	159,370.35
3.本期减少金额	-	-	12,167.68	-	12,167.68
（1）处置或报废			12,167.68		12,167.68
4.期末余额	1,506.07	1,092,313.61	349,548.76	439,261.54	1,882,629.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					

项目	机器设备	运输工具	办公电子设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	**3,750.57**	**66,486.39**	**48,525.78**	**114,553.09**	**233,315.83**
2.期初账面价值	**4,260.49**	**85,653.59**	**77,647.98**	**225,500.44**	**393,062.50**

5.7.1.2 截至期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产

5.8 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023 年 1 月 1 日	1,150,960.98	1,150,960.98
2.本期增加金额		-
3.本期减少金额		-
4.2023 年 12 月 31 日	1,150,960.98	1,150,960.98
二、累计折旧		
1.2023 年 1 月 1 日	601,638.62	601,638.62
2.本期增加金额	340,056.60	340,056.60
(1)计提	340,056.60	340,056.60
3.本期减少金额	-	-
(1)合同终止		-
4.2023 年 12 月 31 日	941,695.22	941,695.22
三、减值准备		
1.2023 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	**209,265.76**	**209,265.76**
2.期初账面价值	**549,322.36**	**549,322.36**

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	63,533.58	63,533.58
2.本期增加金额	-	-
（1）购置		-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置		-

项目	软件	合计
4.期末余额	63,533.58	63,533.58
二、累计摊销		
1.期初余额	41,608.40	41,608.40
2.本期增加金额	164.80	164.80
（1）计提	164.80	164.80
3.本期减少金额	-	-
（1）处置		-
4.期末余额	41,773.20	41,773.20
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	**21,760.38**	**21,760.38**
2.期初账面价值	**21,925.18**	**21,925.18**

5.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	239,714.21		154,630.80		85,083.41
合计	**239,714.21**		**154,630.80**		**85,083.41**

5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

5.11.1 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	209,265.76	52,316.44	549,322.36	137,330.59
合计	**209,265.76**	**52,316.44**	**549,322.36**	**137,330.59**

5.11.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,859,501.76	1,528,658.93
可抵扣亏损	10,506,580.88	14,123,167.02
合计	**12,366,082.64**	**15,651,825.95**

5.11.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023 年		3,531,762.76
2024 年	2,721,837.79	2,730,691.52
2025 年	2,164,279.28	3,143,007.19
2026 年	1,464,839.95	1,737,660.00
2027 年	2,274,162.38	2,980,045.55
2028 年	1,881,461.48	
合计	**10,506,580.88**	**14,123,167.02**

5.12 应付账款

5.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款		90,958.97
合计		**90,958.97**

5.13 合同负债

5.13.1 分类

项目	期末余额	期初余额
服务合同相关的合同负债	10,713.56	92,030.96
减：计入其他流动负债的合同负债		
合计	**10,713.56**	**92,030.96**

5.14 应付职工薪酬

5.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	175,544.83	710,608.51	855,274.67	30,878.67
二、离职后福利-设定提存计划		52,042.40	52,042.40	
三、辞退福利		8760	8760	
合计	**175,544.83**	**771,410.91**	**916,077.07**	**30,878.67**

5.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	175,544.83	672,920.84	818,047.00	30,418.67
二、职工福利费				-
三、社会保险费	-	29,072.67	29,072.67	-
其中：医疗保险费		28,556.61	28,556.61	-
补充医疗保险				-
工伤保险费		454.82	454.82	-
生育保险费		61.24	61.24	-
四、住房公积金		8,615.00	8,155.00	460.00

五、工会经费和职工教育经费				-
合计	**175,544.83**	**710,608.51**	**855,274.67**	**30,878.67**

5.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		50,960.56	50,960.56	
2、失业保险费		1,081.84	1,081.84	
3、企业年金缴费				
合计		**52,042.40**	**52,042.40**	

5.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,358.55	77,230.59
城建税	3.77	1,306.58
教育费附加		929.91
印花税	176.07	229.02
合计	**18,538.39**	**79,696.10**

