



ROSERY
玫瑰岛

玫瑰岛

NEEQ : 873024

广东玫瑰岛家居股份有限公司

Guangdong Rosery Home Furnishings Co.,Ltd.



半年度报告

— 2025 —

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、公司负责人肖杉、主管会计工作负责人李云及会计机构负责人（会计主管人员）李云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“七、 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。

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 17

第四节 股份变动及股东情况 22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 24

第六节 财务会计报告 27

附件 I 会计信息调整及差异情况 110

附件 II 融资情况 110

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、玫瑰岛	指	广东玫瑰岛家居股份有限公司
玫瑰岛科技	指	广东玫瑰岛卫浴科技有限公司，公司的全资子公司
壹捌伍捌	指	广东壹捌伍捌家居有限公司，公司的全资子公司
牧浴家居	指	深圳牧浴家居有限公司，公司的全资子公司
玫瑰岛定制	指	北京玫瑰岛定制家居有限公司，公司的全资子公司
中山全景	指	中山市全景智能家居有限公司，公司的全资子公司
丹萨尼（中山）	指	丹萨尼卫浴（中山）有限公司，公司的参股子公司
伟杉管理	指	中山市伟杉企业管理有限公司
虎嗅管理	指	中山市虎嗅企业管理中心（有限合伙）
龙格投资	指	深圳龙格投资管理有限公司
龙吟管理	指	中山市龙吟企业管理中心（有限合伙）
北京玫瑰岛	指	北京玫瑰岛卫浴有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东玫瑰岛家居股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025 年 1-6 月
上年同期	指	2024 年 1-6 月
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
上年期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中海地产	指	中海企业发展集团有限公司
招商蛇口	指	招商局蛇口工业区控股股份有限公司
保利发展	指	保利发展控股集团股份有限公司
珠海华发	指	珠海华发集团有限公司
MERLYN	指	Merlyn Showering Inc
ABG	指	American Bath Group
KOHLER	指	Kohler Co.
BATHROOM	指	Bathroom Brands （Asia） Pte. Ltd.

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东玫瑰岛家居股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Rosery Home Furnishings Co., Ltd.		
	Rosery		
法定代表人	肖杉	成立时间	2006 年 10 月 8 日
控股股东	控股股东为（中山市伟杉企业管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐伟、肖杉、徐思佳），一致行动人为（李龙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-21 家具制造业-219 其他家具制造-2190 其他家具制造		
主要产品与服务项目	淋浴房、浴室柜、智能马桶、花洒等全卫定制产品及全景门、生态门、玻璃金属柜类等定制家居产品的研发、设计、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	玫瑰岛	证券代码	873024
挂牌时间	2024 年 10 月 31 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,280,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李龙	联系地址	广东省中山市港口镇木河迳工业区新胜六街 2 号
电话	0760-88414444	电子邮箱	invest@rosery.cn
传真	0760-88438492		
公司办公地址	广东省中山市港口镇木河迳工业区新胜六街 2 号	邮政编码	528447
公司网址	www.rosery.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914420007946192698		
注册地址	广东省中山市港口镇木河迳工业区新胜六街 2 号		
注册资本（元）	60,280,000.00	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） 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家专业从事淋浴房、浴室柜、智能马桶、花洒等全卫定制产品及全景门、生态门、玻璃金属柜类等定制家居的研发、设计、生产及销售的国家高新技术企业。在定制淋浴房的基础上，公司逐步拓展了定制浴室柜、智能马桶、花洒、浴缸、智能毛巾架、壁龛、地漏等卫浴产品，为消费者提供一站式全卫定制解决方案，并提出了“一卫一定制，所见即所得”的全卫定制主张。同时，公司于 2018 年开创全景门品类，并逐步拓展生态门、玻璃金属柜类等定制家居产品，成为公司业务的第二增长曲线。公司产品设计兼顾了实用功能与美观外形，多次获得德国红点设计奖、德国 IF 产品设计奖、美国 MUSE 设计金奖、意大利 A' 设计大奖、红棉设计奖、沸腾质量金奖等奖项。

公司在广东省中山市、江门市建成两大智能制造基地，占地总面积近 300 亩，并斥资打造前后端一体化的全流程信息化系统，精准处理大规模的个性化订单并形成高效的柔性化生产能力，为消费者提供优质的消费体验与服务，满足消费者的个性化定制需求。

报告期内，公司的销售模式主要包含零售业务、大宗业务和出口业务，三种销售模式的收入结构较为均衡。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

2、经营计划实现情况

公司在报告期内的经营状况良好，业务发展稳定，经营计划有效实施，核心竞争力得到提升。

报告期内，公司实现营业收入 3.78 亿元，同比增长 7.98%；实现净利润 2,204.67 万元，同比增长 11.80%。

报告期末，公司总资产 8.44 亿元，较上年期末增长 5.84%；归属于挂牌公司股东的净资产为 5.36 亿元，较上年期末增长 4.81%；公司资产负债率为 36.49%，较上年期末上升 0.62 个百分点。

（二） 行业情况

随着科技的发展以及居民对生活质量的追求，新一代消费群体对定制家居的偏好程度更高，对产品的选择不仅局限于产品性价比和产品功能性，更加追求时尚、崇尚个性，在政策的催化下，高品质、绿色环保、高度个性化的定制家居产品受到越来越多消费者的青睐。

随着我国经济的增长，国民收入的提高，城乡居民消费能力也不断提高。根据国家统计局发布的资料，2001 年至 2024 年我国人均国内生产总值从 0.87 万元增长到 9.57 万元，城镇居民人均可支配收入从 0.68 万元增长到 5.42 万元。收入水平的增长提高了我国居民对淋浴房等卫浴产品的消费能力，进一步提升对定制化的需求。随着国民收入水平的持续提高，我国淋浴房市场仍有较大的市场空间。淋浴房市场的快速发展与我国城镇化进程密不可分，主要原因系城镇人口收入水平较高，购买力较强，城镇人口的增加直接提升了对房屋住宅、家具添置换新的需求。同时，城镇人口对于家居产品的个性化、多元化以及健康环保方面有着相对更高的要求，推动定制家居行业市场的健康发展。根据国家统计局的统计数据，2024 年末我国城镇化率达到 67%，整体处于稳步增长态势。目前，我国城镇化率仍与韩国、美国、英国、日本等发达国家存在较大差距，我国现阶段仍具备较大的城镇化发展空间。根据《国家人口发展规划（2016—2030 年）》，到 2030 年我国城镇化率将达 70%。因此，在我国城镇化进程稳步推进等宏观利好因素的驱动下，淋浴房市场规模将不断增长。

近年来，国家相关部门出台多项政策刺激家居消费需求，商务部等 12 部门印发了《关于促进家居消费的若干措施》，提出从大力提升供给质量、积极创新消费场景等方面措施促进家居消费。随着精装

修理念在广大消费者中逐步普及，精装房市场迈入快速发展阶段，淋浴房等卫浴产品作为精装房的重要组成部分，精装房市场为其带来了成批量的需求，有助于具有品牌、品质、产能等综合优势的头部企业获得更多订单。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年玫瑰岛被评为“中山市单项冠军培育企业”“广东省专精特新中小企业”。 2022 年 12 月 22 日，玫瑰岛取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244010783），自获得高新技术企业认定资格后三年内（2022 年至 2024 年），所得税按 15%征收。玫瑰岛 2022 年度至 2024 年度享受该所得税优惠政策；公司已于 2025 年 8 月向广东省高新技术企业认定机构办公室提交了续期申请材料，预计续期不存在重大不确定性，因此公司 2025 年 1-6 月所得税暂按 15%征收。 2022 年 12 月 22 日，玫瑰岛科技取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244017310），自获得高新技术企业认定资格后三年内（2022 年至 2024 年），所得税按 15%征收。玫瑰岛科技 2022 年度至 2024 年度享受该所得税优惠政策。玫瑰岛科技已于 2025 年 8 月向广东省高新技术企业认定机构办公室提交了续期申请材料，预计续期不存在重大不确定性，因此玫瑰岛科技 2025 年 1-6 月所得税暂按 15%征收。

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	377,852,495.38	349,928,946.83	7.98%
毛利率%	31.43%	31.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,046,686.13	19,719,841.89	11.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,507,024.89	19,359,843.03	11.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.21%	4.41%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司	4.11%	4.33%	-

股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.37	0.33	12.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	844,298,079.59	797,716,623.03	5.84%
负债总计	308,120,281.54	286,169,022.18	7.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	536,177,798.05	511,547,600.85	4.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.89	8.49	4.81%
资产负债率% (母公司)	45.10%	43.92%	-
资产负债率% (合并)	36.49%	35.87%	-
流动比率	2.18	2.19	-
利息保障倍数	32.48	27.62	-
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	35,105,342.31	-43,375,899.71	180.93%
应收账款周转率	1.95	2.10	-
存货周转率	1.06	1.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.84%	-3.05%	-
营业收入增长率%	7.98%	-0.94%	-
净利润增长率%	11.80%	-49.44%	-

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	134,476,843.22	15.93%	99,630,321.56	12.49%	34.98%
应收票据	339,592.82	0.04%	-	0.00%	100.00%
应收账款	145,942,170.50	17.29%	151,802,811.57	19.03%	-3.86%
交易性金融资产	80,793,511.49	9.57%	80,609,596.42	10.11%	0.23%
应收款项融资	-	0.00%	373,707.70	0.05%	-100.00%
预付款项	2,567,044.22	0.30%	3,803,448.92	0.48%	-32.51%
其他应收款	3,380,368.50	0.40%	5,606,304.72	0.70%	-39.70%
存货	243,497,484.34	28.84%	218,962,855.18	27.45%	11.20%
合同资产	1,888,694.89	0.22%	1,977,528.72	0.25%	-4.49%
其他流动资产	2,157,605.49	0.26%	1,080,841.80	0.14%	99.62%
固定资产	138,600,672.81	16.42%	139,197,606.80	17.45%	-0.43%
在建工程	1,621,091.52	0.19%	5,049,682.83	0.63%	-67.90%

使用权资产	25,735,830.13	3.05%	27,592,480.78	3.46%	-6.73%
无形资产	30,477,224.02	3.61%	30,747,421.92	3.85%	-0.88%
商誉	2,349,058.11	0.28%	2,349,058.11	0.29%	0.00%
长期待摊费用	7,271,937.73	0.86%	7,486,392.16	0.94%	-2.86%
递延所得税资产	13,193,405.82	1.56%	11,522,304.29	1.44%	14.50%
其他非流动资产	10,005,543.98	1.19%	9,924,259.55	1.24%	0.82%
短期借款	11,412,377.33	1.35%	2,792,002.07	0.35%	308.75%
应付账款	76,025,632.84	9.00%	84,387,776.97	10.58%	-9.91%
合同负债	137,889,530.58	16.33%	100,454,430.17	12.59%	37.27%
应付职工薪酬	21,719,086.71	2.57%	32,480,196.33	4.07%	-33.13%
应交税费	16,177,815.90	1.92%	20,079,884.42	2.52%	-19.43%
其他应付款	7,506,495.49	0.89%	8,030,848.51	1.01%	-6.53%
一年内到期的非流动负债	5,754,139.61	0.68%	5,115,468.80	0.64%	12.49%
其他流动负债	5,486,353.03	0.65%	4,495,366.49	0.56%	22.04%
租赁负债	23,487,142.39	2.78%	25,353,784.71	3.18%	-7.36%
预计负债	1,639,707.72	0.19%	1,884,263.75	0.24%	-12.98%
递延收益	1,021,999.94	0.12%	1,094,999.96	0.14%	-6.67%
股本	60,280,000.00	7.14%	60,280,000.00	7.56%	0.00%
资本公积	216,894,715.22	25.69%	214,311,204.15	26.87%	1.21%
盈余公积	6,486,367.49	0.77%	6,486,367.49	0.81%	0.00%
未分配利润	252,516,715.34	29.91%	230,470,029.21	28.89%	9.57%

