

公司代码：603226

公司简称：菲林格尔

菲林格尔家居科技股份有限公司 2023 年半年度报告

Vöhringer
菲林格尔

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人 Jürgen Vöhringer、主管会计工作负责人陶媛及会计机构负责人(会计主管人员)黄英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”-五“其他披露事项”-“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	23
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	40
第九节	债券相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	42

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的公司半年度报告文本
	载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
菲林格尔、公司	指	菲林格尔家居科技股份有限公司，曾用名为上海菲林格尔木业股份有限公司
德国菲林格尔	指	Vöhringer Holding GmbH（菲林格尔控股有限公司），曾用名为 Vöhringer GmbH（菲林格尔有限公司）
木业公司	指	菲林格尔木业（上海）有限公司，曾用名上海菲林格尔木业销售有限公司
企业发展公司	指	上海菲林格尔企业发展有限公司
江苏菲林格尔	指	菲林格尔家居科技（江苏）有限公司
智能家居公司	指	菲林格尔智能家居（上海）有限公司
香港亚太	指	亚太集团国际有限公司（Asia Pacific Group International Limited）
新发展集团	指	新发展集团有限公司
申茂仓储	指	上海申茂仓储有限公司
多坤建筑	指	上海多坤建筑工程有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
A 股	指	向境内投资者发行的人民币普通股
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
股东大会	指	菲林格尔家居科技股份有限公司股东大会
董事会	指	菲林格尔家居科技股份有限公司董事会
监事会	指	菲林格尔家居科技股份有限公司监事会
强化复合地板	指	指以一层或多层专用纸浸渍热固性氨基树脂，铺装刨花板、中密度纤维板、高密度纤维板等人造板基材表层，背面加平衡层，正面加耐磨层，经热压而成的地板
实木复合地板	指	以实木拼板或单板（含重组装饰单板）为面板，以实木拼板、单板或胶合板为芯层或底层，经不同组合层压加工而成的地板
实木地板	指	用天然实木木材直接加工而成的地板，分为涂饰和未涂饰两种
基材	指	多层复合实木地板产品除单板、木皮外的中间层，以实木条或胶合板为材料
木皮	指	实木经刨切、旋切、锯切等方式制取的实木木皮，其用于做地板面层，一般都是名贵木材
胶合板	指	由木段旋切成单板或由木方刨切成薄木，再用胶粘剂胶合而成的三层或多层的板状材料，通常用奇数层单板，并使相邻层单板的纤维方向互相垂直胶合而成
耐磨纸	指	为强化木地板的外表层，通常是耐磨原纸经三聚氰胺树脂浸渍而成，赋予强化复合地板表面耐磨、耐划、耐香烟灼烧等强度性能的纸
平衡纸	指	用以平衡强化复合地板在热压过程中的板材上下表面拉力，同时有防潮功能
花色纸	指	用以增强强化复合地板表面装饰效果，同时能提高木板的物理力学性能，改善外观质量，扩大木板的使用范围
浸渍纸	指	耐磨纸、平衡纸及花色纸的统称
原纸	指	又称加工原纸，用于进一步加工制成各种纸

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	菲林格尔家居科技股份有限公司
公司的中文简称	菲林格尔
公司的外文名称	Vohringer Home Technology Co, Ltd.
公司的外文名称缩写	——
公司的法定代表人	Jürgen Vöhringer

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	俞志豪	董天顺
联系地址	上海市奉贤区林海公路7001号	上海市奉贤区林海公路7001号
电话	021-67192899	021-67192899
传真	021-67192415	021-67192415
电子信箱	zqswb@vohringer.com	zqswb@vohringer.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市奉贤区林海公路7001号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海市奉贤区林海公路7001号
公司办公地址的邮政编码	201414
公司网址	www.vohringer.com
电子信箱	zqswb@vohringer.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市奉贤区林海公路7001号证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	菲林格尔	603226	——

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)

营业收入	180,899,780.88	192,685,337.52	-6.12%
归属于上市公司股东的净利润	-11,336,581.01	-5,960,929.20	-90.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,758,272.39	-7,093,552.76	-122.15%
经营活动产生的现金流量净额	-22,958,800.62	-33,288,361.63	31.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	987,979,392.64	1,002,870,891.35	-1.48%
总资产	1,493,398,888.82	1,413,456,947.06	5.66%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.02	-50.00%
稀释每股收益(元/股)	-0.03	-0.02	-50.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.04	-0.02	-100.00%
加权平均净资产收益率(%)	-1.14	-0.60	减少0.54个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.58	-0.71	减少0.87个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

- 1、归属于上市公司股东的净利润变动说明：主要系本报告期营业收入下降、毛利率下降、费用增加所致；
- 2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动说明：主要系本报告期营业收入下降、毛利率下降、费用增加所致；
- 3、经营活动产生的现金流量净额变动说明：主要系2023年上半年应交税金下降所致；
- 4、基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益变动说明：主要系本报告期营业收入下降、毛利率下降、费用增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	626,883.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,102,021.07	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,362,459.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	669,672.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,421,691.38	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 报告期内公司所处行业情况

1、公司所处的行业

根据国家统计局的《国民经济行业分类》（2011 年修订），公司木地板产品属于（C20）木材加工及木、竹、藤、棕、草制品业中的木片加工和人造板制造，家具产品属于（C2110）家具制造业中的木质家具制造；按 CSRC 行业分类，公司分类结果归属于（C20）木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业。

2、行业情况概况

(1) 木地板行业

木地板主要用于城镇房产的装修，城镇化率持续提升将给木地板行业带来长期稳定需求。根据 2022 年全国人口变动情况抽样调查制度和调查数据推算，2022 年我国人口总量略有下降，城镇人口保持增长，城镇化质量稳步提高。2022 年末，全国人口为 141,175 万人，比 2021 年减少 85 万人。受城镇区域扩张、城镇人口自然增长和乡村人口流入城镇等因素影响，城镇人口继续增加。2022 年末，我国城镇常住人口达到 92,071 万人，比 2021 年增加 646 万人；乡村常住人口 49,104 万人，减少 731 万人。常住人口城镇化率为 65.22%，比 2021 年提高 0.50 个百分点。城镇化空间布局持续优化，新型城镇化质量稳步提高。但我国城镇化的整体水平距离发达国家 80% 以上的平均水平仍有较大的增长空间，乡村人口向城市转移将带动木地板市场大量的新增需求。此外，随着我国居民生活水平不断提高，部分高端需求逐步释放，消费者环保理念及个性化需求越来越突出，给木地板行业带来更广阔的发展空间。【数据来源：国家统计局网站】

(2) 定制家居行业

随着我国中等收入群体的数量急剧增加，中高端消费群体逐渐涌现。国内越来越多的消费群体开始关注居家的整体生活艺术，旧式的成品家具已不能满足消费者对个性化生活的追求，人们更喜欢在居家生活中加入更多自主的创意与特色。此外，随着国内居民生活水平和文化水平的提升，90 后、00 后适婚人群逐渐成为消费主力，对家居环境的自主设计意识将日益增强，同时随着包括保障性住房在内的小户型住宅增多，定制家具因兼顾实用性与空间利用率，又能充分展现出消费者对个性、时尚、舒适的追求，从而走进家具消费市场，使人们对全屋定制家具的需求呈现上升趋势并步入快速成长的发展阶段。未来，整体定制家居的市场份额及市场地位将不断提升。

3、公司的行业地位

菲林格尔品牌自上个世纪 90 年代进入中国市场，逐步建立了庞大坚实的经销商网络。2013 年公司全新的花园工厂正式投产，并升级全套德国豪迈生产线，引入激光双边雷射封边机，不断提高产品制造工艺水平，2017 年在上海证券交易所上市，拥有雄厚的技术和资金实力。

