

Vgreen 万格丽
不锈钢橱柜 全屋定制

万格丽

NEEQ : 835445

万格丽智能家居股份有限公司



半年度报告

2024

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、公司负责人马文瑞、主管会计工作负责人林田及会计机构负责人（会计主管人员）何桂珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 14 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 18 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 20 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 22 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 122 |
| 附件 II | 融资情况 | 122 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 万格丽智能家居股份有限公司董秘办 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------|---|-----------------------|
| 本公司、股份公司、万格丽、公司 | 指 | 万格丽智能家居股份有限公司 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 钢泓投资 | 指 | 广东钢泓投资管理有限公司 |
| 厦门茂源达 | 指 | 厦门茂源达股权投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 君红投资 | 指 | 广州君红投资合伙企业(有限合伙) |
| 新标家居 | 指 | 广州市新标家居有限公司 |
| 广东万格丽 | 指 | 广东万格丽智能家居科技有限公司 |
| 海南万格丽 | 指 | 海南万格丽智能家居科技有限公司 |
| 华兴会所 | 指 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 天信担保 | 指 | 武平县天信信用融资担保有限公司 |
| 武平基金公司 | 指 | 武平县战略性新兴产业股权投资基金有限公司 |
| 武平农信社 | 指 | 武平县农村信用合作联社 |
| 杭兴银行 | 指 | 福建武平杭兴村镇银行股份有限公司 |
| 兴业银行 | 指 | 兴业银行股份有限公司龙岩分行 |
| 泉州银行 | 指 | 泉州银行股份有限公司武平支行 |
| 兴业证券、主办券商 | 指 | 兴业证券股份有限公司 |
| 中国银行 | 指 | 中国银行股份有限公司龙岩武平支行 |
| 佛山家博城 | 指 | 佛山市家博城物业管理有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|--|
| 公司中文全称 | 万格丽智能家居股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Vgreen Smart Home Co., Ltd. | | |
| | Vgreen | | |
| 法定代表人 | 马文瑞 | 成立时间 | 2011年9月14日 |
| 控股股东 | 控股股东为(广东钢泓投资管理有限公司) | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为(马杰),一致行动人为(广东钢泓投资管理有限公司、厦门茂源达股权投资管理合伙企业(有限合伙)、广州君红投资合伙企业(有限合伙)、马文瑞) |
| 行业(挂牌公司管理型行业分类) | 制造业 C-家具制造业 C21-金属家具制造 C213-金属家具制造 C2130 | | |
| 主要产品与服务项目 | 不锈钢厨柜、浴室柜、阳台柜、衣柜、酒柜及全屋定制等 | | |
| 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 | 万格丽 | 证券代码 | 835445 |
| 挂牌时间 | 2016年1月11日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本(股) | 50,000,009 |
| 主办券商(报告期内) | 兴业证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市浦东新区长柳路36号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 马杰 | 联系地址 | 福建省武平县新业路9号 |
| 电话 | 0597-4893888 | 电子邮箱 | linpinglian@fjganhong.com |
| 传真 | 0597-4893999 | | |
| 公司办公地址 | 福建省武平县新业路9号 | 邮政编码 | 364300 |
| 公司网址 | www.gh-vgreen.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 | 913508005811151473 | | |
| 注册地址 | 福建省龙岩市武平县新业路9号 | | |
| 注册资本(元) | 50,000,009 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是一家国内领先的集研发、设计、制造与服务为一体的无醛环保健康家居产品高端定制服务商，专注于不锈钢厨柜、浴室柜、阳台柜、酒柜、衣柜、门墙等全屋定制智能环保家居产品的研发、生产、销售及运用拓展。报告期内，公司的主营业务为不锈钢家居高端定制。万格丽不锈钢家居产品，通过展会、新品发布、品牌日、网络媒体宣传等品牌宣传活动，以加盟经营为主、自营品牌店为辅的运营模式。目前“万格丽”不锈钢家居品牌已成为行业领先品牌，享有较高的市场知名度。公司通过产品研发设计、品牌推广宣传、渠道拓展建设、产业数字化建设和加盟商帮扶管理，实现了不锈钢高端定制柔性化生产，以及前后端信息衔接，保障了不锈钢家居产品的商业链，确保公司在行业中具有较强市场竞争力和良好的发展前景。具体分析如下：

1. 人才梯队建设

公司持续招聘厨柜设计与制造、金属新材料研发、加工等方面的专业人才，重点加强研发团队以及营销管理团队的建设，公司长期与中科院海西装备所、龙岩学院等高校及科研机构的合作，通过“资源互补、人才共建”的合作模式，实现公司内部技术人员专业技能的提升，同时保障公司研究人员新鲜血液的注入。

2. 科研成果与荣誉

公司拥有国家专利技术 101 项（其中发明专利 4 项）、注册商标 71 项、软件著作权 1 项、作品著作权 3 项、荣获“国家高新技术企业”、“福建省专精特新企业”、“福建省企业技术中心”、“省绿色制造工厂”、“福建省科技小巨人企业”及“中国家居制造 500 强金属定制家居行业”等荣誉称号，通过质量管理、环境管理、职业健康管理三大体系认证，是《家用不锈钢整体厨柜》标准主起草单位。

3. 产品供应链建设方面

报告期内，公司的主要原材料是 304 不锈钢和 201 不锈钢。公司在与原有供应商合作的基础上，不断优化供应链体系，加强市场调研能力。凭借敏锐的产品价格预判力，公司能够紧紧把握不锈钢产品的期货和现货价格；同时公司特有的产供销紧密结合方式，使得公司在原材料采购方面进一步保障了产品质量、价格和供货速度，并建立了合理有效的库存。报告期内，公司对于生产经营需要的辅料进行了充分的市场调研，并通过多渠道、多角度的性价比对比，建立了属于公司的供应商目录，为今后长期的生产补给提供了充分条件。

4. 生产制造方面

不锈钢家居，已形成了以“三大亲水空间”厨柜、浴室柜、阳台柜为主，包括酒柜、衣柜、电视柜等全屋定制的生产，充分利用不锈钢零甲醛、防水、防潮、抗菌、耐用等特点，制造健康环保的不锈钢家居，满足高端定制消费群体消费升级的需求。报告期内，万格丽不锈钢家居在产品研发、款式设计、科技智能方面已逐步成为行业的领先品牌，引领行业发展潮流，万格丽不锈钢家居已成为众多消费者选择的产品，发展趋势良好。

为进一步提高万格丽产品的研发创新能力，2023 年公司在定制家居前沿阵地-广东佛山顺德伦教成立了产品研发创新基地，充分利用珠三角的产业资源、人力资源进行产品研发和工艺打样，为后续发展提供有力的产品工艺创新支持。报告期内，已完成了不锈钢门墙系列、不锈钢酒柜等高端定制产品的工艺创新和开发打样，进一步丰富了万格丽产品系列，为提高市场竞争力打下了坚实的基础。

5. 客户类型

公司针对不同产品的目标客户群体特性及需求，制定不同的销售模式及业务拓展方式。公司不锈钢家居下游客户主要为全国加盟商、工程类客户、OEM 客户等。

报告期内，公司通过渠道招商方式，积极拓展万格丽不锈钢家居全国各地加盟商，提升产品市场占有率，并通过参加展会、新品发布、网络推广等方式不断宣传推广万格丽品牌，提升万格丽品牌知名度，促进销售增长。

6. 品牌加盟商体系建设

公司采取门店直销和加盟分销的经营模式开拓业务，通过在广州、上海、厦门等地参加有影响力的行业展览会，与大型商场红星美凯龙、居然之家、第六空间等达成战略合作关系，通过抖音号、微信视频号等平台进行宣传，不断加强品牌推广力度、加快品牌加盟进度，逐步实现了万格丽品牌加盟商在全国范围内的布点。报告期内，公司通过建立加盟经销商培训制度，对于全国各地加盟经销商进行系统培训，提升终端门店经营管理能力、销售能力和产品知识等，为销售业绩的提升打下扎实的基础。如公司组织各门店去北京、海口店等营销先进店铺游学交流，学习探索不锈钢家居定制行业趋势与门店经营管理之道，分享经验与思考，为各门店提供破局的策略，增添门店业绩突破向前发展的动力。截至报告期末，完成龙岩高定展厅启幕，万格丽品牌加盟店已经在华北、华南、华东、西南、华中中等区域完成建设布局，加盟建店数 180 多家。

另外，通过在不锈钢家居制品领域持续不断的研发投入，公司在不锈钢家居衍生品方向的布局也正在加快展开。公司的研发是以市场需求为导向，研发出的不锈钢衍生产品既符合消费者需求，又与企业实际发展方向相契合。公司正以高起点、高要求的标准化服务体系建立起全国性经销网络，以高

性价比体验提升产品品牌附加值，公司在报告期后的商业模式将日臻完善。

7. 信息化建设

公司对信息化和制造数据化建设不断投入，构建了酷家乐系统、拆单制造系统、不锈钢定制家居排产系统、ERP 系统、OA 系统，公司将不锈钢定制家居前后端软件打通，从前端客户设计、自动报价，到后端工厂智能拆单、智能制造、供应链管理、财务管理信息系统集成于一体，实现快捷报价、智能拆单、智能制造，在品质、交期、服务等方面给加盟商提供更优质、全方位的服务。报告期，已实现酷家乐与拆单系统打通，通过线下线上软件培训，经销商已逐步使用酷家乐下单，大大提升接单、报价、拆单效率。

公司网络信息化建设也为产品数字化和产业数字化打下基础，为实现标准+非标模式生产积累更多的产品数据信息，也为日后实现智能化生产提供众多的信息源。

8、产品研发

为更好的对接定制家居前沿信息，服务公司发展，公司在广东佛山成立了产品研发创新基地，充分利用当地的人才资源、信息资源、产业配套组建了更强的产品研发团队，加快了产品的研发和更新迭代。产品环保化是市场趋势，公司在这基础上提出了更高要求，持续将环境健康环保意识落实在产品全过程。

报告期内，公司高度重视产品研发，投入研发费用 169.95 万元，占收入 6.82%。新品“乐动云厨”获得法国 FDA 金奖，是行业第一个获得该荣誉的品牌。公司通过不断丰富产品体系，增强“万格丽”品牌的市场竞争力。

9、产品策略

报告期内，公司提出了绿色+设计+科技的产品理念，并在产品中得到很好的体现，为今后产品销售积累沉淀更好的基础。

(1) **绿色：**①不锈钢免胶水厨柜；②不锈钢定制行业冰箱工艺发泡技术；③行业哑细亚无指纹抗菌板；④不锈钢定制行业首发不锈钢负离子生态智能家居；⑤不锈钢定制行业首家光伏发电的绿色工厂。

(2) **设计：**①2012 年在德国慕尼黑成立设计工作室；②2018 年厨柜《摩登米兰》获得中国优秀工业设计奖复评入围资格；③2018 年厨柜《映月》获得中国优秀工业设计奖复评入围资格；④“乐动云厨”荣获 2024 法国 FDA 金奖；⑤万格丽内江高定展厅荣获“2022 年度 NCA 新商业空间大奖”；⑥万格丽品牌荣获“高定 G20 品牌奖”、“喜马拉雅设计之巅奖”；⑦与中科院海西研究院共建产品设计研发中心；⑦首家拥有百项专利的不锈钢定制企业。

