



成都富森美家居股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-024

【2025 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除董事长刘兵先生因被实施留置措施无法签署关于 2025 年半年度报告的书面确认意见之外，其他董事、监事和高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘云华（代）、主管会计工作负责人王鸿及会计机构负责人（会计主管人员）阚宗涛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
刘兵	董事长	因被成都市郫都区监察委员会实施留置	

公司可能面临的风险详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 748,458,940 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.60 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	25
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	39
第九节 其他报送数据	146

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人（代）、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- （三）载有公司法定代表人（代）签名的 2025 年半年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、富森美	指	成都富森美家居股份有限公司
本集团	指	成都富森美家居股份有限公司及子公司
富森投资	指	成都富森美家居投资有限公司，公司全资子公司，成都市高新区富森美城南建材馆的运营主体
富森实业	指	成都富森美家居实业有限公司，公司全资子公司，成都市高新区富森美城南家具馆的运营主体
富森营销	指	成都富森美家居营销策划有限公司，公司全资子公司
富美置业	指	成都富美置业有限公司，公司全资子公司，成都市新都区富森美新都汽配市场和新都建材家居展销中心的运营主体
富美实业	指	成都富美实业有限公司，公司全资子公司，成都市高新区富森创意设计中心和富森美软装馆的运营主体
卢博豪斯	指	成都卢博豪斯信息技术有限公司，公司全资子公司
富森进出口	指	成都富森美进出口贸易有限公司，公司全资子公司
富森天府	指	成都富森美天府商业管理有限公司，公司全资子公司
富森保理	指	成都富森美商业保理有限公司，公司全资子公司
富森小贷	指	成都成华富森美小额贷款有限公司，公司全资子公司
富森建南	指	成都富森美建南建筑装饰有限公司，公司控股子公司
富森华创	指	成都富森美华创装饰设计有限公司，富森建南全资子公司
富森新零售	指	成都富森美新零售有限公司，公司全资子公司
焦糖盒子	指	成都焦糖盒子新零售有限公司，富森新零售全资子公司
海南进出口	指	海南富森美家居进出口有限公司，公司全资子公司
海南投资	指	海南富森美投资有限责任公司，公司全资子公司
富森市场	指	成都富森美家居股份有限公司及其子公司经营的全部市场
富森美批发市场	指	位于成都市蓉都大道将军路 68 号的成都富森美家居装饰材料市场
富森美成华店	指	位于成都市蓉都大道将军路 68 号的富森美批发市场、拎包馆、名品街、建材馆和家具馆
富森美独立店/名品街	指	位于成都市蓉都大道将军路 68 号的富森美家居建材总部独立店项目
富森美城南建材馆	指	位于成都市高新区都会路 99 号的富森美家居国际商城城南建材馆（富森美城南 2 号店）
富森美城南家具馆	指	位于成都市高新区盛和二路 18 号的富森美家居国际商城城南家具馆（富森美城南 3 号店）
富森创意设计中心	指	位于成都市高新区天和西二街 189 号的富森美家居创意设计中心（写字楼 A 座、B 座）
富森美城南软装馆	指	位于成都市高新区天和西二街 189 号的富森美家居软装馆（富森美城南 1 号店）
富森美拎包馆	指	位于成都市蓉都大道将军路 68 号的富森美拎包入住馆
富森美家的乐园项目/富森美天府项目	指	位于四川天府新区华阳街道益州大道南一段 99 号富森美天府项目
新都汽配市场	指	位于成都市新都区新都镇物流大道 573 号的新都汽配市场
新都建材家居展销中心	指	位于成都市新都区新都镇物流大道 573 号的新都建材家居展销中心
委管项目	指	富森美通过管理输出等轻资产方式运营的泸州、自贡、眉山等项目
禾润世家	指	成都禾润世家家居有限公司
川经基金	指	成都川经龙雏壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
宏明电子	指	成都宏明电子股份有限公司

县域贰号基金	指	绵阳市振兴县域经济产业发展贰号股权投资中心（有限合伙）
县域叁号基金	指	绵阳市振兴县域经济产业发展叁号股权投资中心（有限合伙）
捷烽基金	指	嘉兴捷烽创业投资合伙企业（有限合伙）
朝森美基金	指	嘉兴朝森美股权投资合伙企业（有限合伙）
股东会	指	成都富森美家居股份有限公司股东会
董事会	指	成都富森美家居股份有限公司董事会
监事会	指	成都富森美家居股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
会计师、容诚	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京市金杜律师事务所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	富森美	股票代码	002818
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都富森美家居股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	富森美		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Fusen Noble-House Industrial Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	FSM		
公司的法定代表人	刘云华（代）		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张凤术	谢海霞
联系地址	四川省成都市高新区天和西二街 189 号	四川省成都市高新区天和西二街 189 号
电话	028-67670333	028-67670333
传真	028-82830005、82832555	028-82830005、82832555
电子信箱	zqb@fsmjj.com	zqb@fsmjj.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	648,800,315.80	733,550,883.47	-11.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	318,240,499.80	339,816,869.47	-6.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	326,677,705.73	377,081,938.57	-13.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	635,381,395.18	684,389,667.71	-7.16%
基本每股收益（元/股）	0.43	0.45	-4.44%
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.45	-4.44%
加权平均净资产收益率	5.49%	5.73%	-0.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,730,461,853.97	7,033,750,216.19	-4.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,621,437,014.84	5,812,148,594.24	-3.28%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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）	-62,960.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	205,049.83	
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	-10,348,916.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	529,735.65	
减：所得税影响额	-1,248,392.47	

少数股东权益影响额（税后）	8,506.42	
合计	-8,437,205.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一)家居建材行业发展现状

国家统计局发布的数据显示，2025 年上半年国内生产总值 66.05 万亿元，同比增长 5.3%。全国新建商品房销售面积 4.59 亿平方米，同比下降 3.5%。社会消费品零售总额 24.55 万亿元，同比增长 5.0%。固定资产投资（不含农户）24.87 万亿元，同比增长 2.8%。2025 年上半年，在党中央和国务院的领导下，国民经济顶住压力、迎难而上，经济运行总体平稳、稳中向好，生产需求稳定增长，就业形势总体稳定，居民收入继续增加，新动能成长壮大，高质量发展取得新进展，社会大局保持稳定。

1、房地产政策

2025 年上半年，房地产市场在政策的持续支持下，正逐步朝着稳定健康的方向发展。

2025 年 3 月，政府工作报告提出稳住楼市股市。持续用力推动止跌回稳。调减限制性措施，加力实施城改。收储在收购主体、价格和用途给予更大自主权，拓宽保障房再贷款使用范围。推动建设“好房子”。

2025 年 4 月，政治局会议表态，加力实施城市更新，推进城中村和危旧房改造。加大高品质住房供给，优化存量商品房收购政策，持续巩固房地产市场稳定态势。

2025 年 5 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于持续推进城市更新行动的意见》，指出要建立可持续的城市更新模式和政策法规，大力实施城市更新。

2025 年 6 月，国常会提出构建房地产发展新模式，对于促进房地产市场平稳、健康、高质量发展具有重要意义，要着眼长远，坚持稳中求进、先立后破，有序搭建相关基础性制度。要扎实有力推进“好房子”建设，纳入城市更新机制加强工作统筹，在规划、土地、财政、金融等方面予以政策支持。要对全国房地产已供土地和在建项目进行摸底，进一步优化现有政策，提升政策实施的系统性有效性，多管齐下稳定预期、激活需求、优化供给、化解风险，更大力度推动房地产市场止跌回稳。

2025 年上半年，全国超 160 省市（县）出台优化政策超 340 条，主要聚焦六大方向：一是 82 省市公积金政策全方位优化以降低门槛。二是 39 省市实施补贴与以旧换新等政策刺激住房需求。三是 32 省市扩容保障性住房体系。四是 28 省市深化城市更新与融资支持，在存量小区中挖掘经济增长点和增量住房需求。五是 27 省市优化供给侧管理促进供需平衡。六是 13 省市提升“好房子”建设标准。以安全、舒适、绿色、智能为核心制定技术导则。

2、建材家居政策

2025 年上半年，国家持续发布建材家居行业差异化补贴、强制绿色采购和标准创新相关政策，大力提升行业竞争力和可持续性。

2025 年 1 月，国家发改委、财政部发布《关于 2025 年加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》，加力支持家电产品以旧换新。继续支持冰箱、洗衣机、电视、空调、电脑、热水器、家用灶具、吸油烟机等 8 类家电产品以旧换新，将微波炉、净水器、洗碗机、电饭煲等 4 类家电产品纳入补贴范围。同月，财政部等三部门发布关于进一步扩大政府采购支持绿色建材，促进建筑品质提升政策实施范围的通知。自 2025 年 1 月 1 日起，在 101 个市（市辖区）实施政府采购支持绿色建材促进建筑品质提升政策。纳入政策实施范围的项目包括医院、学校等政府采购工程项目，含适用招标投标法的政府采购工程项目。

2025 年 3 月，《2025 政府工作报告》中指出安排超长期特别国债 3,000 亿元支持消费品以旧换新，金额是 2024 年 1,500 亿元的两倍；同月，中办与国办印发《提振消费专项行动方案》，指出要用好超长期特别国债资金，支持地方加力扩围实施消费品以旧换新。

2025 年 5 月，国家标准化管理委员会提出，餐桌餐椅、木家具、建筑材料等一批重要国家标准开始实施，将为营造良好消费环境、规范新兴产业健康发展、引领传统产业优化升级、保障人民群众生命财产安全提供标准支撑。

2025 年上半年，四川省积极响应国家消费品以旧换新相关政策，省商务厅等 5 个部门印发《2025 年四川省家装厨卫“焕新”实施细则》，进一步明确补贴标准，对家居行业扩大市场规模、激活产业链协同、规范市场环境和消费者降低消费门槛、提升消费品质、简化流程保障权益均起到了积极的促进作用。

根据商务部公开数据显示，商务部流通业发展司、中国建筑材料流通协会共同发布的数据显示，全国规模以上建材家居卖场 2025 年上半年累计销售额 6945.13 亿元，同比上涨 0.92%，主要原因为“以旧换新”政策驱动、平台促销与消费升级等因素积极影响。报告期内，建材家居行业体现出以下特征：

① “以旧换新”持续发力，消费活力渐进复苏

根据商务部公开数据显示，截至上半年，消费品“以旧换新”带动销售额 2.9 万亿元，约 4 亿人次享受补贴优惠，全国规模以上建材家居卖场 2025 年上半年累计销售额 6,945.13 亿元，同比上涨 0.92%，
“以旧换新”政策的持续发力成为消费活力增强的重要引擎。多地政府联合家居卖场、品牌企业推出补贴细则，将补贴范围从传统的家具、家电拓展至门窗、地板等硬装品类，进一步降低了消费者的置换成本。

公司积极号召卖场商家响应相关政策，切实做好国补政策落地实施工作。通过强化以旧换新促销活动的宣传推广力度，深度挖掘市场潜在消费需求，有效释放家居行业消费潜能。

②存量住宅市场呈现活跃态势，潜在购房需求持续释放

根据中指研究院、四川中原地产研究院的数据统计，2025 年上半年成都一手住宅成交 5.3 万套，同比增长 6%；二手住宅成交 12.3 万套，同比增长 19.8%；成交面积 1,186 万平方米，同比增长 19.3%，上半年一共成交 17.6 万套，再次摘得全国住宅成交量第一名。存量市场活跃度直接传导至下游产业链，加之“以旧换新”政策刺激，共同推动了建材家居消费的结构性增长。

公司作为西南地区市场份额前列的卖场运营商和泛家居平台服务商，凭借多年深耕区域市场形成的竞争优势，全方位把握成都存量房交易衍生的家居消费机遇，进一步巩固区域市场领先地位。

③线上交易景气度攀升，成交规模稳步扩大

根据奥维云网（AVC）监测数据，2025 年上半年中国家电市场线上零售额同比增长 14.0%，线下零售额同比增长 21.9%；根据中国建筑材料流通协会发布数据显示，受“618”和国补双向影响，6 月 BHI 分类指数“人气指数”为 148.82 点，与去年同期相比上涨 12.18 点；根据艾媒咨询数据，在中国消费者 618 购物节活动购买的商品品类调研中，43.81%消费者选择家清、家纺及家居等居家用品类，同时，家清、家纺及家居等居家用品类均稳居淘宝、京东、拼多多等平台品类前三，线上家居消费市场需求持续旺盛。

公司紧抓线上交易景气度上扬的窗口期，通过多平台内容运营、多平台直播、合作达人推广、精准投放目标客群，深度参与线上营销，着力促进线上订单成交与线下客群转化，为卖场商户持续赋能。

④智能化、数字化，科技创新引领行业变革

政策层面，《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》明确提出“加快发展数字经济，促进数字经济与实体经济深度融合”，智能家居作为核心应用场景，被纳入国家战略性新兴产业目录。国家以旧换新补贴政策，让智能家居出货不断提升，根据最新的 IDC 报告，到 2025 年底，中国智能家居市场的出货量将达到惊人的 2.81 亿台，同比增长 7.8%。AI 技术驱动场景化智能生活成为主流，智能家居不仅从实现远程控制、自动调节等基础要求，智能家居正通过 AI 视觉、语音交互和物联网技术，实现从“人迁就设备”到“设备服务人”的本质进化。智能家居、物联网技术的应用逐步普及，将重塑企业用户关系，人感知得到真正意义上的实现，随着科技不断创新，将推动整个家居行业不断变革。报告期内，人工智能不断发展，驱动智能家居质的飞跃，AI 技术场景化智能生活成为主流。公司作为区域家居行业头部企业，不仅引入了 HW（鸿蒙）、小米、百度、天猫等头部智能家居品牌，还不断推动 AI 技术场景化智能家居生活应用发展，引入美的墅智用户体验中心，海尔三翼鸟体验中心等，打造家居场景化体验。公司通过打造集家居、智能科技、美妆服饰于一体的消费生态，将家居商业场景提升为“全域新场景”，重塑“家居空间”。

（二）主要业务

公司是专业从事装饰建材、家居的卖场运营商和泛家居平台服务商。报告期内，公司主要以卖场为载体，为商户、消费者和合作方提供门店运营、流量、金融、数据、供应链、策划、工具应用等全方位服务。

公司建材家居卖场分为自营卖场和加盟及委托管理卖场两大类。报告期内，自营模式是公司卖场的主要经营模式。截至报告期末，公司自营卖场规模超 125 万平方米，主要经营业态包括中高端家具馆、中高端建材馆、品牌家居独立大店、拎包入住生活馆、软装生活馆、楼宇式富森创意设计中心、装饰材料总部市场等专业卖场和体验馆，入驻商户数量 3,500 余户。

报告期内，公司着力稳定经营基本盘，全力优化租金政策，加大招商和营销的投放力度，严格执行预算，继续调整低毛利率业务，保持了经营的基本稳定。

（三）公司经营模式

居室更好、更舒适、更漂亮、更智能，是人类永恒的需求，也是人民群众向往美好生活在居家生活领域的具体体现。公司矢志于通过提高效率、控制成本、提升体验，为消费者提供放心、舒心、贴心、暖心的产品和服务。在基础性业务方面，公司自有卖场和委管卖场均为统一使用“富森美”品牌、统一实行富森美运营管理体系的招商制卖场。自有卖场由公司自主建设、自持物业，实行统一招商、运营管理和运营服务。委管卖场由公司向物业合作方提供包括项目考察、市场调研、设计规划和定位、商业布局、品牌规划、营销推广、组织机构、人员配置和培训等方面的咨询服务，并通过输出品牌、输出人才和输出运营管理体系等方式对合作方物业进行专业化、品牌化、体系化的运营管理。