公司在中国木地板中高端消费市场已形成良好品牌形象与较高市场美誉度。公司主要专注从事强化复合地板、实木复合地板、实木地板及全屋定制家居等产品研发、设计、生产与销售并拥有国家高新技术企业认证。公司先后荣获中国质量检验协会评选的“全国产品和服务质量诚信示范企业”、“全国质量检验稳定合格产品”、“全国质量检验先进企业”等荣誉称号；中国林产工业协会 30 周年颁发的突出贡献奖及创新奖；上海市区专利工作试点企业称号；获得 TUV Rheinland 颁发的 ISO9001:2015 和 ISO14001:2015 证书；中环联合（北京）认证中心有限公司颁发的中国环境标志产品认证证书；全国人造板标准化技术委员会颁发的全国人造板标准化技术委员会单位委员证书；同时获得了 F☆☆☆☆ 产品认证、FSC 产销监管链认证、德国蓝天使环保认证等众多国际行业知名认证证书。2021 年，菲林格尔成功当选中国林产工业协会副会长单位，顺利通过 CFCC 产销监管链认证、能源管理体系认证、奉贤区工程技术研究中心认证，并先后荣获“2020 年度奉贤区财富百强企业”“2021 年奉贤区知识产权优势企业”。2022 年公司顺利入选“2022 年上海市绿色制造示范企业”企业名单。2023 年 1 月，获得上海市级设计创新中心认证。

(二) 报告期内公司从事的主营业务情况

公司主营业务为从事木地板（主要为强化复合地板、实木复合地板）、全屋定制家具的研发、设计、生产及销售。公司主要产品包括强化复合地板、多层实木复合地板、三层实木地板、纯实木地板以及全屋定制家居。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

公司采用“订货生产方式（Make-to-Order）”生产。营销中心负责接收代理商订单信息，并经过沟通确认形成销售计划。制造中心根据销售计划，结合产能评估，制定生产和物料需求月度总计划和周计划，同时负责生产计划的安排和实施，并对计划实施情况进行跟踪，确保按照订单评审交期出货。研发中心根据制造中心下达的生产计划制定相应工艺标准和检验标准，并负责原辅料、半成品、产成品的检验工作。制造中心负责对各种设备进行产能规划和设备维护，同时根据生产计划编制采购计划，适时、适量地采购满足生产需求的物料。

销售模式上，地板产品采用的是代理商模式，公司主要对代理商进行管理，代理商负责对本代理区域的经销商进行管理，同时公司也会在价格管理、品牌授权管理、专卖店装修及运营管理和售后服务管理等方面对代理商和经销商专卖店进行统一管理。家居产品采用的是城市代理制，以一个城市为单位进行代理商招募和管理，代理商负责所在城市的店面开设和运营，同时公司也会在价格管理、品牌授权管理、专卖店装修及运营管理和售后服务管理等方面对代理商进行统一管理。公司在现有销售模式基础上拓展了工程项目业务，通过与经销商合作，在全国各大中城市寻找合适的工程项目，协助具备工程操作能力的经销商做好项目的承接与落地，希望通过多个项目的成功实施来积累经验、树立标杆、做大做强。

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、品牌优势

公司是专业研发、设计、生产与销售强化复合地板、实木复合地板及全屋定制家居等品牌产品的国家高新技术企业，旗下品牌主要为“菲林格尔”。公司秉持品质为先的经营理念，在产品的原创性研发设计、原材料甄选、生产设备配置、制造工艺更新、质量控制、整体营销、售后服务等方面追求卓越，着力打造“菲凡”感受的德系品牌居家体验。良好的品牌知名度有利于增强终端消费者的使用粘性，扩大产品销售，增强企业的市场竞争力。

经过多年积累，公司在中国木地板中高端消费市场已形成良好品牌形象与较高市场美誉度，2019年，公司荣获中国质量检验协会评选的全国产品和服务质量诚信示范企业、全国质量检验稳定合格产品、全国质量检验先进企业称号；中国林产工业协会30周年颁发的突出贡献奖及创新奖；上海市区专利工作试点企业称号。2020年，获得TUV Rheinland颁发的S09001:2015和ISO14001:2015证书；中环联合（北京）认证中心有限公司颁发的中国环境标志产品认证证书；全国人造板标准化技术委员会颁发的全国人造板标准化技术委员会单位委员证书；2020中国房地产供应链上市公司盈利能力10强称号；2020年上海市建材行业协会先进单位称号；2021年，获得CFCC产销监管链认证证书；中国质量认证中心颁发的能源管理体系认证证书；中国林产业工业协会副会长单位证书。2022年，入选“2022年上海市绿色制造示范企业”企业名单。2023年1月，获得上海市级设计创新中心认证。

2、质量优势

（1）坚持使用全球知名品牌原材料

公司长期坚持全球化原材料采购的供应链管理方式，以确保原材料的质量。公司采用国际著名的威仕伯油漆对地板表面进行涂饰处理，使木地板不仅具有较好的表面装饰效果，而且其表面耐磨性能及木材的原始肌理都能得到充分体现；公司采用国际著名的太尔胶粉，胶水性能稳定，有效保证木地板的胶合性能并降低甲醛释放量；公司从国际知名的四大花色纸供应商（德国英特普莱特、德国夏特及西班牙乐美卡）及耐磨纸供应商—德国格莱福特采购花色纸和耐磨纸，以保证地板高精度的仿木质纹理及色牢度、表面耐磨、抗冲击等优越性能。

（2）坚持自主研发并使用多种工艺技术

公司通过运用背漆平衡工艺、必恒密封技术和含水率控制技术，有效提高了木地板防潮抗湿和适应各地气候的能力；运用蜂巢静音技术提高木地板的脚感舒适性；运用视觉仿古及视觉铺装技术，在获得立体铺装效果的同时实现了家居环境的易打理；热压环节采用定制压贴工艺参数、双面压贴平衡技术和应力平衡技术，使地板不易变形；在多层实木复合地板生产领域，使用先进的地板成型加工技术，提高木地板之间的啮合度，有效保证了地板的稳定性。

（3）坚持严格的质量及环保控制标准

公司以高于国家标准的企业标准进行产品的质量控制，对原辅材料、半成品、产成品采用自检、专检、互检的三检质量监督模式，以确保产品质量的稳定性。公司陆续通过了德国莱茵公司颁发的 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证、中环联合(北京)认证中心(CEC)颁发的中国环境标志产品认证证书。2011 年 3 月，公司实验室获得了中国合格评定国家认可委员会(CNAS)颁发的实验室认证证书。2017 年完成奉贤区企业技术中心验收，完成产品 FSC 认证、CE 认证、建科绿色认证、F☆☆☆☆(日本大臣)认证等认证。在行业中，公司率先采用独特的免龙骨、无胶水悬浮铺装技术，安装过程中大量减少辅助材料的浪费及地面胶水的使用，节约木材和避免有害气体的排放，最大程度实现健康环保和保护环境的目标。

(4) 坚持采用国内外先进设备

公司通过引进、消化和改造相结合的方式实现生产工艺过程的自动化。公司目前拥有的开槽生产线、压贴生产线、切割生产线及油漆生产线，大多向国内外一线品牌采购，自动化程度较高。公司拥有德国蓝帜品牌的金刚石系列刀具、德国豪迈双边雷射封边机等先进的生产设备，通过引入上述先进设备，公司建立了高效的制造加工系统和计算机联机生产的即时化系统。同时，公司拥有电脑加工中心、万能力学试验机、进口高倍显像投影仪、高精度恒温恒湿环境试验箱、分光光度计、磨耗仪、耐划痕试验仪等一系列科研、检测分析仪器及设备，以保障产品品质。

3、渠道优势

除港澳台和海南地区以外，公司已经在国内其他省市自治区建立了 100 余家代理商，并通过代理商覆盖了 1,000 多家经销商网络，上述代理商和经销商按照公司统一 VI/SI 形象建立了上千家地板销售门店和 50 多家家居销售门店，专门负责菲林格尔品牌宣传、产品展示及销售、售后服务等工作。公司已经建立起覆盖全国的营销网络和售后服务网络，其中全国主要大中城市的代理商均与公司保持长期稳固的合作关系，对公司品牌认可度较高。公司还根据地区经济发展情况持续在有潜力的空白地区完善代理商体系，不断完善市场布局。