(3) **科技：**①行业首创负离子系统；②厨柜漏水、漏电、漏气远程操控系统；③智能衣柜远程操

作系统；④衣柜抗菌除皱智能护理系统；⑤行业首创导台灯模，欧洲品牌工艺；⑥行业首家运用超薄刀片式感应灯。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>1、“专精特新”认定</p> <p>根据《关于组织开展 2022 年创新型中小企业评价、专精特新中小企业认定和复核工作的通知》（闽工信函中小〔2022〕508 号），于 2023 年 4 月 24 日公布《2018 年和 2019 年福建省专精特新中小企业复核结果公示》，通过省级“专精特新”认定，有效期三年。</p> <p>符合专精特新“特色化”专项指标要求：企业利用特色资源，弘扬传统技艺和地域文化，采用独特工艺、技术、配方或原料，研制生产具有地方或企业特色的产品。企业拥有发明专利、软件著作权或专有技术 3 项以上，主导产品和服务具有自主知识产权，并在生产中应用。企业研发投入占营业收入比重达 2%以上。</p> <p>2、“高新技术企业”认定</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号），于 2022 年 2 月 21 日发布的《关于对福建省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，通过国家“高新技术企业”认定，证书编号 GR202135000207，有效期三年 2021 年 12 月 15 日-2024 年 12 月 15 日。</p> |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|-------|
| 营业收入 | 24,909,575.30 | 24,442,652.22 | 1.91% |
| 毛利率% | 23.05% | 23.71% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -3,927,702.18 | -4,089,644.39 | 3.96% |
| 归属于挂牌公司股东的 | -4,358,934.45 | -4,775,947.92 | 8.73% |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 扣除非经常性损益后的净利润 | | | |
| 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） | -8.17% | -8.14% | - |
| 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） | -9.06% | -9.5% | - |
| 基本每股收益 | -0.08 | -0.08 | 0.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 132,464,979.96 | 137,163,147.81 | -3.43% |
| 负债总计 | 86,329,887.08 | 87,100,352.75 | -0.88% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 46,135,092.88 | 50,062,795.06 | -7.85% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.92 | 1 | -8.00% |
| 资产负债率%（母公司） | 55.08% | 54.5% | - |
| 资产负债率%（合并） | 65.17% | 63.5% | - |
| 流动比率 | 0.87 | 0.97 | - |
| 利息保障倍数 | -1.54 | -1.65 | - |
| 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 | -1,167,628.01 | -685,216.11 | -70.4% |
| 应收账款周转率 | 6.67 | 4.57 | - |
| 存货周转率 | 0.30 | 0.30 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -3.43% | -7.00% | - |
| 营业收入增长率% | 1.91% | -22.05% | - |
| 净利润增长率% | 3.96% | 3.92% | - |

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 | 6,208,308.67 | 4.69% | 9,760,343.84 | 7.12% | -36.39% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 1,975,499.33 | 1.49% | 4,895,956.43 | 3.57% | -59.65% |
| 预付款项 | 990,116.87 | 0.75% | 1,700,260.54 | 1.24% | -41.77% |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------|---------------|--------|---------|
| 存货 | 62,171,364.19 | 46.93% | 63,077,167.45 | 45.99% | -1.44% |
| 固定资产 | 38,326,439.67 | 28.93% | 39,465,081.97 | 28.77% | -2.89% |
| 长期待摊费用 | 8,246,744.53 | 6.23% | 3,085,384.82 | 2.25% | 167.28% |
| 短期借款 | 44,002,713.88 | 33.22% | 44,267,569.03 | 32.27% | -0.60% |
| 应付职工薪酬 | 1,915,807.89 | 1.45% | 2,777,144.34 | 2.02% | -31.02% |
| 应交税费 | 214,217.94 | 0.16% | 511,526.55 | 0.37% | -58.12% |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,568,824.72 | 17.04% | 22,239,518.06 | 16.21% | 1.48% |
| 未分配利润 | -12,066,511.08 | -9.11% | -8,138,808.90 | -5.93% | 48.26% |

项目重大变动原因

本期未有占总资产10%以上的科目出现重大变动。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 24,909,575.30 | - | 24,442,652.22 | - | 1.91% |
| 营业成本 | 19,166,948.09 | 76.95% | 18,647,803.75 | 76.29% | 2.78% |
| 毛利率 | 23.05% | - | 23.71% | - | - |
| 销售费用 | 2,620,978.80 | 10.52% | 2,900,889.78 | 11.87% | -9.65% |
| 管理费用 | 4,338,904.64 | 17.42% | 4,239,957.95 | 17.35% | 2.33% |
| 研发费用 | 1,699,510.86 | 6.82% | 2,297,582.45 | 9.40% | -26.03% |
| 财务费用 | 1,680,532.15 | 6.75% | 1,832,231.68 | 7.50% | -8.28% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,167,628.01 | - | -685,216.11 | - | -70.4% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -479,090.00 | - | -357,561.00 | - | -33.99% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,905,317.16 | - | -1,695,767.64 | - | -12.36% |

项目重大变动原因

- 1、本期未有占营业收入 10%以上的科目出现重大变动。
- 2、经营活动产生的现金流量净额本期同比上期减少 48.24 万，主要原因本期不锈钢卷价格同比去年同期略微下跌，购入部分不锈钢卷备库存。
- 3、投资活动产生的现金流量净额本期同比上期减少 12 万，主要原因上期收回潘昌明股权投资款 50 万，而本期无。

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 |
|-----------------|------|-------|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 广东万格丽智能家居科技有限公司 | 子公司 | 研发及销售 | 10,000,000 | 4,593,085.17 | -7,288,756.63 | 3,149,984.68 | -1,983,496.90 |
| 海南万格丽智能家居科技有限公司 | 子公司 | 厨柜销售 | 3,000,000 | 10,014.85 | -2,385.15 | - | 10.18 |

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------|--|
| 1、原材料价格波动风险 | <p>(1) 描述：公司生产经营所需的主要原材料为不锈钢冷轧卷，其成本占生产成本的比重达 67.53%，所占比重较大。近年来不锈钢冷轧卷采购价格受国内外供需市场影响，对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新和生产流程优化降低生产成本，通过推出新产品提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。</p> <p>(2) 分析：经过近几年的成功运营，公司已制定了较为完善采购管理制度，对原材料进行严格的库存管理，根据订单数量和</p> |

| | |
|-----------------------------------|--|
| | <p>以往的供销情况，合理进行原材料的采购和储备；同时，公司与原材料供应商建立稳定合作关系，尽可能维持原材料的价格稳定。公司产品采用成本加成定价模式，在产品销售价格方面已初步形成较为成熟、流畅的定价机制，将尽力消除主要原材料价格波动风险。</p> |
| <p>2、房地产行业政策调控风险</p> | <p>(1) 描述：不锈钢家居行业的整体发展与房地产行业的发展具有较高的相关性。近年来，由于我国各地房地产价格涨幅较大，为了控制投机性房地产的需求，维护房地产市场的健康发展，保证大众购房者对商品房的刚性需求，中央及各地政府均出台了一系列抑制房地产市场价格过快增长的宏观调控政策，打击市场中房地产投机性需求。在近几年宏观调控的影响下，我国房地产行业的发展速度从2008年开始逐步放缓。未来，若在宏观调控的压力下，房地产行业的发展进入持续放缓的疲软周期，不锈钢家居行业将会受到一定的影响。公司存在因房地产行业调控导致业绩下滑的风险。</p> <p>(2) 分析：随着人们生活水平的提高，环保和健康意识增强，对生活品质的追求也将越来越高，在家居装饰及厨柜使用方面往环保化、安全化、健康化、美观化方向发展是一种必然的趋势。公司将在未来的业务发展方向中紧随上述趋势，在产品设计及定位方面更加彰显环保化、安全化、健康化、美观化特点，开拓不锈钢家居市场的蓝海，进一步引导及捆绑产品的环保、健康需求属性而去其房地产依赖属性。</p> |
| <p>3、营运资金不足风险</p> | <p>(1) 描述：公司正处于快速发展阶段，随着市场竞争的加剧，市场对质量要求逐渐提高，公司需要资金投入研发、扩大生产、业务拓展等，对资金的需求量将大幅增加。因此，如果公司没有良好的资金支持，没有较强的融资能力，公司的生产经营活动就会受到影响。</p> <p>(2) 分析：公司建立健全了资金管理的内部控制制度，通过加强货币资金、应收账款、其他应收款管理等手段增加公司的流动资金；公司将按约定用途使用应急保障资金，并按期还本付息，避免因资金使用产生任何法律纠纷或受到相关部门的行政处罚；在合理利用财务杠杆的同时，充分利用多种渠道，适时引进战略投资者，解决公司发展中的资金问题。</p> |
| <p>4、新产品、新业务及新市场开拓计划无法顺利实现的风险</p> | <p>(1) 描述：公司系不锈钢家居制品全方位的产品解决方案提供商，专注于不锈钢表面深加工及由此衍生的不锈钢家居制品领域的研发、生产、销售及应用拓展。为了进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广阔的业务发展空间，公司计划拓宽现有产品的应用范围，并拓展不锈钢家居制品等细分市场的业务；同时，公司还将加大市场的拓展力度。新产品、新业务及新市场的开拓对于客户资源获取、行业核心技术及经验、资质、市场口碑等方面的要求可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。</p> <p>(2) 分析：公司在新产品、新业务及新市场上的开拓计划主要围绕着“拓宽现有产品的应用范围、拓展不锈钢家居制品</p> |

| | |
|---------------------|---|
| | 业务、拓展国内市场业务”这三个目标展开，均建立在公司现有技术基础、业务内容及客户资源上，具有较高的可行性。此外，公司将进一步加强技术与产品研发、扩充营销团队、储备客户资源，增强公司的竞争力，为上述经营计划的实施提供条件支撑。 |
| 5、股权集中及实际控制人不当控制的风险 | <p>(1) 描述：报告期末，公司有4位机构股东以及6位自然人股东，公司控股股东钢泓投资直接持有公司67.8329%的股份并担任公司另一股东厦门茂源达的普通合伙人（执行事务合伙人），厦门茂源达持有公司14.1509%的股份，公司实际控制人马杰持有钢泓投资51%的股权、持有广州君红34.375%股权和直接持有公司0.0006%股权。因此，公司实际控制人马杰可通过钢泓投资、厦门茂源达、广州君红实际控制公司89.5316%的股份表决权。鉴于公司实际控制人控制的股份表决权处于绝对优势，若实际控制人利用其股份表决权的绝对优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p> <p>(2) 分析：公司已制定了规范公司治理的内部管理制度，建立了完善的公司治理结构，并着重强化股东和管理层规范公司治理的意识，力争使公司进一步适应现代公司治理制度的要求。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-----------|
| 是否存在诉讼、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) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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 | | |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 15,000,000 | 3,420,264.77 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 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 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | 5,000,000 | 1,159,282.15 |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司向子公司广东万格丽智能家居科技有限公司提供财务资助 1,159,282.15 元, 是公司业务快速发展及生产经营的正常所需且合理必要, 不损害公司及其他股东利益, 不影响公司的财务状况、经营成果、业务完整和独立性。