（四）公司市场地位

根据成都市统计局、国家统计局成都调查队公布的 2025 年上半年成都经济运行情况，2025 年上半年，成都市实现地区生产总值 12,108.2 亿元，按不变价格计算，同比增长 5.8%。2025 年上半年，成都市实现社会消费品零售总额 5,622.3 亿元，同比增长 6.1%。总的来看，上半年，稳增长政策措施落地见效，成都经济呈现巩固和回升向好的态势。成都作为常住人口超过 2,100 万的超大省会城市和连续七年蝉联第一财经周刊评选的新一线龙头城市，为全国主要人口净流入城市之一，拥有庞大的消费潜力。

公司作为西南地区规模较大、综合竞争力较强的大型装饰建材家居流通企业，深耕成都二十余年，渗透率高，自持物业成本优势突出，经营稳定持续盈利，截至报告期末拥有自营卖场建筑面积超过 125 万平方米，合作商户超过 3,500 户，交易额和市场占有率继续稳居区域前列。

（五）公司经营现状

报告期内，公司生产经营稳定、财务状况总体保持良好。2025 年上半年实现营业收入 64,880.03 万元，营业利润 38,234.41 万元，利润总额 38,281.15 万元，归属于上市公司股东的净利润 31,824.05 万元，同比分别下降 11.55%、5.99%、5.92%和 6.35%。报告期内，公司资产状况良好，截至 2025 年 6

月 30 日，公司总资产 673,046.19 万元，较期初下降 4.31%；归属于上市公司股东的所有者权益 562,143.70 万元，较期初下降 3.28%；每股净资产 7.51 元，较期初下降 3.28%。

报告期内，国民经济运行稳中有进。受房地产市场复苏进程相对迟缓影响，建材家居行业业绩表现整体面临一定压力，但行业在国家政策支持以及反复筑底的市场规律中依然充满机遇。公司密切关注宏观经济形势、经济政策、行业市场和消费需求的变化，深度践行董事会提出的大市场战略、深度运营战略、业态及模式创新战略三大战略。

1、践行大市场战略，持续巩固卖场经营

报告期内，公司系统性提升招商、运营、获客及管理等各核心维度的综合实力，持续探索消费品、基础材料、用品器材的扩容，稳固市场优势，有效巩固并深化卖场经营基础。

招商方面，继续实施“分级定价”招商政策，深入调研商户实际情况，深度调整招商方案，做到提前签、不断档，不掉租。同时，招商策略扩容，持续优化产品组合与品牌结构，新落位商户覆盖居住空间从基础建设到功能实现、美学提升的全链条需求，同时满足业务领域、产品形态、目标客群及价值定位的各细分领域。

运营方面，通过品牌优化、深度赋能、定制服务，深度参与商户经营，并进行商位精准分级和价格体系革新，通过科学分级匹配价值，确保定价公平透明，同步让利商户、惠及消费者。塑造“标杆店铺”让经营业绩突出商户，带动周围中小型商户，扶持困难商户，倾斜公司资源，突破经营困难，稳定整个卖场经营。加强卖场跨区域、跨品类合作，精准获客，联动代客，合理分布客户资源，促进卖场经营繁荣，协同发展。深度分解出租率、收交率和签约率，责任到人，同时做好“稳商、助商、扶商”，加强运营管理和运营服务，提前参与，防控经营风险，充分保障卖场稳定运营。

2、践行深度运营战略，高效赋能商户

报告期内，公司紧抓国补激活市场的窗口期，加大营销投入，积极依托自身平台核心优势及资源禀赋，赋能商户伙伴，全面提升其在内容营销、社群运营等方面的全域获客能力与效率，通过富森美在线小程序、直播种草、社群裂变，联动线下门店体验+主题营销场景化引流，打通线上线下流量链路，赋能商户全域增长。2025 年上半年，公司通过线下和线上营销活动相结合，并与头部品牌联合营销，举办“2025 万人家博会”、“大牌平价风暴”、“富森美尖叫 618”等 3 场线下超大型营销活动，引流超 8 万人次，为卖场商户精准获客提供了有力支撑；同步举办 3 场线上中大型主题活动，观看人数近 400 万人次，内容曝光超 3,000 万人次，订单转换超 40,000 组，有效带动了国补期间区域市场的家居消费。

3、践行业态及模式创新战略，新项目新业务行稳致远

报告期内，公司持续推动打造富森美天府项目为融合艺术设计、智能科技与场景商业，打通线上线下的创新项目，推动打造富森美天府项目为集智慧生活体验、美学生活体验、设计创意交流于一体的商业平台，持续引领家生活消费，领跑产业升级。同时极力推动优质外部资源的意向签约及落户，逐步呈现集合策展式商业、美学商业、生活共同体等融合场景的全域商业体。

4、激发组织内生动力，赋能合作伙伴发展

报告期内，公司坚持育人理念，以培养公司复合型人才为己任，重点提高公司人员整体职业化素质及职业操守，掌握现代管理的知识与技能，为工作开展注入活力。截至 2025 年 6 月 30 日，员工成长中心在技能类培训、操作类培训方面，开展员工培训 18 场次。

商户使能促动培训板块：截至 2025 年 6 月 30 日，累计举办小红书、抖音、社群、新营销、富森美 & 合作伙伴业绩提升共创行动、富森美×品牌突破性成果共创会、品牌专场共创会等培训 153 场次。

二、核心竞争力分析

（一）品牌形象与市场影响力持续提升

公司多年来专注、专业从事装饰建材家居流通业务，通过差异化的卖场定位、全品类的产品服务、精细化的运营管理、创新性的营销策划，集聚了大量省级总代理商和经销商等优质客户，已成为家居建材生产企业在渠道拓展中的优选合作伙伴。

报告期内，公司进一步提升品牌形象，荣获全联家具装饰业商会颁发的全国消费品“以旧换新”家装厨卫焕新重点联系企业和新华社中国名牌 TOP 家居赋能计划发起单位、成都市供应链协会颁发的 2024 年度成都市供应链创新应用优秀企业、中国上市公司协会颁发的上市公司投资者关系管理最佳实践(2024)等奖项。

（二）区位优势显著，汇集核心口岸

公司深耕区域市场多年，在成都中心城区的核心商圈持有成熟物业建筑面积超过 125 万平方米。公司上述自持物业口岸位置优越、配套环境成熟、交通方便快捷，对成都市区、四川省及部分西部地区商户及最终消费者具有较大吸引力。

公司所拥有物业均是按照取得时的实际成本进行后续计量，随着近年来宏观经济增长、城镇化进程、居民可支配收入的增加，上述物业以公允价值计量的资产增值能力不断提高。

（三）生态思维运营，多元业态持续发展

家居流通行业习惯性的扩张规模效应，在新常态化下遭遇考验的同时，公司以专业化的生态运营思维，成功孕育了“创意设计中心”“家居艺术馆”“时尚软装馆”“进口家居”“拎包入住”“大物流

批发”“精品家居 MALL”“独立大店”等业态，让产业链上下游在富森美内形成联动，彼此既是独具特色的经营模式，又相互依赖共存共生，以强大的生命力适应外部变化。

满足用户核心需求，一直是公司生态运营的第一出发点。围绕市场需求，围绕消费者存在的场景，以家装解决方案和需求对话，既脱离了“卖产品说产品”“价格战”的低层次竞争，又实实在在贴近了消费者的真正需求，大大增强了用户粘性。公司还围绕家居产业的金融服务以及相关投资等，多业务协调发展，不断增强企业网络效应。

（四）产业集聚效应，资源高效配置

公司紧密依靠成都作为全国最大家具产业集群之一和全国知名门窗厂产业带的优势，并整合国内外头部制造企业资源，在供应链和产品端全面合作，挖掘内生潜力，加强品牌联动，推动业务发展。

公司合作企业包括数千家全国知名制造企业、数千家成都家居产业带企业和数百家全球家居工厂，规模优势显著，覆盖家居建材全产业链；公司紧跟消费模式变化趋势，提供贴近市场的产品和服务，品类优势显著，涵盖装饰装修方方面面；公司依托以设计、创客、创业为主题的楼宇式创意设计商务平台“富森创意”，平台聚合优势显著，以设计为入口，整合公装、家装、整装和建材家居供应链，实现资源叠加、供给互补，构建了建装一体化体系，有力地驱动了平台上的建材家居交易。

（五）加强精细化管理，提高公司高质量运营

建材家居市场庞大而复杂，管理能力不足成为制约行业发展和影响坪效的重要因素。公司多年来专注于家居建材领域，主要管理者有多年的行业经验积累，近年来公司以信息化、精细化、标准化管理为抓手，全面提升管理水平。在信息化管理方面，公司持续推动 NCC 信息系统业财税资一体化应用和全面预算管理，对招商管理、商户维护、业务开展、质量控制以及资产、资金等关键节点或重点事项进行准确计划管理、重点跟进、协调和解决；同时促进公司财务核算和财务管理升级，不断强化收入、费用、成本、税收、资金等管控，高质量编制会计报表和定期报告，为公司科学决策提供有效参考；在精细化管理方面，公司建立了统一招商、统一运营、统一营销、统一管理等平台系统，打通业务模块，实现数据、资金、信息的精确管理和共享，提高业务反应和执行能力；在标准化管理方面，公司建立了从招商、运营、营销、物业、安保到服务的完整业务标准化流程，提升了管理的准确性与及时性，降本增效，进一步提高公司高质量运营及综合能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	648,800,315.80	733,550,883.47	-11.55%	
营业成本	207,968,052.78	223,935,084.89	-7.13%	
销售费用	2,793,204.68	2,516,928.44	10.98%	
管理费用	29,131,159.63	32,490,795.55	-10.34%	
财务费用	-253,475.77	-235,124.17	-7.81%	
所得税费用	52,823,546.68	56,185,105.76	-5.98%	
经营活动产生的现金流量净额	635,381,395.18	684,389,667.71	-7.16%	
投资活动产生的现金流量净额	62,601,973.84	-78,303,552.37	179.95%	主要系本期公司购买理财产品、大额存单等投资为现金净流入
筹资活动产生的现金流量净额	-513,320,490.80	-505,231,190.31	-1.60%	
现金及现金等价物净增加额	184,662,878.22	100,854,925.03	83.10%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	648,800,315.80	100%	733,550,883.47	100%	-11.55%
分行业					
商务服务业	648,800,315.80	100.00%	733,550,883.47	100.00%	-11.55%
分产品					
市场租赁及服务	585,418,550.53	90.23%	645,211,278.59	87.96%	-9.27%
营销广告策划	2,649,703.75	0.41%	4,069,169.10	0.55%	-34.88%
委托经营管理	5,118,186.10	0.79%	5,518,448.04	0.75%	-7.25%
装饰装修工程收入	22,093,894.44	3.41%	42,808,320.56	5.84%	-48.39%
其他	33,519,980.98	5.17%	35,943,667.18	4.90%	-6.74%
分地区					
成都地区	632,761,208.48	97.53%	720,603,096.43	98.23%	-12.19%
四川省内其他地区	10,003,317.43	1.54%	12,218,552.47	1.67%	-18.13%
四川省外	6,035,789.89	0.93%	729,234.57	0.10%	727.69%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分行业						
商务服务业	648,800,315.80	207,968,052.78	67.95%	-11.55%	-7.13%	-1.52%
分产品						

市场租赁及服务	585,418,550.53	174,256,069.53	70.23%	-9.27%	3.62%	-3.71%
分地区						
成都地区	632,761,208.48	197,122,974.57	68.85%	-12.19%	-8.41%	-1.28%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	512,438,436.98	7.61%	327,775,558.76	4.66%	2.95%	
应收账款	81,090,428.89	1.20%	67,664,690.14	0.96%	0.24%	
合同资产	19,276,005.70	0.29%	22,109,694.56	0.31%	-0.02%	
存货	497,090,385.68	7.39%	494,864,688.88	7.04%	0.35%	
投资性房地产	1,912,007,923.55	28.41%	1,989,278,932.30	28.28%	0.13%	
长期股权投资	502,577,811.77	7.47%	479,953,293.77	6.82%	0.65%	
固定资产	143,951,825.85	2.14%	158,862,665.29	2.26%	-0.12%	
在建工程	271,874.30	0.00%	278,540.00	0.00%	0.00%	
短期借款	14,000,000.00	0.21%	14,000,000.00	0.20%	0.01%	
合同负债	19,826,021.79	0.29%	26,093,606.53	0.37%	-0.08%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	------------	---------------	---------	--------	--------	------	-----

			动					
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	911,669,329.34	-19,658,212.37			1,740,276,180.56	1,809,437,541.68		823,617,725.13
2. 其他非流动金融资产	455,431,731.59				0.00			455,431,731.59
金融资产小计	1,367,101,060.93	-19,658,212.37	0.00	0.00	1,740,276,180.56	1,809,437,541.68	0.00	1,279,049,456.72
上述合计	1,367,101,060.93	-19,658,212.37	0.00	0.00	1,740,276,180.56	1,809,437,541.68	0.00	1,279,049,456.72
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

富森建南以其位于高新区天和西二街 189 号 1 栋 2 单元房产证号为川（2020）成都市不动产权第 0184288 号的 1,370.30 平方米办公用房（账面原值为 15,660,571.46 元，期末净值为 10,796,410.63 元）作为抵押物，从中国农业银行股份有限公司富森支行取得借款。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,764,644,746.83	2,226,709,121.35	-20.75%

注：上表中投资额包含购买银行大额存单和结构性存款发生额。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	不适用	川发精选1号私募证券投资基金	50,000,000.00	公允价值计量	42,850,000.00	-1,250,000.00				-1,250,000.00	41,600,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	688303	大全能源	313,087,951.44	公允价值计量	145,934,411.04	17,047,847.52				-17,047,847.52	128,886,563.52	交易性金融资产	自有资金
基金	不适用	财通基金安吉502号单一资产管理计划	30,001,000.00	公允价值计量	16,969,230.40	-2,516,746.69				-2,516,746.69	14,452,483.71	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	--								--	--
合计			393,088,951.44	--	205,753,641.44	-20,814,594.21	0.00	0.00	0.00	-20,814,594.21	184,939,047.23	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2025 年 02 月 27 日										

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
富森投资	子公司	商务服务业	120,000,000.00	658,094,535.09	588,234,177.09	116,749,640.88	96,933,746.49	82,432,116.68
富森实业	子公司	商务服务业	100,000,000.00	325,030,949.17	259,625,559.29	100,064,288.23	70,818,106.18	60,255,070.18

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☒适用 ☐不适用

1、川经基金

公司与公司控股股东、实际控制人刘兵和成都龙维私募股权投资基金管理有限公司等投资设立川经基金，公司以自有资金出资 2 亿元，刘兵出资 0.5 亿元，合计出资 2.5 亿元，占基金实缴金额 75.48%。基于《成都川经龙维壹号股权投资基金（有限合伙）合伙协议》10.3 合伙人会议约定：第 10.1.3 条第(1)–(9)项所列事项，需经合计持有本有限合伙实缴出资额三分之二以上的有限合伙人出席合伙人会议，并经参加会议的有限合伙人之实缴出资额三分之二的有限合伙人通过方可做出决议；第 10.1.3 条第(10)项所列的合伙人会议职能，需经普通合伙人决议同意且代表参加会议的有限合伙人之实缴三分之一以上的有限合伙人通过方可做出决议，同时结合目前川经基金运行情况，公司认为对川经基金实施控制。截至本报告期末，川经基金投资成都宏明电子股份有限公司，持股比例为 11.12%。

