

**富得利地板**  
**FUDELI FLOORING**

**富得利**

NEEQ : 832053

湖州富得利木业股份有限公司

Huzhou Fudeli Timber Industry Co., Ltd



**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、公司负责人孟林火、主管会计工作负责人潘志敏及会计机构负责人（会计主管人员）潘志敏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

因涉及重大商业秘密，为保护公司及相关方商业利益，公司 2024 年半年度报告中所涉及到的部分客户名称申请豁免披露。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	66
附件 II	融资情况 .....	66

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	湖州富得利木业股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、富得利	指	湖州富得利木业股份有限公司
浙江富得利	指	浙江富得利木业有限公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
监事会	指	湖州富得利木业股份有限公司监事会
董事会	指	湖州富得利木业股份有限公司董事会
公司章程	指	湖州富得利木业股份有限公司章程
OEM	指	指定牌生产合作，俗称“代工”“贴牌”

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖州富得利木业股份有限公司		
英文名称及缩写	Huzhou Fudeli Timber Industry Co., Ltd		
法定代表人	孟林火	成立时间	2010年7月7日
控股股东	控股股东为（孟荣富、洪美琴）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孟荣富、洪美琴），一致行动人为（孟兴宇、孟颖颖、浙江富得利木业有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业-木制品制造-地板制造（行业代码 C2033）		
主要产品与服务项目	强化复合地板、浸渍纸饰面多层复合地板		
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	富得利	证券代码	832053
挂牌时间	2015年3月6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）	35,800,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘志敏	联系地址	浙江省湖州市南浔区旧馆街道麒麟村园区东侧
电话	0572-2682200	电子邮箱	Fudelihzpanzm@163.com
传真	0572-2682207		
公司办公地址	浙江省湖州市南浔区旧馆街道麒麟村园区东侧	邮政编码	313011
公司网址	www.fdlgf.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	9133050055861911XB		
注册地址	浙江省湖州市南浔区旧馆街道麒麟村园区东侧		
注册资本（元）	35,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司商业模式为，通过向上游稳定的供应商采购原材料，利用公司投资建设的生产线生产各类强化复合地板和浸渍纸饰面多层复合地板，通过以经销商买断、工程直销、OEM 代工业务等方式销售产品以获取利润。本公司凭借经销商的渠道优势，将“富得利”品牌强化地板在全国市场铺开，以此获得一定的市场份额。多年来，公司与多家业内一线地板品牌进行 OEM 业务合作，积累了丰富的 OEM 业务经验，报告期内实现 OEM 业务收入 1,071.02 万元，是公司持续经营的重要保障。

报告期内公司商业模式未发生重大变化，公司发展较为稳定，客户群体略有变化，报告期内公司大力开发富得利经销商，经销商队伍有所增加。公司已签约的 OEM 代工客户有行业头部企业，其对品牌、产品质量及工艺要求极高，与其建立长期稳定的合作伙伴关系，有助于公司品牌意识、管理能力、质量控制体系、生产技术等多方面的持续提升和改善。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,846,573.11	21,236,471.56	-11.25%
毛利率%	7.49%	10.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,858,322.20	-1,896,449.63	-50.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,845,628.56	-1,785,963.42	-59.33%
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）	-6.02%	-3.75%	-
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）	-6.00%	-3.53%	-
基本每股收益	-0.08	-0.05	-60.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,169,306.41	103,260,828.86	-12.68%
负债总计	44,137,627.94	54,370,828.19	-18.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,031,678.47	48,890,000.67	-5.85%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.37	-5.84%
资产负债率%（母公司）	48.95%	52.65%	-
资产负债率%（合并）	48.95%	52.65%	-
流动比率	1.43	1.38	-
利息保障倍数	-4.98	-0.31	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-5,541,673.80	9,861,846.63	-156.19%
应收账款周转率	0.47	0.48	-
存货周转率	1.31	0.82	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-12.68%	-11.18%	-
营业收入增长率%	-11.25%	-39.31%	-
净利润增长率%	-50.72%	-18,243.05%	-

### 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	12,713,921.34	14.10%	16,465,150.52	15.95%	-22.78%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,864,941.58	37.56%	42,822,273.36	41.47%	-20.92%
存货	12,329,627.67	13.67%	12,054,436.42	11.67%	2.28%
固定资产	14,529,510.34	16.11%	15,240,095.69	14.76%	-4.66%
短期借款	28,519,250.00	31.63%	26,033,488.77	25.21%	9.55%
应付票据	7,000,000.00	7.76%	11,000,000.00	10.65%	-36.36%
应付账款	6,155,157.48	6.83%	15,670,277.99	15.18%	-60.72%

#### 项目重大变动原因

1、货币资金同比减少 3,751,229.18 元，减幅为 22.78%，主要系本期大量偿还应付账款和到期的应付票据所致。

2、应收账款同比减少 8,957,331.78 元，减幅为 20.92%，主要系本期赊销业务销售收入大幅减少所致。

3、短期借款同比增加 2,485,761.23 元，增幅为 9.55%，主要原因：1）本期应大客户要求，参与建信融通供应链金融业务，本期新增 750 万元的应收账款质押融资借款；2）本期为降低财务费用，提前偿还杭州银行抵押贷款 500 万元。