项目重大变动原因

1. 货币资金较上年期末增加 34.98%，主要系预收客户款项增加；
2. 应收票据较上年期末增加 100.00%，主要系未到期应收票据增加；
3. 应收款项融资较上年期末减少 100.00%，主要系未到期应收票据减少；
4. 预付款项较上年期末减少 32.51%，主要系本期预付供应商费用款减少；
5. 其他应收款较上年期末减少 39.70%，主要系应收出口退税款减少；
6. 其他流动资产较上年期末增加 99.62%，主要系待抵扣进项税增加；
7. 在建工程较上年期末减少 67.90%，主要系本期厂区房屋建设转固；
8. 短期借款较上年期末增加 308.75%，主要系信用证借款及应收保理产生的质押借款增加；
9. 合同负债较上年期末增加 37.27%，主要系本期预收客户货款增加；
10. 应付职工薪酬较上年期末减少 33.13%，主要系本期发放年终奖。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	377,852,495.38	—	349,928,946.83	—	7.98%
营业成本	259,110,068.15	68.57%	240,886,379.28	68.84%	7.57%
毛利率	31.43%	—	31.16%	—	—
税金及附加	3,822,199.81	1.01%	2,281,758.79	0.65%	67.51%
销售费用	31,658,720.51	8.38%	36,496,648.06	10.43%	-13.26%
管理费用	24,202,533.85	6.41%	24,049,437.98	6.87%	0.64%
研发费用	15,570,803.51	4.12%	14,222,931.79	4.06%	9.48%
财务费用	-10,519.51	0.00%	-1,016,632.67	-0.29%	98.97%
其他收益	1,052,354.06	0.28%	3,245,217.70	0.93%	-67.57%
投资收益	-1,207,601.87	-0.32%	-376,619.64	-0.11%	-220.64%
公允价值变动 收益	560,399.25	0.15%	521,546.90	0.15%	7.45%
信用减值损失	-6,428,328.21	-1.70%	-5,783,552.47	-1.65%	11.15%
资产减值损失	-11,537,041.18	-3.05%	-6,784,473.65	-1.94%	70.05%
资产处置收益	-673.86	0.00%	-11,389.53	0.00%	94.08%
营业利润	25,937,797.25	6.86%	23,819,152.91	6.81%	8.89%
营业外收入	35,784.47	0.01%	161,417.73	0.05%	-77.83%
营业外支出	664,245.42	0.18%	921,382.06	0.26%	-27.91%
利润总额	25,309,336.30	6.70%	23,059,188.58	6.59%	9.76%
所得税费用	3,262,650.17	0.86%	3,339,346.69	0.95%	-2.30%
净利润	22,046,686.13	5.83%	19,719,841.89	5.64%	11.80%

项目重大变动原因

1. 税金及附加比上年同期增加154.04万元，同比增长67.51%，主要系本期缴纳印花税及增值税附加税增加；
2. 财务费用比上年同期增加 100.61 万元，同比增长 98.97%，主要系本期财务汇兑损益减少；
3. 其他收益比上年同期减少 219.29 万元，同比减少 67.57%，主要系本期收到增值税加计抵减金额减少；
4. 投资收益比上年同期减少 83.10 万元，同比减少 220.64%，主要系应收保理产生的金融资产终止确认损益及处置交易性金融资产取得的投资收益减少；
5. 资产减值损失比上年同期增加 475.26 万元，同比增长 70.05%，主要系报告期末存货余额较上年期末增加，导致计提存货跌价准备增加；
6. 资产处置收益比上年同期增加 1.07 万元，同比增长 94.08%，主要系本期处置固定资产损失减少；
7. 营业外收入比上年同期减少 12.56 万元，同比减少 77.83%，主要系本期违约赔偿款减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	363,378,643.92	335,879,596.49	8.19%
其他业务收入	14,473,851.46	14,049,350.34	3.02%
主营业务成本	245,707,090.68	227,606,076.48	7.95%
其他业务成本	13,402,977.47	13,280,302.80	0.92%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
卫浴产品	296,120,672.99	199,549,928.55	32.61%	-0.46%	-2.07%	1.11%
全景门	54,969,234.19	37,337,826.45	32.08%	108.76%	141.07%	-9.10%
五金及配件	12,288,736.74	8,819,335.68	28.23%	1.94%	5.69%	-2.54%
其他业务	14,473,851.46	13,402,977.47	7.40%	3.02%	0.92%	1.93%
合计	377,852,495.38	259,110,068.15	31.43%	7.98%	7.57%	0.27%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内地区	246,765,758.10	162,891,357.42	33.99%	7.55%	5.84%	1.06%
境外地区	131,086,737.28	96,218,710.73	26.60%	8.80%	10.61%	-1.20%
合计	377,852,495.38	259,110,068.15	31.43%	7.98%	7.57%	0.27%

收入构成变动的原因

报告期内，全景门收入同比增长 108.76%，成本同比增长 141.07%，主要原因系公司在大宗业务渠道大力推广全景门，而大宗业务由于为批量性产品并且竞争更为激烈，利润水平明显低于零售业务，导致全景门业务整体毛利率下降。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,105,342.31	-43,375,899.71	180.93%
投资活动产生的现金流量净额	-6,180,702.40	-5,550,088.37	-11.36%
筹资活动产生的现金流量净额	5,269,422.53	-1,442,267.50	465.36%

现金流量分析

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期金额增加 7,848.12 万元，同比增长 180.93%，主要原因系预收客户款项增加，使得销售商品、提供劳务收到的现金增加；
2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期金额减少 63.06 万元，同比下降 11.36%，主要原因系银行理财净流入减少；
3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期金额增加 671.17 万元，同比增长 465.36%，主要原因系应收账款保理及信用证贴现取得借款收到的现金增加。

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
玫瑰岛科技	控股子公司	卫浴产品及全景门的生产、研发、销售	100,000,000.00	356,532,720.55	301,798,727.86	237,573,565.84	14,358,302.69
玫瑰岛定制	控股子公司	卫浴产品及全景门的销售	1,000,000.00	8,060,692.56	-7,604,409.37	5,336,626.06	-1,188,200.78

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
丹萨尼（中山）	卫浴产品的销售	高端卫浴产品的合作运营主体

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行股份有限公司	银行理财产品	工银理财·天天鑫核心优选同业存单及存款固收类开放法人理财产品	30,038,625.88	0	自有资金
中国工商银行股份有限公司	银行理财产品	工银理财·核心优选 14 天持盈固定收益类开放净值型法人理财产品	25,659,872.24	0	自有资金
中国银行股份有限公司	银行理财产品	中银理财-14 天信用精选最短持有期固收理财产品 A	25,095,013.37	0	自有资金
合计	银行理财产品	/	80,793,511.49	0	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

□ 适用 √ 不适用

六、 企业社会责任

□ 适用 √ 不适用

七、 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
控股股东、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东伟杉管理直接持有公司股份比例为 72.20%，实际控制人徐伟、肖杉、徐思佳及其一致行动人李龙共同控制公司股东大会表决权比例合计为 94.20%。公司虽然制定了比较完善的法人治理结构，但仍然不能完全避免控股股东、实际控制人利用其自身地位，通过行使投票权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务管理、人事任免等进行不当控制，进而损害公司和中小股东利益的风险。 应对措施：公司按照《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易

	回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。
部分房屋未办理产权证的风险	玫瑰岛在其租赁的位于中山市港口镇木河迳工业区新胜六街 2 号的厂区内自建了一处铁棚仓库，子公司玫瑰岛科技在其拥有的位于台山市三合镇那金工业园 8 号的厂区内因司法拍卖原因整体接收了部分超出玫瑰岛科技土地证红线范围的建筑，另外也自建了部分厂房、办公用房，上述房屋未办理报建手续，后续亦未取得房产证。因上述房屋存在法律瑕疵，公司存在因上述事项被主管部门处以行政处罚并要求拆除相关房屋的风险。 应对措施：针对上述风险，公司正积极履行房产证办理的相关手续，目前相关房产未被房屋主管部门要求拆除和停用，且公司控股股东、实际控制人承诺若因违章建筑被拆迁给公司造成损失，公司控股股东、实际控制人向公司承担连带赔偿责任。
企业所得税税收优惠政策变化风险	报告期内，公司及其子公司玫瑰岛科技均属于高新技术企业，均按照高新技术企业享受 15% 的所得税优惠税率和研发费用加计扣除等税收优惠。根据 2022 年 3 月 14 日财政部、税务总局下发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）等相关税收优惠政策，子公司牧浴家居、壹捌伍捌、玫瑰岛定制和中山全景 2025 年上半年按小型微利企业享受 20% 的所得税优惠税率。若未来国家高新技术企业的税收优惠政策、小型微利企业的税收政策、或公司未来不满足高新技术企业的认定标准，或子公司不符合小微企业的标准，从而无法享受上述税收优惠，导致税收费用上升，将会对公司未来的净利润产生不利影响。 应对措施：公司将加强产品设计及研发成果的转化效率，持续保持研发投入，保持公司研发能力和产品的竞争力；公司将通过扩大产品的产销规模、增加新产品、新业务等方式，提升公司的盈利能力。
增值税出口退税率以及汇率变动的风险	报告期内，公司出口业务收入为 13,108.67 万元，占营业收入的比重为 34.69%，出口业务收入金额及占比均较大。报告期内，公司执行国家对于生产企业出口货物增值税“免、抵、退”税收政策，公司产品主要出口退税率为 13%。未来如果公司产品的出口退税率被调低或取消，将对公司的经营产生不利影响；报告期内，公司因汇率变动形成的汇兑收益金额为 76.27 万元，随着公司出口业务规模逐步扩大，未来如果人民币汇率发生不利变动，将对公司的经营产生不利影响。 应对措施：公司将不断丰富产品线，逐步减轻退税政策可能的变化带来的不利影响。
存货跌价的风险	报告期末，公司存货账面价值为 24,349.75 万元，占期末流动资产的比例为 39.59%。未来随着公司业务规模的扩大以及

	公司根据市场需求预测备货等原因，公司存货余额可能会进一步增加。若公司下游客户需求发生重大不利变化、市场竞争加剧，同时公司不能及时拓宽销售渠道、优化库存管理、管理不善等原因，可能导致存货跌价或毁损，公司将面临一定的存货跌价风险，对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司紧密关注市场动态，紧跟政策趋势和市场需求，及时调整存货管理策略。
应收账款发生坏账风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 14,594.22 万元，占期末流动资产的比例为 23.73%。报告期末，账龄超过一年以上的应收账款余额占比为 37.38%，若主要客户的经营受行业市场环境不利变化影响导致款项不能及时收回，公司财务状况将受到不利影响。 应对措施：公司建立客户信息备查库，通过对客户进行综合评定，确立客户的信用额度，随时了解客户的信用状况。定期进行应收账款分析，紧密跟踪超期账款的催收进度；建立应收账款的奖罚机制，调动业务团队的积极性与责任感。
主要原材料价格波动的风险	公司产品生产的主要原材料包括玻璃、铝棒、五金配件等，报告期内，公司直接材料成本占营业成本的比重为 58.35%，直接材料价格的波动对公司的营业成本影响较大。如果未来主要原材料的采购价格大幅上涨或发生较大波动，将不利于公司的成本控制，进而对公司业绩造成不利影响。 应对措施：加强供应商管理；进一步拓宽原材料采购渠道。
房地产行业波动的风险	公司所处行业属于家居行业细分领域，家居产品需求受新建住宅销售量、商用商品房交收量和二手房交易量等因素影响，公司主营的淋浴房、全景门、浴室柜等产品与下游房地产行业的发展状况息息相关。近年来，政府陆续出台了一系列包括土地、信贷等在内的房地产宏观调控政策，其主要目的是促进房地产市场平稳健康发展。未来如果国家对房地产行业调控力度加大或者宏观经济形势变化导致房地产市场出现大幅波动，将可能对定制家居行业以及公司的生产经营产生不利影响。 应对措施：针对宏观经济及房地产行业形势可能对公司业务发展造成的风险，公司采取多渠道布局的策略，开拓海外市场，加强经销渠道建设。
与大宗、出口业务主要客户的框架性合作协议无法续签的风险	报告期内，公司大宗业务收入占营业收入的比例为 29.07%，出口业务收入占营业收入的比例为 34.69%，是公司重要的收入来源。公司大宗业务主要与中海地产、招商蛇口、保利发展等知名地产企业建立了战略合作关系，公司通过投标方式参与主要工程客户的招标并在中标后与其签署框架性合作协议；公司出口业务主要与 ABG、KOHLER、MERLYN、BATHROOM 等国际知名卫浴企业合作。尽管公司在行业内具有较高的知名度和认可度，与主要客户保持了长期稳定的合作关系，但若公司无法及时跟进该类型客户的市场需求，或无法提供稳定可靠的供货能力以及快速响应的服务能力，则存在框架性合作协议到期后无法续约的风险，将会对公司大宗业务、出口业务的持续稳定增长产