2、捷烽基金

2022 年 1 月公司与专业机构深圳前海捷创资本管理有限公司（以下简称“捷创资本”）共同投资设立嘉兴捷烽创业投资合伙企业（有限合伙）。该基金总规模为 5,000 万元，其中公司作为有限合伙人（LP）认缴出资额为 4,900 万元，认缴比例为 98.00%。结合目前捷烽基金运行情况，公司认为对捷烽

基金实施控制。截至本报告期末，捷烽基金投资成都市鸿侠科技有限责任公司，投资金额为 1,500 万元，持股比例为 1.74%。

3、朝森美基金

2022 年 5 月公司全资子公司海南投资与专业机构上海朝希私募基金管理有限公司（以下简称“朝希私募”）、海南朝希咨询管理有限公司共同发起设立嘉兴朝森美股权投资合伙企业（有限合伙），该合伙企业规模为 15,101 万元，其中海南投资作为有限合伙人（LP）以自有资金认缴出资额人民币 15,000 万元，认缴比例为 99.33%。截至本报告期末，海南朝希咨询管理有限公司变更为宁波玄理企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。海南投资实缴出资 100 万元，朝森美尚未对外进行投资。

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济波动导致的风险

2025 年上半年国内生产总值 660,536 亿元，同比增长 5.3%，全国居民人均可支配收入 21,840 元，同比名义增长 5.3%，社会消费品零售总额 245,458 亿元，同比增长 5.0%。总体来看，我国经济运行稳中有进，高质量发展取得新成效。同时，经济发展依然面临着全球贸易战加剧、地缘政治冲突、国内有效需求复苏缓慢，企业经营压力较大。公司系泛家居商贸流通企业，直接链接市场内经营商户和终端消费者，如果未来国内经济增长速度持续波动，势必将会导致居民收入不稳定，内生动力不足，从而抑制国内消费，并对公司业务产生直接或间接的不利影响。

公司将继续通过升级服务、降本增效、拓展收入渠道和创新业态等手段，降低宏观经济波动带来的风险。

（二）行业市场竞争加剧风险

公司系泛家居商贸流通企业，我国泛家居行业竞争激烈，尤其是传统的家居建材卖场，既面临着行业竞争不断加剧的压力，也受到泛家居电子商务、家居互联网、住房精装化以及跨界经营等家居消费渠道多样化带来冲击。激烈的市场竞争导致卖场流量减少以及获客成本加大、单位坪效承压，许多家居卖场采取调低租赁费、放宽免租期等方式吸引商户，市场竞争加剧。

公司深耕家居建材行业多年，积累了丰富的行业经验和资源，通过积极迎接新变化、引入新模式、开展新服务，不断推进线上线下融合，发展数字化卖场和数字化运营，开拓新的利润增长点，以增强公司抗风险能力。

（三）突发事件风险

大型商品市场的经营易受突发性事件的不利影响，特别是当出现重大的经济形势突变、自然灾害等突发情形，市场客流量和交易量将有可能锐减。公司各个卖场作为社会公共场所，突发性火灾、地震、

客流拥堵、通信不畅等情况会直接影响公司、商户和消费者的财产和人身安全，意外重大事故的发生可能会导致公司面临经营困难和财产损失的风险。

公司将继续完善和升级卖场物业管理、物业服务规范和标准化体系，落实物业设施设备操作、维修、保养、管理的主体责任，规范作业排除隐患。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强上市公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者的合法权益，积极响应《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》中关于鼓励上市公司建立市值管理制度的号召，根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及其他有关法律法规，公司制订了《市值管理制度》，并经公司 2025 年 2 月 27 日召开第六届董事会第二次会议审议通过。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

（一）专注主业、稳定经营、创新突破、积极推动公司高质量发展

公司是专业从事装饰建材、家居的卖场运营商和泛家居平台服务商。公司秉承“创行业一流、做百年老店”的愿景，坚持以创造共赢为目标，以卖场为载体，以品牌运营为核心，以营销服务为支撑，以价值链管理为根本，以产业聚合和业态创新为方式，为商户、消费者和合作方提供门店运营、流量、金融、数据、供应链、策划、工具应用等全方位服务。

经过二十多年发展，公司在品牌运营、市场营销、业态创新、产业链资源整合、企业管理等方面沉淀了较强的核心竞争力。截至目前公司拥有自营卖场规模超 125 万平方米，自持物业成本优势突出，精细化管理程度较高，经营稳定持久盈利。

公司在“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念和建设现代化经济体系精神的指引下，坚持“以满足人们日益增长的美好生活需要”为牵引，聚焦创新及企业增长型战略，充分依托资本市场的资源配置功能和治理机制，深入推进市场资源的纵向整合、线上线下双轮驱动、产业与金融融合和商业模式创新等，为促进地区经济社会的高质量发展做出积极贡献。

（二）强化信息披露质量，完善公司治理，不断提升规范运作水平

公司严格遵守相关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，不存在选择性信息披露和泄露未公开重大信息的情况，确保了所有股东享有平等信息获取权。同时，公司严格做好内幕信息保密、登记工作，严格按照格式要求及时、规范做好内幕信息知情人报备、报送工作，切实防范内幕信息的泄露以及内幕交易等违规行为的发生，积极维护广大投资者的合法权益，在深圳证券交易所主板上市公司信息披露考评结果中，公司连续两年获得 A 级评级。

公司建立了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的权责分明的法人治理结构，确保股东会、董事会和监事会等机构合法运行和科学决策，内部控制活动涵盖公司所有运营环节。

（三）畅通多元化沟通渠道，加强投资者关系管理

公司高度重视投资者关系管理工作，建立了专项投资者交流活动、不定期交流、日常投资者关系管理等多元化沟通渠道。同时做好投资者档案管理，通过对公司股东结构变动分析，投资者关注重点事项跟踪分析等，形成日常化、系统化和透明化的投资者管理体系，保持公司与投资者之间沟通的稳定，积极拓展投资者沟通的广度和深度。

（四）积极主动回报投资者，共享公司发展成果

公司高度重视对股东持续、稳定、合理的投资回报，以实际行动回馈广大股东，充分运用现金分红、股份回购等措施与全体股东共享发展的红利，稳定市场，提振信心。

自上市以来，公司保持连续分红，累计现金分红 14 次，转增股本 1 次，累计现金分红总额超 46 亿元。近三年累计分红金额超 24 亿元。持续的高比例分红不仅体现了公司良好的经营状况和盈利质量，更是坚持切实回报投资者的重要体现。

未来，公司将持续践行积极回报投资者的理念。公司将始终严格遵循利润分配政策，保持合理、连续、稳定的现金分红回报，与投资者尤其是长期价值投资者一同分享发展成果，提升公司的长期投资价值。

综上所述，公司将继续坚持可持续发展，稳定经营，通过持续规范公司治理、信息披露质量、加强投资者关系管理、稳定回报投资者，切实履行上市公司责任与义务，深入贯彻落实“质量回报双提升”行动方案，进一步促进公司健康、稳定、可持续发展。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.60
分配预案的股本基数（股）	748,458,940
现金分红金额（元）（含税）	269,445,218.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	269,445,218.40
可分配利润（元）	2,585,399,289.05
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以 2025 年 6 月 30 日的总股本 748,458,940 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.6 元（含税），共计派发现金股利 269,445,218.40 元，不进行资本公积金转增股本和送红股。利润分配预案调整原则：若公司董事会及股东大会审议利润分配方案预案后股本发生变动的，则以未来实施分配方案的股权登记日的总股本为基数（如期间实施股份回购，则扣除已回购部分股份），按照现金分红金额不变的原则对分配比例进行调整。上述利润分配预案符合有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》《未来三年（2025-2027）股东回报规划》的相关规定。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

根据《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》，坚持因地制宜、精准施策，公司积极响应成都市成华区人民政府白莲池街道办事处《关于发起扶贫募捐活动倡议的通知》，与白莲

池街道办一起对口扶贫丹巴县太平乡扶贫工作，用实际行动支持太平桥乡发展经济，加强对农村低收入人口分类帮扶，在巩固脱贫攻坚成果上持续用力，履行乡村振兴社会责任。

为提高城市减灾治理效能和风险防控水平，公司与成都成华区应急管理局率先采用政企共建模式成立了“白莲池富森美应急救援分中心”。该分中心通过打通应急救援“最后一公里”，可有效解决卖场和社区的突发事件应急处置，有效弥补专业应急力量的有效救援时间，减少灾害的财产损失和人员伤亡。截至报告期末，白莲池富森美应急救援分中心在公司卖场和白莲池街道辖区开展消防培训工作，共组织各类培训 20 余次（包括富森美家居成华店、地质医院、安顺驾校等），以理论知识、应急疏散、现场实操教学、案例分析等形式进行综合培训，参与培训人数达 9000 余人次，接出警 21 次，成功处置火警 20 起，抢险救援 1 次。同时，联合公司相关部门在重大节假日对卖场进行专项安全大检查，开展消防安全检查 12 次、查处安全隐患 900 余起，市场非营业期间开展日常防火夜巡 180 余次，共查处安全隐患 200 余起，并及时督促整改，有效预防了消防安全事故的发生。

公司的稳定发展离不开社会各界的大力支持，公司重视与社会各方建立良好的公共关系，并以高度社会责任感回报社会、服务社会。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
消费者起诉公司消费纠纷案/消费者与商户买卖纠纷案	177.7	否	已判决	公司不承担责任	公司不承担责任	2025 年 02 月 28 日	《2024 年年度报告》(公告编号: 2025-005)
公司起诉承租方租赁合同纠纷案	470.7	否	和解/待判决	对方已履行一部分/待开庭/法院判决我公司胜诉	对方已履行一部分/待开庭/法院判决我公司胜诉	2025 年 02 月 28 日	《2024 年年度报告》(公告编号: 2025-005)
起诉方起诉公司侵权纠纷案	50	否	二审判决	我公司不承担责任	我公司不承担责任	2025 年 02 月 28 日	《2024 年年度报告》(公告编号: 2025-005)

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

2025 年 2 月 27 日，公司召开第六届董事会第二次会议审议通过《关于 2025 年日常关联交易预计的议案》，同意公司及子公司与公司持股 5%以上股东、董事兼总经理刘义先生配偶的妹妹何涛女士及何涛女士控制的企业禾润世家发生市场租赁及服务、写字楼管理服务关联交易，预计 2025 年关联交易总金额为 229.30 万元，同时授权公司管理层在审批额度内签署相关协议等文件。关联董事刘兵、刘云华、刘义回避表决。第六届董事会 2025 年第一次独立董事专门会议审议通过上述议案。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2025 年度日常关联交易预计的公告（公告编号：2025-007）	2025 年 02 月 28 日	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

公司是专业从事装饰建材、家居的卖场运营商和泛家居平台服务商。截至报告期末，公司自营卖场规模超 125 万平方米，入驻商户数量 3,500 余户。企业与每位商户签订《入市经营合同》，商铺租赁期限通常为一年，履约义务的时间与合同约定一致。本报告期，公司取得的装饰建材家居市场的租赁及服务收入共 585,418,550.53 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	72,500	36,000	0	0
其他类	自有资金	53,266.61	26,222.86	0	0
合计		125,766.61	62,222.86	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
富森天府	四川华西安安装工程有限公司	富森美家的乐园项目施工图	2021年04月01日			不适用		协议	21,507.45	否	不适用	正在执行中	2021年08月31日	《2021年半年度报告》（公

		范围（强电、弱电、消防、给排水、暖通等）内机电各专业管线、设备安装施工/补充协议												告编号：2021-045)
富森天府	成都建工第一建筑工程有限公司	富森美的乐园土建总承包工程	2021年04月06日			不适用		协议	29,136.85	否	不适用	正在执行中	2021年08月31日	《2021年半年度报告》（公告编号：2021-045)
富森建南	德阳特联实业有限公司	德阳光控AI CITY项目地块1幕墙工程	2022年10月22日			不适用		竞标	6,190.62	否	不适用	正在执行中	2023年03月31日	《2022年年度报告》（公告编号：2023-005)
富森天府	四川宝来建筑工程有限公司	总坪工程及附属工程	2023年03月07日			不适用		协议	3,294.15	否	不适用	正在执行中	2023年08月29日	《2023年半年度报告》（公告编号：2023-029)

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）权益分派实施情况

公司第六届董事会第二次会议和 2024 年度股东会审议的具体方案为：以 2024 年 12 月 31 日的总股本 748,458,940 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6.80 元（含税），共计派发现金股利 508,952,079.20 元，不进行资本公积金转增股本和送红股。2025 年 4 月 3 日，公司完成 2024 年度权益分派实施。具体详见公司于 2025 年 3 月 27 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-016）。

（二）业绩说明会

2025 年 3 月 18 日，公司在全景网“投资者关系互动平台”（<http://ir.p5w.net>）举办公司 2024 年度业绩说明会，参会人员为董事、总经理刘义，独立董事刘宝华，副总经理、财务总监王鸿，副总经理、董事会秘书张凤术。公司共收到 49 个投资者提问，回复了 49 个提问。详情请见公司于 2025 年 3 月 18 日登载于深圳证券交易所网站互动易平台上的《2025 年 3 月 18 日投资者关系活动记录表》。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	450,101,749	60.14%						450,101,749	60.14%
3、其他内资持股	450,101,749	60.14%						450,101,749	60.14%
境内自然人持股	450,101,749	60.14%						450,101,749	60.14%
二、无限售条件股份	298,357,191	39.86%						298,357,191	39.86%
1、人民币普通股	298,357,191	39.86%						298,357,191	39.86%
三、股份总数	748,458,940	100.00%						748,458,940	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		19,421		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘兵	境内自然人	43.70%	327,100,886	0	245,325,664	81,775,222	不适用	0
刘云华	境内自然人	27.70%	207,345,600	0	155,509,200	51,836,400	不适用	0
刘义	境内自然人	8.71%	65,165,760	0	48,874,320	16,291,440	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.94%	7,027,382	592,814	0	7,027,382	不适用	0
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统保险高分红股票管理组合	其他	0.65%	4,879,900	4,879,900	0	4,879,900	不适用	0
刘鹏俊	境内自然人	0.32%	2,411,199	0	0	2,411,199	不适用	0
中意资管—工商银行—中意资产—价值回报资产管理产品	其他	0.27%	2,013,400	2,013,400	0	2,013,400	不适用	0
唐丽	境内自然人	0.25%	1,879,180	0	0	1,879,180	不适用	0
中国银行股份有限公司—永赢股息优选混合型证券投资基金	其他	0.24%	1,760,800	435,600	0	1,760,800	不适用	0
招商基金管理有限公司—社保基金 1903 组合	其他	0.22%	1,612,357	1,612,357	0	1,612,357	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前 10 名股东中，刘兵为公司实际控制人、董事长，刘云华为公司董事、副董事长，刘义为公司董事、总经理；刘兵为刘云华、刘义之弟，刘云华为刘兵、刘义之姐。除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								