公司拥有的全国性营销网络和售后服务网络有利于及时掌握消费趋势和竞争动态、宣传菲林格尔品牌、促进产品销售并提高售后服务能力，通过持续推行 360 度客户贴心服务，建立了全国统一服务专线和全国售后服务呼叫系。

4、信息化优势

公司采用行业领先的 ERP 系统(Enterprise Resource Planning)SAP 软件、仓储物流系统等信息化管理工具，通过信息系统灵活的模块化设计，数据集中存储等功能实现销售、市场、生产、库存、财务、人资、办公等企业运作过程的高效统一管理，有效解决了各部门统筹化管理、新功能模块的快速应用、便捷存储、信息更新、信息共享等难点问题，公司整体的生产效率、管理决策的科学性的得到有效保障和提高。

三、经营情况的讨论与分析

(一) 宏观及行业情况

根据国家统计局 2023 年上半年国内生产总值初步核算结果，2023 年上半年国内生产总值(GDP) 593,034 亿元，按不变价格计算，同比增长 5.5%，分产业看，第一产业增加值 30,416 亿元，同比增长 3.7%；第二产业增加值 230,682 亿元，同比增长 4.3%；第三产业增加值 331,937 亿元，同比增长 6.4%；

2023 年 1-6 月份规模以上工业企业中木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业营业收入 3,945.3 亿元，同比下降 6.1%，利润总额 115.5 亿元，同比下降 2.7%，家具制造业营业收入 2898.2 亿元，同比下降 9.9%，利润总额 132.0 亿元，同比下降 1.9%；

2023 年 1-6 月份全国房地产开发投资 58,550 亿元，同比下降 7.90%；房屋施工面积 791,548 万平方米，同比下降 6.60%。房屋新开工面积 49,880 万平方米，同比下降 24.30%。房屋竣工面积 33,904 万平方米，同比增长 19.00%。商品房销售面积 59,515 万平方米，同比下降 5.30%；商品房销售额 63,092 亿元，同比增长 1.10%。房地产开发企业到位资金 68,797 亿元，同比下降 9.80%。商品房待售面积 64,159 万平方米，同比增长 17.00%。

2023 年 1-6 月份全国社会消费品零售总额中，家具类消费 685 亿元，同比增长 3.80%。建筑及装潢材料类消费 735 亿元，同比下降 6.7%；

宏观经济及周边产业下行压力给整个家居建材行业带来了不小的压力，但是我国经济长期向好基本面没有改变，经济韧性足、潜力大、空间广的特点明显，随着一系列稳增长政策措施落地见效，家居建材行业有望逐步恢复，保持平稳增长。

【数据来源：国家统计局网站】

（二）公司整体战略

公司始终以“让菲林格尔成为真正的国际化家居品牌”的战略愿景为导向，秉承“不断为消费者提供优质健康的生活方式”的战略使命，努力实现业绩和市值双增长的战略目标。

1. 一个中心两个基地，完善战略和产能布局

公司将形成一个研发中心和两大生产基地的产业布局，加大研发投入，提升创新能力，加速产品升级，进一步提升公司核心竞争力和行业影响力。

2. 推进品类经营专业化，实现公司集团化管理

公司将通过组织内部能力的强化和外部市场需求的把握，有效的满足市场和目标客户群体的消费期望，加快推进品类经营专业化，继续深化和践行“1+X”发展战略，实现公司集团化管理，提升品牌竞争力和品类竞争力。

（三）报告期经营情况

2023年上半年，面对下游市场需求整体疲软等因素的影响，菲林格尔全体员工在董事会的正确领导下，继续深化和践行“1+X”发展战略，以百倍的努力顽强拼搏力求最大化的可能实现年初制定的各项目标。

总部各职能部门方面，各部门紧紧围绕“降本增效、改革创新”的基本原则，通过科学有效的路径实现管理水平、管理效率明显优化提升。公司制度体系更加健全，信息披露、投资者关系管理规范运作，财务内控、内部审计更加有效，信息化建设不断提高，物流仓储高标准运行，人事行政工作有条不紊，职能部门各项工作有序开展。

地板业务方面，受到国内总体大环境的影响，产业端和房地产的上下游仍然处于低迷的状态，消费端复苏迹象并不明显。企业的经营压力加大，回报能力面临巨大的考验。基于实际的经营环境，我们强化了稳定性和安全性的策略，同时深刻反思如何实现稳定增长的底线目标。地板业务会坚定不移走差异化路线，保持菲林格尔在产品设计、全球优质供应链、卓越品质、服务专业化等方面的高端品牌和领先地位，维护菲林格尔在专业领域隐形冠军的地位。

家居业务方面，随着产品品类的不断丰富，销售渠道的不断完善，整个团队正努力实现“发展—追赶—超越”，组织团队专业化薄弱和系统化能力造成的发展障碍和业务瓶颈的问题正逐步改善，无论是内外部的伙伴的协同，产品的成熟性，供应链的效率以及前后端一体化的业务流程都有明显的进步，总体发展稳步向好。

江苏菲林格尔方面，一期整体项目投资和基础建设接近尾声，现阶段主要进行设备安装和调试，整体发展状况符合预期。随着厂房基础建设、设备安装调试陆续完工和根据宏观环境和形势的预判，目前需要尽可能的多元化尝试业务机会，以期在未来的市场竞争中能够抢占先机。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	180,899,780.88	192,685,337.52	-6.12%
营业成本	163,432,552.34	163,843,414.43	-0.25%
销售费用	17,040,222.92	18,690,631.67	-8.83%
管理费用	16,616,442.42	18,471,112.23	-10.04%
财务费用	-5,892,523.18	-8,181,419.58	27.98%

研发费用	10,491,102.68	8,939,752.36	17.35%
经营活动产生的现金流量净额	-22,958,800.62	-33,288,361.63	31.03%
投资活动产生的现金流量净额	-204,646,811.91	-48,041,487.73	-325.98%
筹资活动产生的现金流量净额	149,048,699.31	63,830,190.27	133.51%

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系 2023 年上半年应交税金下降所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期银行理财投资金额大于赎回金额以及增加固定资产投资金额所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期借款金额增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	125,027,394.50	8.37	203,249,935.16	14.38	-38.49	主要系本期销售收入减少以及理财投资金额增加所致
交易性金融资产	50,290,000.00	3.37	20,038,000.00	1.42	150.97	主要系本期购买的理财产品增加
应收款项	17,878,447.02	1.20	26,861,906.96	1.90	-33.44	主要系收回到账期应收账款所致
其他应收款	4,140,925.29	0.28	2,496,152.78	0.18	65.89	主要系应收的押金保证金增加所致
存货	138,558,007.21	9.28	161,600,457.79	11.43	-14.26	
合同资产						
投资性房地产	3,882,674.87	0.26	4,065,476.87	0.29	-4.50	
长期股权投资						

资						
固定资产	303,279,998.64	20.31	296,229,601.13	20.96	2.38	
在建工程	247,379,651.54	16.56	175,084,186.89	12.39	41.29	主要系子公司在建工程投资增加所致
使用权资产						
其他非流动资产	57,662,696.69	3.86	22,785,144.01	1.61	153.07	主要系本期购置资产预付款增加所致
短期借款	50,037,916.66	3.35	0.00	0.00	100.00	主要系银行短期借款增加所致
应付票据	3,806,436.24	0.25	9,562,527.84	0.68	-60.19	主要系上半年的承兑较多所致
合同负债	45,720,324.19	3.06	52,508,289.93	3.71	-12.93	
应付职工薪酬	7,573,793.03	0.51	11,044,590.93	0.78	-31.43	主要系本期支付前期末年终奖所致
应交税费	1,725,501.19	0.12	4,578,907.93	0.32	-62.32	主要系本期业务量减少,利润减少,需缴纳增值税、企业所得税减少所致
其他应付款	93,570,396.11	6.27	141,630,185.23	10.02	-33.93	主要系上期预提费用本期核销所致
长期借款	129,243,129.69	8.65	0.00	0.00	100.00	主要系新增子公司长期借款所致
租赁负债						