	生一定的不利影响。 应对措施：公司加强产品质量管控，提升生产的柔性化、数字化水平，及时满足客户的需求；公司持续加强各渠道建设，拓展新客户；持续进行研发投入，实施产品多元化战略，提升公司的综合竞争力。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	11,866,142.82	2.21%
作为被告/被申请人	1,136,995.00	0.21%
作为第三人	-	0.00%
合计	13,003,137.82	2.43%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期内，公司不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。

(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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	19,000,000.00	7,925,509.83
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,650,000.00	2,706,708.87
其他	0	0
接受担保	200,000,000.00	1,000,637.50
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内,公司未发生重大关联交易,未对公司生产经营产生重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2024年6月3日		挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式占用公司资金或资产	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2024年6月3日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月3日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024年6月3日	2026年1月5日	挂牌	限售承诺	股东自愿限售	正在履行中
其他股东	2024年6月3日	2026年5月24日	挂牌	限售承诺	股东自愿限售	正在履行中
其他股东	2024年6月3日	2027年5月8日	挂牌	限售承诺	股东自愿限售,本企业所持玫瑰岛 831,900 股限售期至 2026 年 5	正在履行中

					月 25 日，另外 280,000 股限售期至 2027 年 5 月 8 日。	
控股股东、实际控制人、其他股东、持股的董事、监事、高级管理人员	2025 年 5 月 6 日		申请公开发行并在北交所上市	关于所持股份锁定及减持意向的承诺	承诺不会在锁定期内减持股份，承诺锁定期届满后按规定进行股份减持	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事（非独立董事）、高级管理人员	2025 年 5 月 6 日		申请公开发行并在北交所上市	稳定公司股价的承诺	承诺在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2025 年 5 月 6 日		申请公开发行并在北交所上市	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	承诺严格遵守发行上市关于填补被摊薄即期回报的规定	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2025 年 5 月 6 日		申请公开发行并在北交所上市	利润分配政策的承诺	承诺上市后严格按照相关规定分红	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2025 年 5 月 6 日		申请公开发行并在北交所上市	关于避免同业竞争的承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2025 年 5 月 6 日		申请公开发行并在北交所上市	关于减少和规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

			所上市			
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2025年5月6日		申请公开发行并在北交所上市	关于避免资金占用的承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事长、总经理	2025年5月6日		申请公开发行并在北交所上市	关于重大违法违规行为自愿限售的承诺	承诺涉嫌证券期货违法犯罪或重大违规行为时自愿限售	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2025年5月6日		申请公开发行并在北交所上市	关于股份回购及赔偿投资者损失的承诺	承诺致使投资者在证券交易中遭受损失时进行股份回购并赔偿损失	正在履行中
公司	2025年5月6日		申请公开发行并在北交所上市	关于信息披露的专项承诺	承诺不存在违法违规持股情形	正在履行中
实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员	2025年5月6日		申请公开发行并在北交所上市	关于不存在证券市场违法违规情况的承诺	承诺不存在违法违规交易的行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年5月6日		申请公开发行并在北交所上市	土地房产瑕疵的承诺	承诺承担瑕疵土地房产的拆除费用及处罚或其他法律责任	正在履行中

控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他股东	2025年5月6日		申请公开发行并在北交所上市	关于未能履行承诺时约束措施的承诺	承诺严格履行公司招股说明书所披露的公开承诺事项	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，不存在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
货币资金	货币资金	质押	9,581,312.84	1.13%	保函保证金
使用权资产	使用权资产	抵押	24,123,463.80	2.86%	出租方进行抵押借款
应收账款	应收账款	质押	5,434,253.68	0.64%	应收账款保理
总计	-	-	39,139,030.32	4.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，资产权利受限事项未对公司产生重大影响。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,280,000	100%	0	60,280,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	53,241,840	88.32%	0	53,241,840	88.32%
	董事、监事、高管	1,158,000	1.92%	0	1,158,000	1.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,280,000	—	0	60,280,000	—
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中山市伟杉企业管理有限公司	43,519,860.00	0	43,519,860.00	72.20%	43,519,860.00	0	0	0
2	徐思佳	4,499,580.00	0	4,499,580.00	7.46%	4,499,580.00	0	0	0
3	肖杉	5,222,400.00	0	5,222,400.00	8.66%	5,222,400.00	0	0	0
4	中山市虎嗅企业管理中心	3,499,020.00	0	3,499,020.00	5.80%	3,499,020.00	0	0	0

	(有限合伙)								
5	李龙	1,158,000.00	0	1,158,000.00	1.92%	1,158,000.00	0	0	0
6	深圳龙格投资管理有限公司	1,269,240.00	0	1,269,240.00	2.11%	1,269,240.00	0	0	0
7	中山市龙吟企业管理中心(有限合伙)	1,111,900.00	0	1,111,900	1.84%	1,111,900.00	0	0	0
合计		60,280,000.00	-	60,280,000.00	100.00%	60,280,000.00	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

肖杉直接持有公司股份比例为 8.66%，伟杉管理直接持有公司股份比例为 72.20%，肖杉、徐伟分别持有伟杉管理 90.00%、10.00%的股权。因此，徐伟、肖杉直接或间接控制公司股东大会表决权比例合计为 80.86%。徐伟、肖杉二人为夫妻关系，二人均为公司创始人，徐伟现任公司董事长，肖杉现任公司总经理。

徐思佳直接持有公司股份比例为 7.46%。龙吟管理直接持有公司股份比例为 1.84%，徐思佳系该合伙企业的执行事务合伙人。龙格投资持有公司 2.11%的股份，徐思佳持有龙格投资 70.00%的股权。因此，徐思佳直接或间接控制公司股东大会表决权比例合计为 11.41%。徐思佳系徐伟、肖杉的女儿，徐思佳现任公司董事、副总经理。

报告期内，虎嗅管理的执行事务合伙人由徐思佳变更为曹松华，徐思佳持有虎嗅管理的财产份额比例由 0.46%变更为 2.64%。

另外，李龙直接持有公司股份比例为 1.92%，李龙、徐思佳二人为夫妻关系。李龙持有龙格投资 30.00%的股权。

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				
徐伟	董事长	男	1966 年 10 月	2023 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 19 日	0	0	0	0.00%
徐思佳	董事、副总经理	女	1993 年 10 月	2023 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 19 日	4,499,580	0	4,499,580	7.46%
李多培	董事	男	1984 年 8 月	2023 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 19 日	0	0	0	0.00%
罗进辉	独立董事	男	1983 年 5 月	2025 年 4 月 17 日	2026 年 11 月 19 日	0	0	0	0.00%
罗勇坚	独立董事	男	1977 年 1 月	2025 年 4 月 17 日	2026 年 11 月 19 日	0	0	0	0.00%
陈燕兰	监事会主席	女	1981 年 10 月	2023 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 19 日	0	0	0	0.00%
刘称林	监事	男	1985 年 7 月	2023 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 19 日	0	0	0	0.00%
唐志喜	职工代表监事	男	1975 年 2 月	2023 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 19 日	0	0	0	0.00%
肖杉	总经理	女	1968 年 4 月	2023 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 19 日	5,222,400	0	5,222,400	8.66%
李龙	副总经理、董事会秘	男	1988 年 2 月	2023 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 19 日	1,158,000	0	1,158,000	1.92%

	书								
黄磊	副 总 经 理	男	1975 年 9 月	2023 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 19 日	0	0	0	0.00%
李云	财 务 总 监	女	1987 年 6 月	2023 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 19 日	0	0	0	0.00%

2025 年 3 月 31 日，李龙先生辞任公司董事，继续担任公司副总经理、董事会秘书职务；曹松华辞任公司董事。

2025 年 4 月 17 日，经公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过，公司董事会设 2 名独立董事，公司现任董事为徐伟、徐思佳、李多培、罗进辉（独立董事）、罗勇坚（独立董事）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

肖杉、徐伟夫妻分别持有伟杉管理 90.00%、10.00%的股权。徐思佳系肖杉和徐伟的女儿，李龙、徐思佳二人为夫妻关系。徐思佳持有虎嗅管理 2.64%的财产份额，持有龙吟管理 56.22%的财产份额，并担任龙吟合伙企业的执行事务合伙人。徐思佳、李龙分别持有龙格投资 70.00%、30.00%的股权。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李龙	董事、副总经理、董事会秘书	离任	副总经理、董事会秘书	因工作变动原因
曹松华	董事	离任	无	因工作变动原因
罗进辉	无	新任	独立董事	股东大会选举
罗勇坚	无	新任	独立董事	股东大会选举

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

罗进辉先生，1983 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西安交通大学博士研究生学历，具有教授职称。2011 年 7 月至 2013 年 7 月任厦门大学管理学院会计系助理教授；2013 年 8 月至 2016 年 5 月任厦门大学管理学院会计系副教授；2016 年 6 月至 2018 年 7 月任厦门大学管理学院会计系副教授、博士生导师；2021 年 8 月至 2023 年 10 月任厦门大学审计处副处长（挂职）；2018 年 8 月至今任厦门大学管理学院会计系教授、博士生导师；2025 年 4 月 17 日至今，任广东玫瑰岛家居股份有限公司独立董事。现同时兼任圣元环保股份有限公司（300867.SZ）、厦门美柚股份有限公司、厦门松元电子股份有限公司独立董事。

罗勇坚先生，1977 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西南政法大学本科学历，具有法律执业资格。1999 年 7 月至 2002 年 8 月任重庆市作物研究所职员；2002 年 9 月至 2004 年 7 月在西南政

法大学就读法学专业；2004 年 7 月至 2006 年 6 月任重庆市北碚区供电局职员；2006 年 6 月至 2007 年 7 月任上海虹桥正瀚律师事务所律师；2007 年 8 月至 2011 年 8 月任上海市广发律师事务所律师；2011 年 8 月至 2012 年 5 月任东方证券投资银行业务总监；2012 年 6 月至 2014 年 5 月任东方花旗投资银行业务总监；2014 年 5 月至 2015 年 12 月任上海市广发律师事务所合伙人；2015 年 12 月至 2021 年 6 月任上海广发（杭州）律师事务所合伙人；2021 年 7 月至今任厦门抱朴石私募基金管理有限公司总经理、董事；2025 年 4 月 17 日至今，任广东玫瑰岛家居股份有限公司独立董事。现同时兼任上海六和岛信息科技有限公司董事，苏州淞盈创联投资有限公司监事。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	138	0	7	131
生产人员	1,019	38	31	1,026
财务人员	25	2	3	24
销售人员	231	5	9	227
研发人员	156	3	0	159
员工总计	1,569	48	50	1,567

（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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、 （一）、1	134,476,843.22	99,630,321.56
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	附注五、 （一）、2	80,793,511.49	80,609,596.42
衍生金融资产		-	-
应收票据	附注五、 （一）、3	339,592.82	-
应收账款	附注五、 （一）、4	145,942,170.50	151,802,811.57
应收款项融资	附注五、 （一）、5	-	373,707.70
预付款项	附注五、 （一）、6	2,567,044.22	3,803,448.92
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五、 （一）、7	3,380,368.50	5,606,304.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、 （一）、8	243,497,484.34	218,962,855.18
其中：数据资源		-	-
合同资产	附注五、 （一）、9	1,888,694.89	1,977,528.72
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五、	2,157,605.49	1,080,841.80

	(一)、10		
流动资产合计		615,043,315.47	563,847,416.59
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	附注五、 (一)、11	-	-
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	附注五、 (一)、12	138,600,672.81	139,197,606.80
在建工程	附注五、 (一)、13	1,621,091.52	5,049,682.83
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	附注五、 (一)、14	25,735,830.13	27,592,480.78
无形资产	附注五、 (一)、15	30,477,224.02	30,747,421.92
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	附注五、 (一)、16	2,349,058.11	2,349,058.11
长期待摊费用	附注五、 (一)、17	7,271,937.73	7,486,392.16
递延所得税资产	附注五、 (一)、18	13,193,405.82	11,522,304.29
其他非流动资产	附注五、 (一)、19	10,005,543.98	9,924,259.55
非流动资产合计		229,254,764.12	233,869,206.44
资产总计		844,298,079.59	797,716,623.03
流动负债：		-	-
短期借款	附注五、 (一)、21	11,412,377.33	2,792,002.07
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	附注五、 (一)、22	76,025,632.84	84,387,776.97
预收款项		-	-
合同负债	附注五、 (一)、23	137,889,530.58	100,454,430.17
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	附注五、 (一)、24	21,719,086.71	32,480,196.33
应交税费	附注五、 (一)、25	16,177,815.90	20,079,884.42
其他应付款	附注五、 (一)、26	7,506,495.49	8,030,848.51
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	附注五、 (一)、27	5,754,139.61	5,115,468.80
其他流动负债	附注五、 (一)、28	5,486,353.03	4,495,366.49
流动负债合计		281,971,431.49	257,835,973.76
非流动负债：		-	-
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	附注五、 (一)、29	23,487,142.39	25,353,784.71
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	附注五、 (一)、30	1,639,707.72	1,884,263.75
递延收益	附注五、 (一)、31	1,021,999.94	1,094,999.96
递延所得税负债	附注五、 (一)、18	-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		26,148,850.05	28,333,048.42