股东名称	报告期末持有限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
刘兵	81,775,222	人民币普通股	81,775,222
刘云华	51,836,400	人民币普通股	51,836,400
刘义	16,291,440	人民币普通股	16,291,440
香港中央结算有限公司	7,027,382	人民币普通股	7,027,382
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统保险高分红股票管理组合	4,879,900	人民币普通股	4,879,900
刘鹏俊	2,411,199	人民币普通股	2,411,199
中意资管—工商银行—中意资产—价值回报资产管理产品	2,013,400	人民币普通股	2,013,400
唐丽	1,879,180	人民币普通股	1,879,180
中国银行股份有限公司—永赢股息优选混合型证券投资基金	1,760,800	人民币普通股	1,760,800
招商基金管理有限公司—社保基金 1903 组合	1,612,357	人民币普通股	1,612,357
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售流通股股东中，刘兵为公司实际控制人、董事长，刘云华为公司董事、副董事长，刘义为公司董事、总经理；刘兵为刘云华、刘义之弟，刘云华为刘兵、刘义之姐。除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	前 10 名普通股股东刘鹏俊通过融资融券信用账户持有 2,086,333 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：成都富森美家居股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	512,438,436.98	327,775,558.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	823,617,725.13	911,669,329.34
衍生金融资产		
应收票据	5,311,661.05	4,490,686.93
应收账款	81,090,428.89	67,664,690.14
应收款项融资		
预付款项	8,884,718.50	6,564,587.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,486,928.26	11,133,621.06
其中：应收利息		
应收股利		1,095,635.21
买入返售金融资产		
存货	497,090,385.68	494,864,688.88
其中：数据资源		
合同资产	19,276,005.70	22,109,694.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	40,371,345.39	82,526,543.11
其他流动资产	402,586,333.66	651,802,349.27
流动资产合计	2,400,153,969.24	2,580,601,749.32

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	502,577,811.77	479,953,293.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	455,431,731.59	455,431,731.59
投资性房地产	1,912,007,923.55	1,989,278,932.30
固定资产	143,951,825.85	158,862,665.29
在建工程	271,874.30	278,540.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,247,135,928.49	1,268,441,196.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,881,330.69	2,614,546.97
递延所得税资产	66,687,453.61	58,145,883.88
其他非流动资产	362,004.88	40,141,676.20
非流动资产合计	4,330,307,884.73	4,453,148,466.87
资产总计	6,730,461,853.97	7,033,750,216.19
流动负债：		
短期借款	14,000,000.00	14,000,000.00
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	3,313,581.88	8,520,000.00
应付账款	160,236,852.19	196,707,919.65
预收款项	126,517,272.86	189,747,946.24
合同负债	19,826,021.79	26,093,606.53
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	22,593,872.28	34,521,865.87
应交税费	52,905,276.59	72,366,200.67
其他应付款	457,334,181.55	434,107,831.56
其中：应付利息		

应付股利	81,149.22	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,148,664.39	1,905,308.84
流动负债合计	857,875,723.53	977,970,679.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,451,613.55	3,712,780.35
递延所得税负债	15,562,253.86	15,354,147.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,013,867.41	19,066,927.57
负债合计	876,889,590.94	997,037,606.93
所有者权益：		
股本	748,458,940.00	748,458,940.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	726,182,787.61	726,182,787.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	374,229,470.00	374,229,470.00
一般风险准备	4,488,577.26	8,309,408.98
未分配利润	3,768,077,239.97	3,954,967,987.65
归属于母公司所有者权益合计	5,621,437,014.84	5,812,148,594.24
少数股东权益	232,135,248.19	224,564,015.02
所有者权益合计	5,853,572,263.03	6,036,712,609.26
负债和所有者权益总计	6,730,461,853.97	7,033,750,216.19

法定代表人：刘云华（代）

主管会计工作负责人：王鸿

会计机构负责人：阚宗涛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	216,418,466.42	68,643,729.75

交易性金融资产	563,274,933.47	831,402,396.01
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	16,239,626.22	10,132,551.48
应收款项融资		
预付款项	2,236,381.76	460,011.18
其他应收款	1,372,470,708.63	1,485,126,855.60
其中：应收利息		
应收股利		216,706.96
存货	4,265,432.04	4,682,006.04
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	220,930.24	619,242.48
流动资产合计	2,175,126,478.78	2,401,066,792.54
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	1,976,337,896.56	1,976,337,896.56
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	266,522,147.46	266,522,147.46
投资性房地产	661,704,853.45	690,382,695.00
固定资产	33,041,783.47	39,860,780.08
在建工程	51,294.30	159,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	613,816,788.26	623,634,056.53
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	36,188,363.81	32,622,840.51
其他非流动资产	362,004.88	450,322.20
非流动资产合计	3,588,025,132.19	3,629,969,738.34
资产总计	5,763,151,610.97	6,031,036,530.88
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,011,944.75	3,729,002.98
预收款项	63,932,759.09	87,570,906.92
合同负债	11,766,850.09	14,740,565.89
应付职工薪酬	13,128,980.73	19,928,250.92
应交税费	25,040,136.05	34,315,036.01
其他应付款	1,205,015,179.84	935,333,923.74
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		
其他流动负债		
流动负债合计	1,322,895,850.55	1,095,617,686.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	709,042.07	744,792.05
递延所得税负债	812,742.24	593,635.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,521,784.31	1,338,427.70
负债合计	1,324,417,634.86	1,096,956,114.16
所有者权益：		
股本	748,458,940.00	748,458,940.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	730,646,277.06	730,646,277.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	374,229,470.00	374,229,470.00
未分配利润	2,585,399,289.05	3,080,745,729.66
所有者权益合计	4,438,733,976.11	4,934,080,416.72
负债和所有者权益总计	5,763,151,610.97	6,031,036,530.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	648,800,315.80	733,550,883.47
其中：营业收入	648,800,315.80	733,550,883.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	283,817,709.24	307,750,781.54
其中：营业成本	207,968,052.78	223,935,084.89
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	44,178,767.92	49,043,096.83
销售费用	2,793,204.68	2,516,928.44
管理费用	29,131,159.63	32,490,795.55
研发费用		
财务费用	-253,475.77	-235,124.17
其中：利息费用	273,294.45	279,111.11
利息收入	903,445.02	976,213.33
加：其他收益	734,943.31	800,988.84
投资收益（损失以“—”号填列）	40,040,629.06	46,140,802.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,731,333.20	30,439,289.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-19,658,212.37	-59,404,176.91
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,433,312.92	179,654.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,321,882.32	-6,818,079.96
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-685.83	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	382,344,085.49	406,699,290.75
加：营业外收入	531,303.82	264,312.10
减：营业外支出	63,843.29	84,409.71
四、利润总额（亏损总额以“—”号	382,811,546.02	406,879,193.14

填列)		
减：所得税费用	52,823,546.68	56,185,105.76
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	329,987,999.34	350,694,087.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	329,987,999.34	350,694,087.38
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	318,240,499.80	339,816,869.47
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	11,747,499.54	10,877,217.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	329,987,999.34	350,694,087.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	318,240,499.80	339,816,869.47
归属于少数股东的综合收益总额	11,747,499.54	10,877,217.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.43	0.45
（二）稀释每股收益	0.43	0.45

法定代表人：刘云华（代）

主管会计工作负责人：王鸿

会计机构负责人：阚宗涛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	286,239,760.17	324,039,311.51
减：营业成本	80,483,819.29	77,245,814.40
税金及附加	19,919,545.54	22,257,567.88
销售费用	1,573,742.61	4,053,523.08
管理费用	20,742,635.93	19,959,111.12
研发费用		
财务费用	-69,886.33	-251,187.73
其中：利息费用		
利息收入	254,370.17	510,823.68
加：其他收益	398,671.66	244,074.33
投资收益（损失以“—”号填列）	-105,911,096.85	602,228,921.09
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）		
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）	-20,593,087.36	-60,355,382.46
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-399,164.98	-630,935.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,150.79	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	37,084,074.81	742,261,160.06
加：营业外收入	260,633.23	166,994.27
减：营业外支出	61,321.12	57,824.52
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	37,283,386.92	742,370,329.81
减：所得税费用	23,677,748.33	22,679,659.17
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,605,638.59	719,690,670.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	13,605,638.59	719,690,670.64
（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	13,605,638.59	719,690,670.64
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	605,362,501.66	679,000,298.85
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	359,300,047.88	352,321,596.84
经营活动现金流入小计	964,662,549.54	1,031,321,895.69
购买商品、接受劳务支付的现金	82,879,344.65	97,260,841.09
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		
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	72,381,557.33	72,439,417.28
支付的各项税费	151,949,867.49	157,563,232.74
支付其他与经营活动有关的现金	22,070,384.89	19,668,736.87
经营活动现金流出小计	329,281,154.36	346,932,227.98
经营活动产生的现金流量净额	635,381,395.18	684,389,667.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,809,437,541.68	2,078,860,833.33

取得投资收益收到的现金	17,743,776.99	14,724,806.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,402.00	1,580.00
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	1,827,246,720.67	2,093,587,220.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,368,566.27	23,355,827.97
投资支付的现金	1,740,276,180.56	2,148,534,944.46
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,764,644,746.83	2,171,890,772.43
投资活动产生的现金流量净额	62,601,973.84	-78,303,552.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	513,320,490.80	509,231,190.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,095,117.15	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	513,320,490.80	509,231,190.31
筹资活动产生的现金流量净额	-513,320,490.80	-505,231,190.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	184,662,878.22	100,854,925.03
加：期初现金及现金等价物余额	327,775,558.76	135,435,672.89
六、期末现金及现金等价物余额	512,438,436.98	236,290,597.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	267,611,952.59	309,707,208.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,942,699.74	4,462,847.66
经营活动现金流入小计	287,554,652.33	314,170,056.21
购买商品、接受劳务支付的现金	16,593,603.66	14,480,474.09
支付给职工以及为职工支付的现金	40,431,423.73	37,192,041.26
支付的各项税费	68,498,121.04	63,457,279.11
支付其他与经营活动有关的现金	6,685,589.62	7,300,617.51
经营活动现金流出小计	132,208,738.05	122,430,411.97
经营活动产生的现金流量净额	155,345,914.28	191,739,644.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,019,437,541.68	1,403,860,833.33
取得投资收益收到的现金	12,678,624.17	600,134,046.80

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,402.00	600.00
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	1,032,181,567.85	2,003,995,480.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,276,830.66	364,541.37
投资支付的现金	770,276,180.56	1,433,534,944.46
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	773,553,011.22	1,433,899,485.83
投资活动产生的现金流量净额	258,628,556.63	570,095,994.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	440,212,852.70	537,749,786.38
筹资活动现金流入小计	440,212,852.70	537,749,786.38
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	508,952,079.20	508,952,079.20
支付其他与筹资活动有关的现金	197,460,507.74	797,253,527.03
筹资活动现金流出小计	706,412,586.94	1,306,205,606.23
筹资活动产生的现金流量净额	-266,199,734.24	-768,455,819.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	147,774,736.67	-6,620,181.31
加：期初现金及现金等价物余额	68,643,729.75	45,221,930.86
六、期末现金及现金等价物余额	216,418,466.42	38,601,749.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	748,458,940.00				726,182,787.61				374,229,470.00	8,309,408.98	3,954,967.98		5,812,148.59	224,564.02
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他															
二、本年期初余额	748,458,940.00				726,182,787.61				374,229,470.00	8,309,408.98	3,954,967,987.65		5,812,148,594.24	224,564,015.02	6,036,712,609.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-3,820,831.72	-186,890,747.68		-190,711,579.40	7,571,233.17	183,140,346.23
（一）综合收益总额											318,240,499.80		318,240,499.80	11,747,499.54	329,987,999.34
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										-3,820,831.72	-505,131,247.48		-508,952,079.20	-4,176,266.37	-513,128,345.57
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备										-3,820,831.72	3,820,831.72				
3. 对所有（或股东）的分配											-508,952,079.20		-508,952,079.20	-4,176,266.37	-513,128,345.57
4. 其他															
（四）所有															

者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	748 ,45 8,9 40. 00				726 ,18 2,7 87. 61				374 ,22 9,4 70. 00	4,4 88, 577 ,26	3,7 68, 077 ,23 9.9 7		5,6 21, 437 ,01 4.8 4	232 ,13 5,2 48. 19	5,8 53, 572 ,26 3.0 3

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	748 , 45 8, 9 40. 00				726 , 18 2, 7 87. 61				374 , 22 9, 4 70. 00	8, 5 88, 982 . 97	4, 0 72, 766 , 82 8. 0 7		5, 9 30, 227 , 00 8. 6 5	213 , 09 0, 5 59. 61	6, 1 43, 317 , 56 8. 2 6
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	748,458,940.00				726,182,787.61				374,229,470.00	8,588,982.97	4,072,766,828.07		5,930,227,008.65	213,090,559.61	6,143,317,568.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									-3,730,692.74	-165,404,516.99	-	-169,135,209.73	10,877,877.91	-158,257,991.82	-
（一）综合收益总额										339,816,869.47		339,816,869.47	10,877,877.91	350,694,087.38	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									-3,730,692.74	-505,221,386.46		-508,952,079.20		-508,952,079.20	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备									-3,730,692.74	-3,730,692.74					
3. 对所有（或股东）的分配										-508,952,079.20		-508,952,079.20		-508,952,079.20	
4. 其他															
（四）所有															

者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	748 ,45 8,9 40. 00				726 ,18 2,7 87. 61				374 ,22 9,4 70. 00	4,8 58, 290 .23	3,9 07, 362 ,31 1.0 8		5,7 61, 091 ,79 8.9 2	223 ,96 7,7 77. 52	5,9 85, 059 ,57 6.4 4

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	748,4 58,94 0.00				730,6 46,27 7.06				374,2 29,47 0.00	3,080 ,745, 729.6 6		4,934 ,080, 416.7 2
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	748,458,940.00				730,646,277.06				374,229,470.00	3,080,745,729.66		4,934,080,416.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-495,346,440.61		-495,346,440.61
（一）综合收益总额										13,605,638.59		13,605,638.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-508,952,079.20		-508,952,079.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-508,952,079.20		-508,952,079.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	748,458,940.00				730,646,277.06				374,229,470.00	2,585,399,289.05		4,438,733,976.11

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	748,458,940.00				730,646,277.06				374,229,470.00	2,986,188,722.41		4,839,523,409.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	748,458,940.00				730,646,277.06				374,229,470.00	2,986,188,722.41		4,839,523,409.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										210,738,591.44		210,738,591.44
（一）综合收益总额										719,690,670.64		719,690,670.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权												

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										- 508,952,079.20		- 508,952,079.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 508,952,079.20		- 508,952,079.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	748,458,940.00				730,646,277.06				374,229,470.00	3,196,927,313.85		5,050,262,000.91

三、公司基本情况

成都富森美家居股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系由成都富森美家居置业有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司取得由成都市成华区行政审批局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91510108725370041R。公司现注册资本（股本）为人民币 748,458,940.00 元，法定代表人刘兵。公司住所：四川省成都市成华区蓉都大道将军路 68 号；总部办公地：四川省成都市成华区蓉都大道将军路 68 号。

经中国证券监督管理委员会以《关于核准成都富森美家居股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]2353 号）核准，本公司 2016 年 11 月 9 日向社会公开发行人民币普通股股票（A 股）4,400 万股（每股面值人民币 1 元），本次新股发行后本公司注册资本（股本）变更为 44,000 万元。本次注册资本（股本）变动，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2016CDA60399 号验资报告验证。

经本公司 2018 年 3 月 14 日 2018 年第一次临时股东大会会议审议授权，及 2018 年 5 月 4 日第三届董事会第二十五次会议审议同意，本公司以 2018 年 5 月 4 日为限制性股票授予日，向被激励对象授予 506.30 万股限制性股票。截至 2018 年 5 月 9 日止，本公司已收到被激励对象增资 506.30 万股的全部出资款，本次增资后本公司注册资本（股本）变更为 44,506.30 万元。本次注册资本（股本）变动，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2018CDA60184 号验资报告验证。