其他说明

无

2. 境外资产情况适用 不适用**3. 截至报告期末主要资产受限情况**适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
履约保证金	956,983.11	保证金
合计	956,983.11	

4. 其他说明适用 不适用**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，公司现有对外股权投资包括上海临港新片区科创一期产业股权投资基金和海南省重点产业投资发展基金两个产业基金。

2023 年 1 月 14 日，公司披露了《关于投资海南省重点产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）的进展公告》，包含该基金的出资进展、股东信息变更等情况，具体详见披露在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的相关公告（公告编号：2023-004）。

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

2023 年 4 月 26 日，公司第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十六次会议分别审议通过了《关于追加控股子公司投资基建预算的议案》，同意将“菲林格尔家居科技（江苏）有限公司地板、木门及生态板新建用房项目”的投资金额总预算（含税价）由调整前的 2 亿元，调整为 2.7 亿元，具体请参见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于追加控股子公司投资基建预算的公告》（公告编号：2023-023）。截至报告期末，该项目尚在建设过程中。

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

本报告期，公司对外投资私募基金情况请参见本报告“第十节、财务报告-七、合并财务报表项目注释-18.其他权益工具投资”。

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

名称	主要业务范围	注册资本	总资产	净资产	净利润	主营业务收入	主营业务利润
菲林格尔木业（上海）有限公司	一般项目：软木制品销售；日用木制品销售；地板销售；五金产品批发；五金产品零售；家具销售；家具零配件销售；管道运输设备销售；卫生洁具销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；制冷、空调设备销售；厨具用具及日用杂品批发；家用电器销售；家用电器安装服务；日用电器修理；企业管理咨询；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	5,000.00	104,762,907.06	-11,487,546.90	-6,957,331.68	155,861,939.23	-71,260.19
上海菲林格尔企业发展有限公司	企业管理咨询，从事新材料科技、环保科技、新能源科技、智能科技、计算机信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，室内环境治理服务，商务信息咨询，企业形象策划，市场营销策划，电脑图文设计、制作，设计、制作、代理、发布各类广告，酒店管理，会务服务，展览展示服务，建筑材料、木材、木制品的批发、零售，建筑装饰装修建设工程设计与施工，水电安装，物业管理，国内货物运输代理，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	10,000.00	144,702.38	144,678.38	-9.75	0.00	0.00
菲林格尔家居科技（江苏）	许可项目：建筑智能化系统设计；住宅室内装饰装修；货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：家居用品制造；家具制造；家居用品销售；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；新材料技术研发；新兴能源	4,081.6,327 万美元	339,355,789.65	147,255,581.22	-2,461,427.67	0.00	0.00

有限公司	技术研发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；地板制造；地板销售；木材加工；软木制品制造；建筑装饰材料销售；软木制品销售；建筑材料销售；家用电器销售；日用品销售；日用家电零售；轻质建筑材料销售；纺织、服装及家庭用品批发；厨具卫具及日用杂品批发；国内贸易代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）						
菲林格尔智能家居（上海）有限公司	一般项目：家居用品制造；家具制造；家具零配件生产；门窗制造加工；金属门窗工程施工；家用电器制造；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；机械电气设备制造；五金产品制造；非电力家用器具制造；智能家庭消费设备制造；安防设备制造；家居用品销售；家具销售；家具零配件销售；门窗销售；照明器具销售；家用电器销售；灯具销售；家用电器零配件销售；气体、液体分离及纯净设备销售；建筑装饰材料销售；机械电气设备销售；五金产品批发；五金产品零售；非电力家用器具销售；智能家庭消费设备销售；安防设备销售；国内贸易代理；厨具卫具及日用杂品批发；日用家电零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；家具安装和维修服务；家用电器安装服务；日用电器修理；家用电器研发；五金产品研发；装卸搬运；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	5,000.00	28,295,243.27	4,915,800.54	-4,291,281.00	21,624,299.69	2,211,292.69

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场风险

(1) 房地产市场波动风险

木地板作为房屋地面装修材料，其市场需求易受房地产市场周期性波动影响。近年来国家为抑制投机性房地产需求，政府陆续出台了一系列房地产调控措施，叠加超预期因素等影响，致使我国房地产行业受到较大影响。虽然近期部分地方政府又陆续出台了一些刺激房地产的政策，房地产市场有回暖迹象，但刺激效果仍有待市场验证，如果未来房地产市场持续低迷，将对公司业务产生不利影响。

(2) 行业竞争风险

目前国内木地板行业内生产企业众多，行业竞争压力较大，优势品牌市场占有率偏低。虽然公司已经建立起了全国性的营销网络和较高的市场知名度，但如果市场竞争日益加剧使得公司不能继续维持或提升现有市场地位，或者市场竞争使公司增加额外营销费用支出，将导致公司产品利润率下降，从而影响公司整体经营业绩。

(3) 互联网对传统营销模式的替代性风险

近年来，互联网技术发展突飞猛进，通过电子商务进行的交易活动不断增长，互联网的发展不断冲击传统商业模式。虽然电商模式存在用户体验差、配送时滞、售后服务不及时等先天不足，但 O2O 模式通过线上线下的融合，有效弥补了上述不足。如果公司不积极适应最新互联网趋势并及时调整自身经营模式，其传统营销模式有被互联网营销替代的风险。

(4) 大理石、瓷砖、PVC 等替代品的竞争风险

木地板、大理石、瓷砖及 PVC 地板同属于目前主流的地面装饰材料，相互间存在竞争和替代关系。大理石属于天然材质，纹理天然但价格较为昂贵；瓷砖的装饰图案类型丰富、价格弹性大，适合各类装饰风格和装修预算，PVC 地板价格相对低廉、防水耐磨。木地板在卧室、客厅及中高端咖啡店、办公室铺装较多，大理石一般在中高端楼盘铺装较多，瓷砖与 PVC 地板在厨房、淋浴房、阳台、客厅及办公场所铺装较多。虽然木地板、大理石、瓷砖及 PVC 地板等装饰材料各有优劣，且可共存于同一房间，但相互间仍有竞争关系，木地板存在被大理石、瓷砖及 PVC 地板等其他地面装饰材料替代的风险。

2、经营风险

(1) 原材料价格波动风险

木地板的主要原材料为高密度纤维板和胶合板，对公司主营成本影响较大。高密度纤维板和胶合板的主要原材料是速生小径木材或枝桠材。近年来，由于上游速生林及基材产能扩张较快，高密度纤维板和胶合板供应充足，价格较为平稳，但并不排除由于自然灾害及气候影响、基材行业产能收缩、加工成本上升等因素导致高密度纤维板和胶合板价格上涨的可能性。若原材料价格短期内出现大幅波动，将对公司的经营造成影响。

(2) 品牌管理风险

木地板属于消费品，品牌知名度对于企业有较高价值。品牌知名度的建立和维护需要较高成本和较长时间的投入。菲林格尔较高的品牌知名度提高了产品的附加值，促进了公司业务的稳定发展，但同时也导致公司对品牌的依赖度越来越大。虽然菲林格尔目前的品牌知名度较高，且其产品设计、质量和售后服务获得消费者认可，但产品更新速度的加快、互联网对品牌营销的变革和消费者消费心理的变化，都对公司的品牌管理工作提出了新的挑战。如果公司不能根据上述趋势持续提升品牌形象，将对公司的经营产生较大影响。

(3) 渠道控制风险

公司目前采用代理商销售模式，该模式有利于公司节约建设销售网络成本，提高全国布点效率，增强对全国市场的渗透力，且主要代理商均与公司保持长期稳定的合作关系。公司当前代理商数量较少，但规模较大，且地区分布相对分散，增加了公司销售渠道管理的难度，如果个别代理商违反公司的规定，将对公司的品牌和经营产生不利影响。

(4) 安全生产风险

公司属于林产品加工行业，木地板生产的原材料基材、浸渍纸等为易燃物，加工过程中也会出现木屑等易燃易爆物。公司制定了严格的生产安全管理制度，定期不定期对生产人员进行安全