负债合计		308,120,281.54	286,169,022.18
所有者权益：		-	-
股本	附注五、 (一)、32	60,280,000.00	60,280,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、 (一)、33	216,894,715.22	214,311,204.15
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、 (一)、34	6,486,367.49	6,486,367.49
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、 (一)、35	252,516,715.34	230,470,029.21
归属于母公司所有者权益合计		536,177,798.05	511,547,600.85
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		536,177,798.05	511,547,600.85
负债和所有者权益合计		844,298,079.59	797,716,623.03

法定代表人：肖杉 主管会计工作负责人：李云 会计机构负责人：李云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		89,809,518.85	79,977,108.68
交易性金融资产		80,793,511.49	80,609,596.42
衍生金融资产		-	-
应收票据		339,592.82	-
应收账款	附注十六、 (一)、1	108,812,102.16	114,233,609.56
应收款项融资		-	373,707.70
预付款项		1,446,348.75	2,157,993.07
其他应收款	附注十六、 (一)、2	4,398,539.70	4,209,847.82
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		175,380,966.17	158,378,183.76
其中：数据资源		-	-

合同资产		1,888,694.89	1,977,528.72
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		621,112.82	212,045.58
流动资产合计		463,490,387.65	442,129,621.31
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	附注十六、 (一)、3	106,599,274.55	104,487,539.86
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		5,940,918.23	5,694,057.83
在建工程		705,145.63	1,213,500.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		25,532,042.56	27,242,832.73
无形资产		2,048,580.72	1,801,146.56
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,684,044.27	6,560,662.56
递延所得税资产		9,753,878.77	7,573,413.61
其他非流动资产		8,410,374.24	9,061,544.05
非流动资产合计		165,674,258.97	163,634,697.20
资产总计		629,164,646.62	605,764,318.51
流动负债：		-	-
短期借款		11,412,377.33	2,792,002.07
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		73,026,588.35	89,311,312.91
预收款项		-	-
合同负债		130,759,151.84	93,537,682.95
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		12,822,107.47	21,052,277.51
应交税费		14,946,698.39	19,026,627.11
其他应付款		4,802,140.71	4,126,223.55
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		5,690,864.82	4,938,046.97
其他流动负债		5,139,275.35	4,007,360.63
流动负债合计		258,599,204.26	238,791,533.70
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		23,487,142.39	25,353,784.71
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		1,639,707.72	1,884,263.75
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		25,126,850.11	27,238,048.46
负债合计		283,726,054.37	266,029,582.16
所有者权益：		-	-
股本		60,280,000.00	60,280,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		216,894,715.22	214,311,204.15
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,486,367.49	6,486,367.49
一般风险准备		-	-
未分配利润		61,777,509.54	58,657,164.71
所有者权益合计		345,438,592.25	339,734,736.35
负债和所有者权益合计		629,164,646.62	605,764,318.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		377,852,495.38	349,928,946.83
其中：营业收入	附注五、	377,852,495.38	349,928,946.83

	(二)、1		
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		334,353,806.32	316,920,523.23
其中：营业成本	附注五、 (二)、1	259,110,068.15	240,886,379.28
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	附注五、 (二)、2	3,822,199.81	2,281,758.79
销售费用	附注五、 (二)、3	31,658,720.51	36,496,648.06
管理费用	附注五、 (二)、4	24,202,533.85	24,049,437.98
研发费用	附注五、 (二)、5	15,570,803.51	14,222,931.79
财务费用	附注五、 (二)、6	-10,519.51	-1,016,632.67
其中：利息费用		804,064.41	866,246.86
利息收入		176,212.48	188,600.13
加：其他收益	附注五、 (二)、7	1,052,354.06	3,245,217.70
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、 (二)、8	-1,207,601.87	-376,619.64
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）	附注五、 (二)、9	560,399.25	521,546.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 (二)、10	-6,428,328.21	-5,783,552.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 (二)、11	-11,537,041.18	-6,784,473.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、 (二)、12	-673.86	-11,389.53

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,937,797.25	23,819,152.91
加：营业外收入	附注五、 （二）、13	35,784.47	161,417.73
减：营业外支出	附注五、 （二）、14	664,245.42	921,382.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,309,336.30	23,059,188.58
减：所得税费用	附注五、 （二）、15	3,262,650.17	3,339,346.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,046,686.13	19,719,841.89
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）		22,046,686.13	19,719,841.89
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		22,046,686.13	19,719,841.89
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		22,046,686.13	19,719,841.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,046,686.13	19,719,841.89
（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）		0.37	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.33

法定代表人：肖杉

主管会计工作负责人：李云

会计机构负责人：李云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	附注十六、 (二)、1	231,587,045.83	215,779,734.18
减：营业成本	附注十六、 (二)、1	158,668,015.09	145,970,349.81
税金及附加		2,098,577.47	653,191.86
销售费用		26,048,319.82	29,660,745.93
管理费用		16,842,641.09	16,979,845.11
研发费用		8,293,479.87	7,911,616.24
财务费用		663,517.01	597,832.57
其中：利息费用		795,794.97	859,859.41
利息收入		144,168.26	161,318.64
加：其他收益		748,181.47	3,098,112.84
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六、 (二)、2	-1,207,601.87	-376,619.64
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）		560,399.25	521,546.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,986,198.46	-4,731,098.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,082,433.37	-2,148,284.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,004,842.50	10,369,810.19
加：营业外收入		9,531.77	55,696.48
减：营业外支出		477,470.73	699,186.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,536,903.54	9,726,319.71
减：所得税费用		416,558.71	1,628,668.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,120,344.83	8,097,651.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		3,120,344.83	8,097,651.70
（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		3,120,344.83	8,097,651.70
七、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		451,577,453.58	349,598,158.81
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		9,669,078.79	7,206,430.68
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、 (三)、2(1)	3,104,964.86	9,802,523.37
经营活动现金流入小计		464,351,497.23	366,607,112.86
购买商品、接受劳务支付的现金		272,401,323.78	251,857,401.68
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		107,762,288.78	96,255,947.45
支付的各项税费		27,441,727.83	33,231,512.44
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 (三)、2(2)	21,640,814.53	28,638,151.00
经营活动现金流出小计		429,246,154.92	409,983,012.57
经营活动产生的现金流量净额		35,105,342.31	-43,375,899.71
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金	附注五、 (三)、1(1)	45,000,000.00	95,794,678.13
取得投资收益收到的现金		573,289.25	618,965.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,439.15	35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		45,577,728.40	96,448,643.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,758,430.80	9,805,686.33
投资支付的现金	附注五、 (三)、1(2)	45,000,000.00	90,000,000.00
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	附注五、 (三)、2(3)	-	2,193,045.19
投资活动现金流出小计		51,758,430.80	101,998,731.52
投资活动产生的现金流量净额		-6,180,702.40	-5,550,088.37
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	2,100,000.00
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		9,620,623.87	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		9,620,623.87	3,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,756.93	16,579.12
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	附注五、 (三)、2(4)	3,337,444.41	3,525,688.38
筹资活动现金流出小计		4,351,201.34	4,542,267.50
筹资活动产生的现金流量净额		5,269,422.53	-1,442,267.50

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,574.83	23,520.24
五、现金及现金等价物净增加额		34,191,487.61	-50,344,735.34
加：期初现金及现金等价物余额		90,704,042.77	92,062,549.36
六、期末现金及现金等价物余额		124,895,530.38	41,717,814.02

法定代表人：肖杉

主管会计工作负责人：李云

会计机构负责人：李云

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		303,026,814.88	222,976,910.55
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,955,315.88	45,172,641.32
经营活动现金流入小计		305,982,130.76	268,149,551.87
购买商品、接受劳务支付的现金		204,953,671.44	166,586,614.32
支付给职工以及为职工支付的现金		56,554,457.08	53,239,018.97
支付的各项税费		23,746,793.18	29,067,194.44
支付其他与经营活动有关的现金		13,935,297.97	59,467,142.86
经营活动现金流出小计		299,190,219.67	308,359,970.59
经营活动产生的现金流量净额		6,791,911.09	-40,210,418.72
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		45,000,000.00	95,794,678.13
取得投资收益收到的现金		573,289.25	618,965.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,439.15	-
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		45,576,728.40	96,413,643.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,598,328.86	1,956,430.05
投资支付的现金		47,000,000.00	90,000,000.00
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		48,598,328.86	91,956,430.05
投资活动产生的现金流量净额		-3,021,600.46	4,457,213.10
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	2,100,000.00
取得借款收到的现金		9,620,623.87	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		9,620,623.87	3,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,756.93	15,366.67
支付其他与筹资活动有关的现金		3,214,266.41	2,937,924.30
筹资活动现金流出小计		4,228,023.34	3,953,290.97
筹资活动产生的现金流量净额		5,392,600.53	-853,290.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,464.96	1.95
五、现金及现金等价物净增加额		9,177,376.12	-36,606,494.64
加：期初现金及现金等价物余额		71,050,829.89	55,646,157.49
六、期末现金及现金等价物余额		80,228,206.01	19,039,662.85

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	

附注事项索引说明

合并财务报表的合并范围发生变化：2025 年 3 月，公司新设全资子公司中山市全景智能家居有限公司，注册资本为人民币 200.00 万元，公司持股比例 100.00%。

(二) 财务报表项目附注

广东玫瑰岛家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东玫瑰岛家居股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广东玫瑰岛卫浴有限公司（以下简称玫瑰岛有限公司），玫瑰岛有限公司系由肖杉和徐伟共同出资组建，于 2006 年 10 月 8 日在中山市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省中山市。公司现持有统一社会信用代码为 914420007946192698 的营业执照，注册资本 6,028.00 万元，股份总数 6,028 万股（每股面值 1 元），均系有限售条件的流通股份。公司股票已于 2024 年 10 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属家具制造业。主要经营活动为淋浴房、浴室柜、智能马桶、花洒等全卫定制产品及全景门、生态门、玻璃金属柜类等定制家居产品的研发、设计、生产及销售。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 25 日第一届董事会第十二次会议批准对外报出。

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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产的 15%
重要的合营企业、联营企业	资产总额超过集团总资产的 15%

（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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（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

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

方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（十）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产

生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、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合同资产，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资产，公司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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	合同资产预期信用损 失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00	80.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品——标准品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据		
库 龄	可变现净值计算方法	
1 年以内（含，下同）	账面余额的 100%	
1 年以上	账面余额的 0%	

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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

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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-35 年	5	2.71-9.50
机器设备	年限平均法	2-10 年	5	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	4-5 年	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10 年	5	9.50-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	验收合格并达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到预定可使用状态

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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. 无形资产包括土地使用权和软件等，按成本进行初始计量。

2. 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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	36.75 年，土地可供使用的年限	直线法
软件	3-5 年，预计可使用年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件和在用土地使用权的摊销费用。

（5）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括检测费、办公费、水电费、差旅费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；（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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其

他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而

被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，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，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：（1）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）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

公司的主营业务为销售淋浴房、浴室柜、智能马桶、花洒等全卫定制产品及全景门、生态门、玻璃金属柜类等定制家居，属于在某一时点履行的履约义务。公司收入确认的具体方法如下：

内销产品收入确认需满足以下条件：1)对于不附安装义务的销售：公司已根据合同约定将产品交付给客户指定的物流公司，物流公司已签收确认相关商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；2)对于附安装义务的销售：公司已根据合同约定将产品交付给客户并完成安装，客户已验收确认相关商品且公司取得相应验收单据，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险

和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（二十五）合同取得成本、合同履约成本

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

公司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且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递

延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，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，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，

公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广东玫瑰岛卫浴科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 高新技术企业所得税率