经本公司 2018 年 11 月 9 日 2018 年第四次临时股东大会审议同意，本公司回购注销不再具备激励资格的被激励对象 6.6 万股限制性股票，本次股票回购后本公司注册资本（股本）变更为 44,499.70 万元。本次注册资本（股本）变动，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2018CDA60300 号验资报告验证。

经本公司 2019 年 4 月 18 日 2018 年度股东大会审议同意，本公司以 2018 年末的资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 311,497,900 股，转增后本公司注册资本（股本）变更为 756,494,900 元。

经本公司 2019 年 9 月 20 日 2019 年第二次临时股东大会审议同意，本公司 2019 年 10 月至 2020 年 9 月使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司发行的 A 股股份 463.80 万股，回购股份已于 2020 年 10 月 19 日完成注销手续，本公司总股本由 756,494,900 股变更为 751,856,900 股。

经本公司 2020 年 7 月 3 日 2020 年第二次临时股东大会和 2020 年 9 月 15 日 2020 年第三次临时股东大会审议同意，本公司于 2020 年 11 月分别回购不再具备激励对象持有的 8.84 万股和 2.924 万股限制性股票，回购股份合计 11.764 万股已于 2020 年 11 月 19 日完成注销手续，本公司股本由

751,856,900 股变更为 751,739,260 股。本次减资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2020CDAA60003 号验资报告验证。

经本公司 2021 年 3 月 30 日召开的第四届董事会第二十五次会议和 2021 年 4 月 21 日召开的 2020 年度股东大会审议同意，本公司于 2021 年 5 月回购注销激励计划首次授予部分第三期未达成解除限售条件及离职激励对象所涉已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 3,280,320 股，注销股份合计 3,280,320 股已于 2021 年 7 月 2 日完成注销手续，本公司股本由 751,739,260 股变更为 748,458,940 股。本次减资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚验字[2021]610Z0006 号验资报告验证。

公司主要经营业务：装饰建材、家居卖场（包括自营卖场及委托管理卖场）的运营；室内外装饰装修工程设计及施工；广告营销策划与代理服务；小额贷款及保理业务；家具零售；进口代理服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 27 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	2000 万元人民币
重要的其他非流动金融资产	2000 万元人民币
重要的在建工程	2000 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的应付账款	2000 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	2000 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 15\%$
收到的重要的投资活动有关的现金	20000 万元人民币
支付的重要的投资活动有关的现金	20000 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所

发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价

值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品

或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、合同资产、应收账款、应收保理款/小额贷款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见财务报告五、42（2）。

12、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。预计信用损失计提标准按应收账款相关标准执行。

13、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

①信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

②以组合为基础的评估

对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照账龄特征为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

③预期信用损失计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值

损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

①以组合为基础的评估

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团以备用金组合及账龄组合为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

②对于备用金组合不计提预期信用损失；对于账龄组合，与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法以及本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述应收账款的相关内容。

16、合同资产

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额

的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本集团对于合同资产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。预计信用损失计提标准按应收账款相关标准执行。

17、存货

（1）存货的分类

本集团存货主要包括用于出售的房地产开发产品、装修项目合同履约成本、用于销售的库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

房地产开发成本主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

装修项目合同履约成本，按项目实际发生的成本进行初始计量。装修项目结转时，采用个别计价法确定其实际成本。

库存商品取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品等直接用于出售的存货，在正常经营过程中，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。

②存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的

初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净

资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见财务报告五、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见财务报告五、30。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物			
其中：经营用建筑物	20 年	5	4.75
房屋装修	5 年	5	19

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物				
其中：办公用房	年限平均法	20 年	5%	4.75%
场区道路及停车场	年限平均法	10 年	0	10%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	19-9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	31.67-19%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；
	(2) 建设工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；
	(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；
	(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
办公软件	5 年	
商标	10 年	

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B、无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

C、无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
固定资产装修	5 年
广告架制作费	5 年

32、合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入

交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类

质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本集团收入主要有市场租赁及服务收入、委托经营管理收入、装饰装修工程收入、营销广告策划收入、金融业务收入等，主要收入的收入确认的具体方法如下：

①市场租赁及服务合同：在合同约定租赁及服务期间平均分摊确认收入。

②委托经营管理合同：在合同约定委托经营管理服务期间平均分摊确认收入。

③装饰装修工程合同：按照履约进度确认收入。

④营销广告策划收入：广告牌租赁收入在合同约定服务期间平均分摊确认收入；广告策划服务收入按照收到和支出的净额确认收入。

⑤金融业务收入：在合同约定资金占用期间分摊确认利息收入。

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税

资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；

• 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合

理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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

本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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

1、应收保理款、小额贷款

富森保理的保理业务和富森小贷的贷款业务所涉及的款项按照以下会计估计确认预期信用损失：

①单项计提信用减值损失

单项计提信用减值损失的方法：单独进行测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用减值损失，计入当期损益。

②按组合计提信用减值损失

对于除单项计提以外的应收保理款、小额贷款，按以下组合类型计提信用减值损失：

组合类型	确定组合关系	计提方法
应收保理款、小额贷款组合	风险类型	比例法
合并报表范围内关联方应收保理款、小额贷款	关联关系	不计提 ^{注1}
有足额担保物的应收保理款	风险类型	不计提 ^{注2}

注 1：合并报表范围内关联方同受本公司的控制，应收的保理款、小额贷款不存在坏账风险，故不计提信用减值损失。

注 2：有足额担保物的应收保理款即使在客户违约时一般也能够通过诉讼保全足额收回保理款，信用风险较低，故不计提信用减值损失。

对组合类型适用比例法的，按照如下规则计提信用减值损失：

风险类型	分类依据	计提比例（%）
正常类	未逾期	0.5、1 ^{注3}
关注类	逾期 1-90 天	3.00
次级类	逾期 91-180 天	25.00
可疑类	逾期 181-360 天	50.00
损失类	逾期 360 天以上	100.00

注 3：富森保理正常类的计提比例为 0.5%，富森小贷正常类的计提比例为 1%。

2、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
房产税	房产余值（房产原值 70%）或市场租赁收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
富森建南、富森天府、富森进出口、焦糖盒子、海南投资、富森新零售、富森小贷	25%
富森华创、卢博豪斯、海南进出口、富森营销	20%
本公司、富森投资、富森实业、富美实业、富美置业、富森保理	15%

2、税收优惠

根据财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司、富森投资、富森实业、富美实业、富美置业、富森保理满足以上规定，2025 年企业所得税均按西部大开发企业优惠税率 15% 计缴。

根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》“自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》“自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《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》“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”富森华创、卢博豪斯、海南进出口、富森营销满足以上规定，2025 年企业所得税按小型微利企业优惠税率 20%计缴。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,052.76	167,533.76
银行存款	504,883,377.02	320,315,105.66
其他货币资金	7,465,007.20	7,292,919.34
合计	512,438,436.98	327,775,558.76

其他说明

期末货币资金较期初上升 56.34%，主要系本期赎回和处置理财产品增加所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	823,617,725.13	911,669,329.34
其中：		
理财产品	638,678,677.90	705,915,687.90
权益工具投资	184,939,047.23	205,753,641.44
其中：		
合计	823,617,725.13	911,669,329.34

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	5,311,661.05	4,490,686.93
合计	5,311,661.05	4,490,686.93

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,591,222.16	100.00%	279,561.11	5.00%	5,311,661.05	4,727,038.87	100.00%	236,351.94	5.00%	4,490,686.93
其中：										
账龄组合	5,591,222.16	100.00%	279,561.11	5.00%	5,311,661.05	4,727,038.87	100.00%	236,351.94	5.00%	4,490,686.93
合计	5,591,222.16	100.00%	279,561.11	5.00%	5,311,661.05	4,727,038.87	100.00%	236,351.94	5.00%	4,490,686.93

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	5,591,222.16	279,561.11	5.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见财务报告五、12。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	236,351.94	43,209.17				279,561.11
合计	236,351.94	43,209.17				279,561.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	54,920,965.41	56,124,516.76

1 至 2 年	23,410,660.68	14,302,817.85
2 至 3 年	10,309,536.50	1,799,381.48
3 年以上	1,807,573.69	814,865.51
3 至 4 年	1,135,146.54	411,082.86
4 至 5 年	308,342.12	43,773.41
5 年以上	364,085.03	360,009.24
合计	90,448,736.28	73,041,581.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	90,448,736.28	100.00%	9,358,307.39	10.35%	81,090,428.89	73,041,581.60	100.00%	5,376,891.46	7.36%	67,664,690.14
其中：										
账龄组合	90,448,736.28	100.00%	9,358,307.39	10.35%	81,090,428.89	73,041,581.60	100.00%	5,376,891.46	7.36%	67,664,690.14
合计	90,448,736.28	100.00%	9,358,307.39	10.35%	81,090,428.89	73,041,581.60	100.00%	5,376,891.46	7.36%	67,664,690.14

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	90,448,736.28	9,358,307.39	10.35%
合计	90,448,736.28	9,358,307.39	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见财务报告五、13。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

账龄组合	5,376,891.46	3,981,415.93				9,358,307.39
合计	5,376,891.46	3,981,415.93				9,358,307.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	5,566,390.20	692,639.53	6,259,029.73	5.23%	824,740.16
单位二	4,652,124.45	1,238,404.44	5,890,528.89	4.92%	666,845.70
单位三	2,569,467.35	2,578,175.21	5,147,642.56	4.30%	671,914.02
单位四	164,162.27	5,047,791.16	5,211,953.43	4.35%	1,849,660.19
单位五		4,625,724.93	4,625,724.93	3.86%	3,843,590.79
合计	12,952,144.27	14,182,735.27	27,134,879.54	22.66%	7,856,750.86

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算装饰装修工程项目	26,459,210.32	9,671,794.11	16,787,416.21	26,093,442.76	8,310,193.37	17,783,249.39
装饰装修工程未到期的质保金	2,804,387.78	315,798.29	2,488,589.49	4,681,961.88	355,516.71	4,326,445.17
合计	29,263,598.10	9,987,592.40	19,276,005.70	30,775,404.64	8,665,710.08	22,109,694.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	29,263,598.10	100.00%	9,987,592.40	34.13%	19,276,005.70	30,775,404.64	100.00%	8,665,710.08	28.16%	22,109,694.56
其中：										
账龄组合	29,263,598.10	100.00%	9,987,592.40	34.13%	19,276,005.70	30,775,404.64	100.00%	8,665,710.08	28.16%	22,109,694.56
合计	29,263,598.10	100.00%	9,987,592.40	34.13%	19,276,005.70	30,775,404.64	100.00%	8,665,710.08	28.16%	22,109,694.56

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	29,263,598.10	9,987,592.40	34.13%
合计	29,263,598.10	9,987,592.40	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	1,321,882.32			
合计	1,321,882.32			

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,095,635.21
其他应收款	9,486,928.26	10,037,985.85
合计	9,486,928.26	11,133,621.06

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
绵阳市振兴县域经济产业发展叁号股权投资中心(有限合伙)		216,706.96
嘉兴朝希和厚股权投资合伙企业(有限合伙)		878,928.25
合计		1,095,635.21

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,326,462.72	6,452,285.23
向消费者先行赔付款	1,084,650.15	1,067,098.13
备用金	210,751.07	38,366.00
社保公积金	957,198.15	629,908.19
其他单位往来款	2,501,442.36	3,134,576.56
合计	11,080,504.45	11,322,234.11

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,808,159.13	3,375,369.31
1 至 2 年	343,846.52	529,377.81
2 至 3 年	526,011.81	502,659.47
3 年以上	7,402,486.99	6,914,827.52
3 至 4 年	487,659.47	303,345.23
4 至 5 年	303,345.23	82,740.10
5 年以上	6,611,482.29	6,528,742.19
合计	11,080,504.45	11,322,234.11

3) 按坏账计提方法分类披露
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,834,862.72	52.66%			5,834,862.72	5,834,862.72	51.53%			5,834,862.72
其中：										
政府履约保证金	5,834,862.72	52.66%			5,834,862.72	5,834,862.72	51.53%			5,834,862.72
按组合计提坏账准备	5,245,641.73	47.34%	1,593,576.19	30.38%	3,652,065.54	5,487,371.39	48.47%	1,284,248.26	23.40%	4,203,123.13
其中：										
账龄组合	5,034,890.66	45.44%	1,593,576.19	31.65%	3,441,314.47	5,487,371.39	48.47%	1,284,248.26	23.40%	4,203,123.13
备用金组合	210,751.07	1.90%			210,751.07					
合计	11,080,504.45	100.00%	1,593,576.19	14.38%	9,486,928.26	11,322,234.11	100.00%	1,284,248.26	11.34%	10,037,985.85

按单项计提坏账准备类别名称：政府履约保证金

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
政府履约保证金	5,834,862.72		5,834,862.72			按约定进度退还
合计	5,834,862.72		5,834,862.72			

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	5,034,890.66	1,593,576.19	31.65%
合计	5,034,890.66	1,593,576.19	

确定该组合依据的说明：

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见财务报告五、15。

按组合计提坏账准备类别名称：备用金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金	210,751.07		
合计	210,751.07		

确定该组合依据的说明：

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见财务报告五、15。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,284,248.26			1,284,248.26
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	309,327.93			309,327.93
2025 年 6 月 30 日余额	1,593,576.19			1,593,576.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,284,248.26	309,327.93				1,593,576.19
合计	1,284,248.26	309,327.93				1,593,576.19

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例	额
单位一	保证金	5,834,862.72	1 年以内	52.66%	0.00
单位二	代收代缴社保公积金	957,198.15	1 年以内	8.64%	603,504.67
单位三	保证金	840,000.00	1 年以内	7.58%	42,000.00
单位四	先行赔付款	489,105.00	1-4 年	4.41%	200,207.50
单位五	单位往来款	470,494.27	5 年以上	4.25%	470,494.27
合计		8,591,660.14		77.54%	1,316,206.44

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,175,392.66	58.25%	5,854,502.07	89.18%
1 至 2 年	3,479,539.68	39.16%	501,204.91	7.64%
2 至 3 年	46,284.97	0.52%	80,099.76	1.22%
3 年以上	183,501.19	2.07%	128,780.53	1.96%
合计	8,884,718.50		6,564,587.27	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,894,475.36 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 77.60%。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	6,588,476.41		6,588,476.41	6,624,659.24		6,624,659.24
合同履约成本	3,654,368.94		3,654,368.94	2,017,861.46		2,017,861.46
建造合同形成的已完工未结算资产	1,090,524.03		1,090,524.03	1,090,524.03		1,090,524.03
开发产品	485,757,016.30		485,757,016.30	485,131,644.15		485,131,644.15

合计	497,090,385.68		497,090,385.68	494,864,688.88		494,864,688.88
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收小额贷款	40,371,345.39	40,736,543.11
应收保理款		41,790,000.00
合计	40,371,345.39	82,526,543.11

(1) 一年内到期的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收保理款	191,350,908.41	389,549,790.43
应收小额贷款	128,786,010.35	181,878,259.93
预缴税费及待抵扣增值税	82,449,414.90	80,374,298.91
合计	402,586,333.66	651,802,349.27

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			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	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		
一、合营企业												
二、联营企业												
成都宏明电子股份有限公司	479,953,293.77				30,731,333.20			8,106,815.20			502,577,811.77	
小计	479,953,293.77				30,731,333.20			8,106,815.20			502,577,811.77	
合计	479,953,29				30,731,333			8,106,815.			502,577,81	