培训、购买了先进的除尘设备及财产保险，报告期内从未出现重大安全事故，但由于行业的特殊性仍不排除发生火灾的可能性，公司存在安全生产风险。

3、财务风险

(1) 税收优惠政策风险

公司于 2013 年通过高新技术企业认证，并自当年起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，适用的所得税税率为 15%，有效期为 3 年。公司于 2016 年、2019、2022 年通过高新技术企业认证复审，依旧可以享受国家高新技术企业所得税优惠政策，适用的所得税税率为 15%，有效期为 3 年。

根据科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》相关规定，高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，企业应在期满前提出复审申请，通过复审的高新技术企业资格有效期为三年。如果公司未来没能持续通过高新技术企业复审，则将无法继续享受所得税优惠政策，从而给公司未来经营业绩带来不利影响。

(2) 存货发生跌价的风险

由于木地板产品属于大众消费品，存在产品更新换代快、消费热点转换快、市场竞争激烈等行业特征，因此公司木地板产成品及对应的原材料备货如出现库存规模管控不当，则可能会面临无法适应市场新的消费需求而出现销售不畅甚至产品销售亏损。

4、实际控制人不当控制风险

报告期内，公司实际控制人为丁福如及其一致行动人丁佳磊通过香港亚太、新发展集团、申茂仓储、多坤建筑合计持有公司 44.56% 股份，虽然公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规和规范性文件的规定，建立了健全的法人治理结构并得到有效运行，但丁福如仍可能通过股东大会、董事会的表决权，对公司重大经营、财务决策实施不当影响，从而可能会使公司和中小股东的权益受到损害。

5、环保风险

随着国家对环保要求的进一步强化以及政策的不确定性，公司将面临较大的环境监管压力，公司目前能够确保按照最新、最严格的环保标准实现生产经营各环节达标排放和高效运行。如国家要求进一步严格，将面临进一步增加环保投入带来额外投资和成本以及整改不及时接到行政处罚的可能，将会对公司的品牌和经营产生不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 23 日	审议通过： 一、关于<2022 年度董事会工作报告>的议案 二、关于<2022 年度监事会工作报告>的议案 三、关于<2022 年度独立董事述职报告>的议案 四、关于<2022 年财务决算报告>的议案 五、关于<2022 年年度报告及其摘要>的议案 六、关于 2022 年年度利润分配预案的议案 七、关于 2023 年财务预算的议案 八、关于续聘 2023 年年度会计审计机构的议案 九、关于 2023 年年度日常关联交易预计的议案 十、关于申请银行综合授信的议案 十一、关于 2023 年年度担保计划的议案 十二、关于以闲置自有资金投资金融产品议案 十三、关于修改<公司章程>的议案 十四、关于修改<董事会议事规则>的议案 十五、关于修改<监事会议事规则>的议案 十六、关于董事辞职及更换董事的

议案(吕啸)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李明宝	董事	离任
吕啸	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

具体请参见公司在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《关于董事辞职及更换董事的公告》公告编号 (2023-022)。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期内, 公司不进行利润分配, 亦不进行公积金转增股本。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司所处行业不属于高危险、重污染的行业，公司采用德国成熟的木制品循环再利用工艺，对木地板在生产过程中切割铣型工序产生的少许木粉，通过粉尘处理系统回收利用，不会产生污染。公司历来重视环境保护，严格按国家标准实施安全及环境保护措施，且已通过莱茵 ISO9001 质量管理体系和 ISO14001 环境管理体系、FSC、日本 F☆☆☆☆等诸多国际体系认证。同时，公司对生产过程中产生的其他废弃物进行了处理（例如废活性炭、废油漆等）。

公司严格按照中国质量认证中心在浸渍纸层压木质地板、复合实木地板、板式家具制品设计及生产等范围内的能源管理体系的相关规范标准执行生产作业。

报告期内公司的经营活动符合有关环境保护法律、法规、规章和规范性文件的要求，且未涉及任何环境保护纠纷以及与环境有关的处罚记录，未发生任何环保事故。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司始终贯彻绿色发展理念，公司设有专门的的废气收集设施和废气采样检测平台，并每年聘请外部有资质的检测机构进行检测，确保日常生产作业产生的废气各项指标符合国家标准，同时，妥善处置废活性炭、废油漆等固体废弃物。

报告期内公司积极使用与第三方合作投资建设光伏发电项目所产生的清洁能源，提高清洁能源利用率，尽可能减少生产各环节的二氧化碳排放量，减少环境污染。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司股东德国菲林格尔、香港亚太、新发展集团、申茂仓储及多坤建筑	公司股东德国菲林格尔、香港亚太、新发展集团、申茂仓储及多坤建筑对所持股份自愿锁定的承诺：1、如果公司首次公开发行股票并上市成功，自公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本企业直接或间接持有的公司股份（不包括在此期间新增的股份）。2、公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理，下同）均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本企业持有公司股票的前述锁定期限自动延长6个月。3、本企业所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，每年减持比例不超过发行前企业持有股份总数50%。4、本企业所持公司股票在前述锁定期满后两年内	自公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月及以后	是	是	不适用	不适用

			减持的, 减持价格(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理) 不低于发行价。5、本企业现时所持有的公司股份不存在任何权属纠纷。6、本企业不因任何原因而放弃履行此承诺。					
股份限售	公司董事 Jürgen Vöhringer、丁 福如、Thomas Vöhringer、丁 佳磊、何伟昌	公司董事 Jürgen Vöhringer、丁福如、Thomas Vöhringer、丁佳磊、何伟昌对所持股份自愿锁定的承诺: 1、如果公司首次公开发行股票并上市成功, 自公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理本承诺人直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购本承诺人直接或间接持有的公司股份(不包括在此期间新增的股份, 以下统称“所持股份”)。2、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理) 均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 本承诺人所持股份的前述锁定期自动延长 6 个月。3、上述锁定期届满后, 本承诺人任职或具有公司董事、监事资格期间, 每年转让本承诺人所持股份不超过本人所持本公司股份的总数的 25%。4、本承诺人离职或丧失公司董事、监事资格 6 个月内, 不转让或者委托他人管理本承诺人直接或间接持有的公司股份。5、本承诺人不因任何原	自公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内及以后	是	是	不适用	不适用	

			因而放弃履行此承诺。					
股份限售	公司实际控制人丁福如	公司实际控制人丁福如对所持股份自愿锁定的承诺：1、如果公司首次公开发行股票并上市成功，自公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司股份（不包括在此期间新增的股份）。2、自公司股票在上海证券交易所上市之日起，本人因发行人送红股、转增股本等原因增持的股份，也应计入数量并遵守前述规定。如果中国证监会及/或上交所对于上述锁定期安排有不同意见，本人同意按照中国证监会或上交所的意见对上述锁定期安排进行修订并予执行。对于本次认购的股份，解除锁定后的转让将按照届时有效的法律法规和上交所的规则办理。3、本人现时直接或间接持有的公司股份不存在任何权属纠纷。	自公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月及以后	是	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	公司实际控制人丁福如	公司实际控制人丁福如已就避免与股份公司发生同业竞争的事项作出承诺并出具《实际控制人关于避免与上海菲林格尔木业股份有限公司出现同业竞争的承诺函》，具体如下：1、本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。2、对于本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人将通过派出机构	长期有效	是	是	不适用	不适用	

			和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该等企业中的控股地位，保证该等企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该等企业不与发行人进行同业竞争，本承诺人并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担全部赔偿责任。3、在本承诺人及本承诺人控制的公司与发行人存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。					
	解决关联交易	公司法人股东	1、除已经向相关中介机构披露的关联交易以外，本企业以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与菲林格尔之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、在本企业作为菲林格尔股东期间，本企业及本企业的关联自然人、关联企业、关联法人（以下统称为“本企业及关联方”，具体范围参照现行有效的《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则第 36 号—关联方披露》确定）将尽量避免、减少与菲林格尔发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本企业保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，本企业及关联方将严格遵守法律法规及中国证监会和《上海菲林格尔木业股份有限公司章程》、《关联交易控制与决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。3、本企业将杜绝一切非法占用发行人的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求发行	长期有效	是	是	不适用	不适用