4、应付票据同比减少 4,000,000.00 元，减幅为 36.36%，主要系本期银行承兑汇票到期偿付所致。

5、应付账款同比减少 9,515,120.51 元，减幅为 60.72%，主要系本期原材料采购大幅减少所致。

## （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	18,846,573.11	-	21,236,471.56	-	-11.25%
营业成本	17,435,650.36	92.51%	19,078,307.58	89.84%	-8.61%
毛利率	7.49%	-	10.16%	-	-
销售费用	724,644.74	3.84%	268,056.01	1.26%	170.33%
管理费用	1,800,093.88	9.55%	1,836,447.28	8.65%	-1.98%
财务费用	267,845.70	1.42%	908,620.82	4.28%	-70.52%
信用减值损失	-966,336.08	-5.13%	-586,961.43	-2.76%	64.63%
营业利润	-2,748,222.27	-14.58%	-1,776,084.12	-8.36%	-54.73%
经营活动产生的现金流量净额	-5,541,673.80	-	9,861,846.63	-	-156.19%
投资活动产生的现金流量净额	5,520,283.19	-	-4,359,336.28	-	226.63%
筹资活动产生的现金流量净额	1,170,161.43	-	-7,792,505.95	-	115.02%

### 项目重大变动原因

1、营业收入同比减少 2,389,898.45 元，减幅为 11.25%，主要系本期 OEM 订单大幅减少所致。

2、营业成本同比减少 1,642,657.22 元，减幅为 8.61%，主要系本期营业收入下滑，需结转的营业成本减少所致。

3、销售费用同比增加 456,588.73 元，增幅为 170.33%，主要原因：本期为提升“富得利”品牌产品销量，公司进行全面招商，大力开发“店中店”销售网点，本期加大品牌宣传力度、招商力度、产品样册投放力度，以便获取更多的客户和订单。

4、营业利润同比减少 972,138.15 元，减幅为 54.73%，主要原因：1) 报告期内公司 OEM 业务订单大幅减少，导致闲置产能大增，制造成本不断攀升，公司毛利率进一步降低，公司盈利能力进一步减弱；2) 为了降低对 OEM 业务大客户的依赖性，本期加大“富得利”品牌产品销售力度，本期开发了 55 款新花色产品，全部是面向中低端市场，突出产品性价比优势，随着产品新老交替，各类降价促销活动的实施，在整个市场环境不佳的大背景下，公司短期内无法明显改善“富得利”品牌产品销量，也因产品销售均价下滑导致营业利润减少。

5、经营活动产生的现金流量净额同比减少 15,403,520.43 元，主要原因：1) 本期偿还到期的应付票据 1,090 万元，导致本期购买商品、接收劳务支付的现金同比大幅增加；2) 本期应大客户要求，参与其供应链金融业务，本期新增 750 万元的应收账款质押融资借款，因大客户回款方式的变化，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金未能增加 750 万元。

6、投资活动产生的现金流量净额同比增加 9,879,619.47 元，主要系本期收回到期的 1,090 万元结构性存款所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 8,962,667.38 元，主要系本期新增 750 万元的应收账款质押融资贷款所致。



## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 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、行业竞争加剧的风险	我国的强化地板行业是充分竞争的行业，生产厂家众多，生产工艺和流程较为透明和标准化，进入门槛较低。同时，行业领先品牌拥有较高市场占有率。虽然公司“富得利”品牌地板具有一定的市场认可度，但是如果不能通过持续的产品创新、质量提升、渠道拓展等方式提高市场占有率，将在高端市场受到行业领先者的冲击，在中低端市场遭遇中小厂家的价格战，对公司生产环境造成不利影响。虽然公司积累了丰富的强化地板 OEM 加工服务经验，具备了较强产品供货能力，但是如果不能进一步扩大生产规模，提高生产效率，实现成本领先，提升核心竞争力，面对日益激烈的市场竞争，公司的 OEM 业务拓展将更加困难，公司“富得利”品牌的产品销量将难以增长。
2、品牌管理风险	强化复合地板和浸渍纸饰面多层复合地板产品外观上大同小异，难以对产品质量进行区分。消费者对地板的选择很大程度上取决于品牌知名度。“富得利”品牌建立了良好的市场认可度和产品美誉度，公司凭借“富得利”品牌优势提高了产品的附加值，很大程度上支撑公司的发展，但同时也使得公司业绩对品牌依赖度较大。虽然，公司与浙江富得利签订了《商标授权使用合同》，约定在公司存续期内，浙江富得利将商标“富得利”无偿给公司使用，如果公司未来不能成功打造自己的品牌，突出自己的品牌特色，挖掘新的利润增长点，将对公司未来业绩产生不利影响。
3、客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户销售占比为 71.59%，销售集中度较高，如果这些主要客户的经营情况和资信状况发生变化，或与公司的合作关系发生变化，将在很大程度上影响本公司的经营业绩和财务表现。
4、应收账款余额较大的风险	报告期末应收账款占总资产 37.56%，占用公司大量的营运资金，虽然公司大客户信誉一直良好，综合实力较强，但仍然存在应收账款不能及时回收或发生坏账的可能性，将对公司的正常生产经营构成不利影响。

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	5,000,000.00	1,237,258.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	7,700,000.00	1,365,456.60
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		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

2023年12月13日，公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于预计2024年日常性关联交易的议案》，2024年1月27日，公司第四届董事会第七次会议审议通过《关于新增2024年日常性关联交易的议案》，2024年4月26日，公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于新增2024年日常性关联交易的议案》。日常性关联交易中销售产品，商品，提供劳务具体指公司跟常州安心家居有限公司之间的产品交易，报告期内公司向常州安心家居有限公司销售地板和贴面板产品1,237,258.41元。其他日常性关联交易具体指公司跟湖州南浔昌森木业有限公司和湖州顺林木业有限公司之间的厂房租赁和电费的交易。报告期内公司共销售电力748,245.84元，取得租赁收益617,210.76元。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