	3.77				.20			20			1.77	
--	------	--	--	--	-----	--	--	----	--	--	------	--

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
东莞市架桥四期先进制造投资合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00	80,000,000.00
深圳市欧瑞博科技股份有限公司	79,600,003.92	79,600,003.92
宁波捷毅创业投资合伙企业（有限合伙）	62,442,605.01	62,442,605.01
淄博友博新势力股权投资合伙企业（有限合伙）	62,273,373.54	62,273,373.54
嘉兴朝希和厚股权投资合伙企业（有限合伙）	61,428,571.20	61,428,571.20
成都云智天下科技股份有限公司	39,648,770.00	39,648,770.00
宁波鼎寅芯股权投资合伙企业（有限合伙）	26,379,449.81	26,379,449.81
成都市鸿侠科技有限责任公司	26,041,097.01	26,041,097.01
成都光明光电股份有限公司	12,617,861.10	12,617,861.10
绵阳市振兴县域经济产业发展贰号股权投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	455,431,731.59	455,431,731.59

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,742,484,705.42			3,742,484,705.42
2. 本期增加金额	1,695,796.74			1,695,796.74
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,695,796.74			1,695,796.74
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,683,620.59			1,683,620.59
（1）处置				

出	(2) 其他转	1,683,620.59			1,683,620.59
4. 期末余额		3,742,496,881.57			3,742,496,881.57
二、累计折旧和累计摊销					
1. 期初余额		1,753,205,773.12			1,753,205,773.12
2. 本期增加金额		77,283,184.90			77,283,184.90
	(1) 计提或	77,283,184.90			77,283,184.90
	摊销				
3. 本期减少金额					
	(1) 处置				
	(2) 其他转				
出					
4. 期末余额		1,830,488,958.02			1,830,488,958.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
	(1) 计提				
3. 本期减少金额					
	(1) 处置				
	(2) 其他转				
出					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		1,912,007,923.55			1,912,007,923.55
2. 期初账面价值		1,989,278,932.30			1,989,278,932.30

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	682,788,372.93	富森天府产权证尚在办理中

其他说明

富森建南以其位于高新区天和西二街 189 号 1 栋 2 单元房产证号为川（2020）成都市不动产权第 0184280 号、0184292 号的 516.55 平方米办公用房（账面原值为 5,903,428.58 元，期末净值为 4,117,893.52 元）作为抵押物，从中国农业银行股份有限公司富森支行取得借款。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	143,951,825.85	158,862,665.29
合计	143,951,825.85	158,862,665.29

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	274,917,443.91	429,261,159.61	33,823,637.83	20,442,056.02	758,444,297.37
2. 本期增加金额	1,474,111.55	194,588.24	2,142,478.50	955,768.44	4,766,946.73
（1）购置		194,588.24	2,142,478.50	944,589.25	3,281,655.99
（2）在建工程转入	1,474,111.55				1,474,111.55
（3）企业合并增加					
其他				11,179.19	11,179.19
3. 本期减少金额		2,228,437.62	19,080.00	20,091.55	2,267,609.17
（1）处置或报废		2,206,143.55	19,080.00	20,091.55	2,245,315.10
其他		22,294.07			22,294.07
4. 期末余额	276,391,555.46	427,227,310.23	35,947,036.33	21,377,732.91	760,943,634.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	199,102,786.05	354,582,747.09	30,522,016.26	15,374,082.68	599,581,632.08
2. 本期增加金额	6,542,410.33	11,295,890.58	602,668.92	1,100,896.93	19,541,866.76
（1）计提	6,542,410.33	11,295,890.58	602,668.92	1,089,717.74	19,530,687.57
其他				11,179.19	11,179.19
3. 本期减少金额		2,095,836.37	18,126.00	17,727.39	2,131,689.76
（1）处置或报废		2,095,836.37	18,126.00	17,727.39	2,131,689.76

4. 期末余额	205,645,196.38	363,782,801.30	31,106,559.18	16,457,252.22	616,991,809.08
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	70,746,359.08	63,444,508.93	4,840,477.15	4,920,480.69	143,951,825.85
2. 期初账面 价值	75,814,657.86	74,678,412.52	3,301,621.57	5,067,973.34	158,862,665.29

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,311,856.36	富森天府产权证尚在办理中

其他说明

富森建南以其位于高新区天和西二街 189 号 1 栋 2 单元房产证号为川（2020）成都市不动产权第 0184288 号的 853.75 平方米办公用房（账面原值为 9,757,142.88 元，期末净值为 6,678,517.11 元）作为抵押物，从中国农业银行股份有限公司富森支行取得借款。

(3) 固定资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	271,874.30	278,540.00
合计	271,874.30	278,540.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	271,874.30		271,874.30	278,540.00		278,540.00
合计	271,874.30		271,874.30	278,540.00		278,540.00

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,733,219.74 4.55			15,437,290.9 1	586,199.32	1,749,243.23 4.78
2. 本期增加金额				75,471.70	3,449.70	78,921.40
(1) 购置				75,471.70	3,449.70	78,921.40
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,733,219.74 4.55			15,512,762.6 1	589,649.02	1,749,322.15 6.18
二、累计摊销						
1. 期初余额	475,032,998.69			5,370,937.32	398,101.90	480,802,037.91
2. 本期增加金额	20,584,905.36			768,932.44	30,351.98	21,384,189.78
(1) 计提	20,584,905.36			768,932.44	30,351.98	21,384,189.78
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	495,617,904.05			6,139,869.76	428,453.88	502,186,227.69

三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,237,601,840.50			9,372,892.85	161,195.14	1,247,135,928.49
2. 期初账面价值	1,258,186,745.86			10,066,353.59	188,097.42	1,268,441,196.87

(2) 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,579,779.12		722,112.50		1,857,666.62
广告架制作费	34,767.85		11,103.78		23,664.07
合计	2,614,546.97		733,216.28		1,881,330.69

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,987,592.40	2,496,898.10	8,665,710.08	2,166,387.92
内部交易未实现利润	16,116,932.18	2,417,539.82	17,329,683.70	2,599,452.55
可抵扣亏损	63,118,835.48	18,132,677.09	55,113,834.46	13,778,458.62
交易性金融资产公允价值变动	176,164,334.96	26,424,650.22	155,016,344.65	23,252,451.69
资产折旧摊销差异	91,640,080.02	14,739,434.00	90,302,327.11	14,538,771.07
信用减值准备	12,439,238.20	2,440,020.42	9,065,028.30	1,774,128.07
受让股权交易费用	144,935.85	36,233.96	144,935.85	36,233.96

合计	369,611,949.09	66,687,453.61	335,637,864.15	58,145,883.88
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	57,648,078.78	14,412,019.70	57,572,220.45	14,393,055.11
固定资产折旧差异	7,645,256.20	1,150,234.16	6,373,506.22	961,092.11
合计	65,293,334.98	15,562,253.86	63,945,726.67	15,354,147.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		66,687,453.61		58,145,883.88
递延所得税负债		15,562,253.86		15,354,147.22

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,828,211.88	5,828,253.83
合计	5,828,211.88	5,828,253.83

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	52,758.03	52,799.98	
2028 年			
2029 年	5,775,453.85	5,775,453.85	
合计	5,828,211.88	5,828,253.83	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收小额贷款				40,092,276.77	400,922.77	39,691,354.00
预付市政基础设施工程款	125,000.00		125,000.00	125,000.00		125,000.00
其他	237,004.88		237,004.88	325,322.20		325,322.20
合计	362,004.88		362,004.88	40,542,598.97	400,922.77	40,141,676.20

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	9,757,142.88	6,678,517.11	抵押	抵押借款	9,757,142.88	6,958,314.33	抵押	抵押借款
投资性房地产	5,903,428.58	4,117,893.52	抵押	抵押借款	5,903,428.58	4,210,034.86	抵押	抵押借款
合计	15,660,571.46	10,796,410.63			15,660,571.46	11,168,349.19		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末短期借款以富森建南房产作为抵押，同时由廖华、廖杰、彭梅、杨廷芬提供连带责任保证。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,313,581.88	8,520,000.00
合计	3,313,581.88	8,520,000.00

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付建安设备款	136,366,863.19	161,404,581.53
应付装饰装修人工及材料款	21,353,341.11	30,891,146.24
应付广告费	62,700.51	41,742.51
其他	2,453,947.38	4,370,449.37
合计	160,236,852.19	196,707,919.65

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	81,149.22	

其他应付款	457,253,032.33	434,107,831.56
合计	457,334,181.55	434,107,831.56

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	81,149.22	
合计	81,149.22	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	243,157,010.73	226,071,706.94
预计承担的市政公共基础设施建设支出	150,000,000.00	150,000,000.00
定金、诚意金、排号费及代收代付款	11,090,158.83	16,527,294.77
质保金	3,726,425.33	3,209,209.73
暂收款、押金及其他往来款	49,279,437.44	38,299,620.12
合计	457,253,032.33	434,107,831.56

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预计承担的市政公共基础设施建设支出	150,000,000.00	注
合计	150,000,000.00	

其他说明

注：根据成都市“北改工程”统一要求，经成都市人民政府 2011 年 9 月 15 日批准同意，本公司对北门店进行提档升级，本公司之前拥有的 4 宗约 683 亩商业用地规划容积率由 0.46 调整为 3.0，土地性质由原来的商业用地变更为商业服务用地及城镇混合住宅用地，土地使用权面积变更为 518 亩，并由本公司负责出资约 1.5 亿元建设配套道路、市政广场和公共停车场等基础设施项目（建成后无偿移交政府）。截至本财务报表报出日，本公司需承担的配套道路、市政广场和公共停车场等基础设施项目建设尚未开工。

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场租赁及服务费	125,959,454.88	189,626,536.45
其他场地使用费	557,817.98	121,409.79
合计	126,517,272.86	189,747,946.24

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托管理收入	11,766,850.09	14,740,565.89
装饰装修工程款	3,468,815.98	6,954,549.19
广告费	1,329,294.91	961,596.25
其他	3,261,060.81	3,436,895.20
合计	19,826,021.79	26,093,606.53

27、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,521,854.91	56,021,686.27	67,949,679.86	22,593,861.32
二、离职后福利-设定提存计划	10.96	5,608,708.94	5,608,708.94	10.96
三、辞退福利		8,300.00	8,300.00	
合计	34,521,865.87	61,638,695.21	73,566,688.80	22,593,872.28

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,176,136.65	50,262,607.67	62,190,601.26	11,248,143.06
2、职工福利费		744,973.22	744,973.22	
3、社会保险费	2,921.37	2,933,439.50	2,933,439.50	2,921.37
其中：医疗保险费	2,921.37	2,274,875.71	2,274,875.71	2,921.37
工伤保险费		136,872.15	136,872.15	
生育保险费		268,932.37	268,932.37	
大病医疗互助医疗补充保险		252,759.27	252,759.27	
4、住房公积金		1,973,794.00	1,973,794.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,342,796.89	106,871.88	106,871.88	11,342,796.89
合计	34,521,854.91	56,021,686.27	67,949,679.86	22,593,861.32

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,406,409.12	5,406,409.12	
2、失业保险费	10.96	202,299.82	202,299.82	10.96
合计	10.96	5,608,708.94	5,608,708.94	10.96

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,261,124.28	7,502,239.48
企业所得税	36,734,576.56	50,491,324.91
个人所得税	451,495.61	931,616.38
城市维护建设税	219,403.31	506,576.43
房产税	11,916,670.30	12,377,514.77
教育费附加	94,029.95	217,104.18
地方教育费附加	62,686.64	145,004.20
印花税	165,289.94	194,820.32
合计	52,905,276.59	72,366,200.67

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,148,664.39	1,905,308.84
合计	1,148,664.39	1,905,308.84

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,712,780.35		261,166.80	3,451,613.55	重大项目投资奖励资金及“北改”市场调迁支持资金、商品市场建设项目补助款
合计	3,712,780.35		261,166.80	3,451,613.55	

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	748,458,940.00						748,458,940.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	726,180,683.15			726,180,683.15
其他资本公积	2,104.46			2,104.46
合计	726,182,787.61			726,182,787.61

33、专项储备

一般风险准备金

单位：元

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
金融企业一般风险准备	8,309,408.98		3,820,831.72	4,488,577.26
合计	8,309,408.98		3,820,831.72	4,488,577.26

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	374,229,470.00			374,229,470.00
合计	374,229,470.00			374,229,470.00

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,954,967,987.65	4,072,766,828.07
调整后期初未分配利润	3,954,967,987.65	4,072,766,828.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	318,240,499.80	690,257,240.79
提取一般风险准备	-3,820,831.72	-279,573.99
应付普通股股利	508,952,079.20	808,335,655.20
期末未分配利润	3,768,077,239.97	3,954,967,987.65

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	615,280,334.82	199,974,210.43	697,607,216.29	215,382,982.35
其他业务	33,519,980.98	7,993,842.35	35,943,667.18	8,552,102.54
合计	648,800,315.80	207,968,052.78	733,550,883.47	223,935,084.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	富森股份		富森投资		富森实业		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	286,239,760.17	80,483,819.29	116,749,640.88	10,450,901.89	100,064,288.23	20,164,598.87	145,746,626.52	96,868,732.73	648,800,315.80	207,968,052.78
其中：										
市场租赁及服务	278,214,595.78	77,356,496.93	115,223,440.45	10,233,712.67	99,046,857.71	19,990,849.75	92,933,656.59	66,675,010.18	585,418,550.53	174,256,069.53
营销广告策划		1,286,378.20					2,649,703.75	4,554,330.77	2,649,703.75	5,840,708.97
委托经营管理	5,118,186.10	688,122.39							5,118,186.10	688,122.39
装饰装修工程收入							22,093,894.44	19,189,309.54	22,093,894.44	19,189,309.54
其他	2,906,978.29	1,152,821.77	1,526,200.43	217,189.22	1,017,430.52	173,749.12	28,069,371.74	6,450,082.24	33,519,980.98	7,993,842.35
按经营地区分类	286,239,760.17	80,483,819.29	116,749,640.88	10,450,901.89	100,064,288.23	20,164,598.87	145,746,626.52	96,868,732.73	648,800,315.80	207,968,052.78
其中：										
成都地区	281,475,347.63	79,828,447.86	116,749,640.88	10,450,901.89	100,064,288.23	20,164,598.87	134,471,931.74	86,679,025.95	632,761,208.48	197,122,974.57
四川省内其他地区	4,764,412.54	655,371.43					5,238,904.89	4,872,639.64	10,003,317.43	5,528,011.07
四川省外							6,035,789.89	5,317,067.14	6,035,789.89	5,317,067.14
市场或客户类型	286,239,760.17	80,483,819.29	116,749,640.88	10,450,901.89	100,064,288.23	20,164,598.87	145,746,626.52	96,868,732.73	648,800,315.80	207,968,052.78
其中：										
关联方					1,008,841.80	203,616.81	137,643.23	96,809.06	1,146,485.03	300,425.87
非关联方	286,239,760.17	80,483,819.29	116,749,640.88	10,450,901.89	99,055,446.43	19,960,982.06	145,608,983.29	96,771,923.67	647,653,830.77	207,667,626.91
合同类型	286,239,760.17	80,483,819.29	116,749,640.88	10,450,901.89	100,064,288.23	20,164,598.87	145,746,626.52	96,868,732.73	648,800,315.80	207,968,052.78
其中：										
服务合同	286,239,760.17	80,483,819.29	116,749,640.88	10,450,901.89	100,064,288.23	20,164,598.87	140,370,892.57	93,760,480.00	643,424,581.85	204,859,800.05
销售合同							5,375,733.95	3,108,252.73	5,375,733.95	3,108,252.73
按商品	286,239,760.17	80,483,819.29	116,749,640.88	10,450,901.89	100,064,288.23	20,164,598.87	145,746,626.52	96,868,732.73	648,800,315.80	207,968,052.78