			人向本企业及关联方提供任何形式的担保。4、本企业承诺不利用菲林格尔的股东地位，损害菲林格尔及其股东的合法利益。5、承诺本企业及关联方目前没有、将来也不直接或间接从事与菲林格尔及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。6、对于由本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及在该等企业中的控股地位，保证该企业履行承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该企业不与菲林格尔进行同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给菲林格尔造成的经济损失承担全部赔偿责任。					
其他	公司		未能履行承诺的约束措施：如未履行招股说明书披露的承诺事项，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，公司将向投资者赔偿相关损失。	长期有效	是	是	不适用	不适用
其他	公司实际控制人丁福如		未能履行承诺的约束措施：（1）如未履行招股说明书披露的承诺事项，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；同时实际控制人向公司提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；将上述补充承诺或替代承诺提	长期有效	是	是	不适用	不适用

			交股东大会审议；（2）如果因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，公司将暂不发放该未履行承诺事项起当年及以后年度的现金分红，同时公司停止发放薪酬，直至继续履行相关承诺或履行经股东大会审议通过的补充承诺或替代承诺；（3）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，收益归公司所有。					
其他	公司实际控制人丁福如	公司实际控制人丁福如已就社会保险问题做出承诺并出具《实际控制人关于社会保险问题的承诺函》，具体如下：本人作为上海菲林格尔木业股份有限公司（以下简称“上海菲林格尔”）的实际控制人，针对上海的社会保险问题承诺如下：若应有权部门的要求或决定，上海菲林格尔需为职工补缴 2015 年之前的社会保险，或因上海菲林格尔 2015 之前未缴纳社会保险而承担任何罚款或损失，将由本人承担全部赔偿责任。	长期有效	是	是	不适用	不适用	
其他	公司实际控制人丁福如	公司实际控制人丁福如已就住房公积金问题做出承诺并出具《实际控制人关于住房公积金问题的承诺函》，具体如下：本人作为上海菲林格尔木业股份有限公司（以下简称“上海菲林格尔”）的实际控制人，针对上海菲林格尔的住房公积金问题承诺如下：若应有权部门的要求或决定，上海菲林格尔需为职工补缴 2015 年之前的住房公积金，或因上海菲林格尔 2015 年之前未缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，将由本人承担全部赔偿责任。	长期有效	是	是	不适用	不适用	

	其他	公司实际控制人丁福如	公司实际控制人对公司本次发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺：（1）不越权干预公司经营管理；（2）不侵占公司利益；（3）督促公司切实履行填补回报措施。	长期有效	是	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、监事、高级管理人员	未能履行承诺的约束措施：（1）如未履行招股说明书披露的承诺事项，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；同时未履行承诺的相关董事、监事、高级管理人员向公司提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；（2）如果因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，持有公司股票的董事、监事和高级管理人员将暂不发放该未履行承诺事项起当年及以后年度的现金分红，同时将停止对在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员发放薪酬，直至继续履行相关承诺或履行经股东大会审议通过的补充承诺或替代承诺；（3）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，收益归公司所有。	长期有效	是	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、高级管理人员	公司董事和高级管理人员对公司本次发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺： （1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对本人的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度	长期有效	是	是	不适用	不适用

			与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； (5) 未来公司如实施股权激励计划，股权激励计划设置的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。					
其他承诺	股份限售	实际控制人丁福如及其一致行动人	增持主体承诺：丁福如先生及其一致行动人承诺在增持实施期间及法律法规规定的期限内不减持其持有的公司股份。	2022 年 4 月 29 日起 6 个月内及增持后法律法规规定的期限内	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
《关于全资子公司涉及诉讼的进展公告》	公告编号：2023-006、2023-010

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

公司实际控制人丁福如先生控制的新发展集团有限公司，因股权转让合同纠纷所持有的公司部分股权被执行司法冻结。具体请参见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于实际控制人部分股份被司法冻结的公告》（公告编号 2023-029）。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	上海兵赐实业有限公司	奉贤区庄行镇6街坊11/11丘沪1幢、奉贤区庄行镇6街坊11/13丘沪杭公路1950号1、4幢、奉贤区庄行镇6街坊11/4丘沪杭公路1950号1、2、3、4、5、8、9幢	3,486,715.16	2014.04.18	2024.04.17	1,835,429.97	按半年确认	增加报告期内其他业务收入1,835,429.97	否	
公司	上海兵赐实业有限公司	奉贤区庄行镇6街坊11/11丘沪沪杭公路1950号2幢	395,959.71	2015.03.20	2024.04.17	208,435.82	按半年确认	增加报告期内其他业务收入208,435.82	否	

租赁情况说明

无

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0.00
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																9,180.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）																9,180.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																9,180.00
担保总额占公司净资产的比例（%）																9.29
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）																0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用									
担保情况说明							具体请参见公司临时公告《关于2023年年度担保计划的公告》、《关于为控股子公司提供担保的公告》（公告编号：2023-019、2023-028）									

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

公司实际控制人丁福如先生控制的新发展集团有限公司，因股权转让合同纠纷所持有的公司部分股权被执行司法冻结。具体请参见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于实际控制人部分股份被司法冻结的公告》（公告编号 2023-029）。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	8,780
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
菲林格尔控 股有限公司	0	103,219,454	29.04	0	无	0	境外法人
ASIA PACIFIC GROUP INTERNATION AL LIMITED	0	77,414,591	21.78	0	无	0	境外法人
新发展集团 有限公司	0	66,793,445	18.79	0	冻结	58,635,893	境内非国有 法人

上海申茂仓储有限公司	0	7,741,458	2.18	0	无	0	境内非国有法人
上海多坤建筑工程有限公司	0	6,451,215	1.81	0	无	0	境内非国有法人
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	392,700	2,999,854	0.84	0	无	0	其他
刘敦银	0	2,768,654	0.78	0	无	0	境内自然人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	731,753	1,603,234	0.45	0	无	0	境外法人
李秀山	-711,400	1,553,400	0.44	0	无	0	境内自然人
虞美英	0	1,335,140	0.38	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
菲林格尔控股有限公司	103,219,454	人民币普通股	103,219,454				
ASIA PACIFIC GROUP INTERNATIONAL LIMITED	77,414,591	人民币普通股	77,414,591				
新发展集团有限公司	66,793,445	人民币普通股	66,793,445				
上海申茂仓储有限公司	7,741,458	人民币普通股	7,741,458				
上海多坤建筑工程有限公司	6,451,215	人民币普通股	6,451,215				
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	2,999,854	人民币普通股	2,999,854				
刘敦银	2,768,654	人民币普通股	2,768,654				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,603,234	人民币普通股	1,603,234				
李秀山	1,553,400	人民币普通股	1,553,400				
虞美英	1,335,140	人民币普通股	1,335,140				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2022 年年度股东大会公司法人股东德国菲林格尔委托俞志豪先生表决，香港亚太、新发展集团、申茂仓储、多坤建筑委托盛叶花女士表决。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司法人股东香港亚太、新发展集团、申茂仓储均系实际控制人丁福如控制的企业，多坤建筑系丁福如之子丁佳磊持股 67.06% 的企业，截至报告期末，上述四位股东合计持有公司 158,400,709 股，占公司总股本的 44.56%。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 菲林格尔家居科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(七)、1	125,027,394.50	203,249,935.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(七)、2	50,290,000.00	20,038,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(七)、5	17,878,447.02	26,861,906.96
应收款项融资			
预付款项	(七)、7	7,420,975.05	5,779,896.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)、8	4,140,925.29	2,496,152.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)、9	138,558,007.21	161,600,457.79
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	(七)、13	318,803,017.05	283,488,744.11
流动资产合计		662,118,766.12	703,515,093.17
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			
其他权益工具投资	(七)、18	82,590,000.00	82,590,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(七)、20	3,882,674.87	4,065,476.87
固定资产	(七)、21	303,279,998.64	296,229,601.13
在建工程	(七)、22	247,379,651.54	175,084,186.89
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	(七)、26	107,173,775.11	104,210,340.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)、30	29,311,325.85	24,977,104.18
其他非流动资产	(七)、31	57,662,696.69	22,785,144.01
非流动资产合计		831,280,122.70	709,941,853.89
资产总计		1,493,398,888.82	1,413,456,947.06
流动负债：			
短期借款	(七)、32	50,037,916.66	
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	(七)、35	3,806,436.24	9,562,527.84
应付账款	(七)、36	71,677,945.92	86,481,284.75
预收款项			
合同负债	(七)、38	45,720,324.19	52,508,289.93
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	(七)、39	7,573,793.03	11,044,590.93
应交税费	(七)、40	1,725,501.19	4,578,907.93
其他应付款	(七)、41	93,570,396.11	141,630,185.23
其中：应付利息			
应付股利	(七)、41	980,584.81	
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	(七)、44	5,943,642.15	6,826,077.55
流动负债合计		280,055,955.49	312,631,864.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(七)、45	129,243,129.69	
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	(七)、51	20,185,216.72	20,812,100.04
递延所得税负债		395,759.56	395,759.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		149,824,105.97	21,207,859.60