(四) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|-------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2015年9月20日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 其他股东 | 同业竞争承诺 | 2015年9月20日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2015年9月20日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关于规范关联交易的承诺 | 2015年9月20日 | | 正在履行中 |

| | | | | | |
|---------|------|--------------|------------|--|-------|
| 公开转让说明书 | 其他股东 | 关于规范关联交易的承诺 | 2015年9月20日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 关于规范关联交易的承诺 | 2015年9月20日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 管理层关于诚信情况的说明 | 2015年9月20日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

| |
|---|
| 无 |
|---|

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------------|-------|--------|---------------|----------|--|
| 固定资产-办公楼 | 房屋建筑物 | 抵押 | 4,951,551.46 | 3.74% | 2023年11月1日为龙岩兴业银行2590万银行贷款提供抵押。该事项还在持续期间。 |
| 固定资产-宿舍楼 | 房屋建筑物 | 抵押 | 3,150,032.9 | 2.38% | 2023年11月1日为龙岩兴业银行2590万银行贷款提供抵押。该事项还在持续期间。 |
| 固定资产-厂房 | 生产用房 | 抵押 | 15,562,919.93 | 11.75% | 2023年11月1日为龙岩兴业银行2590万银行贷款提供抵押。该事项还在持续期间。 |
| 无形资产-土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 3,018,361.95 | 2.28% | 2023年11月1日为龙岩兴业银行2590万银行贷款提供抵押。该事项还在持续期间。 |
| 固定资产-机器设备 | 机器设备 | 抵押 | 6,650,081.85 | 5.02% | 2023年9月22日杭兴银行200万银行贷款、2023年9月22日农村信用社950万银行贷款，为天信担保保证担保提供抵押反担保。该事项还在持续期间。 |

| | | | | | |
|----|---|---|---------------|--------|---|
| 总计 | - | - | 33,332,948.09 | 25.17% | - |
|----|---|---|---------------|--------|---|

资产权利受限事项对公司的影响

公司从兴业银行、农村信用社、杭兴银行贷款，用办公楼、宿舍楼、厂房、土地使用权、机器设备做抵押，为公司提供流动资金支持，不会对公司经营产生影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|---------|------|------------|---------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 46,226,083 | 92.45% | | 46,226,083 | 92.45% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 33,916,530 | 67.83% | | 33,916,530 | 67.83% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 3,773,926 | 7.55% | | 3,773,926 | 7.55% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 222 | 0.0004% | | 222 | 0.0004% |
| | 董事、监事、高管 | 118 | 0.0002% | | 118 | 0.0002% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 50,000,009 | - | 0 | 50,000,009 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 10 |

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 | 广东钢泓投资管理有限公司 | 33,916,457 | | 33,916,457 | 67.8329% | | 33,916,457 | 5,300,000 | |
| 2 | 厦门茂源达股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 7,075,473 | | 7,075,473 | 14.1509% | | 7,075,473 | | |
| 3 | 广州君红投资 | 3,773,586 | | 3,773,586 | 7.5472% | 3,773,586 | 0 | | |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------|------------|---|------------|---------|-----------|------------|-----------|---------|
| | 合伙企业（有限合伙） | | | | | | | | |
| 4 | 林卫铭 | 1,768,868 | | 1,768,868 | 3.5377% | | 1,768,868 | | |
| 5 | 阙利为 | 1,460,495 | | 1,460,495 | 2.9210% | | 1,460,495 | | |
| 6 | 广州市新标家居有限公司 | 943,396 | | 943,396 | 1.8868% | | 943,396 | | 943,396 |
| 7 | 黄东江 | 589,623 | | 589,623 | 1.1792% | | 589,623 | | |
| 8 | 方三文 | 471,698 | | 471,698 | 0.9434% | | 471,698 | | |
| 9 | 马杰 | 295 | | 295 | 0.0006% | 222 | 73 | | |
| 10 | 马文瑞 | 118 | | 118 | 0.0002% | 118 | 0 | | |
| | 合计 | 50,000,009 | - | 50,000,009 | 100% | 3,773,926 | 46,226,083 | 5,300,000 | 943,396 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、马杰持有钢泓投资51%股份，且为钢泓投资法定代表人；
- 2、马文瑞持有钢泓投资 49%股份；
- 3、马杰持有君红投资34.375%股份且为执行事务合伙人，马文瑞持有君红投资34.375%股份；
- 4、钢泓投资持有厦门茂源达20%股份，且为厦门茂源达执行事务合伙人；
- 5、马杰、广东钢泓投资管理有限公司、厦门茂源达股权投资管理合伙企业（有限合伙）、广州君红投资合伙企业（有限合伙）、马文瑞于2023年7月12日签署一致行动协议，期限自2023年7月12日至2026年7月11日。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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 | | | | |
| 马杰 | 董事长、董事会秘书、董事 | 男 | 1975年12月 | 2015年8月16日 | 2024年9月28日 | 295 | | 295 | 0.0006% |
| 马文瑞 | 副董事长、总经理、董事 | 男 | 1978年6月 | 2015年8月16日 | 2024年9月28日 | 118 | | 118 | 0.0002% |
| 林田 | 董事、财务总监 | 男 | 1969年6月 | 2021年9月29日 | 2024年9月28日 | | | | |
| 林剑辉 | 董事 | 男 | 1989年2月 | 2018年10月8日 | 2024年9月28日 | | | | |
| 王洪梁 | 董事 | 男 | 1977年10月 | 2021年9月29日 | 2024年9月28日 | | | | |
| 谢秋瑞 | 监事会主席 | 男 | 1986年9月 | 2016年5月30日 | 2024年9月28日 | | | | |
| 李凤兰 | 监事 | 男 | 1974年4月 | 2015年8月16日 | 2024年9月28日 | | | | |
| 潘俊鑫 | 监事 | 男 | 1986年8月 | 2018年10月8日 | 2024年9月28日 | | | | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事马杰、马文瑞均持有公司控股股东广东钢泓的股份，其中马杰、马文瑞系兄弟关系。
- 2、董事、财务总监林田，监事李凤兰持有公司股东厦门茂源达的股份。
- 3、董事马杰、马文瑞、王洪梁持有公司股东广州君红的股份。
- 4、董事王洪梁是董事马文瑞配偶王金玉的哥哥。

(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）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 总裁办 | 4 | 4 |
| 行政部 | 9 | 9 |
| 财务中心 | 4 | 5 |
| 采购中心 | 9 | 10 |
| 市场服务部 | 23 | 13 |
| 厨柜生产部 | 106 | 107 |
| 板材部 | 11 | 10 |
| 万格丽 | 7 | 5 |
| 创研中心 | 32 | 33 |
| 员工总计 | 205 | 196 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 6,208,308.67 | 9,760,343.84 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 1,975,499.33 | 4,895,956.43 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 990,116.87 | 1,700,260.54 |
| 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） | 532,253.39 | 525,641.78 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（五） | 62,171,364.19 | 63,077,167.45 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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） | 573,750.94 | 536,897.44 |
| 流动资产合计 | | 72,451,293.39 | 80,496,267.48 |
| 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) | 38,326,439.67 | 39,465,081.97 |
| 在建工程 | 五、(八) | 97,087.38 | 97,087.38 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、(九) | 2,175,377.95 | 2,839,820.71 |
| 无形资产 | 五、(十) | 3,200,020.04 | 3,267,122.00 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(十一) | 8,246,744.53 | 3,085,384.82 |
| 递延所得税资产 | 五、(十二) | 7,601,177.34 | 7,252,631.81 |
| 其他非流动资产 | 五、(十三) | 366,839.66 | 659,751.64 |
| 非流动资产合计 | | 60,013,686.57 | 56,666,880.33 |
| 资产总计 | | 132,464,979.96 | 137,163,147.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十五) | 44,002,713.88 | 44,267,569.03 |
| 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、(十六) | 1,896,269.73 | 1,592,763.94 |
| 预收款项 | 五、(十七) | 180,000.00 | |
| 合同负债 | 五、(十八) | 9,506,397.54 | 9,085,413.67 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(十九) | 1,915,807.89 | 2,777,144.34 |
| 应交税费 | 五、(二十) | 214,217.94 | 511,526.55 |
| 其他应付款 | 五、(二十一) | 1,781,408.96 | 1,689,806.35 |
| 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 | 五、(二十二) | 22,568,824.72 | 22,239,518.06 |
| 其他流动负债 | 五、(二十三) | 1,235,831.68 | 1,181,103.78 |

| | | | |
|-------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债合计 | | 83,301,472.34 | 83,344,845.72 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | 五、（二十四） | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、（二十五） | 1,536,145.21 | 1,809,152.70 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、（二十六） | 1,492,269.53 | 1,946,354.33 |
| 递延所得税负债 | 五、（十二） | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,028,414.74 | 3,755,507.03 |
| 负债合计 | | 86,329,887.08 | 87,100,352.75 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、（二十七） | 50,000,009.00 | 50,000,009.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（二十八） | 4,234,052.07 | 4,234,052.07 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（二十九） | 3,967,542.89 | 3,967,542.89 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（三十） | -12,066,511.08 | -8,138,808.90 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 46,135,092.88 | 50,062,795.06 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 46,135,092.88 | 50,062,795.06 |
| 负债和所有者权益总计 | | 132,464,979.96 | 137,163,147.81 |

法定代表人：马文瑞

主管会计工作负责人：林田

会计机构负责人：何桂珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 6,095,120.24 | 8,856,646.08 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十六、 (一) | 4,326,161.33 | 5,675,097.32 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 406,236.48 | 1,400,691.97 |
| 其他应收款 | 十六、 (二) | 1,439,146.11 | 288,173.79 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 61,181,773.62 | 62,980,218.36 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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 | | 376,982.38 | 518,778.65 |
| 流动资产合计 | | 73,825,420.16 | 79,719,606.17 |
| 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 | 十六、 (三) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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 | | 37,122,898.33 | 38,766,462.44 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,716,627.60 | 1,910,962.80 |
| 无形资产 | | 3,200,020.04 | 3,267,122.00 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 7,747,121.54 | 2,320,770.68 |
| 递延所得税资产 | | 7,545,626.23 | 7,213,556.67 |
| 其他非流动资产 | | 366,839.66 | 538,031.64 |
| 非流动资产合计 | | 67,699,133.40 | 64,016,906.23 |
| 资产总计 | | 141,524,553.56 | 143,736,512.40 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 44,002,713.88 | 44,267,569.03 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,516,167.96 | 1,592,763.94 |
| 预收款项 | | 180,000.00 | |
| 合同负债 | | 3,981,594.74 | 3,362,529.10 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,490,255.28 | 2,179,327.09 |
| 应交税费 | | 203,854.92 | 510,697.90 |
| 其他应付款 | | 1,050,454.62 | 1,049,626.35 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 22,078,048.41 | 21,346,790.61 |
| 其他流动负债 | | 517,607.32 | 437,128.79 |
| 流动负债合计 | | 75,020,697.13 | 74,746,432.81 |
| 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 | | 1,445,022.77 | 1,640,123.09 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,492,269.53 | 1,946,354.33 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,937,292.30 | 3,586,477.42 |
| 负债合计 | | 77,957,989.43 | 78,332,910.23 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 50,000,009.00 | 50,000,009.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积 | | 4,234,052.07 | 4,234,052.07 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 3,967,542.89 | 3,967,542.89 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 5,364,960.17 | 7,201,998.21 |
| 所有者权益合计 | | 63,566,564.13 | 65,403,602.17 |
| 负债和所有者权益合计 | | 141,524,553.56 | 143,736,512.40 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 24,909,575.30 | 24,442,652.22 |
| 其中：营业收入 | 五、(三十一) | 24,909,575.30 | 24,442,652.22 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 29,790,234.75 | 30,202,842.07 |
| 其中：营业成本 | 五、(三十一) | 19,166,948.09 | 18,647,803.75 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(三十二) | 283,360.21 | 284,376.46 |
| 销售费用 | 五、(三十三) | 2,620,978.80 | 2,900,889.78 |
| 管理费用 | 五、(三十四) | 4,338,904.64 | 4,239,957.95 |
| 研发费用 | 五、(三十五) | 1,699,510.86 | 2,297,582.45 |
| 财务费用 | 五、(三十六) | 1,680,532.15 | 1,832,231.68 |
| 其中：利息费用 | | 1,683,824.18 | 1,836,628.93 |
| 利息收入 | | 6,280.48 | 8,634.38 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 加：其他收益 | 五、(三十七) | 636,235.40 | 684,644.96 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十八) | 139,029.03 | 224,634.54 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十九) | -41,805.44 | -147,767.18 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(四十) | -87,206.85 | 282,513.48 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -4,234,407.31 | -4,716,164.05 |
| 加：营业外收入 | 五、(四十一) | 160.00 | 0.01 |
| 减：营业外支出 | 五、(四十二) | 42,000.40 | 159,742.53 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -4,276,247.71 | -4,875,906.57 |
| 减：所得税费用 | 五、(四十三) | -348,545.53 | -786,262.18 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,927,702.18 | -4,089,644.39 |
| 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） | | -3,927,702.18 | -4,089,644.39 |
| 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） | | -3,927,702.18 | -4,089,644.39 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------------|----------------------|
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -3,927,702.18 | -4,089,644.39 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -3,927,702.18 | -4,089,644.39 |
| (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） | | -0.08 | -0.08 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.08 | -0.08 |