转让的时间分类	, 760.17	819.29	, 640.88	901.89	, 288.23	598.87	, 626.52	732.73	, 315.80	, 052.78
其中:										
一段时间履约	283,332, 781.88	79,330, 997.52	115,223, 440.45	10,233, 712.67	99,046, 857.71	19,990, 849.75	136,325, 187.22	87,310, 260.59	633,928, 267.26	196,865, 820.53
一个时点履约	2,906,978.29	1,152,821.77	1,526,200.43	217,189.22	1,017,430.52	173,749.12	9,421,439.30	9,558,472.14	14,872,048.54	11,102,232.25
按合同期限分类	286,239, 760.17	80,483, 819.29	116,749, 640.88	10,450, 901.89	100,064, 288.23	20,164, 598.87	145,746, 626.52	96,868, 732.73	648,800, 315.80	207,968, 052.78
其中:										
短期	281,121, 574.07	79,795, 696.90	116,749, 640.88	10,450, 901.89	100,064, 288.23	20,164, 598.87	145,746, 626.52	96,868, 732.73	643,682, 129.70	207,279, 930.39
长期	5,118,186.10	688,122.39							5,118,186.10	688,122.39
按销售渠道分类	286,239, 760.17	80,483, 819.29	116,749, 640.88	10,450, 901.89	100,064, 288.23	20,164, 598.87	145,746, 626.52	96,868, 732.73	648,800, 315.80	207,968, 052.78
其中:										
直接销售	286,239, 760.17	80,483, 819.29	116,749, 640.88	10,450, 901.89	100,064, 288.23	20,164, 598.87	145,746, 626.52	96,868, 732.73	648,800, 315.80	207,968, 052.78
合计	286,239, 760.17	80,483, 819.29	116,749, 640.88	10,450, 901.89	100,064, 288.23	20,164, 598.87	145,746, 626.52	96,868, 732.73	648,800, 315.80	207,968, 052.78

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	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
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

企业的履约义务主要系装饰建材家居市场的租赁及服务，截至报告期末，公司自有卖场建筑面积超过 125 万平方米，商户数量 3,500 余户。企业与每位商户签订《入市经营合同》，商铺租赁期限通常为一年，履约义务的时间与合同约定一致。市场租赁及服务费的结算方式为：商户在签订合同时支付经营保证金及首期租赁及服务费（按季度预缴）；后续费用根据合同约定，在租赁和服务期满前 30 天支付。对合同期满不再续租的商户，公司结清全部费用后向其退还经营保证金。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,048,720,200.15 元，其中，482,242,350.67 元预计将于 2025 年度确认收入，448,289,716.96 元预计将于 2026 年度确认收入，48,153,583.19 元预计将于 2027 年度确认收入。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,869,447.66	2,204,026.86
教育费附加	801,464.81	944,538.63
房产税	38,405,218.11	42,625,728.13
土地使用税	2,212,198.81	2,212,046.13
车船使用税	25,830.00	19,980.00
印花税	330,298.66	394,359.57
地方教育附加	534,309.87	629,692.42
其他税费		12,725.09
合计	44,178,767.92	49,043,096.83

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,456,888.06	17,128,336.20
折旧与摊销费	3,971,061.76	3,919,167.72
咨询服务费	2,297,244.17	2,558,073.71
办公费	726,857.57	988,465.74
业务招待费	1,334,729.06	1,405,319.61
绿化费	733,097.88	696,948.41
财产保险费	822,669.10	873,551.79
汽车费用	658,836.57	571,819.21
差旅费	664,249.77	589,233.95
基金管理费	50,000.00	3,381,800.00
其他	415,525.69	378,079.21
合计	29,131,159.63	32,490,795.55

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	599,807.11	247,123.04
职工薪酬	1,210,942.62	1,487,631.93
安保费	72,784.07	41,188.42
消防费	272,313.24	63,863.78
折旧与摊销费	595,199.48	637,687.76
其他	42,158.16	39,433.51
合计	2,793,204.68	2,516,928.44

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	273,294.45	279,111.11
减：利息收入	903,445.02	976,213.33

利息净支出	-630,150.57	-697,102.22
银行手续费及其他	376,674.80	461,978.05
合计	-253,475.77	-235,124.17

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	466,216.63	415,959.22
其中：与递延收益相关的政府补助	261,166.80	261,166.80
直接计入当期损益的政府补助	205,049.83	154,792.42
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	268,726.68	385,029.62
其中：个税扣缴税款手续费	267,915.68	361,486.75
进项税加计扣除		-58,335.09
招录退伍军人抵减增值税额		79,500.00
小规模纳税人未达起征点增值税减免	811.00	2,377.96
合计	734,943.31	800,988.84

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-19,658,212.37	-59,404,176.91
合计	-19,658,212.37	-59,404,176.91

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,731,333.20	30,439,289.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,217,192.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,751,189.71	12,484,320.39
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	558,106.15	
合计	40,040,629.06	46,140,802.14

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-43,209.17	-85,000.00
应收账款坏账损失	-4,106,800.06	-2,053,603.60
其他应收款坏账损失	-183,943.80	372,369.49
应收保理款坏账准备	959,743.13	1,216,295.26
贷款产品坏账准备	940,896.98	729,593.56
合计	-2,433,312.92	179,654.71

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-1,321,882.32	-6,818,079.96
合计	-1,321,882.32	-6,818,079.96

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-685.83	
其中：固定资产处置利得	-685.83	
合计	-685.83	

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	529,497.88	263,549.51	529,497.88
其他	1,805.94	762.59	1,805.94
合计	531,303.82	264,312.10	531,303.82

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	62,275.12	37,735.75	62,275.12
其他	1,568.17	46,673.96	1,568.17
合计	63,843.29	84,409.71	63,843.29

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,157,009.77	75,059,774.07
递延所得税费用	-8,333,463.09	-18,874,668.31
合计	52,823,546.68	56,185,105.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	382,811,546.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,421,731.90
子公司适用不同税率的影响	-1,037,756.86
调整以前期间所得税的影响	8,813.22
非应税收入的影响	-3,665,277.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,046.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10.49
所得税费用	52,823,546.68

50、其他综合收益

详见附注

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的排号费和定金		972,970.00
收到的入市经营、装修及退场等保证金	5,078,300.45	2,198,457.34
政府补助收入	205,049.83	154,792.42
利息收入	903,445.02	976,213.33
代理采购业务代垫款	950,832.37	764,396.95
收回的保理款净额	240,326,713.34	272,841,408.40
收回的小额贷款净额	93,445,313.35	74,126,044.52
其他	18,390,393.52	287,313.88
合计	359,300,047.88	352,321,596.84

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同履约保证金退还	9,966,000.00	
支付代理采购业务代垫款净额	128,205.61	
销售费用、管理费用	8,996,029.66	12,639,673.61
财务费用中手续费	376,674.80	461,978.05
支付的排号费和定金	910,460.00	653,260.50
其他往来款	1,693,014.82	5,913,824.71
合计	22,070,384.89	19,668,736.87

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置理财产品、资管计划等交易性金	1,809,437,541.68	2,078,860,833.33

融资产		
合计	1,809,437,541.68	2,078,860,833.33

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
认购股票、理财产品等交易性金融资产	1,740,276,180.56	2,148,534,944.46
合计	1,740,276,180.56	2,148,534,944.46

(3) 与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	14,000,000.00		273,294.45	273,294.45		14,000,000.00
应付股利			513,128,345.57	513,047,196.35		81,149.22
合计	14,000,000.00	0.00	513,401,640.02	513,320,490.80	0.00	14,081,149.22

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
发放和收回小额贷款	公司发放和收回小额贷款的现金	周转快，停留的时间短，公司加以利用的余地比较小，净额更能说明对公司支付能力、偿债能力的影响。	695,830,000.00
发放和收回保理款	公司发放和收回保理款的现金	周转快，停留的时间短，公司加以利用的余地比较小，净额更能说明对公司支付能力、偿债能力的影响。	246,348,519.94
定金、排号费、诚意金、保证金等	各公司收取和退回商户的定金、排号费、诚意金、经营保证金、装修保证金、退场保证金等的现金	周转快，停留的时间短，公司加以利用的余地比较小，净额更能说明对公司支付能力、偿债能力的影响。	12,805,035.24
进出口代理服务代收代付款	公司进出口代理服务代收收取和代支付的现金	周转快，停留的时间短，公司加以利用的余地比较小，净额更能说明对公司支付能力、偿债能力的影响。	28,725,625.40

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

量:		
净利润	329,987,999.34	350,694,087.38
加: 资产减值准备	3,755,195.24	6,638,425.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,813,872.47	95,108,252.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销	21,384,189.78	20,672,329.26
长期待摊费用摊销	733,216.28	789,018.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	685.83	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	62,275.12	37,735.75
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	19,658,212.37	59,404,176.91
财务费用(收益以“—”号填列)	273,294.45	279,111.11
投资损失(收益以“—”号填列)	-40,040,629.06	-46,140,802.14
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-8,541,569.73	-18,466,715.41
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	208,106.64	-407,952.90
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,225,696.80	-73,128,101.33
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	308,711,796.76	333,915,640.81
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-95,399,553.51	-45,005,537.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	635,381,395.18	684,389,667.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	512,438,436.98	236,290,597.92
减: 现金的期初余额	327,775,558.76	135,435,672.89
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	184,662,878.22	100,854,925.03

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	512,438,436.98	327,775,558.76
其中：库存现金	90,052.76	167,533.76
可随时用于支付的银行存款	504,883,377.02	320,315,105.66
可随时用于支付的其他货币资金	7,465,007.20	7,292,919.34
三、期末现金及现金等价物余额	512,438,436.98	327,775,558.76

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

54、租赁

（1）本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
市场租赁及服务	585,418,550.53	
合计	585,418,550.53	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

55、其他

八、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、2024 年 1 月 16 日，公司决定简易注销公司孙公司富小森并出具《简易注销全体投资人承诺书》，2024 年 2 月 21 日，公司收到成都市成华区行政审批局出具的《登记通知书》（成华）登记[2024]第 5356 号文，富小森工商注销手续已全部办理完毕。本报告期富小森不再纳入合并范围。

2、2024 年 3 月 28 日公司决议注销子公司富森美投资，2024 年 5 月 23 日，收到成都市成华区行政审批局出具的《登记通知书》（成华）登记[2024]第 20199 号文，富森美投资工商注销手续已全部办理完毕。本报告期富森美投资不再纳入合并范围。

3、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
富森投资	120,000,000.00	四川成都	四川成都	市场经营	100.00%		同一控制下企业合并
富森实业	100,000,000.00	四川成都	四川成都	市场经营	100.00%		投资设立
富美实业	100,000,000.00	四川成都	四川成都	市场经营	100.00%		投资设立
富美置业	150,000,000.00	四川成都	四川成都	市场经营	100.00%		投资设立
富森保理	300,000,000.00	四川成都	四川成都	应收账款保理	100.00%		投资设立
富森小贷	500,000,000.00	四川成都	四川成都	金融服务	100.00%		投资设立
富森建南	30,775,600.00	四川成都	四川成都	装饰装修	51.00%		非同一控制下企业合并
富森华创	10,000,000.00	四川成都	四川成都	工程设计		51.00%	投资设立
富森新零售	23,280,000.00	四川成都	四川成都	家具销售	100.00%		投资设立
焦糖盒子	15,500,000.00	四川成都	四川成都	家具销售		100.00%	投资设立
富森天府	200,000,000.00	四川成都	四川成都	市场经营	100.00%		投资设立
富森营销	2,000,000.00	四川成都	四川成都	营销广告策划	100.00%		非同一控制下企业合并
卢博豪斯	2,000,000.00	四川成都	四川成都	电子商务	100.00%		投资设立
富森进出口	100,000,000.00	四川成都	四川成都	进出口贸易	100.00%		投资设立

	0.00			服务			
川经基金	381,200,000.00	四川成都	四川成都	投资管理	60.39%		投资设立
海南投资	130,000,000.00	海南澄迈县	海南澄迈县	投资管理	100.00%		投资设立
朝森美基金	151,010,000.00	浙江嘉兴	浙江嘉兴	投资管理		99.33%	投资设立
海南进出口	2,000,000.00	海南澄迈县	海南澄迈县	进出口贸易服务	100.00%		投资设立
捷烽基金	50,000,000.00	浙江嘉兴	浙江嘉兴	投资管理	98.00%		份额认购

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

a、基于《成都川经龙维壹号股权投资基金(有限合伙)合伙协议》10.3 合伙人会议约定：第 10.1.3 条第(1)–(9)项所列事项，需经合计持有本有限合伙实缴出资额三分之二以上的有限合伙人出席合伙人会议，并经参加会议的有限合伙人之实缴出资额三分之二的有限合伙人通过方可做出决议；第 10.1.3 条第(10)项所列的合伙人会议职能，需经普通合伙人决议同意且代表参加会议的有限合伙人之实缴出资额三分之一以上的有限合伙人通过方可做出决议，同时结合目前川经基金运行情况，公司对川经基金实施控制。

b、2022 年 1 月 4 日，公司以自有资金认购嘉兴捷烽创业投资合伙企业(有限合伙)的基金份额，该基金总规模为 5,000 万元，其中公司认缴出资额为 4,900 万元，认缴比例为 98.00%。截至 2025 年 6 月 30 日，公司实缴出资 1,595.05 万元。同时结合目前捷烽基金的运行情况，公司对捷烽基金实施控制。

c、2022 年 5 月 16 日，公司全资子公司海南投资与上海朝希私募基金管理有限公司(以下简称“朝希私募”)和海南朝希咨询管理有限公司(以下简称“海南朝希咨询”)共同发起设立嘉兴朝森美股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“朝森美基金”)，该合伙企业规模为 15,101 万元，其中海南投资以自有资金认缴出资额人民币 15,000 万元，认缴比例 99.33%。截至 2025 年 6 月 30 日，公司实缴出资 100 万元。同时结合目前朝森美基金的运行情况，公司对朝森美基金实施控制。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
富森建南	49.00%	-1,172,431.03	0.00	25,492,994.49

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资 产	合计	负债	动负 债	合计	资产	动资 产	合计	负债	动负 债	合计
富森 建南	83,06 2,100 .73	20,96 8,351 .54	104,0 30,45 2.27	52,00 3,932 .90		52,00 3,932 .90	112,2 44,00 5.89	20,70 6,952 .66	132,9 50,95 8.55	78,53 1,722 .80		78,53 1,722 .80

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
富森建南	26,432,18 9.00	- 2,392,716 .38	- 2,392,716 .38	- 13,176,95 8.86	77,428,95 4.13	- 1,060,176 .65	- 1,060,176 .65	- 8,495,105 .34

2、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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	502,577,811.77	490,540,745.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	30,731,333.20	30,439,289.49
--综合收益总额	30,731,333.20	30,439,289.49

3、其他

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	3,712,780. 35			261,166.80		3,451,613. 55	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	466,216.63	415,959.22

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本集团与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本集团管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本集团内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本集团审计委员会。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（1）信用风险

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

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

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

①信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债

表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

②已发生信用减值资产的定义

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

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

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

③预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	14,000,000.00	-	-	-
应付票据	3,313,581.88	-	-	-
应付账款	160,236,852.19	-	-	-
其他应付款	457,334,181.55	-	-	-
合计	634,884,615.62	-	-	-