负债合计		429,880,061.46	333,839,723.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（七）、53	355,491,770.00	355,491,770.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）、55	115,548,351.90	115,548,351.90
减：库存股			
其他综合收益	（七）、57	2,201,500.00	2,201,500.00
专项储备			
盈余公积	（七）、59	78,021,254.91	78,021,254.91
一般风险准备			
未分配利润	（七）、60	436,716,515.83	451,608,014.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		987,979,392.64	1,002,870,891.35
少数股东权益		75,539,434.72	76,746,331.95
所有者权益（或股东权益）合计		1,063,518,827.36	1,079,617,223.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,493,398,888.82	1,413,456,947.06

公司负责人：Jürgen Vöhringer 主管会计工作负责人：陶媛 会计机构负责人：黄英

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：菲林格尔家居科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		115,632,579.46	184,324,452.95
交易性金融资产		50,290,000.00	20,038,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（十七）、1	1,322,918.64	3,673,500.17
应收款项融资			
预付款项		3,086,671.36	2,739,488.12
其他应收款	（十七）、2	45,089,075.32	6,016,103.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货		91,536,554.01	102,075,851.73
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		296,135,707.01	270,297,559.89
流动资产合计		603,093,505.80	589,164,956.14
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七)、3	141,118,168.27	141,118,168.27
其他权益工具投资		82,590,000.00	82,590,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,882,674.87	4,065,476.87
固定资产		295,348,701.43	287,670,365.48
在建工程		9,509,898.48	37,427,512.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,177,981.53	54,726,853.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,114,249.53	4,103,328.99
其他非流动资产		36,249,954.78	21,241,344.01
非流动资产合计		630,991,628.89	632,943,049.14
资产总计		1,234,085,134.69	1,222,108,005.28
流动负债：			
短期借款		50,037,916.66	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,806,436.24	9,562,527.84
应付账款		63,758,826.23	80,815,937.74
预收款项			
合同负债		20,611,926.56	17,034,879.47
应付职工薪酬		4,600,555.68	6,531,088.21
应交税费		1,690,181.55	2,719,638.36
其他应付款		10,546,820.74	22,531,593.60
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		2,679,550.45	2,214,534.33
流动负债合计		157,732,214.11	141,410,199.55
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		4,187,416.72	4,814,300.04
递延所得税负债		395,759.56	395,759.56
其他非流动负债			

非流动负债合计		4,583,176.28	5,210,059.60
负债合计		162,315,390.39	146,620,259.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		355,491,770.00	355,491,770.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		115,548,351.90	115,548,351.90
减：库存股			
其他综合收益		2,201,500.00	2,201,500.00
专项储备			
盈余公积		78,021,254.91	78,021,254.91
未分配利润		520,506,867.49	524,224,869.32
所有者权益（或股东权益）合计		1,071,769,744.30	1,075,487,746.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,234,085,134.69	1,222,108,005.28

公司负责人：Jürgen Vöhringer 主管会计工作负责人：陶媛 会计机构负责人：黄英

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		180,899,780.88	192,685,337.52
其中：营业收入	(七)、61	180,899,780.88	192,685,337.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		203,676,300.10	203,165,274.22
其中：营业成本	(七)、61	163,432,552.34	163,843,414.43
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	(七)、62	1,988,502.92	1,401,783.11
销售费用	(七)、63	17,040,222.92	18,690,631.67
管理费用	(七)、64	16,616,442.42	18,471,112.23
研发费用	(七)、65	10,491,102.68	8,939,752.36
财务费用	(七)、66	-5,892,523.18	-8,181,419.58
其中：利息费用		501,833.32	525,015.78
利息收入		6,259,181.36	8,005,087.03
加：其他收益	(七)、67	626,883.32	626,883.32

投资收益（损失以“-”号填列）	(七)、68	1,102,021.07	399,963.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七)、70	252,000.00	-265,625.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(七)、71	557,705.92	76,316.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七)、73		134,271.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,237,908.91	-9,508,126.87
加：营业外收入	(七)、74	3,539,458.94	60,766.60
减：营业外支出	(七)、75	176,999.94	13.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,875,449.91	-9,447,374.11
减：所得税费用	(七)、76	-4,331,971.67	-2,706,598.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,543,478.24	-6,740,775.51
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,543,478.24	-6,740,775.51
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）		-11,336,581.01	-5,960,929.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,206,897.23	-779,846.31
六、其他综合收益的税后净额			1,378,043.34
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			1,378,043.34
(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			
2. 将重分类进损益的其他综合			

收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,543,478.24	-5,362,732.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,336,581.01	-4,582,885.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,206,897.23	-779,846.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.03	-0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.03	-0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：Jürgen Vöhringer 主管会计工作负责人：陶媛 会计机构负责人：黄英

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	(十七)、4	138,919,807.92	188,689,745.04
减：营业成本	(十七)、4	122,346,476.02	163,206,778.56
税金及附加		1,710,607.60	1,050,389.81
销售费用		1,815,928.14	2,146,461.01
管理费用		13,431,699.95	15,493,815.48
研发费用		7,247,837.86	8,939,752.36
财务费用		-5,577,924.35	-7,501,103.88
其中：利息费用		501,833.32	525,015.78
利息收入		6,153,830.52	7,823,894.63
加：其他收益		626,883.32	626,883.32
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七)、5	1,102,021.07	384,763.29
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）		252,000.00	-265,625.25
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-14,265.16	-59,654.04
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			134,271.97
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-88,178.07	6,174,290.99
加：营业外收入		93,423.34	49,535.40
减：营业外支出		176,999.94	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-171,754.67	6,223,826.39
减：所得税费用		-8,670.54	935,493.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-163,084.13	5,288,332.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-163,084.13	5,288,332.86
（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			
（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		-163,084.13	5,288,332.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：Jürgen Vöhringer 主管会计工作负责人：陶媛 会计机构负责人：黄英

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		195,687,764.61	234,836,332.03
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			1,710.45
收到其他与经营活动有关的现金	(七)、78	12,061,313.85	8,659,906.80
经营活动现金流入小计		207,749,078.46	243,497,949.28
购买商品、接受劳务支付的现金		150,701,706.87	181,439,407.42
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			
支付给职工及为职工支付的现金		39,989,240.79	41,406,305.14
支付的各项税费		8,182,378.57	32,184,247.38
支付其他与经营活动有关的现金	(七)、78	31,834,552.85	21,756,350.97
经营活动现金流出小计		230,707,879.08	276,786,310.91
经营活动产生的现金流量净额		-22,958,800.62	-33,288,361.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		455,000,000.00	588,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,102,021.07	399,963.79

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,064,341.00
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		456,102,021.07	589,464,304.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,748,832.98	77,505,792.52
投资支付的现金		510,000,000.00	560,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		660,748,832.98	637,505,792.52
投资活动产生的现金流量净额		-204,646,811.91	-48,041,487.73
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		198,243,129.69	117,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		198,243,129.69	117,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,194,430.38	6,169,809.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		49,194,430.38	53,169,809.73
筹资活动产生的现金流量净额		149,048,699.31	63,830,190.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		172,576.44	503,592.39
五、现金及现金等价物净增加额		-78,384,336.78	-16,996,066.70
加：期初现金及现金等价物余额		202,455,584.34	120,467,945.97
六、期末现金及现金等价物余额		124,071,247.56	103,471,879.27