广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2022 年 12 月 22 日联合下发高新技术企业证书（证书编号为 GR202244010783），公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。公司于 2025 年 8 月向广东省高新技术企业认定机构办公室提交了续期申请材料，预计续期不存在重大不确定性，因此公司 2025 年 1-6 月暂按 15%的企业所得税税率计提企业所得税。

广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2022 年 12 月 22 日联合下发高新技术企业证书（证书编号为 GR202244017310），广东玫瑰岛卫浴科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。广东玫瑰岛卫浴科技有限公司于 2025 年 8 月向广东省高新技术企业认定机构办公室提交了续期申请材料，预计续期不存在重大不确定性，因此广东玫瑰岛卫浴科技有限公司 2025 年 1-6 月暂按 15%的企业所得税税率计提企业所得税。

2. 小型微利企业所得税率

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应

纳税所得额，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。深圳牧浴家居有限公司、广东壹捌伍捌家居有限公司、北京玫瑰岛定制家居有限公司和中山市全景智能家居有限公司 2025 年 1-6 月执行的企业所得税税率为 20%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
数字人民币	50.00	50.00
银行存款	124,467,263.83	89,595,707.81
其他货币资金	10,009,529.39	10,034,563.75
合 计	134,476,843.22	99,630,321.56
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	80,793,511.49	80,609,596.42
其中：理财产品	80,793,511.49	80,609,596.42
合 计	80,793,511.49	80,609,596.42

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	339,592.82	
合 计	339,592.82	

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	357,466.13	100.00	17,873.31	5.00	339,592.82

其中：商业承兑汇票	357,466.13	100.00	17,873.31	5.00	339,592.82
合 计	357,466.13	100.00	17,873.31	5.00	339,592.82

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	357,466.13	17,873.31	5.00
小 计	357,466.13	17,873.31	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		17,873.31				17,873.31
合 计		17,873.31				17,873.31

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	121,448,185.35	136,775,338.97
1-2 年	26,454,677.96	18,762,459.59
2-3 年	18,659,058.95	16,201,372.30
3-4 年	16,602,658.77	14,110,055.42
4 年以上	10,779,533.46	7,661,798.86
账面余额合计	193,944,114.49	193,511,025.14
减：坏账准备	48,001,943.99	41,708,213.57

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	145,942,170.50	151,802,811.57

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,114,970.94	6.25	12,114,970.94	100.00	
按组合计提坏账准备	181,829,143.55	93.75	35,886,973.05	19.74	145,942,170.50
合 计	193,944,114.49	100.00	48,001,943.99	24.75	145,942,170.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,256,464.09	5.82	11,256,464.09	100.00	
按组合计提坏账准备	182,254,561.05	94.18	30,451,749.48	16.71	151,802,811.57
合 计	193,511,025.14	100.00	41,708,213.57	21.55	151,802,811.57

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,971,399.87	6,048,570.00	5.00
1-2 年	26,454,677.96	5,290,935.59	20.00
2-3 年	15,540,143.68	7,770,071.84	50.00
3-4 年	10,427,632.11	8,342,105.69	80.00
4-5 年	8,435,289.93	8,435,289.93	100.00
小 计	181,829,143.55	35,886,973.05	19.74

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,256,464.09	1,087,281.26	228,774.41			12,114,970.94
按组合计提坏账准备	30,451,749.48	5,435,223.57				35,886,973.05

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	转回	核销	其他	
合 计	41,708,213.57	6,522,504.83	228,774.41			48,001,943.99

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

集团名称	账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)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
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
招商蛇口[注 1]	16,251,481.23	42,893.97	16,294,375.20	8.21	2,592,009.87
保利发展[注 2]	13,872,845.65		13,872,845.65	6.99	8,730,672.01
中海地产[注 3]	11,353,919.40	861,889.63	12,215,809.03	6.16	1,715,753.65
珠海华发[注 4]	10,728,733.85		10,728,733.85	5.41	637,416.33
SONAS	8,601,978.57		8,601,978.57	4.34	430,098.93
小 计	60,808,958.70	904,783.60	61,713,742.30	31.11	14,105,950.79

[注 1]招商蛇口包含了与本公司实际发生业务的西安盛玺装饰工程有限公司、成都天府招商轨道城市发展有限公司、合肥卓盛房地产开发有限公司、苏州招华房地产开发有限公司、合肥君盛房地产开发有限公司、合肥瑞盛房地产开发有限公司和深圳招商房地产有限公司等招商蛇口旗下控制的公司，下同

[注 2]保利发展包含了与本公司实际发生业务的广东佳利建筑装饰工程有限公司、汕尾市誉城房地产开发有限公司、江门市骏凯豪庭开发建设有限公司、肇庆市弘旺企业管理有限公司、清远鑫恒房地产有限公司、云南保利恒泰实业有限公司、清远市兴海投资置业发展有限公司、珠海天志发展置业有限公司和佛山三水保利鑫和房地产开发有限公司等保利发展旗下控制的公司，下同

[注 3]中海地产包含了与本公司实际发生业务的深圳领潮供应链管理有限公司、北京中海鑫海房地产开发有限公司、南京海旭房地产开发有限公司、宁波中海海棠房地产有限公司和宁波中海海源房地产有限公司等中海地产旗下控制的公司，下同

[注 4]珠海华发包含了与本公司实际发生业务的珠海铎龙装饰有限公司、上海铎协房地产开发有限公司和上海兴铎房地产开发有限公司等珠海华发旗下控制的公司，下同

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		373,707.70
合 计		373,707.70

(2) 减值准备计提情况

类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	373,707.70	100.00			373,707.70
其中：银行承兑汇票	373,707.70	100.00			373,707.70
合 计	373,707.70	100.00			373,707.70

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	2,198,014.37	85.62		2,198,014.37	3,691,378.34	97.06		3,691,378.34
1-2 年	293,314.05	11.43		293,314.05	90,589.32	2.38		90,589.32
2-3 年	54,234.54	2.11		54,234.54	21,481.26	0.56		21,481.26
3 年以上	21,481.26	0.84		21,481.26				
合 计	2,567,044.22	100.00		2,567,044.22	3,803,448.92	100.00		3,803,448.92

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
居然智家[注]	339,062.70	13.21
淘宝（中国）软件有限公司	132,215.34	5.15
中国石化销售股份有限公司广东中山石油分公司	119,812.30	4.67
马士基物流(上海)有限公司深圳分公司	95,923.05	3.74
中国建筑卫生陶瓷协会	94,339.62	3.68

小 计	781,353.01	30.45
-----	------------	-------

注：居然智家包含了北京居然之家智能家居有限公司、北京居然之家十里河家居建材市场有限公司和北京居然之家金源家居建材市场有限公司

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,931,951.23	3,119,977.00
应收暂付款	1,336,429.73	674,264.77
应收出口退税款项	554,767.68	3,138,118.61
账面余额小计	4,823,148.64	6,932,360.38
减：坏账准备	1,442,780.14	1,326,055.66
账面价值小计	3,380,368.50	5,606,304.72

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,112,700.76	4,852,203.25
1-2 年	1,339,801.55	887,757.13
2-3 年	491,046.33	162,800.00
3-4 年	141,000.00	241,000.00
4 年以上	738,600.00	788,600.00
账面余额小计	4,823,148.64	6,932,360.38
减：坏账准备	1,442,780.14	1,326,055.66
账面价值小计	3,380,368.50	5,606,304.72

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	4,823,148.64	100.00	1,442,780.14	29.91	3,380,368.50
小 计	4,823,148.64	100.00	1,442,780.14	29.91	3,380,368.50

(续上表)

种 类	期初数				
	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	6,932,360.38	100.00	1,326,055.66	19.13	5,606,304.72
小 计	6,932,360.38	100.00	1,326,055.66	19.13	5,606,304.72

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税款项组合	554,767.68		
账龄组合	4,268,380.96	1,442,780.14	33.80
其中：1 年以内	1,557,933.08	77,896.66	5.00
1-2 年	1,339,801.55	267,960.31	20.00
2-3 年	491,046.33	245,523.17	50.00
3-4 年	141,000.00	112,800.00	80.00
4 年以上	738,600.00	738,600.00	100.00
小 计	4,823,148.64	1,442,780.14	29.91

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	85,704.23	177,551.43	1,062,800.00	1,326,055.66
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-66,990.08	66,990.08		
--转入第三阶段		-98,209.27	98,209.27	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	59,182.51	121,628.07	-64,086.10	116,724.48
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期末数	77,896.66	267,960.31	1,096,923.17	1,442,780.14
期末坏账准备计提比例（%）	3.69	20.00	80.03	29.91

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
国家税务总局台山市税务局	应收出口退税款项	554,767.68	1 年以内	11.50	
百安居（上海）商贸有限公司	应收暂付款	15,056.96	1 年以内	0.31	752.85
		251,558.55	1-2 年	5.22	50,311.71
		122,146.33	2-3 年	2.53	61,073.17
	押金保证金	100,000.00	4 年以上	2.07	100,000.00
斑马易购电子商务有限公司	押金保证金	400,000.00	1-2 年	8.29	80,000.00
上海申远建筑设计有限公司	押金保证金	200,000.00	4 年以上	4.15	200,000.00
居然智家[注]	押金保证金	49,000.00	1 年以内	1.02	2,450.00
		106,000.00	1-2 年	2.20	21,200.00
		30,000.00	2-3 年	0.62	15,000.00
小 计		1,828,529.52		37.91	530,787.73

[注]居然智家包含了北京居然之家家居建材商业管理有限公司、北京居然之家智能家居有限公司、北京居然智家装饰工程有限公司和北京居然之家十里河家居建材市场有限公司

8. 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	47,082,288.33	11,800,783.75	35,281,504.58	45,939,780.58	5,057,045.34	40,882,735.24
委托加工物资	27,935.94		27,935.94	57,793.74		57,793.74
在产品	13,786,169.37	771,759.86	13,014,409.51	11,124,573.16	595,922.15	10,528,651.01
半成品	33,578,746.61	66,345.07	33,512,401.54	28,236,150.11	19,898.77	28,216,251.34
库存商品	16,992,667.38	4,719,216.22	12,273,451.16	17,667,802.15	2,826,701.46	14,841,100.69

发出商品	150,368,378.42	980,596.81	149,387,781.61	125,432,625.06	996,301.90	124,436,323.16
合 计	261,836,186.05	18,338,701.71	243,497,484.34	228,458,724.80	9,495,869.62	218,962,855.18

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	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	
原材料	5,057,045.34	7,325,359.11		581,620.70		11,800,783.75
在产品	595,922.15	766,624.77		590,787.06		771,759.86
半成品	19,898.77	61,516.28		15,069.98		66,345.07
库存商品	2,826,701.46	2,935,469.23		1,042,954.47		4,719,216.22
发出商品	996,301.90	495,543.62		511,248.71		980,596.81
合 计	9,495,869.62	11,584,513.01		2,741,680.92		18,338,701.71

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
半成品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品合同售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	47,082,288.33	11,800,783.75	
其中：1年以内	35,281,504.58		按账面余额的 0%计提
1年以上	11,800,783.75	11,800,783.75	按账面余额的 100%计提
库存商品——标准品——库龄组合	7,981,376.07	3,825,107.66	
其中：1年以内	4,156,268.41		按账面余额的 0%计提
1年以上	3,825,107.66	3,825,107.66	按账面余额的 100%计提
小 计	55,063,664.40	15,625,891.41	

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	45,939,780.58	5,057,045.34	
其中：1年以内	40,882,735.24		按账面余额的 0%计提
1年以上	5,057,045.34	5,057,045.34	按账面余额的 100%计提
库存商品——标准品——库龄组合	7,578,628.37	1,416,990.11	
其中：1年以内	6,161,638.26		按账面余额的 0%计提
1年以上	1,416,990.11	1,416,990.11	按账面余额的 100%计提
小 计	53,518,408.95	6,474,035.45	

9. 合同资产

(1) 明细情况

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
应收质保金	2,650,559.84	761,864.95	1,888,694.89	2,717,998.90	740,470.18	1,977,528.72
合 计	2,650,559.84	761,864.95	1,888,694.89	2,717,998.90	740,470.18	1,977,528.72

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	2,650,559.84	100.00	761,864.95	28.74	1,888,694.89
合 计	2,650,559.84	100.00	761,864.95	28.74	1,888,694.89

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备	95,663.65	3.52	95,663.65	100.00	
按组合计提减值准备	2,622,335.25	96.48	644,806.53	24.59	1,977,528.72
合 计	2,717,998.90	100.00	740,470.18	27.24	1,977,528.72