5.16 其他应付款

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

5.16.1 其他应付款

5.16.1.1 按款项性质列示其他应付款

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

5.17 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	-	-
1年内到期的租赁负债	270,015.06	380,277.52
减：未确认融资费用	2,491.34	14,200.36
合计	**267,523.72**	**366,077.16**

5.18 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	71,354.46	49,940.39

合计	71,354.46	49,940.39

5.19 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	270,015.06	590,077.16
减：未确认融资费用	2,491.34	2,491.32
减：一年内到期的租赁负债（附注5.17）	267,523.72	366,077.16
合计	**-**	**221,508.68**

5.20 股本

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

5.21 资本公积

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

5.22 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-20,090,983.23	-17,331,116.02
调整年初未分配利润合计数		-334,911.34
调整后年初未分配利润	-20,090,983.23	-17,666,027.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,847,598.39	-2,424,955.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**-21,938,581.62**	**-20,090,983.23**

5.23 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,035,416.12	1,788,913.73	3,817,956.73	2,347,826.24
其他业务			2,000.00	

合计	**2,035,416.12**	**1,788,913.73**	**3,819,956.73**	**2,347,826.24**

5.23.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
地毯业务	2,035,416.12	1,788,913.73	3,817,956.73	2,347,826.24
合计	**2,035,416.12**	**1,788,913.73**	**3,817,956.73**	**2,347,826.24**

5.23.2 履约义务的说明

本公司主要以销售地毯为主营业务。

5.23.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
深圳经典家居材料有限公司	886,040.95	43.53
佛山市圣美地毯有限公司	178,646.90	8.78
佛山市南海树和家具有限公司	32,812.39	1.61
佛山市巴塞尔家居饰品有限公司	27,902.65	1.37
佛山不缺电子商务有限公司	22,678.76	1.11
合计	**1,148,081.65**	**56.40**

5.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	440.20	28.79
教育费附加	182.49	-54.84
地方教育费附加	121.65	-36.56
印花税	560.22	862.04
车船使用税	1,200.00	
合计	**2,504.56**	**799.43**

5.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	82,050.94	288,611.36
广告和业务宣传费	13,964.50	38,310.72
职工薪酬	282,865.18	789,157.13
房租物业费	12,393.00	10,557.79
装修费	154,630.80	154,630.80
服务费	95,809.21	86,908.50

运费	42,309.49	96,954.90
折旧费	74,551.02	38,481.16
使用权资产折旧	340,056.60	287,740.17
交通费		35.54
差旅费	10,106.43	12,717.45
业务招待费	8,073.82	5,914.50
办公费	1,851.08	11,475.58
其他	43,820.72	49,015.05
合计	**1,162,482.79**	**1,870,510.65**

5.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	490,233.03	1,204,891.17
租赁费	3,849.86	38,393.99
中介机构服务费	255,830.19	368,445.93
折旧费	84,819.33	126,214.38
使用权资产折旧		251,291.40
交通差旅费	18,928.71	14,921.76
办公费	12,189.04	87,130.43
汽车使用费	49,797.63	71,689.77
业务招待费	11,678.01	27,188.48
修理费		2,000.00
无形资产摊销	164.80	20,109.73
其他	23,747.19	24,398.06
合计	**951,237.79**	**2,236,675.10**

5.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,937.88	39,049.72
减：利息收入	276.05	4,923.24
加：手续费支出	7,145.84	15,604.65
合计	**22,807.67**	**49,731.13**

5.28 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
与日常活动相关的政府补助		16,076.39	
个税手续费返还	2,656.36	1,092.16	2,656.36
合计	**2,656.36**	**17,168.55**	**2,656.36**

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保及留工补助		16,076.39	与收益相关
合计		**16,076.39**	

5.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,981.49	70,434.70
其他应收款坏账损失	-36,801.13	5,101.13
合计	**-43,782.62**	**75,535.83**

5.30 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		-10,461.15
其中：固定资产处置利得		
使用权资产处置损失		-10,461.15
合计		**-10,461.15**

5.31 营业外收入

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
其他	1,422.30	577.99	1,422.30
合计	**1,422.30**	**577.99**	**1,422.30**