报告期内公司向关联方销售产品系日常经营及正常业务发展所需。相关关联交易的交易价格以市场价格为依据，定价公允合理，有利于扩大公司营业收入，增强盈利能力，是合理的、必要的。

报告期内公司向关联方出租厂房和收取电费系日常经营及正常业务发展所需。相关关联交易的交易价格以市场价格为依据，定价公允合理，有利于提升公司厂房利用率，扩大公司营业收入，增强盈利能力，是合理的、必要的。

#### （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	2014年5月6日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2014年5月6日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	2,396,445.19	2.66%	用于抵押贷款
房屋建筑物	固定资产	抵押	9,154,755.38	10.15%	用于抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	8,781,569.74	9.74%	用于抵押贷款
结构性存款	货币资金	质押	5,200,000.00	5.77%	用于开立银行承兑汇票
其他货币资金	货币资金	其他(银承保证金)	900,000.00	1.00%	银行承兑汇票保证金
应收账款	应收账款	质押	7,500,000.00	8.32%	用于应收账款质押贷款

总计	-	-	33,932,770.31	37.64%	-
----	---	---	---------------	--------	---

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司以自有房产和土地抵押用于向杭州银行股份有限公司湖州分行申请借款，是公司日常业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

公司购买结构性存款，质押用于开立银行承兑汇票或者存入承兑保证金用于开立银行承兑汇票，是公司日常业务发展及生产经营的正常所需，有利于提高资金使用效率，促进公司发展，是合理的、必要的。

公司办理应收账款质押贷款，是公司日常业务发展及生产经营的正常所需，有利于提高资金使用效率，促进公司发展，是合理的、必要的。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,860,750	49.89%	-251,250	17,609,500	49.19%
	其中：控股股东、实际控制人	4,106,000	11.47%	0	4,106,000	11.47%
	董事、监事、高管	628,750	1.76%	-251,250	377,500	1.05%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,939,250	50.11%	251,250	18,190,500	50.81%
	其中：控股股东、实际控制人	12,318,000	34.41%	0	12,318,000	34.41%
	董事、监事、高管	4,013,250	11.21%	-753,750	3,259,500	9.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,800,000	-	0	35,800,000	-
普通股股东人数		17				

#### 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	孟荣富	9,384,000	0	9,384,000	26.21%	7,038,000	2,346,000	0	0
2	孟兴宇	8,444,000	0	8,444,000	23.59%	0	8,444,000	0	0
3	洪美琴	7,040,000	0	7,040,000	19.66%	5,280,000	1,760,000	0	0
4	浙江富得利木业有限公司	2,144,000	0	2,144,000	5.99%	1,608,000	536,000	0	0
5	孟颖颖	1,510,000	0	1,510,000	4.22%	0	1,510,000	0	0
6	孟林火	1,440,000	0	1,440,000	4.02%	1,349,250	90,750	0	0
7	董小松	1,400,000	0	1,400,000	3.91%	0	1,400,000	0	0
8	潘晓昌	1,075,000	0	1,075,000	3.00%	1,068,750	6,250	0	0
9	王桂良	1,005,000	0	1,005,000	2.81%	1,005,000	0	0	0

10	洪亮	804,000	0	804,000	2.25%	603,000	201,000	0	0
	<b>合计</b>	34,246,000	-	34,246,000	95.66%	17,952,000	16,294,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东孟荣富任浙江富得利董事长兼总经理。股东孟兴宇任浙江富得利董事。股东洪美琴任浙江富得利董事。孟荣富与孟林火为舅甥关系，孟荣富与洪美琴为夫妻关系，孟荣富与孟兴宇为父子关系，孟荣富与孟颖颖为父女关系，洪美琴与孟兴宇为母子关系，洪美琴与孟颖颖为母女关系，孟颖颖与孟兴宇为姐弟关系，洪美琴与洪亮系堂姐弟关系。

除上述关系外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
孟林火	董事长	男	1983年2月	2023年5月10日	2026年5月9日	1,440,000	0	1,440,000	4.02%
孟荣富	董事	男	1962年9月	2023年5月10日	2026年5月9日	9,384,000	0	9,384,000	26.21%
洪美琴	董事	女	1965年12月	2023年5月10日	2026年5月9日	7,040,000	0	7,040,000	19.66%
潘晓昌	董事	男	1975年7月	2023年5月10日	2026年5月9日	1,075,000	0	1,075,000	3.00%
洪亮	董事、副总经理	男	1975年3月	2023年5月10日	2026年5月9日	804,000	0	804,000	2.25%
尉金平	总经理	男	1976年1月	2024年4月26日	2026年5月9日	0	0	0	0%
潘志敏	财务总监、董事会秘书	男	1986年7月	2023年5月10日	2026年5月9日	50,000	0	50,000	0.14%
蒋小龙	监事会主席	男	1976年5月	2023年5月10日	2026年5月9日	268,000	0	268,000	0.75%
巫云庆	监事	男	1982年5月	2023年5月10日	2026年5月9日	0	0	0	0%
翁建会	监事	男	1972年2月	2024年3月5日	2026年5月9日	0	0	0	0%
高峰	总经理	男	1979年9月	2023年12月30日	2024年4月15日	0	0	0	0%
王桂良	监事会主席	男	1965年7月	2023年5月10日	2024年3月5日	1,005,000	0	1,005,000	2.81%



1、2024年1月28日，王桂良先生因个人原因离职，申请辞去监事会主席职务和监事职务。公司于2024年3月5日召开2024年第一次临时股东大会，任命翁建会先生为公司股东代表监事，同日，公司召开第四届监事会第四次会议，选举蒋小龙先生为第四届监事会主席。