（续上表）

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	14,000,000.00	-	-	-
应付票据	8,520,000.00	-	-	-
应付账款	196,707,919.65	-	-	-
其他应付款	434,107,831.56	-	-	-
合计	653,335,751.21	-	-	-

（3）利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团不存在长期银行借款等长期带息债务。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	128,886,563.52	694,731,161.61	0.00	823,617,725.13
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	128,886,563.52	694,731,161.61	0.00	823,617,725.13
（1）债务工具投资		638,678,677.90		638,678,677.90
（2）权益工具投资	128,886,563.52	56,052,483.71		184,939,047.23
（二）其他非流动金融资产		330,782,961.59	124,648,770.00	455,431,731.59
其中：权益工具投资		330,782,961.59	124,648,770.00	455,431,731.59
持续以公允价值计量的资产总额	128,886,563.52	1,025,514,123.20	124,648,770.00	1,279,049,456.72
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团第一层次公允价值计量的交易性金融资产系持有的境内股票定增，对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

3、持续和非持续第二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

本集团第二层次公允价值计量的交易性金融资产及其他非流动金融资产，包括持有的理财产品、可转让大额存单、通过基金持有的境内股票定增以及股权投资等。理财产品及可转让大额存单期末公允价值由初始投资成本和预计投资收益构成，预计投资收益按照认购协议约定的预期收益率下限以及截止报告期已持有的天数计算得出；通过基金持有的境内股票定增其期末公允价值为 6 月 30 日在股票市场上的收盘价经基金风险体系调整后的最佳估计数；持有的股权投资以可获得的被投资单位近期股权交易估值为基础确定。

4、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

本集团第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系本集团持有的非上市公司股权及股权投资基金份额。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足或公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了公允价值的最佳估计的，本集团以投资成本作为公允价值的最佳估计数。

5、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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

6、其他

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是刘兵。

其他说明：

单位：股

控股股东	持股数量		持股比例	
	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
刘兵	327,100,886	327,100,886	43.70%	43.70%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘义	股东、董事、总经理
何涛	刘义配偶的妹妹
成都禾润世家家居有限公司（以下简称禾润世家）	何涛控制的企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
何涛	市场租赁及服务	1,008,841.80	1,008,841.80
禾润世家	写字楼管理服务	137,643.23	137,643.24
何涛	营销广告策划		3,419.83
合计		1,146,485.03	1,149,904.87

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,422,800.00	6,556,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	何涛	527,781.27	26,389.06		
应收账款	禾润世家	22,940.54	1,147.03		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	何涛	211,100.00	211,188.00
预收款项	禾润世家		45,881.07
预收款项	何涛		28,023.45

6、其他

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、本期股份支付费用

☐ 适用 ☒ 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据成都市“北改工程”统一要求，经成都市人民政府 2011 年 9 月 15 日批准同意，本公司对北门店进行提档升级，本公司之前拥有的 4 宗约 683 亩商业用地规划容积率由 0.46 调整为 3.0，土地性质由原来的商业用地变更为商业服务用地及城镇混合住宅用地，土地使用权面积变更为 518 亩，并由本公司负责出资约 1.5 亿元建设配套道路、市政广场和公共停车场等基础设施项目（建成后无偿移交政府）。截至本财务报表报出日，本公司需承担的配套道路、市政广场和公共停车场等基础设施项目建设尚未开工。

截至 2025 年 6 月 30 日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3.6
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	3.6
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司拟以 2025 年 6 月 30 日的总股本 748,458,940 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.60 元（含税），共计派发现金股利 269,445,218.40 元，不进行资本公积金转增股本和送红股。 本次利润分配预案调整原则：分配预案公布后至实施前，如公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变动，按照“现金分

	红金额固定不变”的原则相应调整。 上述利润分配预案符合有关法律、法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》《公司未来三年（2025-2027）股东回报规划》的相关规定。
--	--

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2025 年 7 月 25 日披露了《关于重大事项的公告》（公告编号：2025-021），公司收到成都市郫都区监察委员会签发的关于公司董事长刘兵先生被留置的通知书。截至本报告出具日，上述留置事项尚在相关部门调查中。

为有效降低上述留置事项对公司的影响，本公司已采取多项措施并执行了相应程序，确保公司各项工作正常开展：

1、根据《公司章程》的规定，及时向公司董事、监事说明情况，及时完成管理职责的交接，由副董事长代行董事长职责。

2、对各级管理人员和内部员工及时传达和说明情况，保证了员工队伍的稳定。

3、及时做好外部沟通工作，主动向地方政府及相关部门汇报，主动与公司的客户、供应商等进行充分沟通，客户和供应商反馈平稳，业务合作开展正常。

公司拥有完善的治理结构、规范的内控制度、成熟的管理体系、勤勉尽责的管理和业务团队。本公司认为该留置事项不会对公司日常经营活动产生重大不利影响。

十七、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团根据组成部分是否重要来确定报告分部，报告分部的会计政策与本集团一致。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	富森股份	富森投资	富森实业	其他	分部间抵销	合计
营业收入	286,239,760.17	116,749,640.88	100,064,288.23	159,823,721.68	14,077,095.16	648,800,315.80
其中：对外交易收入	286,239,760.17	116,749,640.88	100,064,288.23	145,746,626.52		648,800,315.80
分部间交易收入				14,077,095.16	14,077,095.16	0.00
其中：主营业务收入	283,332,781.88	115,223,440.45	99,046,857.71	130,023,837.40	12,346,582.6	615,280,334.82

					2	
营业成本	80,483,819.29	10,450,901.89	20,164,598.87	108,638,126.99	11,769,394.26	207,968,052.78
其中：主营业务成本	79,330,997.52	10,233,712.67	19,990,849.75	102,187,907.58	11,769,257.09	199,974,210.43
营业费用	42,166,037.75	8,857,599.74	8,097,257.00	20,249,214.39	3,520,452.42	75,849,656.46
营业利润/(亏损)	37,084,074.81	96,933,746.49	70,818,106.18	63,026,536.87	114,481,621.14	382,344,085.49
资产总额	5,763,151,610.97	658,094,535.09	325,030,949.17	4,251,915,781.64	4,267,731,022.90	6,730,461,853.97
负债总额	1,324,417,634.86	69,860,358.00	65,405,389.88	1,694,900,407.14	2,277,694,198.94	876,889,590.94
						0.00
补充信息：						0.00
1. 资本性支出	3,276,830.66	0.00	49,900.00	18,798,819.37	2,243,016.24	24,368,566.27
2. 折旧和摊销费用	48,398,516.86	4,632,163.65	12,709,517.26	53,722,518.81	-531,438.05	118,931,278.53
3. 折旧和摊销以外的非现金费用						0.00
4. 资产减值损失	-399,164.98	-530,682.11	1,212,287.58	1,613,060.57		3,755,195.24

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,425,490.15	9,971,404.20
1 至 2 年	1,699,099.05	733,019.43
2 至 3 年	19,602.14	
合计	17,144,191.34	10,704,423.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	17,144,191.34	100.00%	904,565.12	5.28%	16,239,626.22	10,704,423.63	100.00%	571,872.15	5.34%	10,132,551.48
其中:										
合并范围内关联方	850,000.00	4.96%			850,000.00					
账龄组合	16,294,191.34	95.04%	904,565.12	5.55%	15,389,626.22	10,704,423.63	100.00%	571,872.15	5.34%	10,132,551.48
合计	17,144,191.34	100.00%	904,565.12	5.28%	16,239,626.22	10,704,423.63	100.00%	571,872.15	5.34%	10,132,551.48

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	850,000.00		
合计	850,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	16,294,191.34	904,565.12	5.55%
合计	16,294,191.34	904,565.12	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	571,872.15	332,692.97				904,565.12
合计	571,872.15	332,692.97				904,565.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	1,608,036.05		1,608,036.05	9.38%	80,401.80
单位二	1,343,516.00		1,343,516.00	7.84%	79,732.81

单位三	1,056,563.84		1,056,563.84	6.16%	52,828.19
单位四	906,672.80		906,672.80	5.29%	45,333.64
单位五	850,000.00		850,000.00	4.96%	0.00
合计	5,764,788.69		5,764,788.69	33.63%	258,296.44

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		216,706.96
其他应收款	1,372,470,708.63	1,484,910,148.64
合计	1,372,470,708.63	1,485,126,855.60

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
绵阳市振兴县域经济产业发展叁号股权投资中心(有限合伙)		216,706.96
合计		216,706.96

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	1,371,490,698.24	1,484,362,500.39
代收代付款	1,132,564.13	536,507.47
保证金及押金	26,000.00	123,222.51
合计	1,372,649,262.37	1,485,022,230.37

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	55,192,617.36	236,637,999.20
1 至 2 年	97,101,597.48	297,753,451.20
2 至 3 年	293,192,010.96	400,227,893.05
3 年以上	927,163,036.57	550,402,886.92
3 至 4 年	400,227,893.05	210,443,372.38
4 至 5 年	210,443,372.38	212,158,597.74
5 年以上	316,491,771.14	127,800,916.80
合计	1,372,649,262.37	1,485,022,230.37

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,372,649,262.37	100.00%	178,553.74	0.01%	1,372,470,708.63	1,485,022,230.37	100.00%	112,081.73	0.01%	1,484,910,148.64
其中：										
合并范围内关联方	1,371,490,698.24	99.92%			1,371,490,698.24	1,484,362,500.39	99.96%			1,484,362,500.39
账龄组合	1,158,564.13	0.08%	178,553.74	15.41%	980,010.39	659,729.98	0.04%	112,081.73	16.99%	547,648.25
合计	1,372,649,262.37	100.00%	178,553.74	0.01%	1,372,470,708.63	1,485,022,230.37	100.00%	112,081.73	0.01%	1,484,910,148.64

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	1,371,490,698.24		
合计	1,371,490,698.24		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,158,564.13	178,553.74	15.41%
合计	1,158,564.13	178,553.74	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	112,081.73			112,081.73
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	66,472.01			66,472.01
2025 年 6 月 30 日余额	178,553.74			178,553.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	112,081.73	66,472.01				178,553.74
合计	112,081.73	66,472.01				178,553.74

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	关联方往来	1,355,047,163.81	1 年以内, 1-5 年、5 年以上	98.72%	
单位二	关联方往来	10,870,519.61	1 年以内	0.79%	
单位三	关联方往来	5,573,014.82	1 年以内	0.41%	
单位四	代收代缴社保公积金	508,766.60	1 年以内	0.04%	25,438.33
单位五	其他往来款	308,486.13	1 年以内	0.02%	15,424.31
合计		1,372,307,950.97		99.98%	40,862.64

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,976,337,896.56		1,976,337,896.56	1,976,337,896.56		1,976,337,896.56
合计	1,976,337,896.56		1,976,337,896.56	1,976,337,896.56		1,976,337,896.56

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
富森投资	129,882,656.56						129,882,656.56	
富森实业	100,000,000.00						100,000,000.00	
富美实业	100,000,000.00						100,000,000.00	
富美置业	150,000,000.00						150,000,000.00	
富森营销	2,000,000						2,000,000	

	.00						.00	
卢博豪斯	2,000,000.00						2,000,000.00	
富森进出口	100,000,000.00						100,000,000.00	
富森天府	200,000,000.00						200,000,000.00	
富森保理	300,000,000.00						300,000,000.00	
富森建南	21,224,760.00						21,224,760.00	
富森小贷	500,000,000.00						500,000,000.00	
富森新零售	23,280,000.00						23,280,000.00	
川经基金	200,000,000.00						200,000,000.00	
捷烽基金	15,950,480.00						15,950,480.00	
海南投资	130,000,000.00						130,000,000.00	
海南进出口	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	1,976,337,896.56						1,976,337,896.56	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,332,781.88	79,330,997.52	320,658,200.74	76,212,461.68
其他业务	2,906,978.29	1,152,821.77	3,381,110.77	1,033,352.72
合计	286,239,760.17	80,483,819.29	324,039,311.51	77,245,814.40

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	富森股份		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	286,239,760.17	80,483,819.29	286,239,760.17	80,483,819.29
其中：				
市场租赁及服务	278,214,595.78	77,356,496.93	278,214,595.78	77,356,496.93
营销广告策划		1,286,378.20		1,286,378.20
委托经营管理	5,118,186.10	688,122.39	5,118,186.10	688,122.39
其他	2,906,978.29	1,152,821.77	2,906,978.29	1,152,821.77
按经营地区分类	286,239,760.17	80,483,819.29	286,239,760.17	80,483,819.29
其中：				
成都地区	281,475,347.63	79,828,447.86	281,475,347.63	79,828,447.86
四川省内其他地区	4,764,412.54	655,371.43	4,764,412.54	655,371.43
市场或客户类型	286,239,760.17	80,483,819.29	286,239,760.17	80,483,819.29
其中：				
非关联方	286,239,760.17	80,483,819.29	286,239,760.17	80,483,819.29

合同类型	286,239,760.17	80,483,819.29	286,239,760.17	80,483,819.29
其中:				
服务合同	286,239,760.17	80,483,819.29	286,239,760.17	80,483,819.29
按商品转让的时间分类	286,239,760.17	80,483,819.29	286,239,760.17	80,483,819.29
其中:				
一段时间履约	283,332,781.88	79,330,997.52	283,332,781.88	79,330,997.52
一个时点履约	2,906,978.29	1,152,821.77	2,906,978.29	1,152,821.77
按合同期限分类	286,239,760.17	80,483,819.29	286,239,760.17	80,483,819.29
其中:				
短期	281,121,574.07	79,795,696.90	281,121,574.07	79,795,696.90
长期	5,118,186.10	688,122.39	5,118,186.10	688,122.39
按销售渠道分类	286,239,760.17	80,483,819.29	286,239,760.17	80,483,819.29
其中:				
直接销售	286,239,760.17	80,483,819.29	286,239,760.17	80,483,819.29
合计	286,239,760.17	80,483,819.29	286,239,760.17	80,483,819.29

其他说明

企业的履约义务主要系装饰建材家居市场的租赁及服务。企业与每位商户签订《入市经营合同》，商铺租赁期限通常为一年，履约义务的时间与合同约定一致。市场租赁及服务的结算方式为：商户在签订合同时支付经营保证金及首期租赁及服务费（按季度预缴）；后续费用根据合同约定，在租赁和服务期满前 30 天支付。对合同期满不再续租的商户，公司结清全部费用后向其退还经营保证金。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 474,781,608.50 元，其中，233,801,545.89 元预计将于 2025 年度确认收入，214,255,581.67 元预计将于 2026 年度确认收入，20,183,052.59 元预计将于 2027 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-113,268,404.66	589,400,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,217,192.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,106,131.66	9,611,728.83
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	251,176.15	
合计	-105,911,096.85	602,228,921.09

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-62,960.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	205,049.83	
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	-10,348,916.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	529,735.65	
减：所得税影响额	-1,248,392.47	
少数股东权益影响额（税后）	8,506.42	
合计	-8,437,205.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.49%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63%	0.44	0.44

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐是 ☐否 ☒不适用

报告期内是否被行政处罚

☐是 ☐否 ☒不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 03 月 18 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	中小投资者	主要讨论行业现状和未来发展方向，行业竞争格局及状况，公司战略发展情况以及公司经营情况和分红情况等信息，共涉及 49 个问题。主要提供资料为已公开信息披露资料如《2024 年年度报告》等资料。	详情请见公司于 2025 年 3 月 18 日登载于深圳证券交易所网站互动易平台上的《2025 年 3 月 18 日投资者关系活动记录表》。

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☐适用 ☒不适用

成都富森美家居股份有限公司

法定代表人：刘云华（代）

二〇二五年八月二十七日