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

		计提	收回或 转回	转销/核 销	其他	
单项计提减值准备	95,663.65	-95,663.65				
按组合计提减值准备	644,806.53	117,058.42				761,864.95
合 计	740,470.18	21,394.77				761,864.95

10. 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
待抵扣的增值税	1,287,991.90		1,287,991.90	425,564.35		425,564.35
预缴企业所得税	18.73		18.73	46.63		46.63
待摊费用	869,594.86		869,594.86	655,230.82		655,230.82
合 计	2,157,605.49		2,157,605.49	1,080,841.80		1,080,841.80

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	1,293,219.33	1,293,219.33		1,293,219.33	1,293,219.33	
合 计	1,293,219.33	1,293,219.33		1,293,219.33	1,293,219.33	

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
联营企业						
丹萨尼卫浴(中山) 有限公司		1,293,219.33				
合 计		1,293,219.33				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
丹萨尼卫浴(中山) 有限公司						1,293,219.33
合 计						1,293,219.33

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	101,422,955.97	82,259,874.57	9,525,714.95	9,670,920.25	202,879,465.74
本期增加金额	4,207,081.66	3,047,955.73		650,764.91	7,905,802.30
1) 购置		2,283,088.46		650,764.91	2,933,853.37
2) 在建工程转入	4,207,081.66	764,867.27			4,971,948.93
本期减少金额		292,027.04		4,352.31	296,379.35
1) 处置或报废		292,027.04		4,352.31	296,379.35
期末数	105,630,037.63	85,015,803.26	9,525,714.95	10,317,332.85	210,488,888.69
累计折旧					
期初数	20,002,905.15	30,135,547.77	7,706,736.17	5,836,669.85	63,681,858.94
本期增加金额	2,644,066.84	4,788,719.99	209,991.50	741,963.80	8,384,742.13
1) 计提	2,644,066.84	4,788,719.99	209,991.50	741,963.80	8,384,742.13
本期减少金额		176,028.01		2,357.18	178,385.19
1) 处置或报废		176,028.01		2,357.18	178,385.19
期末数	22,646,971.99	34,748,239.75	7,916,727.67	6,576,276.47	71,888,215.88
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	82,983,065.64	50,267,563.51	1,608,987.28	3,741,056.38	138,600,672.81
期初账面价值	81,420,050.82	52,124,326.80	1,818,978.78	3,834,250.40	139,197,606.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

子公司广东玫瑰岛卫浴科技有限公司在其拥有的位于台山市三合镇那金工业园8号的厂区内因司法拍卖原因整体接收了部分超出广东玫瑰岛卫浴科技有限公司土地证红线范围的建筑，另外也自建了部分厂房、办公用房，上述房屋及建筑物未办理报建手续，后续亦未取得房产证，其未取得房产证的面积系13,757.00平方米，账面价值为12,753,555.82元。

13. 在建工程

(1) 明细情况

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
厂区房屋建设				3,304,943.89		3,304,943.89
办公楼装修	45,145.63		45,145.63			
待安装设备	1,575,945.89		1,575,945.89	1,302,261.06		1,302,261.06
淋浴房智能化组包装生产线				442,477.88		442,477.88
合 计	1,621,091.52		1,621,091.52	5,049,682.83		5,049,682.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
厂区房屋建设	500 万元	3,304,943.89	902,137.77	4,207,081.66		
办公楼装修	200 万元		1,403,496.93		1,358,351.30	45,145.63
淋浴房智能化组包装生产线	550 万元	442,477.88		442,477.88		
小 计		3,747,421.77	2,305,634.70	4,649,559.54	1,358,351.30	45,145.63

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厂区房屋建设	100.00	100.00				自筹
办公楼装修	70.17	70.00				自筹
淋浴房智能化组包装生产线	100.00	100.00				自筹
小 计						

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	44,924,749.19	44,924,749.19
本期增加金额	741,560.87	741,560.87
1) 租入	741,560.87	741,560.87
本期减少金额		
期末数	45,666,310.06	45,666,310.06
累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	17,332,268.41	17,332,268.41
本期增加金额	2,598,211.52	2,598,211.52
1) 计提	2,598,211.52	2,598,211.52
本期减少金额		
期末数	19,930,479.93	19,930,479.93
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	25,735,830.13	25,735,830.13
期初账面价值	27,592,480.78	27,592,480.78

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	34,276,827.65	3,001,068.28	37,277,895.93
本期增加金额		455,111.87	455,111.87
1) 购置		455,111.87	455,111.87
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	34,276,827.65	3,456,180.15	37,733,007.80
累计摊销			
期初数	5,440,766.16	1,089,707.85	6,530,474.01
本期增加金额	466,351.38	258,958.39	725,309.77
1) 计提	466,351.38	258,958.39	725,309.77
本期减少金额			
1) 处置			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末数	5,907,117.54	1,348,666.24	7,255,783.78
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	28,369,710.11	2,107,513.91	30,477,224.02
期初账面价值	28,836,061.49	1,911,360.43	30,747,421.92

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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
直营门店业务收购形成资产组	2,675,905.71	326,847.60	2,349,058.11	2,675,905.71	326,847.60	2,349,058.11
合 计	2,675,905.71	326,847.60	2,349,058.11	2,675,905.71	326,847.60	2,349,058.11

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期业务收购形成	本期减少	期末数
			处置	
直营门店业务收购形成资产组	2,675,905.71			2,675,905.71
合 计	2,675,905.71			2,675,905.71

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
直营门店业务收购形成资产组	326,847.60			326,847.60
合 计	326,847.60			326,847.60

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
直营门店业务收购形成	将 12 家店面及店面相关的资	基于内部管理目	是

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
资产组	产、库房以及库房内的相关资产、对客户应收账款、应付账款等本协议约定的资产及负债清单一并视为一个资产组	的视为一个资产组	

(5) 可收回金额的具体确定方法

1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
直营门店业务收购形成资产组	2,349,058.11	2,402,618.91	
小 计	2,349,058.11	2,402,618.91	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
子公司直营门店业务收购形成资产组	2025 年 7-12 月-2030 年, 2031 年至永续期	预测期内的收入增长率分别为 20.21%、14.11%、8.79%、6.96%、6.99%，2025 年公司开始陆续由全直营转为直营和经销管理模式，直营门店减少，公司陆续推动主流中高档产品，提高产品售价及单件毛利后，收入随后变动平稳。	稳定期后每年平稳运行，增长率为零。	公司根据以往经验及对市场发展的预测确定采用 12.00% 的折现率，该折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的权益期望回报率。
小 计				

17. 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
装修费	7,334,011.69	1,358,351.30	1,478,288.48		7,214,074.51
其他	152,380.47		94,517.25		57,863.22
合 计	7,486,392.16	1,358,351.30	1,572,805.73		7,271,937.73

18. 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	期末数		期初数	
	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	69,960,551.59	10,663,343.96	54,739,458.00	8,356,274.60

租赁负债	28,294,616.87	4,250,520.01	30,031,105.86	4,522,408.06
预计负债	3,788,386.49	569,943.28	3,174,983.28	476,480.10
内部交易未实现利润	1,574,915.65	256,886.67	9,012,915.31	1,382,952.67
递延收益	1,021,999.94	153,299.99	1,094,999.96	164,249.99
可抵扣亏损	5,673,574.52	1,418,393.63	4,017,667.89	1,004,416.97
合 计	110,314,045.06	17,312,387.54	102,071,130.30	15,906,782.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	25,735,830.13	3,880,753.28	27,592,480.78	4,173,836.92
公允价值变动损益	1,588,189.62	238,228.44	1,404,274.55	210,641.18
合 计	27,324,019.75	4,118,981.72	28,996,755.33	4,384,478.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,118,981.72	13,193,405.82	4,384,478.10	11,522,304.29
递延所得税负债	4,118,981.72		4,384,478.10	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
商誉减值准备	326,847.60	326,847.60
可抵扣暂时性差异	41,964.88	39,370.00
可抵扣亏损	372,968.85	85,195.36
合 计	741,781.33	451,412.96

(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	期末数	期初数	备注
2026 年	5,885.99	5,885.99	
2028 年	22,728.16	22,728.16	
2029 年	56,581.21	56,581.21	
2030 年	287,773.49		

合 计	372,968.85	85,195.36	
-----	------------	-----------	--

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

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
长期资产款	7,576,539.99		7,576,539.99	7,027,756.54		7,027,756.54
合同资产	1,790,137.03	119,133.04	1,671,003.99	2,326,502.65	187,999.64	2,138,503.01
车位	785,000.00	27,000.00	758,000.00	785,000.00	27,000.00	758,000.00
合 计	10,151,677.02	146,133.04	10,005,543.98	10,139,259.19	214,999.64	9,924,259.55

(2) 合同资产

1) 明细情况

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
应收质保金	1,790,137.03	119,133.04	1,671,003.99	2,326,502.65	187,999.64	2,138,503.01
小 计	1,790,137.03	119,133.04	1,671,003.99	2,326,502.65	187,999.64	2,138,503.01

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,790,137.03	100.00	119,133.04	6.65	1,671,003.99
合 计	1,790,137.03	100.00	119,133.04	6.65	1,671,003.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	2,326,502.65	100.00	187,999.64	8.08	2,138,503.01
合 计	2,326,502.65	100.00	187,999.64	8.08	2,138,503.01

③ 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,790,137.03	119,133.04	6.65
小 计	1,790,137.03	119,133.04	6.65

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	187,999.64	-68,866.60				119,133.04
合 计	187,999.64	-68,866.60				119,133.04

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	9,581,312.84	9,581,312.84	质押	保函保证金
使用权资产	42,732,993.48	24,123,463.80	抵押	出租方进行抵押借款
应收账款	5,720,267.03	5,434,253.68	质押	应收账款保理
合 计	58,034,573.35	39,139,030.32		

(2) 期初资产受限情况

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	8,926,278.79	8,926,278.79	质押	保函保证金
使用权资产	42,732,993.48	26,191,189.32	抵押	出租方进行抵押借款
合 计	51,659,272.27	35,117,468.11		

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	1,000,637.50	1,000,886.11
质押借款	5,720,267.03	1,791,115.96
信用证借款	4,691,472.80	

合 计	11,412,377.33	2,792,002.07
-----	---------------	--------------

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	73,408,257.81	81,814,505.51
应付长期资产款	2,001,406.22	2,068,149.37
应付其他款项	615,968.81	505,122.09
合 计	76,025,632.84	84,387,776.97

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	137,889,530.58	100,454,430.17
合 计	137,889,530.58	100,454,430.17

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32,199,814.37	89,603,229.08	100,107,591.61	21,695,451.84
离职后福利—设定提存计划	263,839.12	7,233,614.64	7,473,818.89	23,634.87
辞退福利	16,542.84	38,000.00	54,542.84	
合 计	32,480,196.33	96,874,843.72	107,635,953.34	21,719,086.71

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	32,181,725.13	81,795,765.44	92,332,114.56	21,645,376.01
职工福利费		4,123,692.90	4,123,692.90	
社会保险费	18,089.24	2,417,629.22	2,421,107.92	14,610.54
其中：医疗保险费（含生育保险）	17,379.96	2,062,225.64	2,065,567.94	14,037.66
工伤保险费	709.28	355,403.58	355,539.98	572.88
住房公积金		892,999.00	892,999.00	
工会经费和职工教育经费		373,142.52	337,677.23	35,465.29

小 计	32,199,814.37	89,603,229.08	100,107,591.61	21,695,451.84
-----	---------------	---------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	262,952.26	6,908,140.88	7,148,174.58	22,918.56
失业保险费	886.86	325,473.76	325,644.31	716.31
小 计	263,839.12	7,233,614.64	7,473,818.89	23,634.87

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,046,923.07	14,573,859.61
企业所得税	2,716,139.64	4,351,467.06
房产税	515,390.32	605.52
城市维护建设税	240,288.60	361,634.49
个人所得税	170,778.68	297,114.12
教育费附加	144,770.35	216,980.69
印花税	161,112.01	131,695.64
地方教育附加	96,264.74	144,653.80
土地使用税	85,269.54	
环境保护税	878.95	1,873.49
合 计	16,177,815.90	20,079,884.42

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,495,770.00	1,915,770.00
拆借款	315,454.10	310,350.00
应付未付费用款	2,755,432.96	3,927,545.58
股权投资	892,600.00	892,600.00
业务收购款	288,554.81	288,554.81
其他	758,683.62	696,028.12
合 计	7,506,495.49	8,030,848.51