2、2024年4月15日，高峰先生因个人原因辞去公司总经理职务。

3、2024年4月26日，公司第四届董事会第八次会议同意聘任尉金平先生为公司总经理。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

孟荣富与洪美琴为夫妻关系，孟荣富与孟林火为舅甥关系，洪美琴与洪亮系堂姐弟关系，尉金平系孟荣富之外甥女婿。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在其他亲属关系。

## （二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尉金平	无	新任	总经理	原总经理辞职，被董事会任命为总经理
高峰	总经理	离任	无	个人原因提出辞去总经理职务
蒋小龙	监事	新任	监事会主席	被监事会选举为监事会主席
翁建会	无	新任	监事	被监事会提名为股东代表监事
王桂良	监事会主席	离任	无	个人原因提出辞去监事、监事会主席职务

## 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

尉金平，男，1976年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，毕业于绍兴市稽东镇中学，1995年12月至1998年12月部队服役，1999年2月至2001年1月任富得利上海事业部职员，2001年3月至2010年9月任富得利北京事业部总经理，2012年4月至2020年4月任浙江绍兴富得力家居用品有限公司执行董事、总经理，2020年5月至今任浙江绍兴富得力木业有限公司工程部经理。

翁建会，男，1972年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，毕业于湖州市双林镇莫蓉中学，1990年3月至1993年12月，南京空军司令部防化队士兵；1995年5月至2014年4月任中国建设银行湖州分行行政人员；2014年5月至2016年9月任招商银行股份有限公司湖州分行行政人员；2016年10月至今任湖州富得利木业股份有限公司采购员。

## （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
管理人员	4	4

生产人员	37	27
销售人员	2	3
技术人员	3	3
财务人员	2	2
行政人员	4	3
员工总计	52	42

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	12,713,921.34	16,465,150.52
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	六（二）	33,864,941.58	42,822,273.36
应收款项融资			
预付款项	六（三）	108,280.05	94,764.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	38,000.00	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	12,329,627.67	12,054,436.42
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	六（六）	3,798,905.60	3,486,219.09
<b>流动资产合计</b>		<b>62,853,676.24</b>	<b>74,922,843.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六（七）	2,396,445.19	2,524,486.21
固定资产	六（八）	14,529,510.34	15,240,095.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（九）	554,069.55	561,711.93
无形资产	六（十）	8,786,211.77	8,908,987.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十一）	1,049,393.32	1,102,703.62
递延所得税资产	六（十二）		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		27,315,630.17	28,337,985.18
<b>资产总计</b>		90,169,306.41	103,260,828.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十三）	28,519,250.00	26,033,488.77
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	六（十四）	7,000,000.00	11,000,000.00
应付账款	六（十五）	6,155,157.48	15,670,277.99
预收款项			
合同负债	六（十六）	1,347,733.59	47,584.48
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	六（十七）	240,863.87	645,068.77
应交税费	六（十八）	375,051.70	666,957.58
其他应付款	六（十九）	325,000.00	125,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		43,963,056.64	54,188,377.59
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（二十）	34,143.32	42,022.62
递延所得税负债	六（十二）	140,427.98	140,427.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		174,571.30	182,450.60
<b>负债合计</b>		44,137,627.94	54,370,828.19
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十一）	35,800,000.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十二）	14,674,184.06	14,674,184.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十三）	521,253.85	521,253.85
一般风险准备			
未分配利润	六（二十四）	-4,963,759.44	-2,105,437.24
归属于母公司所有者权益合计		46,031,678.47	48,890,000.67
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		46,031,678.47	48,890,000.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		90,169,306.41	103,260,828.86

法定代表人：孟林火

主管会计工作负责人：潘志敏

会计机构负责人：潘志敏

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		18,846,573.11	21,236,471.56
其中：营业收入	六（二十五）	18,846,573.11	21,236,471.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		20,656,346.39	22,453,587.20
其中：营业成本	六（二十五）	17,435,650.36	19,078,307.58
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	六（二十六）	428,111.71	362,155.51
销售费用	六（二十七）	724,644.74	268,056.01
管理费用	六（二十八）	1,800,093.88	1,836,447.28
研发费用			
财务费用	六（二十九）	267,845.70	908,620.82
其中：利息费用		478,355.36	900,331.53
利息收入		217,357.98	3,721.57
加：其他收益	六（三十）	7,879.30	9,879.30
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十一）	89,526.99	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十二）	-966,336.08	-586,961.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十三）	-69,519.20	18,113.65
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,748,222.27	-1,776,084.12
加：营业外收入	六（三十四）	9,900.07	0.00
减：营业外支出	六（三十五）	120,000.00	120,365.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,858,322.20	-1,896,449.63
减：所得税费用	六（三十六）		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,858,322.20	-1,896,449.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,858,322.20	-1,896,449.63
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）		-2,858,322.20	-1,896,449.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的		-2,858,322.20	-1,896,449.63

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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,858,322.20	-1,896,449.63
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,858,322.20	-1,896,449.63
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.08	-0.05
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.08	-0.05

法定代表人：孟林火

主管会计工作负责人：潘志敏

会计机构负责人：潘志敏

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,655,904.17	30,756,481.43
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	六（三十七）1	1,158,378.33	651,567.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,814,282.50	31,408,048.61
购买商品、接受劳务支付的现金		30,839,556.14	14,378,392.26
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		2,046,036.24	2,752,046.06
支付的各项税费		1,184,476.12	3,603,090.05
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十七）2	1,285,887.80	812,673.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		35,355,956.30	21,546,201.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,541,673.80	9,861,846.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,900,000.00	0.00
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		115,469.03	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,015,469.03	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		395,185.84	359,336.28
投资支付的现金		5,100,000.00	4,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,495,185.84	4,359,336.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,520,283.19	-4,359,336.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		32,500,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		32,500,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,838.57	1,792,505.95
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		900,000.00	0.00