法定代表人：马文瑞

主管会计工作负责人：林田

会计机构负责人：何桂珍

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十六、 (四) | 24,786,373.68 | 22,832,763.49 |
| 减：营业成本 | 十六、 (四) | 19,762,060.31 | 18,367,676.60 |
| 税金及附加 | | 282,683.51 | 282,679.37 |
| 销售费用 | | 1,775,587.88 | 1,744,998.55 |
| 管理费用 | | 2,374,779.46 | 2,135,746.99 |
| 研发费用 | | 1,699,510.86 | 2,297,582.45 |
| 财务费用 | | 1,664,455.35 | 1,787,910.14 |
| 其中：利息费用 | | 1,668,459.77 | 1,792,499.79 |
| 利息收入 | | 6,003.77 | 8,112.68 |
| 加：其他收益 | | 635,419.35 | 684,644.96 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 139,029.03 | 224,634.54 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -41,805.44 | -147,767.18 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -87,206.85 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,127,267.60 | -3,022,318.29 |
| 加：营业外收入 | | 160.00 | 0.01 |
| 减：营业外支出 | | 42,000.00 | 25,832.53 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,169,107.60 | -3,048,150.81 |
| 减：所得税费用 | | -332,069.56 | -788,327.01 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,837,038.04 | -2,259,823.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,837,038.04 | -2,259,823.80 |
| （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 | | -1,837,038.04 | -2,259,823.80 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.04 | -0.05 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.04 | -0.05 |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 32,271,517.58 | 28,909,046.10 |
| 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 | 五、(四十四) | 302,591.65 | 365,030.78 |
| 经营活动现金流入小计 | | 32,574,109.23 | 29,274,076.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 22,535,236.46 | 18,464,680.87 |
| 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 | | 8,032,424.73 | 7,760,163.55 |
| 支付的各项税费 | | 1,155,257.19 | 2,137,578.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(四十四) | 2,018,818.86 | 1,596,870.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 33,741,737.24 | 29,959,292.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、(四十五) | -1,167,628.01 | -685,216.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 五、(四十四) | | 500,000.00 |
| 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 | | | 500,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 479,090.00 | 857,561.00 |
| 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 | | 479,090.00 | 857,561.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -479,090.00 | -357,561.00 |
| 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 | | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,050,000.00 | 1,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 995,886.08 | 1,170,373.95 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（四十四） | 659,431.08 | 525,393.69 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,705,317.16 | 3,495,767.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,905,317.16 | -1,695,767.64 |
| 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 | | -3,552,035.17 | -2,738,544.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,760,343.84 | 9,331,529.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,208,308.67 | 6,592,984.88 |

法定代表人：马文瑞

主管会计工作负责人：林田

会计机构负责人：何桂珍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 30,784,610.89 | 26,720,868.71 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 263,745.43 | 164,509.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 31,048,356.32 | 26,885,377.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 22,371,204.46 | 18,374,300.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,123,789.00 | 6,204,334.84 |
| 支付的各项税费 | | 1,142,473.18 | 2,127,310.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,639,258.08 | 854,989.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 32,276,724.72 | 27,560,935.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,228,368.40 | -675,558.05 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 500,000.00 |
| 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 | | | 500,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 136,000.00 | 575,099.00 |
| 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 | | 136,000.00 | 575,099.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -136,000.00 | -75,099.00 |
| 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 | | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,050,000.00 | 1,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 995,886.08 | 1,170,373.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 151,271.36 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,197,157.44 | 2,970,373.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,397,157.44 | -1,170,373.95 |
| 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 | | -2,761,525.84 | -1,921,031.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,856,646.08 | 8,416,799.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,095,120.24 | 6,495,768.40 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

万格丽智能家居股份有限公司（曾用名福建钢泓金属科技股份有限公司，以下简称“本公司、公司”）于2011年9月14日设立登记，统一社会信用代码为913508005811151473。公司注册资本为人民币5,000.0009万元，实收资本为人民币5,000.0009万元；法定代表人：马文瑞；注册地址：福建省武平县新业路9号；经营范围：一般项目：家具制造；金属表面处理及热处理加工；家具销售；新材料技术研发；金属制品研发；专业设计服务；家具安装和维修服务；家用电器安装服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；金属材料销售；金属制品销售；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；信息系统

集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；软件开发；物联网技术研发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；家具零配件生产；家具零配件销售；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品研发；地板制造；地板销售；家用电器研发；家用电器销售；家用电器制造；家用电器零配件销售；日用电器修理；家居用品制造；家居用品销售；卫生陶瓷制品制造；卫生洁具制造；卫生陶瓷制品销售；卫生洁具销售；燃气器具生产；五金产品研发；五金产品批发；五金产品零售；门窗制造加工；门窗销售；建筑装饰材料销售；轻质建筑材料销售；非电力家用器具销售；非电力家用器具制造；照明器具销售；灯具销售；食品用洗涤剂销售；洗涤机械制造；洗涤机械销售；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；住宅室内装饰装修；电热食品加工设备生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

公司行业性质：制造业-金属制品业。

公司主要产品：不锈钢橱柜、板材等。

公司财务报表于2024年8月22日经第三届董事会第二十八次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、

所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---------|
| 重要的在建工程 | 营业收入*1% |
| 重要的应付账款 | 营业收入*1% |
| 重要的预收账款 | 营业收入*1% |
| 重要的合同负债 | 营业收入*1% |
| 重要的其他应付款 | 营业收入*1% |
| 收到的重要的与投资活动有关的现金 | 营业收入*1% |

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确

定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

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

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

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。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

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。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；

(2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产

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

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

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

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

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小

的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。

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

入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉

及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

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

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已

显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

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

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

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日

确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

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

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

(十) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|----------|
| 关联方客户 | 关联方的应收账款 |

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|-----------|
| 一般客户 | 一般客户的应收账款 |

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十一） 其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|------------|
| 其他应收款组合1 | 应收利息 |
| 其他应收款组合2 | 应收股利 |
| 其他应收款组合3 | 应收保证金及押金 |
| 其他应收款组合4 | 应收合并范围内关联方 |
| 其他应收款组合5 | 应收代扣代缴款项 |
| 其他应收款组合6 | 应收往来款及其他 |

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十二） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、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来确定材料的可变现净值；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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，合并计提存货跌价准备。对

于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（十三） 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（十四） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，

无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30-40 | 5% | 2.38%-3.17% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5% | 9.50%-31.67% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19.00% |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5% | 19.00%-31.67% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十六） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十八） 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会

计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

| 类别 | 摊销方法 | 使用寿命（年） | 确定依据 | 残值率（%） |
|-------|------|---------|---------------|--------|
| 土地使用权 | 直线法 | 50 | 土地使用证登记 年限 | 0 |
| 软件 | 直线法 | 5 | 受益期限 | 0 |
| 商标权 | 直线法 | 10 | 受益期限 | 0 |

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（十九）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或

技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(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、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

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

（二十一） 合同负债

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

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

（二十二） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，

设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（二十四） 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十五） 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同

中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- (1) 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- (2) 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- (1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- (2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- (3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

(5) 客户已接受该商品。

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。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

(3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

(1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

(1) 橱柜销售、板材销售收入确认原则

A. 对于不需要安装的商品销售，于客户确认验收后确认收入。

B. 对于需要安装的商品销售，于安装完成并验收后确认收入。

(2) 受托加工收入确认原则

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十七） 政府补助

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

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

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八） 递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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，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。

（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。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

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

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（十九）项长期资产减值。

（2）租赁负债

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

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（九）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十五）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

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

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

（2）作为出租人

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

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

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

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项6

（一）主要税种及税率情况

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------------|---------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 13%、5% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应交增值税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交增值税额 | 2% |
| 房产税 | 从价计征，计税依据为房产原值一次扣除30%后的余值。 | 1.20% |
| 土地使用税 | 土地面积 | 2.4元/平米 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------------------------|-------|
| 公司 | 15% |
| 子公司：广东万格丽智能家居科技有限公司、海南万格丽智能家居科技有限公司 | 25% |

（二）税收优惠

1. 企业所得税的税收减免

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局关于认定福建省2021年度高新技术企业的通知，于2021年12月15日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202135000207，有效期为三年。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告

2017年第24号)的规定:“企业的高新技术企业资格期满当年,在通过重新认定前,其企业所得税暂按15%的税率预缴,在年底前仍未取得高新技术企业资格的,应按规定补缴相应期间的税款。”公司按15%计算所得税。

2. 增值税的税收优惠

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额,公司2024年享受加计5%抵减应纳税额。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期末”指2024年6月30日,“期初”指2024年1月1日,“本期”指2024年度1-6月,“上期”指2023年度1-6月。

(一) 货币资金

货币资金明细项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 31,478.60 | 12,084.66 |
| 银行存款 | 6,176,828.00 | 9,748,257.11 |
| 其他货币资金 | 2.07 | 2.07 |
| 合计 | 6,208,308.67 | 9,760,343.84 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | - | - |

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,371,318.49 | 4,722,967.24 |
| 1-2年(含2年) | 462,358.27 | 169,459.14 |
| 2-3年(含3年) | 358,914.74 | 358,914.74 |
| 3-4年(含4年) | 10,768.00 | 10,768.00 |

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 减：坏账准备 | 227,860.17 | 366,152.69 |
| 合计 | 1,975,499.33 | 4,895,956.43 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,203,359.50 | 100.00 | 227,860.17 | 10.34 | 1,975,499.33 |
| 其中： | | | | | |
| 信用期组合 | 2,203,359.50 | 100.00 | 227,860.17 | 10.34 | 1,975,499.33 |
| 应收合并范围内组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,203,359.50 | 100.00 | 227,860.17 | 10.34 | 1,975,499.33 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,262,109.12 | 100.00 | 366,152.69 | 6.96 | 4,895,956.43 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 其中: | | | | | |
| 信用期组合 | 5,262,109.12 | 100.00 | 366,152.69 | 6.96 | 4,895,956.43 |
| 应收合并范围内组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 5,262,109.12 | 100.00 | 366,152.69 | 6.96 | 4,895,956.43 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 1,371,318.49 | 68,565.92 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 462,358.27 | 46,235.83 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 358,914.74 | 107,674.42 | 30.00 |
| 3-4年 (含4年) | 10,768.00 | 5,384.00 | 50.00 |
| 合计 | 2,203,359.50 | 227,860.17 | 10.34 |

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 | |
| 单项计提 | - | - | - | - | - | - |
| 账龄组合 | 366,152.69 | -138,292.52 | - | - | - | 227,860.17 |
| 合计 | 366,152.69 | -138,292.52 | - | - | - | 227,860.17 |