5.32 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
滞纳金	1.84		1.84
非流动资产报废损失	376.32	19,772.02	376.32
合计	**378.16**	**19,772.02**	**378.16**

5.33 所得税费用

5.33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-85,014.15	-197,580.75
合计	**-85,014.15**	**-197,580.75**

5.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,932,612.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-483,153.14
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,835.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	345,303.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	-85,014.15

5.34 现金流量表项目

5.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	276.05	4,923.24
往来款	388,143.07	2,598,837.88
其他		577.99
合计	**388,419.12**	**2,604,339.11**

5.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	691,831.35	1,774,693.72
往来款	274,435.97	35,376.67
其他		
合计	**966,267.32**	**1,810,070.39**

5.34.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	336,000.00	531,651.60
合计	**336,000.00**	**531,651.60**

5.35 现金流量表补充资料

5.35.1 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	-1,847,598.39	-2,622,536.62
加：信用减值损失	43,782.62	-75,535.83
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,370.35	164,695.54
使用权资产折旧	340,056.60	
无形资产摊销	164.80	20,109.73
长期待摊费用摊销	154,630.80	154,630.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以	-	-10,461.15

补充资料	本期金额	上期金额
“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	376.32	19,772.02
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	
财务费用（收益以“一”号填列）	15,937.88	
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-85,014.15	
存货的减少（增加以“一”号填列）	1,505,530.07	366,050.87
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	423,433.31	-444,192.51
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-331,585.05	2,913,197.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	379,085.16	485,730.12
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	459,318.18	416,233.02
减：现金的期初余额	416,233.02	499,949.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,085.16	-83,716.59

5.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	459,318.18	416,233.02
其中：库存现金	237,147.92	98,944.40
可随时用于支付的银行存款	214,690.78	308,485.70
可随时用于支付的其他货币资金	7,479.48	8,802.92
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	459,318.18	416,233.02
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		

5.36 所有权或使用权受限制的资产

无。

5.37 租赁

5.36.1 本公司作为承租人

由于租赁年限未超过一年，且无法准确判断后续是否续组，公司简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为3,849.86元。

5.38 政府补助

5.38.1 政府补助基本情况

补助项目	本期发生额	上期发生额
其他收益		16,076.39
合计		**16,076.39**

6、在其他主体中的权益

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 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	
深圳市多美装饰材料有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00		同一控制企业合并
广州多美智能科技有限公司	广州	广州	软件开发	100.00		出资设立

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的实际控制人情况

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

7.2 本公司的子公司情况

详见附注“6.1 在子公司中的权益”。

7.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
霍岩	董事
冯嘉铭	董事
冯路洲	董事
霍然	监事会王席
钟小聪	监事
胡秋燕	财务总监
江颖仪	职工监事

7.4 关联方交易情况

7.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

7.4.2 关联租赁情况

无。

7.5 关联方应收应付款项

无。

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

8.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的未决诉讼仲裁。

8.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

9、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

无。

11、母公司财务报表重要项目注释

11.1 应收账款

11.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,877.20	
1-2 年	-	157,830.60
2-3 年	157,830.60	
3-4 年	-	
4-5 年	-	66,314.82
5 年以上	27,715.51	18,322.32
合计	**201,423.31**	**242,467.74**
坏账准备	60,075.49	44,061.75
合计	**141,347.82**	**198,405.99**

11.1.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	201,423.31	100.00	60,075.49	29.83	141,347.82

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
其中：风险组合	201,423.31	100.00	60,075.49	29.83	141,347.82
其他组合		-			
合计	**201,423.31**	**100.00**	**60,075.49**	**29.83**	**141,347.82**

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
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	242,467.74	100.00	44,061.75	18.17	198,405.99
其中：风险组合	242,467.74	100.00	44,061.75	18.17	198,405.99
其他组合					
合计	**242,467.74**	**100.00**	**44,061.75**	**18.17**	**198,405.99**

11.1.2.1 按组合计提坏账准备：

账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,877.20	793.86	5.00
1-2 年	-	-	
2-3 年	157,830.60	31,566.12	20.00
3-4 年	-	-	
4-5 年	-	-	
5 年以上	27,715.51	27,715.51	100.00
合计	**201,423.31**	**60,075.49**	**29.83**