筹资活动现金流出小计		31,329,838.57	33,792,505.95
筹资活动产生的现金流量净额		1,170,161.43	-7,792,505.95
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		1,148,770.82	-2,289,995.60
加：期初现金及现金等价物余额		5,465,150.52	5,489,399.11
六、期末现金及现金等价物余额		6,613,921.34	3,199,403.51

法定代表人：孟林火

主管会计工作负责人：潘志敏

会计机构负责人：潘志敏

### 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

不适用

#### (二) 财务报表项目附注

## 湖州富得利木业股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

湖州富得利木业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由湖州富得利木业有限公司整体变更设立, 前身系湖州昊颖木业有限公司, 系由孟颖颖、洪美琴共同投资组建的有限责任公司, 于2010年7月7日在湖州市工商行政管理局南浔分局登记注册, 现持有统一社会信用代码为9133050055861911XB的营业执照, 注册资本为人民币3,580.00万元, 实收资本为3,580.00万元, 住所: 浙江省湖州市南浔区旧馆街道麒麟村园区东侧, 法定代表人: 孟林火, 实际控制人: 孟荣富、洪美琴夫

妇。

公司经营范围：一般项目：地板制造；建筑装饰材料销售；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)。

本公司于2015年3月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为富得利，证券代码为832053。

本财务报表及财务报表相关附注经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关（以下合称企业会计准则）规定编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况及2024年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日起至12月31日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本报告是中期报告，即自1月1日起至6月30日止。

### （二）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （五）外币业务

##### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （六）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用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、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

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，该负债由本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。其余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，本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

除金融资产转移不符合终止确认条件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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

### (七) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并

确认信用减值损失。

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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月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，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。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。

## 2. 金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 3. 各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类



项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	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，编制应收款项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

### (2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	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，编制应收款项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

### (3) 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。

### (4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (6) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## **（八）存货**

### **1. 存货的分类**

本公司存货分为原材料、半成品、产成品、发出商品等。

### **2. 存货取得和发出的计价方法**

存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品发出采用月末一次加权平均法核算。包装物、低值易耗品等在领用时按一次转销法进行摊销。

### **3. 存货跌价准备计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### **4. 存货的盘存制度为永续盘存制。**

## **（九）合同资产与合同负债**

根据财会（2017）22号的规定（财政部关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知），企业应当根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产，是指企业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。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。即企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

本公司属于在某一时刻确认收入的类型，拥有无条件收取合同对价的权利，因此仍适用应收账款科目。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

## **（十）投资性房地产**

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## （十一）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	3-20	5	4.75-31.67
机器设备	5-20	5	4.75-19
运输工具	4	5	23.75
电子及其他设备	2-5	5	19-47.5

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

### 4. 其他说明

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

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

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

## （十二）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （十三）无形资产

#### 1. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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

#### 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入

当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十五)“长期资产减值”。

#### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十五) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （十六）职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## （十七）收入

### 1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。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或服务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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

（5）客户已接受该商品。

## 2. 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

本公司收入确认政策为：公司根据客户订单组织生产，生产完工后由承运方将产品运输至客户指定地点，在将产品交付予客户后确认收入，产品售出后非因质量问题客户一般不能退货。

公司受托加工业务将产品交付客户，经客户签收后确认收入。

## （十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

1. 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2. 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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



分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

## （十九）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 当期所得税

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

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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. 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### （1）使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## （3）租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## （4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过10.00万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用

权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### （5）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——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，属于销售的，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；不属于销售的，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. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。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）融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （2）经营租赁

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

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 3. 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；

不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### （二十一）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（或征收率）%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	5、13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米8元
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2024年1月1日，期末系指2024年6月30日；本期系指2024年1月-6月，上期系指2023年1月-6月。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	23,182.20	15,522.20
银行存款	11,790,739.14	16,449,628.32
其他货币资金	900,000.00	-
合计	12,713,921.34	16,465,150.52

2. 期末使用受限的货币资金，详见本财务报表附注六之三十九说明。

## (二) 应收账款

### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1-6个月	7,428,629.98	38,111,188.31
7-12个月	26,185,548.36	3,479,124.61
1至2年	1,798,140.57	2,183,724.00
2至3年	391,629.01	80,098.70
3年以上	229,759.77	172,567.77
小计	36,033,707.69	44,026,703.39
减：坏账准备	2,168,766.11	1,204,430.03
合计	33,864,941.58	42,822,273.36

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,033,707.69	100.00	2,168,766.11	6.02	33,864,941.58
合计	36,033,707.69	100.00	2,168,766.11	6.02	33,864,941.58

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,026,703.39	100.00	1,204,430.03	2.74	42,822,273.36
合计	44,026,703.39	100.00	1,204,430.03	2.74	42,822,273.36

### 3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-6 月	7,428,629.98	74,286.30	1.00
7-12 月	26,185,548.36	1,309,277.42	5.00
1-2 年	1,798,140.57	359,628.11	20.00
2-3 年	391,629.01	195,814.51	50.00
3 年以上	229,759.77	229,759.77	100.00
小 计	36,033,707.69	2,168,766.11	6.02

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,204,430.03	964,336.08	-	-	-	2,168,766.11
小 计	1,204,430.03	964,336.08	-	-	-	2,168,766.11