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	4,807,474.48	4,677,321.15
产品质量保证	946,665.13	438,147.65
合 计	5,754,139.61	5,115,468.80

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	4,284,339.39	3,642,794.61
产品质量保证	1,202,013.64	852,571.88
合 计	5,486,353.03	4,495,366.49

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	26,336,149.18	28,781,594.76
减：未确认融资费用	2,849,006.79	3,427,810.05
合 计	23,487,142.39	25,353,784.71

30. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,639,707.72	1,884,263.75	预计售后费用
合 计	1,639,707.72	1,884,263.75	

31. 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	1,094,999.96		73,000.02	1,021,999.94	与资产相关
合 计	1,094,999.96		73,000.02	1,021,999.94	

32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,280,000						60,280,000

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	207,336,705.79			207,336,705.79
其他资本公积	6,974,498.36	2,583,511.07		9,558,009.43
合 计	214,311,204.15	2,583,511.07		216,894,715.22

(2) 其他说明

资本公积（其他资本公积）增加 2,583,511.07 元，系确认股权激励对应的股份支付费用所致。

34. 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	6,486,367.49			6,486,367.49
合 计	6,486,367.49			6,486,367.49

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	230,470,029.21	164,593,863.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,046,686.13	19,719,841.89
期末未分配利润	252,516,715.34	184,313,705.78

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	363,378,643.92	245,707,090.68	335,879,596.49	227,606,076.48
其他业务收入	14,473,851.46	13,402,977.47	14,049,350.34	13,280,302.80

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	377,852,495.38	259,110,068.15	349,928,946.83	240,886,379.28
其中：与客户之间的合同产生的收入	377,804,330.26	259,110,068.15	349,914,726.64	240,886,379.28

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
卫浴产品	296,120,672.99	199,549,928.55	297,493,686.89	203,772,998.84
全景门	54,969,234.19	37,337,826.45	26,331,511.79	15,488,190.78
五金及配件	12,288,736.74	8,819,335.68	12,054,397.81	8,344,886.86
其他	14,425,686.34	13,402,977.47	14,035,130.15	13,280,302.80
小 计	377,804,330.26	259,110,068.15	349,914,726.64	240,886,379.28

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	246,717,592.98	162,891,357.42	229,431,121.92	153,896,736.94
境外	131,086,737.28	96,218,710.73	120,483,604.72	86,989,642.34
小 计	377,804,330.26	259,110,068.15	349,914,726.64	240,886,379.28

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	377,804,330.26	349,914,726.64
小 计	377,804,330.26	349,914,726.64

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	发货前付款；按照工程进度付款；产品交付后 30 天至 90 天	淋浴房等产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 51,941,959.99 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,257,193.80	746,578.87
教育费附加	754,316.31	457,196.08
地方教育附加	502,877.51	318,493.72
房产税	520,564.61	487,090.40
印花税	696,370.49	181,488.56
土地使用税	85,269.54	85,269.54
车船税	2,962.64	2,902.64
环境保护税	2,644.91	2,738.98
合 计	3,822,199.81	2,281,758.79

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬及福利	18,638,558.06	17,183,718.90
广告及展会费	3,613,128.21	9,058,216.91
差旅费	1,664,588.45	1,309,761.63
租赁及物业费	1,590,914.76	1,937,241.85
折旧及摊销	1,779,029.36	1,365,033.77
业务招待费	1,561,146.74	1,575,984.52
办公费	902,000.12	1,281,410.10
中介机构服务费	974,712.23	861,147.65
股份支付	399,984.66	557,891.58
其他	534,657.92	1,366,241.15
合 计	31,658,720.51	36,496,648.06

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬及福利	14,559,075.49	14,655,467.30
咨询及中介费	1,998,303.45	2,661,369.98
折旧及摊销费用	1,960,197.59	1,604,380.06

项 目	本期数	上年同期数
股份支付	1,634,013.41	1,667,018.96
车辆及修理费	940,343.24	749,465.03
办公费	887,246.42	788,357.47
业务招待费	762,001.75	879,262.90
差旅费	477,252.19	344,065.70
软件费	441,681.16	227,942.17
其他	542,419.15	472,108.41
合 计	24,202,533.85	24,049,437.98

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬及福利	9,755,663.93	9,343,140.88
物料消耗	4,126,400.31	3,935,566.64
股份支付	438,699.75	511,007.88
折旧及摊销	210,410.59	197,264.80
其他	1,039,628.93	235,951.59
合 计	15,570,803.51	14,222,931.79

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	804,064.41	866,246.86
减：利息收入	176,212.48	188,600.13
汇兑损益	-762,658.35	-1,860,576.44
金融机构手续费及其他	124,286.91	166,297.04
合 计	-10,519.51	-1,016,632.67

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	73,000.02	73,000.02	73,000.02

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	148,893.23	25,928.40	148,893.23
代扣个人所得税手续费返还	98,711.07	120,031.70	
增值税及附加税减免	113,750.00	84,500.00	
增值税加计抵减	617,999.74	2,941,757.58	
合 计	1,052,354.06	3,245,217.70	221,893.25

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	196,805.07	575,181.92
金融资产终止确认损益	-1,404,406.94	-951,801.56
合 计	-1,207,601.87	-376,619.64

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	560,399.25	521,546.90
合 计	560,399.25	521,546.90

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,428,328.21	-5,783,552.47
合 计	-6,428,328.21	-5,783,552.47

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-11,584,513.01	-7,197,086.92
合同资产减值损失	47,471.83	412,613.27
合 计	-11,537,041.18	-6,784,473.65

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-673.86	-11,389.53	-673.86
合 计	-673.86	-11,389.53	-673.86

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿款	8,030.47	148,774.01	8,030.47
其他	27,754.00	12,643.72	27,754.00
合 计	35,784.47	161,417.73	35,784.47

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	423,434.84	474,500.00	423,434.84
非流动资产毁损报废损失	113,391.84	202,575.49	113,391.84
滞纳金	118,777.74	76,245.59	118,777.74
其他	8,641.00	168,060.98	8,641.00
合 计	664,245.42	921,382.06	664,245.42

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,933,751.70	6,340,581.88
递延所得税费用	-1,671,101.53	-3,001,235.19
合 计	3,262,650.17	3,339,346.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	25,309,336.30	23,059,188.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,796,400.44	3,458,878.29
子公司适用不同税率的影响	-155,080.62	-534,173.95

项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响		-2,465.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	718,754.28	1,122,973.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-31.74
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	14,518.42	1,457.74
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除的影响	-21,861.66	-13,785.08
研发费用加计扣除的影响	-1,090,080.69	-693,506.73
所得税费用	3,262,650.17	3,339,346.69

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

（1）收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	45,000,000.00	95,794,678.13
合 计	45,000,000.00	95,794,678.13

（2）投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	45,000,000.00	90,000,000.00
合 计	45,000,000.00	90,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保函保证金	2,018,261.92	5,689,365.34
收到诉讼冻结资金		2,705,852.13
往来款	633,232.66	911,327.94
政府补助	148,893.23	25,928.40
其他	304,577.05	470,049.56
合 计	3,104,964.86	9,802,523.37

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	17,896,937.18	23,341,998.74
支付保函保证金	2,673,295.97	4,250,654.09
往来款	400,440.89	160,394.56
其他	670,140.49	885,103.61
合 计	21,640,814.53	28,638,151.00

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
业务合并款		2,193,045.19
合 计		2,193,045.19

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	3,337,444.41	3,061,102.31
拆借款		464,586.07
合 计	3,337,444.41	3,525,688.38

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,046,686.13	19,719,841.89
加：资产减值准备	11,537,041.18	6,784,473.65
信用减值准备	6,428,328.21	5,783,552.47
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,982,953.65	10,131,834.03
无形资产摊销	725,309.77	515,797.68
长期待摊费用摊销	1,572,805.73	1,791,098.60
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）	673.86	11,389.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	113,391.84	202,575.49
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-560,399.25	-521,546.90
财务费用（收益以“－”号填列）	41,406.06	-994,329.58
投资损失（收益以“－”号填列）	1,207,601.87	376,619.64

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,671,101.53	-3,001,235.19
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）	-36,119,142.17	-18,349,741.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	824,295.57	-26,765,940.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,391,980.32	-41,932,235.00
其他	2,583,511.07	2,871,945.84
经营活动产生的现金流量净额	35,105,342.31	-43,375,899.71
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	124,895,530.38	41,717,814.02
减：现金的期初余额	90,704,042.77	92,062,549.36
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	34,191,487.61	-50,344,735.34

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	124,895,530.38	41,717,814.02
其中：库存现金		5,300.00
可随时用于支付的银行存款	124,467,263.83	41,088,817.60
可随时用于支付的其他货币资金	428,266.55	623,696.42
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	124,895,530.38	41,717,814.02

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	9,581,312.84	8,926,278.79	保函保证金
小 计	9,581,312.84	8,926,278.79	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,792,002.07	9,620,623.87	14,394.43	1,013,756.93	886.11	11,412,377.33
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	30,031,105.86		741,560.87	3,185,297.61	-707,247.75	28,294,616.87
小 计	32,823,107.93	9,620,623.87	755,955.30	4,199,054.54	-706,361.64	39,706,994.20

（四）其他

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			4,020,372.42
其中：美元	561,614.34	7.1586	4,020,372.42
应收账款			34,616,372.20
其中：美元	4,835,634.37	7.1586	34,616,372.20

2. 租赁

（1）公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,772,505.29	1,995,073.44
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	98,577.45	59,411.35
合 计	1,871,082.74	2,054,484.79

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	707,247.75	783,790.89
与租赁相关的总现金流出	5,218,066.25	5,115,587.09

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

（2）公司作为出租人

1) 经营租赁

租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁收入	48,165.12	14,220.19
------	-----------	-----------

2) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	52,500.00	41,100.00
合 计	52,500.00	41,100.00

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
薪酬及福利	9,755,663.93	9,343,140.88
物料消耗	4,126,400.31	3,935,566.64
股份支付	438,699.75	511,007.88
折旧及摊销	210,410.59	197,264.80
其他	1,039,628.93	235,951.59
合 计	15,570,803.51	14,222,931.79
其中：费用化研发支出	15,570,803.51	14,222,931.79
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将广东玫瑰岛卫浴科技有限公司、深圳牧浴家居有限公司、广东壹捌伍捌家居有限公司、北京玫瑰岛定制家居有限公司和中山市全景智能家居有限公司 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东玫瑰岛卫浴科技有限公司	10,000.00 万元	江门市	生产销售淋浴房等产品	100.00		设立

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
中山市全景智能家居有限公司	设立	2025 年 3 月	200.00 万元	100.00%

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
-----	---------	-----------

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	-24,632.03	-68,994.48
净利润	-24,632.03	-68,994.48
其他综合收益		
综合收益总额	-24,632.03	-68,994.48

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	当期未确认的损失 (或当期分享的净利润)	当期期末累积 未确认的损失
丹萨尼卫浴(中山)有限公司	-252,927.79	-24,632.03	-277,559.82

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	148,893.23
其中：计入其他收益	148,893.23
合 计	148,893.23

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	1,094,999.96		73,000.02	
小 计	1,094,999.96		73,000.02	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资 产金额	其他变 动	期末数	与资产/收益相 关
递延收益				1,021,999.94	与资产相关
小 计				1,021,999.94	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	221,893.25	98,928.42

合 计	221,893.25	98,928.42
-----	------------	-----------

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9 及五(一)19 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 31.11%（2024 年 12 月 31 日：35.46%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	11,412,377.33	11,431,006.49	11,431,006.49		
应付账款	76,025,632.84	76,025,632.84	76,025,632.84		
其他应付款	7,506,495.49	7,511,670.49	7,511,670.49		
租赁负债	23,487,142.39	26,336,149.18		11,351,732.37	14,984,416.81
一年内到期的非流动负债	4,807,474.48	6,055,166.03	6,055,166.03		
小 计	123,239,122.53	127,359,625.03	101,023,475.85	11,351,732.37	14,984,416.81
(续上表)					
项 目	上年年末数				

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2, 792, 002. 07	2, 798, 285. 40	2, 798, 285. 40		
应付账款	84, 387, 776. 97	84, 387, 776. 97	84, 387, 776. 97		
其他应付款	8, 030, 848. 51	8, 030, 848. 51	8, 030, 848. 51		
租赁负债	25, 353, 784. 71	28, 781, 594. 76		11, 152, 869. 08	17, 628, 725. 68
一年内到期的非流动负债	4, 677, 321. 15	6, 015, 706. 29	6, 015, 706. 29		
小 计	125, 241, 733. 41	130, 014, 211. 93	101, 232, 617. 17	11, 152, 869. 08	17, 628, 725. 68