4. 本期无核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|----------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 龙岩耐巴赫家居有限公司 | 717,750.64 | - | 717,750.64 | 32.58 | 35,887.53 |
| 厦门佳芳工贸有限公司 | 489,258.00 | - | 489,258.00 | 22.21 | 24,462.90 |
| 榆林市金华房地产开发有限公司 | 447,500.00 | - | 447,500.00 | 20.31 | 44,750.00 |
| 陕西德百瑞建设工程有限公司 | 267,310.45 | - | 267,310.45 | 12.13 | 80,193.14 |
| 陕西中元锦坤建筑工程有限公司 | 73,794.69 | - | 73,794.69 | 3.35 | 22,138.41 |
| 合计 | 1,995,613.78 | - | 1,995,613.78 | 90.58 | 207,431.98 |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 760,299.54 | 76.79 | 1,430,790.98 | 84.15 |
| 1—2年 (含2年) | 35,103.63 | 3.54 | 106,407.19 | 6.26 |
| 2—3年 (含3年) | 57,203.78 | 5.78 | 50,696.53 | 2.98 |
| 3年以上 | 137,509.92 | 13.89 | 112,365.84 | 6.61 |
| 合计 | 990,116.87 | 100.00 | 1,700,260.54 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------|------------|---------------------|
| 佛山市威尼斯电器有限公司 | 117,095.00 | 11.83 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|------------|---------------------|
| 佛山市双冠机械设备有限公司 | 117,000.00 | 11.82 |
| 佛山市顺德区盈建木工机械制造有限公司 | 64,720.00 | 6.54 |
| 深圳市森佳卓瑞建材有限公司 | 54,561.92 | 5.51 |
| 广东户里户外家居科技有限公司 | 45,581.00 | 4.60 |
| 合计 | 398,957.92 | 40.30 |

(四) 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 | 532,253.39 | 525,641.78 |
| 合计 | 532,253.39 | 525,641.78 |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 210,839.39 | 403,994.72 |
| 1—2年(含2年) | 200,000.00 | 16,469.57 |
| 2—3年(含3年) | 15,500.00 | 200.00 |
| 3—4年(含4年) | 20,982.65 | 20,782.65 |
| 5年以上 | 102,714.00 | 102,714.00 |
| 减: 坏账准备 | 17,782.65 | 18,519.16 |
| 合计 | 532,253.39 | 525,641.78 |

(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 |
|--------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 435,047.00 | 434,867.00 |
| 代扣代缴款项 | 81,406.39 | 76,781.08 |
| 往来款 | 17,782.65 | 17,782.65 |
| 代垫款项 | | 14,730.21 |
| 备用金 | 15,800.00 | - |
| 合计 | 550,036.04 | 544,160.94 |

(3) 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 | 17,782.65 | 3.23 | 17,782.65 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 532,253.39 | 96.77 | - | - | 532,253.39 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | | | | | |
| 其他组合 | 532,253.39 | 96.77 | - | - | 532,253.39 |
| 合计 | 550,036.04 | 100.00 | 17,782.65 | 3.23 | 532,253.39 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 17,782.65 | 3.27 | 17,782.65 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 526,378.29 | 96.73 | 736.51 | 0.14 | 525,641.78 |
| 其中： | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 账龄组合 | 14,730.21 | 2.71 | 736.51 | 5.00 | 13,993.70 |
| 其他组合 | 511,648.08 | 94.02 | - | - | 511,648.08 |
| 合计 | 544,160.94 | 100.00 | 18,519.16 | 3.40 | 525,641.78 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 佛山市美合铝 蜂窝板复合材 料有限公司 | 17,782.65 | 17,782.65 | 17,782.65 | 17,782.65 | 100.00 | 公司经营异常， 已被法院执行 和限制高消费 |
| 合计 | 17,782.65 | 17,782.65 | 17,782.65 | 17,782.65 | 100.00 | —— |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 保证金及押金 | 435,047.00 | - | - |
| 代扣代缴款项 | 81,406.39 | - | - |
| 备用金 | 15,800.00 | - | - |
| 合计 | 532,253.39 | - | - |

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 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) | |
| 期初余额 | 736.51 | - | 17,782.65 | 18,519.16 |
| 期初余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| --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 | -736.51 | - | - | -736.51 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | - | - | 17,782.65 | 17,782.65 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|---------|-------|-------|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提 | 17,782.65 | - | - | - | - | 17,782.65 |
| 账龄组合 | 736.51 | -736.51 | - | - | - | - |
| 合计 | 18,519.16 | -736.51 | - | - | - | 17,782.65 |

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(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 |
|--------------------------|--------|------------|------|------------------------------|--------------|
| 佛山市顺德区洁豪物业出租有限公司 | 保证金及押金 | 200,000.00 | 1-2年 | 36.36 | - |
| 福建省龙岩市新罗区西陂街道条围村民委员会租赁押金 | 保证金及押金 | 113,453.00 | 1年以内 | 20.63 | - |
| 职工个人应交款 | 代扣代缴款项 | 81,406.39 | 1年以内 | 14.80 | - |
| 广州方太厨卫技术有限公司 | 保证金及押金 | 52,714.00 | 5年以上 | 9.58 | - |
| 宁波方太营销有限公司 | 保证金及押金 | 50,000.00 | 5年以上 | 9.09 | - |
| 合计 | —— | 497,573.39 | —— | 90.46 | - |

(五) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 15,314,847.86 | - | 15,314,847.86 | 18,729,832.96 | - | 18,729,832.96 |
| 在产品 | 15,133,469.25 | - | 15,133,469.25 | 15,927,409.24 | - | 15,927,409.24 |
| 库存商品 | 27,281,736.93 | 521,835.17 | 26,759,901.76 | 24,098,356.96 | 436,570.12 | 23,661,786.84 |
| 周转材料 | 4,959,730.88 | - | 4,959,730.88 | 4,752,430.37 | - | 4,752,430.37 |
| 发出商品 | 3,414.44 | - | 3,414.44 | 5,708.04 | - | 5,708.04 |
| 合计 | 62,693,199.36 | 521,835.17 | 62,171,364.19 | 63,513,737.57 | 436,570.12 | 63,077,167.45 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|-----------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 436,570.12 | 85,265.05 | - | - | - | 521,835.17 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|----|------------|-----------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 合计 | 436,570.12 | 85,265.05 | - | - | - | 521,835.17 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 待摊费用 | 494,859.75 | 518,778.65 |
| 待抵扣进项税额 | 78,891.19 | 18,118.79 |
| 合计 | 573,750.94 | 536,897.44 |

(七) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 38,326,439.67 | 39,465,081.97 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 38,326,439.67 | 39,465,081.97 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公家具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 40,423,424.32 | 43,241,031.86 | 836,627.07 | 605,657.95 | 2,350,398.38 | 87,457,139.58 |
| 2. 本期增加金额 | - | 589,469.03 | - | - | 26,390.00 | 615,859.03 |
| (1) 购置 | - | 589,469.03 | - | - | 26,390.00 | 615,859.03 |
| 3. 本期减少金额 | - | 2,292,809.63 | - | - | 10,980.00 | 2,303,789.63 |
| (1) 处置或报废 | - | 2,292,809.63 | - | - | - | 2,292,809.63 |
| (2) 其他 | - | - | - | - | 10,980.00 | 10,980.00 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公家具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 40,423,424.32 | 41,537,691.26 | 836,627.07 | 605,657.95 | 2,365,808.38 | 85,769,208.98 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 11,004,766.63 | 32,275,238.21 | 466,308.16 | 508,983.20 | 1,757,678.70 | 46,012,974.90 |
| 2. 本期增加金额 | 631,782.72 | 854,445.03 | 37,282.38 | 15,135.60 | 90,421.23 | 1,629,066.96 |
| (1) 计提 | 631,782.72 | 854,445.03 | 37,282.38 | 15,135.60 | 90,421.23 | 1,629,066.96 |
| 3. 本期减少金额 | - | 1,954,195.55 | - | - | 186.11 | 1,954,381.66 |
| (1) 处置或报废 | - | 1,954,195.55 | - | - | - | 1,954,195.55 |
| (2) 其他 | | - | - | - | 186.11 | 186.11 |
| 4. 期末余额 | 11,636,549.35 | 31,175,487.69 | 503,590.54 | 524,118.80 | 1,847,913.82 | 45,687,660.20 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | 1,979,082.71 | - | - | - | 1,979,082.71 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | 223,973.60 | - | - | - | 223,973.60 |
| (1) 处置或报废 | - | 223,973.60 | - | - | - | 223,973.60 |
| 4. 期末余额 | - | 1,755,109.11 | - | - | - | 1,755,109.11 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价 | 28,786,874.97 | 8,607,094.46 | 333,036.53 | 81,539.15 | 517,894.56 | 38,326,439.67 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公家具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|-----------|------------|---------------|
| 值 | | | | | | |
| 2. 期初账面价值 | 29,418,657.69 | 8,986,710.94 | 370,318.91 | 96,674.75 | 592,719.68 | 39,465,081.97 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|-----|
| 机器设备 | 13,985,038.52 | 11,530,677.48 | 1,755,109.12 | 699,251.92 | --- |
| 合计 | 13,985,038.52 | 11,530,677.48 | 1,755,109.12 | 699,251.92 | --- |

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产

(八) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 在建工程 | 97,087.38 | 97,087.38 |
| 工程物资 | - | - |
| 合计 | 97,087.38 | 97,087.38 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 顺德办公室一楼展厅装修款 | 97,087.38 | - | 97,087.38 | 97,087.38 | - | 97,087.38 |
| 合计 | 97,087.38 | - | 97,087.38 | 97,087.38 | - | 97,087.38 |

(2) 期末不存在重要在建工程项目

(九) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 4,131,124.78 | 4,131,124.78 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 新增租赁 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 4,131,124.78 | 4,131,124.78 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、期初余额 | 1,291,304.07 | 1,291,304.07 |
| 2、本期增加金额 | 664,442.76 | 664,442.76 |
| (1) 计提 | 664,442.76 | 664,442.76 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 1,955,746.83 | 1,955,746.83 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、期初余额 | - | - |
| 2、本期增加金额 | - | - |
| (1) 计提 | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| 4、期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 2,175,377.95 | 2,175,377.95 |
| 2、期初账面价值 | 2,839,820.71 | 2,839,820.71 |

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|----------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,989,024.28 | 38,040.00 | 253,097.34 | 4,280,161.62 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | | |
| (1) 购置 | - | - | | |
| 3. 本期减少金额 | - | - | | |
| (1) 失效且终止确认的部分 | - | - | | |
| 4. 期末余额 | 3,989,024.28 | 38,040.00 | 253,097.34 | 4,280,161.62 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 930,772.11 | 32,651.00 | 49,616.51 | 1,013,039.62 |
| 2. 本期增加金额 | 39,890.22 | 1,902.00 | 25,309.74 | 67,101.96 |
| (1) 计提 | 39,890.22 | 1,902.00 | 25,309.74 | 67,101.96 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 失效且终止确认的部分 | | | | |
| 4. 期末余额 | 970,662.33 | 34,553.00 | 74,926.25 | 1,080,141.58 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 失效且终止确认的部分 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,018,361.95 | 3,487.00 | 178,171.09 | 3,200,020.04 |
| 2. 期初账面价值 | 3,058,252.17 | 5,389.00 | 203,480.83 | 3,267,122.00 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0。

2. 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十一) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 2,823,051.75 | 5,843,158.32 | 466,884.00 | - | 8,199,326.07 |
| 样品 | 262,333.07 | - | 214,914.61 | - | 47,418.46 |
| 合计 | 3,085,384.82 | 5,843,158.32 | 681,798.61 | - | 8,246,744.53 |