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
第一名	31,035,829.75		31,035,829.75	86.13	1,344,739.32
第二名	2,211,316.50		2,211,316.50	6.14	549,743.40
常州安心家居有限公司	790,770.00		790,770.00	2.19	7,907.70
第四名	781,106.36		781,106.36	2.17	7,811.06
湖州顺林木业有限公司	241,379.01		241,379.01	0.67	2,413.79
合 计	35,060,401.62		35,060,401.62	97.30	1,912,615.27

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款第一名客户	无追索权信用证福费廷	4,000,000.00	62,755.56
小 计		4,000,000.00	62,755.56

### （三）预付款项

#### 1. 预付账款分类

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	108,280.05	100.00	94,764.29	100.00
合 计	108,280.05	100.00	94,764.29	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	期末数	占预付款项期末余额的比例 (%)
湖州电力局	52,697.28	48.67
湖州南浔新奥燃气有限公司	42,451.29	39.21
中国石化销售股份有限公司浙江湖州石油分公司	13,131.48	12.13
合 计	108,280.05	100.00

### （四）其他应收款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	116,400.00	78,400.00	38,000.00	76,400.00	76,400.00	-

#### 2. 其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	40,000.00	-
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	76,400.00	76,400.00
小计	116,400.00	76,400.00
减：坏账准备	78,400.00	76,400.00
账面价值小计	38,000.00	-

##### （2）其他应收款按款项性质分类情况



款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	40,400.00	400.00
其他	76,000.00	76,000.00
账面余额小计	116,400.00	76,400.00
减：坏账准备	78,400.00	76,400.00
账面价值小计	38,000.00	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	76,400.00	2,000.00	-	-	-	78,400.00
小 计	76,400.00	2,000.00	-	-	-	78,400.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
张家港市杰尔科技有限公司	其他	42,000.00	3年以上	36.08	42,000.00
苏州市佳汇木业营造有限公司	其他	34,000.00	3年以上	29.21	34,000.00
三河市湘德房地产开发有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	17.18	1,000.00
江山欧派门业股份有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	17.18	1,000.00
中国联合网络通信有限公司南浔区分公司	押金保证金	400.00	3年以上	0.34	400.00
合 计		116,400.00		100.00	78,400.00

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,218,183.32	-	3,218,183.32	3,625,782.84	-	3,625,782.84
在产品	834,382.27	-	834,382.27	1,451,236.07	-	1,451,236.07
库存商品	8,562,207.58	285,145.50	8,277,062.08	8,936,366.39	1,958,948.88	6,977,417.51

合 计	12,614,773.17	285,145.50	12,329,627.67	14,013,385.30	1,958,948.88	12,054,436.42
-----	---------------	------------	---------------	---------------	--------------	---------------

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,958,948.88	69,519.20	-	1,743,322.58	-	285,145.50

## (六) 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	3,798,905.60	-	3,798,905.60	3,486,219.09	-	3,486,219.09

## (七) 投资性房地产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		外购	存货/固定 资产/在建 工程转入	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	5,276,469.48	-	-	-	-	-	5,276,469.48
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销					
房屋及建筑物	2,751,983.27	128,041.02	-	-	-	-	2,880,024.29
(3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
房屋及建筑物	2,524,486.21	-	-	-	-	-	2,396,445.19

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的投资性房地产，详见本财务报表附注六之三十九说明。

## (八) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	24,488,895.20	-	-	-	-	-	24,488,895.20
机器设备	18,264,038.02	267,345.13	-	-	509,866.31	-	18,021,516.84
运输工具	205,170.09	-	-	-	-	-	205,170.09
电子及其他设备	1,620,902.56	72,000.00	-	-	8,974.36	-	1,683,928.20
小 计	44,579,005.87	339,345.13	-	-	518,840.67	-	44,399,510.33
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	13,583,031.91	600,879.48	-	-	-	-	14,183,911.39
机器设备	13,987,633.07	417,602.73	-	-	484,372.99	-	13,920,862.81
运输工具	194,911.59	-	-	-	-	-	194,911.59
电子及其他设备	1,573,333.61	5,506.23	-	-	8,525.64	-	1,570,314.20
小 计	29,338,910.18	1,023,988.44	-	-	492,898.63	-	29,869,999.99
(3)账面价值							
房屋及建筑物	10,905,863.29	-	-	-	-	-	10,304,983.81
机器设备	4,276,404.95	-	-	-	-	-	4,100,654.03
运输工具	10,258.50	-	-	-	-	-	10,258.50
电子及其他设备	47,568.95	-	-	-	-	-	113,614.00
小 计	15,240,095.69	-	-	-	-	-	14,529,510.34

### (九) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租入	其他	处置	其他	
(1)账面原值						
土地使用权	764,235.00	-	-	-	-	764,235.00
小 计	764,235.00	-	-	-	-	764,235.00
(2)累计折旧		计提	其他			
土地使用权	202,523.07	7,642.38	-	-	-	210,165.45

小 计	202,523.07	7,642.38	-	-	-	210,165.45
(3)账面价值						
土地使用权	561,711.93	-	-	-	-	554,069.55
小 计	561,711.93	-	-	-	-	554,069.55

## (十) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
土地使用权	12,161,550.00	-	-	-	-	-	12,161,550.00
软件	28,709.40	-	-	-	-	-	28,709.40
合 计	12,190,259.40	-	-	-	-	-	12,190,259.40
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	3,258,364.76	121,615.50	-	-	-	-	3,379,980.26
软件	22,906.91	1,160.46	-	-	-	-	24,067.37
合 计	3,281,271.67	122,775.96	-	-	-	-	3,404,047.63
(3)账面价值							
土地使用权	8,903,185.24	-	-	-	-	-	8,781,569.74
软件	5,802.49	-	-	-	-	-	4,642.03
合 计	8,908,987.73	-	-	-	-	-	8,786,211.77