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	应收账款	53, 724, 935. 21	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	5, 720, 267. 03	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		59, 445, 202. 24		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	53, 724, 935. 21	1, 404, 406. 94
小 计		53, 724, 935. 21	1, 404, 406. 94

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	保理	5,720,267.03	5,720,267.03
小 计		5,720,267.03	5,720,267.03

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			80,793,511.49	80,793,511.49
（1）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			80,793,511.49	80,793,511.49
理财产品			80,793,511.49	80,793,511.49
持续以公允价值计量的资产总额			80,793,511.49	80,793,511.49

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量来确定其公允价值。

（三）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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中山市伟杉企业管理有限公司	中山市	企业管理、企业管理咨询	3,000.00 万元	72.20	72.20

（2）本公司最终控制方是肖杉、徐伟和徐思佳。肖杉、徐伟二人为夫妻关系，均为公司创始人，徐思佳系肖杉、徐伟之女。肖杉直接持有公司股份比例为 8.66%，中山市伟杉企业管理有限公司直接持有公司股份比例为 72.20%，肖杉、徐伟分别持有中山市伟杉企业管理有限公司 90.00%、10.00%的股权。徐思佳直接持有公司股份比例为 7.46%。中山市龙吟企业管理中心（有限合伙）直接持有公司股份比例

为 1.84%，徐思佳系该合伙企业的执行事务合伙人。深圳龙格投资管理有限公司持有公司 2.11%的股份，徐思佳持有深圳龙格投资管理有限公司 70.00%的股权。因此，徐思佳直接或间接控制公司股东大会表决权比例合计为 11.41%。综上，徐伟、肖杉、徐思佳共同控制公司表决权比例合计为 92.27%，为公司共同实际控制人。

另外，李龙直接持有公司股份比例为 1.92%，李龙、徐思佳二人为夫妻关系。因此，李龙与实际控制人肖杉、徐伟、徐思佳之间构成法定一致行动关系。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
丹萨尼卫浴（中山）有限公司	本公司持股 33.33%联营企业
4. 本公司的其他关联方情况	
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京玫瑰岛卫浴有限公司	实际控制人控制的公司
Dansani A/S	持有联营企业控制股东 50%股权
天津玫瑰岛建筑材料销售有限公司	公司职工监事唐志喜之兄（唐志林）控制的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天津玫瑰岛建筑材料销售有限公司	采购淋浴房		1,523.01

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
Dansani A/S	销售淋浴房	6,780,212.09	4,509,943.49
天津玫瑰岛建筑材料销售有限公司	销售淋浴房	1,145,297.74	1,494,149.34

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数	
		简化处理的短期租赁和低价值	确认使用权资产的租赁

		资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
肖杉	房屋建筑物		2,644,308.87		675,489.49
徐思佳	房屋建筑物		62,400.00		1,240.86

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
肖杉	房屋建筑物		2,644,308.87		767,455.32
徐思佳	房屋建筑物		62,400.00		2,599.40

3. 关联担保情况

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
徐伟、肖杉、徐思佳	1,000,637.50	2025.3.20	2026.3.20	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,270,043.39	3,392,172.43

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	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					
	Dansani A/S	3,818,191.62	190,909.58	1,663,555.41	83,177.77
	天津玫瑰岛建筑材料销售有限公司	2,561.46	128.07		
小 计		3,820,753.08	191,037.65	1,663,555.41	83,177.77
其他应收款					
	徐思佳	10,400.00	5,200.00	10,400.00	2,080.00
小 计		10,400.00	5,200.00	10,400.00	2,080.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	天津玫瑰岛建筑材料销售有限公司		132,395.04
小 计			132,395.04
其他流动负债	天津玫瑰岛建筑材料销售有限公司		17,211.35
小 计			17,211.35
其他应付款	丹萨尼卫浴（中山）有限公司	892,600.00	892,600.00
	北京玫瑰岛卫浴有限公司	235,084.27	224,241.07
	徐思佳	58,939.63	52,412.26
	肖杉	3,885.01	6,162.39
	李龙	6,266.34	60,258.49
小 计		1,196,775.25	1,235,674.21
租赁负债	肖杉	22,730,867.34	24,796,158.92
	徐思佳		5,179.93
小 计		22,730,867.34	24,801,338.85
一年内到期的非流动负债	肖杉	4,081,770.12	3,985,297.92
	徐思佳	4,642.34	60,621.55
小 计		4,086,412.46	4,045,919.47

十二、股份支付

（一）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予日价格系根据评估公允价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据预计可行权人数等进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,981,173.60

（二）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,634,013.41	
销售人员	399,984.66	
研发人员	438,699.75	
生产人员	110,813.25	

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
合 计	2,583,511.07	

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售淋浴房、浴室柜、智能马桶、花洒等全卫定制产品及全景门、生态门、玻璃金属柜类等定制家居产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	80,167,472.04	97,728,438.59
1-2 年	28,180,684.39	17,383,628.96
2-3 年	17,846,765.76	16,201,372.30
3-4 年	16,602,658.77	14,110,055.42
4 年以上	10,779,533.46	7,661,798.86
账面余额合计	153,577,114.42	153,085,294.13
减：坏账准备	44,765,012.26	38,851,684.57
账面价值合计	108,812,102.16	114,233,609.56

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,773,650.74	7.67	11,773,650.74	100.00	
按组合计提坏账准备	141,803,463.68	92.33	32,991,361.52	23.27	108,812,102.16
合 计	153,577,114.42	100.00	44,765,012.26	29.15	108,812,102.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,915,143.89	7.13	10,915,143.89	100.00	
按组合计提坏账准备	142,170,150.24	92.87	27,936,540.68	19.65	114,233,609.56
合 计	153,085,294.13	100.00	38,851,684.57	25.38	114,233,609.56

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	131,720,645.62	32,991,361.52	25.05
应收合并范围内关联方款项组合	10,082,818.06		
小 计	141,803,463.68	32,991,361.52	23.27

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,522,200.20	3,626,110.01	5.00
1-2 年	25,266,352.69	5,053,270.54	20.00
2-3 年	15,069,170.69	7,534,585.35	50.00
3-4 年	10,427,632.11	8,342,105.69	80.00
4 年以上	8,435,289.93	8,435,289.93	100.00
小 计	131,720,645.62	32,991,361.52	25.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,915,143.89	1,087,281.26	228,774.41			11,773,650.74

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	27,936,540.68	5,054,820.84				32,991,361.52
合 计	38,851,684.57	6,142,102.10	228,774.41			44,765,012.26

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

集团名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）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
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计		
招商蛇口[注 1]	16,251,481.23	42,893.97	16,294,375.20	10.31	2,592,009.87
保利发展[注 2]	13,872,845.65		13,872,845.65	8.78	8,730,672.01
中海地产[注 3]	11,353,919.40	861,889.63	12,215,809.03	7.73	1,715,753.65
珠海华发[注 4]	10,728,733.85		10,728,733.85	6.79	637,416.33
北京玫瑰岛定制家居有限公司	9,171,771.93		9,171,771.93	5.80	
小 计	61,378,752.06	904,783.60	62,283,535.66	39.41	13,675,851.86

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方款项	2,240,456.79	2,300,020.79
押金保证金	2,328,458.23	2,516,484.00
应收暂付款	1,071,307.61	580,028.50
账面余额小计	5,640,222.63	5,396,533.29
减：坏账准备	1,241,682.93	1,186,685.47
账面价值小计	4,398,539.70	4,209,847.82

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,212,017.45	3,642,267.66
1-2 年	3,299,458.85	662,865.63
2-3 年	270,146.33	132,800.00
3-4 年	140,000.00	190,000.00
4 年以上	718,600.00	768,600.00

账面余额小计	5,640,222.63	5,396,533.29
减：坏账准备	1,241,682.93	1,186,685.47
账面价值小计	4,398,539.70	4,209,847.82

(3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	5,640,222.63	100.00	1,241,682.93	22.01	4,398,539.70
小 计	5,640,222.63	100.00	1,241,682.93	22.01	4,398,539.70

(续上表)

种 类	期初数				
	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	5,396,533.29	100.00	1,186,685.47	21.99	4,209,847.82
小 计	5,396,533.29	100.00	1,186,685.47	21.99	4,209,847.82

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方款项组合	2,240,456.79		
账龄组合	3,399,765.84	1,241,682.93	36.52
其中：1 年以内	1,187,960.96	59,398.05	5.00
1-2 年	1,083,058.55	216,611.71	20.00
2-3 年	270,146.33	135,073.17	50.00
3-4 年	140,000.00	112,000.00	80.00
4 年以上	718,600.00	718,600.00	100.00
小 计	5,640,222.63	1,241,682.93	22.01

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	67,112.34	132,573.13	987,000.00	1,186,685.47
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-54,152.93	54,152.93		
--转入第三阶段		-54,029.27	54,029.27	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,438.64	83,914.92	-75,356.10	54,997.46
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	59,398.05	216,611.71	965,673.17	1,241,682.93
期末坏账准备计提比例（%）	4.90	6.57	85.55	22.01

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
北京玫瑰岛定制家居有限公司	关联方往来款	1,833.00	1 年以内	0.03	
		2,212,360.30	1-2 年	39.22	
百安居（上海）商贸有限公司	应收暂付款	15,056.96	1 年以内	0.27	752.85
		251,558.55	1-2 年	4.46	50,311.71
		122,146.33	2-3 年	2.17	61,073.17
	押金保证金	100,000.00	4 年以上	1.77	100,000.00
斑马易购电子商务有限公司	押金保证金	400,000.00	1-2 年	7.09	80,000.00
上海申远建筑设计有限公司	押金保证金	200,000.00	4 年以上	3.55	200,000.00
中山市格美通用电子有限公司	押金保证金	110,697.60	1 年以内	1.96	5,534.88
		5,400.00	1-2 年	0.10	1,080.00
		27,600.00	2-3 年	0.49	13,800.00
小 计		3,446,652.74		61.11	512,552.61

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司投资	106,599,274.55		106,599,274.55	104,487,539.86		104,487,539.86
对联营、合营企业投资	1,293,219.33	1,293,219.33		1,293,219.33	1,293,219.33	
合 计	107,892,493.88	1,293,219.33	106,599,274.55	105,780,759.19	1,293,219.33	104,487,539.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
广东玫瑰岛卫浴科技有限公司	100,487,539.86					111,734.72	100,599,274.55	
深圳牧浴家居有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
广东壹捌伍捌家居有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
北京玫瑰岛定制家居有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
中山市全景智能家居有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
小 计	104,487,539.86		2,000,000.00				106,599,274.55	

注：本期增减变动其他系对子公司员工股份支付导致

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
丹萨尼卫浴（中山）有限公司		1,293,219.33				
合 计		1,293,219.33				

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
丹萨尼卫浴（中山）有限公司						1,293,219.33
合 计						1,293,219.33

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	228,797,319.84	156,156,785.19	212,644,687.56	143,403,617.53
其他业务收入	2,789,725.99	2,511,229.90	3,135,046.62	2,566,732.28
合 计	231,587,045.83	158,668,015.09	215,779,734.18	145,970,349.81
其中：与客户之间的合同产生的收入	231,587,045.83	158,668,015.09	215,779,734.18	145,970,349.81

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	196,805.07	575,181.92
金融资产终止确认损益	-1,404,406.94	-951,801.56
合 计	-1,207,601.87	-376,619.64

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-114,065.70	
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	221,893.25	
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	757,204.32	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	228,774.41	
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		

项 目	金额	说明
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	-515,069.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	578,737.17	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	39,075.93	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	539,661.24	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	4.21	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.36	0.36

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,046,686.13
非经常性损益	B	539,661.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,507,024.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	511,547,600.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股份支付	I 2,583,511.07
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J 3
报告月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	523,862,699.45
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.21%

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.11%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,046,686.13
非经常性损益	B	539,661.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	21,507,024.89
期初股份总数	D	60,280,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,280,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.37
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.36

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东玫瑰岛家居股份有限公司

二〇二五年八月二十五日

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	-114,065.70
计入当期损益的政府补助	221,893.25
委托他人投资或管理资产的损益	757,204.32
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	228,774.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-515,069.11
非经常性损益合计	578,737.17
减：所得税影响数	39,075.93
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	539,661.24

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