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,705,426.78 | 405,814.03 | 3,026,623.96 | 453,993.60 |
| 递延收益 | 194,033.43 | 29,105.01 | 255,133.37 | 38,270.01 |
| 可抵扣亏损 | 47,290,051.91 | 7,093,507.79 | 44,776,231.26 | 6,716,434.68 |
| 内部交易未实现利润 | 165,093.49 | 24,764.02 | 39,002.41 | 5,850.36 |
| 租赁负债 | 2,413,189.04 | 420,168.22 | 3,005,109.06 | 556,942.06 |
| 合计 | 52,767,794.65 | 7,973,359.07 | 51,102,100.06 | 7,771,490.71 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 2,175,377.95 | 372,181.73 | 2,839,820.71 | 518,858.90 |
| 合计 | 2,175,377.95 | 372,181.73 | 2,839,820.71 | 518,858.90 |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和 负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资 产或负债期末余额 | 递延所得税资产和 负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资 产或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 372,181.73 | 7,601,177.34 | 518,858.90 | 7,252,631.81 |
| 递延所得税负债 | 372,181.73 | - | 518,858.90 | - |

4. 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 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 17,322,755.40 | 15,337,734.99 |
| 合计 | 17,322,755.40 | 15,337,734.99 |

5. 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 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|-----|
| 2025年 | 1,216,148.51 | 1,216,148.51 | - |
| 2026年 | 5,446,069.66 | 5,446,069.66 | - |
| 2027年 | 4,894,541.03 | 4,894,541.03 | - |
| 2028年 | 3,778,580.46 | 3,780,975.79 | - |
| 2029年 | 1,987,415.74 | - | - |
| 合计 | 17,322,755.40 | 15,337,734.99 | --- |

(十三) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 539,679.33 | 182,839.67 | 356,839.66 | 754,330.92 | 226,299.28 | 528,031.64 |
| 预付长期资产购置款 | 10,000.00 | - | 10,000.00 | 131,720.00 | - | 131,720.00 |
| 合计 | 549,679.33 | 182,839.67 | 366,839.66 | 886,050.92 | 226,299.28 | 659,751.64 |

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | |
|------------|---------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 固定资产-机器设备 | 37,288,753.68 | 6,650,081.85 | 抵押 | 抵押担保 |
| 无形资产-土地使用权 | 3,989,024.28 | 3,018,361.95 | 抵押 | 抵押担保 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 32,287,092.90 | 23,664,504.29 | 抵押 | 抵押担保 |
| 合计 | 73,564,870.86 | 33,332,948.09 | --- | --- |

(续上表)

| 项目 | 期初 | | | |
|------------|---------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 固定资产-机器设备 | 37,288,753.68 | 7,327,467.03 | 抵押 | 抵押担保 |
| 无形资产-土地使用权 | 3,989,024.28 | 3,058,252.17 | 抵押 | 抵押担保 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 32,287,092.90 | 24,136,812.35 | 抵押 | 抵押担保 |
| 合计 | 73,564,870.86 | 34,522,531.55 | --- | --- |

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 抵押+保证借款 | 42,150,000.00 | 42,400,000.00 |
| 应付利息 | 52,713.88 | 67,569.03 |
| 合计 | 44,002,713.88 | 44,267,569.03 |

2. 无已逾期未偿还的短期借款

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 应付材料、备件款 | 595,711.15 | 987,589.21 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 应付设备、工程物资款 | 948,310.16 | 346,495.40 |
| 应付各类费用 | 304,862.13 | 185,160.92 |
| 应付运输费用 | 47,386.29 | 59,941.37 |
| 应付安装、工程款 | | 13,577.04 |
| 合计 | 1,896,269.73 | 1,592,763.94 |

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 预收租金 | 180,000.00 | - |
| 合计 | 180,000.00 | - |

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要预收款项

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 9,506,397.54 | 9,085,413.67 |
| 合计 | 9,506,397.54 | 9,085,413.67 |

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,777,144.34 | 6,621,609.27 | 7,482,945.72 | 1,915,807.89 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 628,751.52 | 628,751.52 | - |
| 三、辞退福利 | - | 38,000.00 | 38,000.00 | - |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 2,777,144.34 | 7,288,360.79 | 8,149,697.24 | 1,915,807.89 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,776,574.31 | 6,146,568.19 | 7,007,898.94 | 1,915,243.56 |
| 2. 职工福利费 | - | 554.80 | 554.80 | - |
| 3. 社会保险费 | - | 443,735.58 | 443,735.58 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 345,457.60 | 345,457.60 | - |
| 工伤保险费 | - | 63,935.58 | 63,935.58 | - |
| 生育保险费 | - | 34,342.40 | 34,342.40 | - |
| 4. 住房公积金 | - | 25,530.00 | 25,530.00 | - |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 570.03 | 5,220.70 | 5,226.40 | 564.33 |
| 6. 短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7. 短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 8. 其他短期薪酬 | - | - | - | - |
| 合计 | 2,777,144.34 | 6,621,609.27 | 7,482,945.72 | 1,915,807.89 |

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 | - | 610,510.82 | 610,510.82 | - |
| 2. 失业保险费 | - | 18,240.70 | 18,240.70 | - |
| 3. 企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合计 | - | 628,751.52 | 628,751.52 | - |

(二十) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 83,361.19 | 354,457.33 |
| 房产税 | 66,891.63 | 66,891.63 |
| 土地使用税 | 38,246.00 | 38,246.00 |
| 个人所得税 | 10,522.52 | 97.43 |
| 城市维护建设税 | 4,168.06 | 17,786.14 |
| 教育费附加 | 2,500.84 | 10,666.99 |
| 地方教育附加 | 1,667.22 | 7,111.32 |
| 印花税 | 6,844.32 | 16,240.17 |
| 环境保护税 | 16.16 | 29.54 |
| 合计 | 214,217.94 | 511,526.55 |

(二十一) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 1,781,408.96 | 1,689,806.35 |
| 合计 | 1,781,408.96 | 1,689,806.35 |

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,679,753.46 | 1,642,000.00 |
| 房租及水电费 | 42,530.88 | - |
| 其他 | 59,124.62 | 47,806.35 |
| 合计 | 1,781,408.96 | 1,689,806.35 |

(2) 期末无账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款

(二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的应付债券 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 877,043.83 | 1,195,956.36 |
| 一年内到期的应付债券利息 | 1,691,780.89 | 1,043,561.70 |
| 合计 | 22,568,824.72 | 22,239,518.06 |

(二十三) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 1,235,831.68 | 1,181,103.78 |
| 合计 | 1,235,831.68 | 1,181,103.78 |

(二十四) 应付债券

1. 应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 划分为金融负债的优先股 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 小计 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | - | - |

2. 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|------------|---------------|------|------|------|------|------------|---------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 万格优 1 | 200,000.00 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | 200,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 200,000.00 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | 200,000.00 | 20,000,000.00 |

(二十五) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 2,593,658.51 | 3,240,152.59 |
| 减：未确认融资费用 | 180,469.47 | 235,043.53 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 877,043.83 | 1,195,956.36 |
| 合计 | 1,536,145.21 | 1,809,152.70 |

(二十六) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 1,946,354.33 | - | 454,084.80 | 1,492,269.53 | - |
| 合计 | 1,946,354.33 | - | 454,084.80 | 1,492,269.53 | —— |

涉及政府补助的项目

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 土地补助 | 745,129.44 | - | - | 9,676.98 | - | - | 735,452.46 | 资产相关 |
| 厂房补助 | 298,999.76 | - | - | 7,666.68 | - | - | 291,333.08 | 资产相关 |
| 挡土墙建设补助 | 118,749.72 | - | - | 3,166.68 | - | - | 115,583.04 | 资产相关 |
| 无指纹机生产线、彩涂油墨覆膜生产线 | 125,000.00 | - | - | 75,000.00 | - | - | 50,000.00 | 资产相关 |
| 展厅补助 | 180,000.00 | - | - | 45,000.00 | - | - | 135,000.00 | 资产相关 |
| 真空镀膜生产线 | 392,092.00 | - | - | 286,224.48 | - | - | 105,867.52 | 资产相关 |
| 服务业基础设施建设补助 | 7,500.00 | - | - | 7,500.00 | - | - | - | 资产相关 |
| 工业发展专项资金补助 | 3,750.00 | - | - | 3,750.00 | - | - | - | 资产相关 |
| 中小企业创新创业升 | 75,133.41 | - | - | 16,099.98 | - | - | 59,033.43 | 资产相关 |

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 级专项项目 | | | | | | | | |
| 合计 | 1,946,354.33 | - | - | 454,084.80 | - | - | 1,492,269.53 | —— |

(二十七) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 50,000,009.00 | - | - | - | - | - | 50,000,009.00 |

(二十八) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 4,234,052.07 | - | - | 4,234,052.07 |
| 合计 | 4,234,052.07 | - | - | 4,234,052.07 |

资本公积本期减少系转增股本。

(二十九) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,967,542.89 | - | - | 3,967,542.89 |
| 合计 | 3,967,542.89 | - | - | 3,967,542.89 |

(三十) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 期初 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -8,138,808.90 | -5,654,986.40 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | -8,138,808.90 | -5,654,986.40 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | -3,927,702.18 | -2,336,145.98 |

| 项目 | 本期 | 期初 |
|------------|----------------|---------------|
| 减：提取法定盈余公积 | - | 147,676.52 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 其他减少 | - | - |
| 期末未分配利润 | -12,066,511.08 | -8,138,808.90 |

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 24,591,952.12 | 19,166,948.09 | 23,971,490.90 | 18,647,803.75 |
| 其他业务 | 317,623.18 | - | 471,161.32 | - |
| 合计 | 24,909,575.30 | 19,166,948.09 | 24,442,652.22 | 18,647,803.75 |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | - | - | - | - |
| 其中：橱柜 | 19,626,702.62 | 14,387,372.05 | 22,387,119.51 | 17,290,312.77 |
| 板材 | 4,615,942.54 | 4,556,361.53 | 1,032,773.37 | 1,007,724.38 |
| 受托加工 | 349,306.96 | 223,214.51 | 551,598.02 | 349,766.60 |
| 其他 | 317,623.18 | - | 471,161.32 | - |
| 合计 | 24,909,575.30 | 19,166,948.09 | 24,442,652.22 | 18,647,803.75 |
| 按经营地区分类 | - | - | - | - |
| 其中：境内 | 24,909,575.30 | 19,166,948.09 | 24,442,652.22 | 18,647,803.75 |

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 境外 | - | - | - | - |
| 合计 | 24,909,575.30 | 19,166,948.09 | 24,442,652.22 | 18,647,803.75 |
| 按商品转让的时间分类 | - | - | - | - |
| 其中：在某一时点确认 | 24,500,267.55 | 18,943,733.58 | 23,831,054.20 | 18,298,037.15 |
| 在某一时段内确认 | 409,307.75 | 223,214.51 | 611,598.02 | 349,766.60 |
| 合计 | 24,909,575.30 | 19,166,948.09 | 24,442,652.22 | 18,647,803.75 |

3. 与履约义务相关的信息

本公司销售商品主要为不锈钢橱柜、板材产品，属于在某一时点履行履约义务。

本公司受托加工、分布式屋顶光伏电站屋顶租赁收入属于某段时间履行履约义务。

(三十二) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 房产税 | 133,783.26 | 133,783.26 |
| 车船税 | 1,839.84 | 2,499.84 |
| 土地使用税 | 76,492.00 | 76,492.00 |
| 印花税 | 13,370.45 | 13,064.02 |
| 城市维护建设税 | 28,130.97 | 29,288.54 |
| 教育费附加 | 16,810.90 | 17,529.44 |
| 地方教育费附加 | 11,207.26 | 11,666.47 |
| 环境保护税 | 39.71 | 52.89 |
| 水利基金 | 1,685.82 | - |
| 合计 | 283,360.21 | 284,376.46 |