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注六之三十九说明。

## (十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
临时建筑物	1,102,703.62	-	53,310.30	-	1,049,393.32
合 计	1,102,703.62	-	53,310.30	-	1,049,393.32

## (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负债明细

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	140,427.98	561,711.93	140,427.98	561,711.93
合计	140,427.98	561,711.93	140,427.98	561,711.93

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,532,311.61	3,239,778.91
可抵扣亏损	2,727,878.52	1,028,411.60
合计	5,260,190.13	4,268,190.51

## (十三) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	21,000,000.00	26,000,000.00
质押借款	7,500,000.00	-
未到期应付利息	19,250.00	33,488.77
合计	28,519,250.00	26,033,488.77

抵押借款的抵押资产类别以及金额详见附注八（一）1 说明。

## (十四) 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,000,000.00	11,000,000.00

## (十五) 应付账款

### 1. 应付账款按性质列示

项目	期末数	期初数
应付材料款	6,155,157.48	15,670,277.99

### 2. 一年以上重要的应付账款

期末无账龄超过 1 年以上的重要应付账款。

## (十六) 合同负债

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收款	1,347,733.59	47,584.48

## (十七) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	592,983.79	1,569,855.27	1,952,493.53	210,345.53
(2) 离职后福利—设定提存计划	52,084.98	187,433.07	208,999.71	30,518.34
合 计	645,068.77	1,757,288.34	2,161,493.24	240,863.87

### 2. 短期薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	552,001.05	1,214,288.77	1,584,751.21	181,538.61
(2) 职工福利费	-	64,119.92	64,119.92	-
(3) 社会保险费	23,778.58	111,337.08	117,874.97	17,240.69
其中：医疗保险费	21,261.74	106,140.24	110,850.95	16,551.03
工伤保险费	2,516.84	5,196.84	7,024.02	689.66
(4) 住房公积金	9,982.00	47,012.00	48,944.00	8,050.00
(5) 工会经费和职工教育经费	7,222.16	11,983.42	15,689.35	3,516.23
(6) 非货币性福利	-	121,114.08	121,114.08	-
小 计	592,983.79	1,569,855.27	1,952,493.53	210,345.53

### 3. 设定提存计划列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	50,337.14	181,302.52	202,084.26	29,555.40
(2) 失业保险费	1,747.84	6,130.55	6,915.45	962.94
小 计	52,084.98	187,433.07	208,999.71	30,518.34

### (十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	60,916.57	71,091.19
房产税	138,818.89	252,949.39
土地使用税	161,786.80	323,573.60
城市维护建设税	4,264.16	4,976.38
教育费附加	1,827.50	2,132.74
地方教育附加	1,218.33	1,421.82
印花税	5,866.12	10,604.97
环境保护税	353.33	207.49
合 计	375,051.70	666,957.58

### (十九) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	325,000.00	125,000.00

#### 1. 其他应付款按性质列示

项 目	期末数	期初数
押金保证金	325,000.00	125,000.00
小 计	325,000.00	125,000.00

#### 2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
杨根荣	100,000.00	保证金
小 计	100,000.00	

### (二十) 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	42,022.62	-	7,879.30	34,143.32	与资产相关

### (二十一) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,800,000.00	-	-	-	-	-	35,800,000.00

### (二十二) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,674,184.06	-	-	14,674,184.06

### (二十三) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	521,253.85	-	-	521,253.85
合计	521,253.85	-	-	521,253.85

### (二十四) 未分配利润

项目	本期数
上年年末余额	-2,105,437.24
加：本期净利润	-2,858,322.20
减：提取法定盈余公积	-
应付普通股股利	-
期末未分配利润	-4,963,759.44

### (二十五) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入及成本列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,246,854.65	16,426,858.17	19,610,644.77	18,130,772.19
其他业务	1,599,718.46	1,008,792.19	1,625,826.79	947,535.39
合计	18,846,573.11	17,435,650.36	21,236,471.56	19,078,307.58

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)



项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
强化木地板	12,242,451.01	11,612,629.76	19,436,149.21	17,989,877.41
浸渍纸饰面多层复合地板	3,937,072.97	3,871,704.33	174,495.56	140,894.78
其他	1,067,330.67	942,524.08	-	-
合 计	17,246,854.65	16,426,858.17	19,610,644.77	18,130,772.19

**(二十六) 税金及附加**

项 目	本期数	上期数
房产税	200,539.99	200,539.99
土地使用税	161,786.80	32,357.36
城市维护建设税	32,512.10	62,725.57
教育费附加	13,933.76	33,715.73
地方教育附加	9,289.17	22,477.14
印花税	9,525.02	9,555.62
环境保护税	524.87	784.10
合 计	428,111.71	362,155.51

**(二十七) 销售费用**

项 目	本期数	上期数
工资及福利	95,640.48	208,779.74
差旅费	32,169.11	34,940.27
业务招待费	79,593.90	21,336.00
广告、宣传及展览费	294,212.92	3,000.00
招商咨询服务费	132,039.00	-
地板样册	88,495.58	-
折旧及摊销	2,493.75	-
合 计	724,644.74	268,056.01

**(二十八) 管理费用**

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,010,684.45	1,047,654.66
折旧及摊销	369,259.08	375,929.31
中介、咨询、服务费	194,881.30	163,764.29
差旅费	43,351.77	82,576.91
检测费	30,854.99	6,289.31
办公、会务费	51,954.43	73,339.59
业务招待费	17,814.01	45,495.50
其他	81,293.85	41,397.71
合 计	1,800,093.88	1,836,447.28