续：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
1-2 年	157,830.60	1,424.00	0.90
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	66,314.82	24,315.43	36.67
5 年以上	18,322.32	18,322.32	100.00

合计	242,467.74	44,061.75	18.17

11.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	44,061.75	16,013.74				60,075.49
合计	**44,061.75**	**16,013.74**				**60,075.49**

11.1.4 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
广州市第一装修有限公司	157,830.60	78.36	31,566.12
深圳市天麒房地产发展有限公司	20,764.56	10.31	20,764.56
三亚论坛中心建设有限公司	6,950.95	3.45	6,950.95
广东英邸陈设艺术有限公司	5,860.50	2.91	293.03
江阴市壹设计建筑工程有限公司	5,588.00	2.77	279.40
合计	**196,994.61**	**97.80**	**59,854.06**

11.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,600,524.73	1,986,973.27
合计	**1,600,524.73**	**1,986,973.27**

11.2.1 其他应收款

11.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	100,684.00	4,253,623.47
1至2年	3,793,790.44	530,690.29
2至3年	530,690.29	8,063.00
3至4年	8,063.00	40,340.13
4至5年	40,340.13	
5年以上		
小计	**4,473,567.86**	**4,832,716.89**
减：坏账准备	2,873,043.13	2,845,743.62
合计	**1,600,524.73**	**1,986,973.27**

11.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

押金、保证金	29,000.00	29,000.00
代垫款项	3,164.00	30,868.17
合并范围内关联方往来款	4,441,403.86	4,772,848.72
合计	**4,473,567.86**	**4,832,716.89**
减：坏账准备	2,873,043.13	2,845,743.62
净额	**1,600,524.73**	**1,986,973.27**

11.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	2,845,743.62			2,845,743.62
2022 年 12 月 31 日余额在本期	2,845,743.62			2,845,743.62
--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	27,299.51			27,299.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	2,873,043.13			2,873,043.13

11.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,845,743.62	27,299.51				2,873,043.13
合计	**100,781.07**	**27,299.51**				**2,873,043.13**

11.2.1.5 本期实际核销的其他应收款情况：无。

11.2.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州多美智能科技有限公司	往来款	3,415,514.48	3-4 年	76.35	2,353,409.67
深圳市多美装饰材料有限公司	往来款	1,025,889.38	1-2 年	22.93	491,132.15
江广湘	押金	28,000.00	4-5 年	0.63	28,000.00

代扣社会保险	代垫款项	2,704.00	1 年以内	0.06	143.55
淘宝（中国）软件有限公司	押金	1,000.00	3-4 年	0.02	333.33
合计		**4,473,107.86**		**99.99**	**2,873,018.70**

11.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,087,907.92	2,000,000.00	87,907.92	2,087,907.92	2,000,000.00	87,907.92
合计	**2,087,907.92**	**2,000,000.00**	**87,907.92**	**2,087,907.92**	**2,000,000.00**	**87,907.92**

11.3.1 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市多美装饰材料有限公司	87,907.92			87,907.92	-	-
广州多美智能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
合计	**2,087,907.92**			**2,087,907.92**	**-**	**2,000,000.00-**

11.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,644,572.75	1,523,365.11	2,213,141.40	1,528,139.70
其他业务			2,000.00	
合计	**1,644,572.75**	**1,523,365.11**	**2,215,141.40**	**1,528,139.70**

11.4.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
地毯业务	1,644,572.75	1,523,365.11	2,213,141.40	1,528,139.70
合计	**1,644,572.75**	**1,523,365.11**	**2,213,141.40**	**1,528,139.70**

12、补充资料

12.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,656.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,044.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**3,700.50**	

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.89	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.93	-0.09	-0.09

广州多美地毯股份有限公司

2024 年 4 月 29 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税负债		137,330.59		
未分配利润	-19,953,652.64	-20,090,983.23		

（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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,656.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,044.14
非经常性损益合计	3,700.50
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	3,700.50

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用