(三十三) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 783,685.84 | 1,274,539.83 |
| 广告宣传费 | 141,714.59 | 673,823.20 |
| 折旧及摊销 | 661,043.85 | 414,537.13 |
| 产品推广费 | 503,758.06 | 306,542.66 |
| 其他零星 | 6,194.70 | 8,751.91 |
| 差旅费 | 34,831.47 | 36,658.68 |
| 会议费 | 488,244.41 | 184,318.15 |
| 业务招待费 | 431.68 | 572.00 |
| 物流费用 | 1,074.20 | 1,146.22 |
| 合计 | 2,620,978.80 | 2,900,889.78 |

(三十四) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,493,145.75 | 2,168,683.75 |
| 折旧费 | 622,446.06 | 668,653.90 |
| 咨询费 | 289,839.82 | 309,613.19 |
| 长期待摊费用 | 65,796.54 | 570,002.04 |
| 办公费用 | 111,837.25 | 71,424.74 |
| 无形资产摊销 | 67,101.96 | 111,031.08 |
| 差旅费 | 265,253.74 | 81,670.24 |
| 水电费 | 103,949.54 | 68,966.12 |
| 车辆费用 | 84,287.29 | 63,804.35 |
| 业务招待费 | 41,400.76 | 30,596.41 |
| 厂区清洁绿化维护费 | 15,058.00 | 14,258.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 178,787.93 | 81,254.13 |
| 合计 | 4,338,904.64 | 4,239,957.95 |

(三十五) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 材料费 | 911,925.91 | 1,378,419.09 |
| 职工薪酬 | 617,991.74 | 635,711.15 |
| 折旧 | 126,384.57 | 238,065.85 |
| 水电费 | 43,208.64 | 45,386.36 |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 1,699,510.86 | 2,297,582.45 |

(三十六) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,629,250.12 | 1,792,499.79 |
| 减：利息收入 | 6,280.48 | 8,634.38 |
| 手续费支出 | 2,988.45 | 4,237.13 |
| 租赁负债的利息支出 | 54,574.06 | 44,129.14 |
| 合计 | 1,680,532.15 | 1,832,231.68 |

(三十七) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------------|------------|
| 真空镀膜生产线 | 286,224.48 | 286,224.48 |
| 增值税可抵扣进项税额加计抵减 | 127,398.20 | - |
| 无指纹机生产线、彩涂油墨覆膜生 产线 | 75,000.00 | 75,000.00 |
| 展厅补助 | 45,000.00 | 45,000.00 |

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 8K生产线补助 | - | 77,134.28 |
| 国家高新技术企业市级奖励经费 | - | 50,000.00 |
| 企业研发投入分段补助 | 52,400.00 | 41,320.00 |
| 平板生产线补助 | - | 36,604.62 |
| 中小企业创新创业升级项目补助 资金 | 16,099.98 | 16,099.98 |
| 服务业基础设施建设补助 | 7,500.00 | 15,000.00 |
| 增值税减免 | - | 10,500.00 |
| 土地补助 | 9,676.98 | 9,676.98 |
| 厂房补助 | 7,666.68 | 7,666.68 |
| 工业发展专项资金补助 | 3,750.00 | 7,500.00 |
| 挡土墙建设补助 | 3,166.68 | 3,166.68 |
| 代扣代缴个税 | 2,352.40 | 3,751.26 |
| 合计 | 636,235.40 | 684,644.96 |

(三十八) 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 | 138,292.52 | 74,634.54 |
| 其他应收款坏账损失 | 736.51 | 150,000.00 |
| 合计 | 139,029.03 | 224,634.54 |

(三十九) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|-------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -85,265.05 | -147,767.18 |
| 合同资产减值损失 | 43,459.61 | - |
| 合计 | -41,805.44 | -147,767.18 |

(四十) 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 非流动资产处置利得 | -87,206.85 | 282,513.48 |
| 合计 | -87,206.85 | 282,513.48 |

(四十一) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|----|--------|-------|--------------|
| 其他 | 160.00 | 0.01 | 160.00 |
| 合计 | 160.00 | 0.01 | 160.00 |

(四十二) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|-------|-----------|------------|--------------|
| 捐赠支出 | 30,000.00 | - | 30,000.00 |
| 滞纳金支出 | 0.4 | - | 0.4 |
| 其他 | 12,000.00 | 159,742.53 | 12,000.00 |
| 合计 | 42,000.40 | 159,742.53 | 42,000.40 |

(四十三) 所得税费用

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 | -348,545.53 | -786,262.18 |
| 合计 | -348,545.53 | -786,262.18 |

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 | -4,276,247.71 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -641,437.15 |

| 项目 | 本期发生额 |
|----------------------------------|-------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | -198,104.90 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 235,092.30 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 14,575.75 |
| 使用前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 | - |
| 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 | 493,817.41 |
| 其他影响 | -252,488.94 |
| 所得税费用 | -348,545.53 |

(四十四) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|------------|
| 利息收入 | 6,280.48 | 8,634.38 |
| 政府补助收入 | 52,400.00 | 106,739.44 |
| 保证金及押金 | 37,753.46 | 200,000.00 |
| 往来款 | | 44,900.00 |
| 经营活动有关的营业外收入 | | 0.01 |
| 其他 | 206,157.71 | 4,756.95 |
| 合计 | 302,591.65 | 365,030.78 |

支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 手续费支出 | 3,202.56 | 4,590.14 |
| 付现各类费用 | 1,649,003.75 | 1,248,147.50 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 90,180.00 | 280,000.00 |
| 往来款 | 149,282.15 | 38,300.00 |
| 经营活动有关的营业外支出 | - | 25,832.53 |
| 其他 | 127,150.4 | - |
| 合计 | 2,018,818.86 | 1,596,870.17 |

3. 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|------------|
| 支付租金和租赁保证金 | 659,431.08 | 525,393.69 |
| 合计 | 659,431.08 | 525,393.69 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 其他应收款-租赁保证金 | 313,453.00 | - | - | - | - | 313,453.00 |
| 短期借款 | 44,267,569.03 | 1,800,000.00 | 981,030.93 | 3,045,886.08 | - | 44,002,713.88 |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,239,518.06 | - | 731,257.80 | - | 401,951.14 | 22,568,824.72 |
| 租赁负债 | 1,809,152.70 | - | 456,525.20 | 646,494.08 | 83,038.61 | 1,536,145.21 |
| 合计 | 68,629,692.79 | 1,800,000.00 | 2,168,813.93 | 3,692,380.16 | 484,989.75 | 68,421,136.81 |

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|------|------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 净利润 | -3,927,702.18 | -4,089,644.39 |
| 加：资产减值准备 | 41,805.44 | 147,767.18 |
| 信用减值损失 | -139,029.03 | -224,634.54 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,629,066.96 | 1,760,214.76 |
| 使用权资产折旧 | 664,442.76 | 389,805.24 |
| 无形资产摊销 | 67,101.96 | 111,031.08 |
| 长期待摊费用摊销 | 681,798.61 | 889,509.13 |
| 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） | 87,206.85 | -282,513.48 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 1,683,824.18 | 1,836,628.93 |
| 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） | -348,545.53 | -786,262.18 |
| 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） | 820,538.21 | -1,648,404.95 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 2,745,532.31 | 4,739,418.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -5,173,668.55 | -3,528,131.39 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,167,628.01 | -685,216.11 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入资产 | - | - |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 6,208,308.67 | 6,592,984.88 |
| 减：现金的期初余额 | 9,760,343.84 | 9,331,529.63 |
| 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 | -3,552,035.17 | -2,738,544.75 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 6,208,308.67 | 9,760,343.84 |
| 其中：库存现金 | 31,478.60 | 12,084.66 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,176,828.00 | 9,748,257.11 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2.07 | 2.07 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 6,208,308.67 | 9,760,343.84 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

（四十六） 租赁

1. 本公司作为承租方

与租赁相关的当期损益及现金流

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-----------|-----------|
| 租赁负债的利息费用 | 54,574.06 | 44,129.14 |

| | | |
|-------------|------------|------------|
| 与租赁相关的总现金流出 | 659,431.08 | 525,393.69 |
|-------------|------------|------------|

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|-----------|-----------|
| 分布式屋顶光伏电站屋顶租赁 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 合计 | 60,000.00 | 60,000.00 |

未来五年每年未折现租赁收款额

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|------------|------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 第二年 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 第三年 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 第四年 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 第五年 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 600,000.00 | 600,000.00 |

六、 研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 材料费 | 911,925.91 | 1,378,419.09 |
| 职工薪酬 | 617,991.74 | 635,711.15 |
| 折旧 | 126,384.57 | 238,065.85 |
| 水电费 | 43,208.64 | 45,386.36 |
| 合计 | 1,699,510.86 | 2,297,582.45 |
| 其中：费用化研发支出 | 1,699,510.86 | 2,297,582.45 |
| 资本化研发支出 | - | - |

本报告期内无外购在研项目

七、 合并范围的变更

本报告期内无合并范围变更。

八、 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 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-----------------|------------|-------|------|--------|----------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东万格丽智能家居科技有限公司 | 1000 万元人民币 | 广东佛山 | 广东佛山 | 橱柜家具销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 海南万格丽智能家居科技有限公司 | 300 万元人民币 | 海南海口 | 海南海口 | 批发和零售业 | 100.00 | - | 投资设立 |

九、 政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目或财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|-------------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 1,946,354.33 | - | - | 454,084.80 | - | 1,492,269.53 | 与资产相关 |

(二) 计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 其他收益 | 636,235.40 | 684,644.96 |

十、 与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1. 信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。截至2024年6月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的90.58%(2023年6月30日为78.29%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的90.46%(2023年6月30日为99.26%)。

(二) 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维

持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按剩余到期日分类：

| 项目名称 | 2024年6月30日 | | | | |
|-------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| | 账面价值 | 1年以内 | 1至2年 | 2-3年 | 3年以上 |
| 短期借款 | 44,002,713.88 | 44,002,713.88 | | | |
| 应付账款 | 1,896,269.73 | 1,896,269.73 | | | |
| 其他应付款 | 1,781,408.96 | 1,781,408.96 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,568,824.72 | 22,568,824.72 | | | |
| 租赁负债 | 1,536,145.21 | | 493,447.74 | 419,050.65 | 623,646.82 |
| 合计 | 71,785,362.5 | 70,249,217.29 | 493,447.74 | 419,050.65 | 623,646.82 |

(续上表)

| 项目名称 | 2023年12月31日 | | | | |
|-------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| | 账面价值 | 1年以内 | 1至2年 | 2-3年 | 3年以上 |
| 短期借款 | 44,267,569.03 | 44,267,569.03 | - | - | - |
| 应付账款 | 1,592,763.94 | 1,592,763.94 | - | - | - |
| 其他应付款 | 1,689,806.35 | 1,689,806.35 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,239,518.06 | 22,239,518.06 | - | - | - |
| 租赁负债 | 1,809,152.70 | - | 563,244.27 | 410,602.82 | 835,305.61 |
| 合计 | 71,598,810.08 | 69,789,657.38 | 563,244.27 | 410,602.82 | 835,305.61 |

(三) 市场风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款带息债务。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。本公司的借款主要为固定利率借款，利率变动对公司影响较小。

十一、公允价值的披露

(一) 截至2024年6月30日止, 公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。

十二、关联方及关联交易

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

(一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|------------|-----------------|------------------|
| 广东钢泓投资管理有限公司 | 广东 | 投资管理 | 4,100.00万元 | 67.83 | 67.83 |