**(二十九) 财务费用**

项 目	本期数	上期数
利息支出	478,355.36	900,331.53
减：利息收入	217,357.98	3,721.57
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	6,848.32	12,010.86
合 计	267,845.70	908,620.82

**(三十) 其他收益**

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	7,879.30	7,879.30	与资产相关	7,879.30
特种设备安全顾问经费补助	-	2,000.00	与收益相关	-
合 计	7,879.30	9,879.30	-	7,879.30

**(三十一) 资产处置收益**

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置利得	89,526.99	-

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-964,336.08	-586,961.43
其他应收款坏账损失	-2,000.00	-
合 计	-966,336.08	-586,961.43

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
存货跌价损失	-69,519.20	18,113.65
合 计	-69,519.20	18,113.65

(三十四) 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金 额
其他	9,900.07	-	9,900.07
合 计	9,900.07	-	9,900.07

(三十五) 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	120,000.00	120,000.00	120,000.00
其他	-	365.51	-
合 计	120,000.00	120,365.51	120,000.00

(三十六) 所得税费用

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	-	-

(三十七) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到往来款	300,000.00	28,634.79
租金收入	641,020.28	617,210.76
政府补助及奖励款	-	2,000.00
银行存款利息收入	217,357.98	3,721.57
其他	0.07	0.06
合 计	1,158,378.33	651,567.18

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付期间费用	1,126,167.80	707,794.55
支付往来款及其他	159,720.00	104,879.06
合 计	1,285,887.80	812,673.61

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,858,322.20	-1,896,449.63
加: 资产减值准备	-1,673,803.38	-18,113.65
信用减值损失	966,336.08	586,961.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,152,029.46	1,191,769.60
无形资产摊销	122,775.96	122,775.96
长期待摊费用摊销	60,952.68	60,952.68
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)	-89,526.99	-
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)	478,355.36	900,331.53
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)	-	-

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)	1,398,612.13	4,682,600.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,459,441.87	7,784,264.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,558,524.77	-3,553,245.54
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,541,673.80	9,861,846.63
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,613,921.34	3,199,403.51
减: 现金的期初余额	5,465,150.52	5,489,399.11
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	1,148,770.82	-2,289,995.60

## 2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	6,613,921.34	5,465,150.52
其中: 库存现金	23,182.20	15,522.20
可随时用于支付的银行存款	6,590,739.14	5,449,628.32
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	6,613,921.34	5,465,150.52

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
质押的结构性存款	5,200,000.00	11,000,000.00	质押用于开立承兑汇票
银行承兑汇票保证金	900,000.00	-	银行承兑汇票保证金

合 计	6,100,000.00	11,000,000.00	
-----	--------------	---------------	--

#### (三十九) 受限资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	2,396,445.19	抵押借款
固定资产	9,154,755.38	抵押借款
无形资产	8,781,569.74	抵押借款
结构性存款	5,200,000.00	质押办理银行承兑汇票
其他货币资金	900,000.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	7,500,000.00	应收账款质押借款
合 计	33,932,770.31	

#### (四十) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
锅炉改造政府补助	2017	105,120.00	递延收益	其他收益	5,733.82
锅炉低氮改造政府补助	2021	23,600.00	递延收益	其他收益	2,145.48
合 计	-	128,720.00	-	-	7,879.30

#### (四十一) 货币性外币资产

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.02	7.1268	0.14

### 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 关联方关系

1. 本公司的最终实际控制人为孟荣富、洪美琴夫妇，两人合计持有公司 45.88% 的股份。
2. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江富得利木业有限公司	股东、实际控制人控制的其他公司
湖州南浔昌森木业有限公司	董事潘晓昌之配偶控制的公司
湖州顺林木业有限公司	董事潘晓昌之母亲控制的公司
常州安心家居有限公司	前任公司总经理高峰之配偶控制的公司

## (二) 关联方交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
湖州南浔昌森木业有限公司	电力	协议价	576,776.94	765,321.94
湖州顺林木业有限公司	电力	协议价	171,468.90	-
常州安心家居有限公司	地板、贴面板	协议价	1,237,258.41	-
合 计			1,985,504.25	765,321.94

### 2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
湖州南浔昌森木业有限公司	房屋建筑物	462,908.07	617,210.76
湖州顺林木业有限公司	房屋建筑物	154,302.69	-
合 计		617,210.76	617,210.76

### 3. 其他关联交易

浙江富得利木业有限公司将已注册的使用在第 19 类商品/服务上的第 997002 号“富得利”商标，无偿许可本公司使用，使用期限自 2012 年 8 月 13 日至本公司有效存续期间。

## (三) 关联方应收应付款项

### 应收项目

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
湖州南浔昌森木业有限公司	-	-	158,778.71	1,587.79
湖州顺林木业有限公司	241,379.01	2,413.79	-	-

常州安心家居有限公司	790,770.00	7,907.70	-	-
合 计	1,032,149.01	10,321.49	158,778.71	1,587.79

## 八、承诺及或有事项

### (一) 其他重大财务承诺事项

1. 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
本公司	杭州银行湖州分行营业部	房屋建筑物、土地 使用权	3,967.68	2,033.28	1000.00	2025/3/21
					800.00	2025/3/21
					300.00	2025/3/21
小 计			3,967.68	2,033.28	2,100.00	

### (二) 或有事项

截至2024年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日,本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止2024年6月30日,本公司无应披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	89,526.99	
计入当期损益的政府补助,但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	7,879.30	
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	-110,099.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-12,693.64	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-12,693.64	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.02	-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	-6.00	-0.08	-0.08

**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	89,526.99
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,879.30
其他营业外收支净额	-110,099.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-12,693.64</b>
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-12,693.64</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用