本企业的母公司情况的说明: 广东钢泓投资管理有限公司(以下简称“钢泓投资”)持有本公司67.83%股份, 为公司控股股东。钢泓投资的实际控制人为马杰, 持有钢泓投资51%的股权。马杰系本公司实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况: 无

(四) 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 |
|-----------------------|--|
| 厦门茂源达股权投资管理合伙企业(有限合伙) | 持股5%以上的非控股股东 |
| 广州君红投资合伙企业(有限合伙) | 持股5%以上的非控股股东 |
| 马文瑞 | 副董事长、总经理, 持有钢泓投资49%的股权, 持有广州君红投资合伙企业(有限合伙)34.375%的股权 |
| 林田 | 董事、财务负责人 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 林剑辉 | 董事 |
| 王洪梁 | 董事 |
| 谢秋瑞 | 监事会主席 |
| 潘俊鑫 | 监事 |
| 李凤兰 | 监事 |

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司不存在关联方之间的购销商品、提供和接受劳务业务。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司不存在关联方之间的受托管理、承包、委托管理、出包事项。

3. 关联租赁情况

公司不存在关联方之间的租赁事项。

4. 关联担保情况

本公司作为担保方:无

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉 | 25,900,000.00 | 2021/11/25 | 2031/11/25 | 否 |
| 马杰、马文瑞、广东钢泓投资管理有限公司 | 5,000,000.00 | 2024/1/26 | 2033/1/26 | 否 |
| 马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉、万格丽智能家居股份有限公司 | 9,500,000.00 | 2023/9/22 | 2024/9/22 | 否 |
| 马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉、万格丽智能家居股份有限公司 | 2,000,000.00 | 2023/09/22 | 2024/09/20 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉 | 1,800,000.00 | 2024/1/30 | 2025/1/29 | 否 |

（六） 应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目：无
2. 应付项目：无

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至2024年6月30日止，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

截至2024年6月30日止，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

公司不存在需要披露的重要非调整事项。

（二） 利润分配情况

公司不存在需要披露的利润分配情况。

十五、 其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项

十六、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2024年6月30日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年度1-6月，“上期”指2023年度1-6月。

（一） 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 3,721,980.49 | 5,502,108.13 |
| 1—2年（含2年） | 462,358.27 | 169,459.14 |
| 2—3年（含3年） | 358,914.74 | 358,914.74 |
| 3—4年（含4年） | 10,768.00 | 10,768.00 |
| 减：坏账准备 | 227,860.17 | 366,152.69 |
| 合计 | 4,326,161.33 | 5,675,097.32 |

2. 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的 应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的 应收账款 | 4,554,021.50 | 100.00 | 227,860.17 | 5.00 | 4,326,161.33 |
| 其中： | | | | | |
| 信用期组合 | 2,203,359.50 | 48.38 | 227,860.17 | 10.34 | 1,975,499.33 |
| 合并范围内关联方组合 | 2,350,662.00 | 51.62 | - | - | 2,350,662.00 |
| 合计 | 4,554,021.50 | 100.00 | 227,860.17 | 5.00 | 4,326,161.33 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|--------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的 应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的 应收账款 | 6,041,250.01 | 100.00 | 366,152.69 | 6.06 | 5,675,097.32 |
| 其中： | | | | | |
| 信用期组合 | 5,262,109.12 | 87.10 | 366,152.69 | 6.96 | 4,895,956.43 |
| 合并范围内关联方组合 | 779,140.89 | 12.90 | - | - | 779,140.89 |
| 合计 | 6,041,250.01 | 100.00 | 366,152.69 | 6.06 | 5,675,097.32 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 1,371,318.49 | 68,565.92 | 5.00 |
| 1—2年 (含2年) | 462,358.27 | 46,235.83 | 10.00 |
| 2—3年 (含3年) | 358,914.74 | 107,674.42 | 30.00 |
| 3—4年 (含4年) | 10,768.00 | 5,384.00 | 50.00 |
| 合计 | 2,203,359.50 | 227,860.17 | 10.34 |

组合计提项目：其他

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收合并范围内关联方款项 | 2,350,662.00 | - | - |

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 2,350,662.00 | - | - |

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 | |
| 单项计提 | - | - | - | - | - | - |
| 账龄组合 | 366,152.69 | -138,292.52 | - | - | - | 227,860.17 |
| 合计 | 366,152.69 | -138,292.52 | - | - | - | 227,860.17 |

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值损失期末余额 |
|-----------------|--------------|----------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 广东万格丽智能家居科技有限公司 | 2,350,662.00 | - | 2,350,662.00 | 51.62 | - |
| 龙岩耐巴赫家居有限公司 | 717,750.64 | - | 717,750.64 | 15.76 | 35,887.53 |
| 厦门佳芳工贸有限公司 | 489,258.00 | - | 489,258.00 | 10.74 | 24,462.90 |
| 榆林市金华房地产开发有限公司 | 447,500.00 | - | 447,500.00 | 9.83 | 44,750.00 |
| 陕西德百瑞建设工程有限公司 | 267,310.45 | - | 267,310.45 | 5.87 | 80,193.14 |
| 合计 | 4,272,481.09 | - | 4,272,481.09 | 93.82 | 185,293.57 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 1,439,146.11 | 288,173.79 |
| 合计 | 1,439,146.11 | 288,173.79 |

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|------------|
| 1年以内（含1年） | 1,336,432.11 | 185,226.73 |
| 1—2年（含2年） | - | 969.57 |
| 2—3年（含3年） | - | - |
| 3—4年（含4年） | 17,782.65 | 17,782.65 |
| 5年以上 | 102,714.00 | 102,714.00 |
| 减：坏账准备 | 17,782.65 | 18,519.16 |
| 合计 | 1,439,146.11 | 288,173.79 |

(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 |
|--------|--------------|------------|
| 往来款 | 1,179,464.80 | 20,182.65 |
| 保证金及押金 | 216,167.00 | 216,167.00 |
| 代扣代缴款项 | 61,296.96 | 55,613.09 |
| 代垫款项 | | 14,730.21 |
| 合计 | 1,456,928.76 | 306,692.95 |

(3) 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 | 17,782.65 | 1.22 | 17,782.65 | 100.00 | - |

| 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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,439,146.11 | 98.78 | - | - | 1,439,146.11 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | | | | | |
| 其他组合 | 1,439,146.11 | 98.78 | - | - | 1,439,146.11 |
| 合计 | 1,456,928.76 | 100.00 | 17,782.65 | 1.22 | 1,439,146.11 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 17,782.65 | 5.80 | 17,782.65 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 288,910.30 | 94.20 | 736.51 | 0.25 | 288,173.79 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 14,730.21 | 4.80 | 736.51 | 5.00 | 13,993.70 |
| 其他组合 | 274,180.09 | 89.40 | - | - | 274,180.09 |
| 合计 | 306,692.95 | 100.00 | 18,519.16 | 6.04 | 288,173.79 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 佛山市美合铝蜂窝板 复合材料有限公司 | 17,782.65 | 17,782.65 | 17,782.65 | 17,782.65 | 100.00 | 公司经营异常， 已被法院执行 和限制高消费 |
| 合计 | 17,782.65 | 17,782.65 | 17,782.65 | 17,782.65 | 100.00 | —— |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 保证金及押金 | 216,167.00 | - | - |
| 关联方组合 | 1,161,682.15 | - | - |
| 代扣代缴款项 | 61,296.96 | - | - |
| 合计 | 1,439,146.11 | - | - |

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 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) | |
| 期初余额 | 736.51 | - | 17,782.65 | 18,519.16 |
| 期初余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | -736.51 | - | - | -736.51 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | - | - | 17,782.65 | 17,782.65 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|---------|-------|-------|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提 | 17,782.65 | - | - | - | - | 17,782.65 |
| 账龄组合 | 736.51 | -736.51 | - | - | - | - |
| 合计 | 18,519.16 | -736.51 | - | - | - | 17,782.65 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(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 |
|--------------------------|--------|--------------|------|---------------------|----------|
| 广东万格丽智能家居科技有限公司 | 往来款 | 1,159,282.15 | 1年以内 | 79.57 | - |
| 福建省龙岩市新罗区西陂街道条围村民委员会租赁押金 | 保证金及押金 | 113,453.00 | 1年以内 | 7.79 | - |

| 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 |
|--------------|--------|--------------|------|------------------------------|--------------|
| 广州方太厨卫技术有限公司 | 保证金及押金 | 52,714.00 | 5年以上 | 3.62 | - |
| 宁波方太营销有限公司 | 保证金及押金 | 50,000.00 | 5年以上 | 3.43 | - |
| 职工个人应交款 | 代扣代缴款项 | 61,296.96 | 1年以内 | 4.21 | - |
| 合计 | —— | 1,436,746.11 | —— | 98.62 | - |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减 值准备 | 减值准备期 末余额 |
|---------------------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 广东万格丽智能家 居科技有限公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 海南万格丽智能家 居科技有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 24,468,750.50 | 19,762,060.31 | 22,361,602.17 | 18,367,676.60 |
| 其他业务 | 317,623.18 | - | 471,161.32 | - |
| 合计 | 24,786,373.68 | 19,762,060.31 | 22,832,763.49 | 18,367,676.60 |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | - | - | - | - |
| 其中：橱柜 | 19,503,501.00 | 14,982,484.27 | 20,777,230.78 | 17,010,185.62 |
| 板材 | 4,615,942.54 | 4,556,361.53 | 1,032,773.37 | 1,007,724.38 |
| 受托加工 | 349,306.96 | 223,214.51 | 551,598.02 | 349,766.60 |
| 其他 | 317,623.18 | - | 471,161.32 | - |
| 合计 | 24,786,373.68 | 19,762,060.31 | 22,832,763.49 | 18,367,676.60 |
| 按经营地区分类 | - | - | - | - |
| 其中：境内 | 24,786,373.68 | 19,762,060.31 | 22,832,763.49 | 18,367,676.60 |
| 境外 | - | - | - | - |
| 合计 | 24,786,373.68 | 19,762,060.31 | 22,832,763.49 | 18,367,676.60 |
| 按商品转让的时间分类 | - | - | - | - |
| 其中：在某一时刻确认 | 24,377,065.93 | 19,538,845.80 | 22,221,165.47 | 18,017,910.00 |
| 在某一时段内确认 | 409,307.75 | 223,214.51 | 611,598.02 | 349,766.60 |
| 合计 | 24,786,373.68 | 19,762,060.31 | 22,832,763.49 | 18,367,676.60 |

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -87,206.85 | |
| 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） | 636,235.40 | |
| 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 | | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------|------------|----|
| 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 | -41,840.40 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 75,955.88 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合计 | 431,232.27 | -- |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | | 基本每股收益 (元/股) | 稀释每股收益 (元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -8.17 | -0.08 | -0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -9.06 | -0.09 | -0.09 |

法定代表人：马文瑞

主管会计工作负责人：林田

会计机构负责人：何桂珍

万格丽智能家居股份有限公司

2024年8月21日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -87,206.85 |
| 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） | 636,235.40 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -41,840.40 |
| 非经常性损益合计 | 507,188.15 |
| 减：所得税影响数 | 75,955.88 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 431,232.27 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

单位：股

| 项目 | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|---------------|----------------|----------|----------------|
| 计入权益的优先股 | | | |
| 计入负债的优先股 | 200,000 | 0 | 200,000 |
| 优先股总股本 | 200,000 | 0 | 200,000 |

优先股详细情况

证券简称：万格优 1

证券代码：820007

股东名称：武平县战略性新兴产业股权投资基金有限公司

发行价格：100 元

发行数量：200,000 股

票面股息率：6.5%

本报告期万格优 1 无回购、转换及表决权恢复情况。

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用