公司负责人：Jürgen Vöhringer 主管会计工作负责人：陶媛 会计机构负责人：黄英

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		161,657,619.66	200,878,011.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,464,174.17	9,152,126.70
经营活动现金流入小计		170,121,793.83	210,030,138.03
购买商品、接受劳务支付的现金		137,548,038.92	185,562,199.42
支付给职工及为职工支付的现金		21,135,946.11	29,955,562.56
支付的各项税费		6,009,964.09	21,703,064.62
支付其他与经营活动有关的现金		15,977,128.61	9,931,487.57
经营活动现金流出小计		180,671,077.73	247,152,314.17
经营活动产生的现金流量净额		-10,549,283.90	-37,122,176.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		455,000,000.00	559,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,102,021.07	-303,147.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,064,341.00
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		15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		471,102,021.07	560,261,193.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,257,970.84	46,287,885.28
投资支付的现金		510,000,000.00	560,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		51,000,000.00	
投资活动现金流出小计		576,257,970.84	606,287,885.28
投资活动产生的现金流量净额		-105,155,949.77	-46,026,692.18
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		50,000,000.00	117,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	117,000,000.00
偿还债务支付的现金			47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,986,639.82	6,169,809.73
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		2,986,639.82	53,169,809.73
筹资活动产生的现金流量净额		47,013,360.18	63,830,190.27
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		-68,691,873.49	-19,318,678.05
加：期初现金及现金等价物余额		184,324,452.95	92,773,793.20
六、期末现金及现金等价物余额		115,632,579.46	73,455,115.15

公司负责人：Jürgen Vöhringer 主管会计工作负责人：陶媛 会计机构负责人：黄英

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	355,491,770.00				115,548,351.90		2,201,500.00		78,021,254.91		451,608,014.54		1,002,870,891.35	76,746,331.95	1,079,617,223.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	355,491,770.00				115,548,351.90		2,201,500.00		78,021,254.91		451,608,014.54		1,002,870,891.35	76,746,331.95	1,079,617,223.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,891,498.71		-14,891,498.71	-1,206,897.23	-16,098,395.94
（一）综合收益总额											-11,336,581.01		-11,336,581.01	-1,206,897.23	-12,543,478.24
（二）所有者投入															

期末余额														
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	273,455,208.00			197,584,913.90		1,020,000.00		76,405,972.65		451,705,048.49		1,000,171,143.04	78,169,231.55	1,078,340,374.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,036,562.00			-82,036,562.00		1,378,043.34		528,833.29		-14,693,418.72		-12,786,542.09	-779,846.31	-13,566,388.41
（一）综合收益总额						1,378,043.34				-5,960,929.20		-4,582,885.85	-779,846.31	-5,362,732.17
（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								528,833.29		-8,732,489.53		-8,203,656.24		-8,203,656.24
1. 提取盈余公积								528,833.29		-528,833.29				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,203,656.24		-8,203,656.24		-8,203,656.24
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	82,036,562.00							-82,036,562.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	82,036,562.00							-82,036,562.00						
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														

益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-3,554,917.70	-3,554,917.70	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-3,554,917.70	-3,554,917.70	
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	355,491,770.00				115,548,351.90		2,201,500.00		78,021,254.91	520,506,867.49	1,071,769,744.30

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	273,455,208.00				197,584,913.90		1,020,000.00		76,405,972.65	517,890,985.20	1,066,357,079.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	273,455,208.00				197,584,913.90		1,020,000.00		76,405,972.65	517,890,985.20	1,066,357,079.75
三、本期增减变动金额(减)	82,036,562.00				-82,036,562.00		1,378,043.34		528,833.29	-3,444,156.67	-1,537,280.04

少以“—”号填列)										
(一) 综合收益总额						1,378,043.34			5,288,332.86	6,666,376.20
(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								528,833.29	-8,732,489.53	-8,203,656.24
1. 提取盈余公积								528,833.29	-528,833.29	
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,203,656.24	-8,203,656.24
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	82,036,562.00					-82,036,562.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	82,036,562.00					-82,036,562.00				
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	355,491,770.00					115,548,351.90	2,398,043.34	76,934,805.94	514,446,828.53	1,064,819,799.71

公司负责人：Jürgen Vöhringer 主管会计工作负责人：陶媛 会计机构负责人：黄英

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

菲林格尔家居科技股份有限公司(以下简称“公司”)系由德国菲林格尔、丁氏国际、申茂实业、申茂仓储、多坤建筑五位发起人共同发起设立的中外合资股份公司。公司以经立信会计师事务所有限公司审计的截至2007年10月31日的净资产76,692,746.34元折为股份公司6,500万股,每股面值1元,溢价部分11,692,746.34元计入法定公积金。公司于2008年4月17日取得中华人民共和国商务部“商资批[2008]486号”《商务部关于同意菲林格尔木业(上海)有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》,并于2008年4月22日取得中华人民共和国商务部核发的“商外资资审字[2008]0098号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。公司于2008年8月28日经上海市工商行政管理局核准,菲林格尔有限整体变更为股份公司。

截至2023年6月30日,公司注册资本355,491,770.00元,股份总数355,491,770股(每股面值1元)。全部为无限售条件的流通股。

本公司行业性质为地板制造业,主要产品是强化复合地板、实木复合地板及橱柜家具等。主要经营范围为:家居新材料科技、节能环保科技、新能源科技、智能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,家居用品的设计,生产实木地板、各种复合地板、人造板、地板、整体橱柜、家具,销售自产产品并提供售后服务;上述同类产品、室内装饰用五金件、厨房家用电器、厨房手工具、烹调及民用电器加热设备、水暖管件、卫生设备及配件的批发、佣金代理(拍卖除外)及相关配套服务,从事货物和技术的进出口业务,道路货物运输(除危险化学品)【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称
菲林格尔木业(上海)有限公司
上海菲林格尔企业发展有限公司
菲林格尔家居科技(江苏)有限公司
菲林格尔智能家居(上海)有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和九、在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

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:

√适用 □不适用

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

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、股东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

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且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；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款中不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计提坏账准备。

(1) 按单项计提坏账准备

如客观证据表明某项应收账款已发生信用减值，则按照单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 按组合计提坏账准备

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况
关联方组合	款项性质	以及对未来经济状况的预测，通过违约
其他组合	款项性质	风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		预期信用损失率，计算预期信用损失
其中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率具体估计如下：		
账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体请参见“五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体请参见“五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体请参见“五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

15. 存货

适用 不适用

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发

生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，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，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体请参见“五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20 年	10%	4.5%
专用设备	直线法	10 年	5%	9.5%
通用设备	直线法	3 年	0%	33.33%
运输设备	直线法	4 年	5%	23.75%
其他	直线法	5 年	5%	19%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率见上表。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、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	摊销方法	依据
土地使用权	30、50 年	直线法	土地使用权年限
商标使用权	10 年	直线法	预计使用寿命
网站建设	10 年	直线法	预计使用寿命
电脑软件	10 年	直线法	预计使用寿命
监视系统	10 年	直线法	预计使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时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。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

(1) 该义务是本公司承担的现时义务;

(2) 履行该义务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、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。

- 客户已接受该商品或服务。

具体原则

代理商买断模式为自工厂提货后由代理商继续销售，产品所有权发生转移；直接销售给工程客户并需要负责安装，地板安装验收完毕后，即确认产品销售收入实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对

与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

具体请参见本条附注“（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

具体请参见本条附注“（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

- 在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：
 - 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；
 - 本公司发生的初始直接费用；
 - 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、重要会计政策及估计-(30)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲

减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“五、重要会计政策及会计估计-（10）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
 - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
 - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“五、重要会计政策及会计估计-（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“五、重要会计政策及会计估计-（38）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“五、重要会计政策及会计估计-（10）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理具体请参见“五、重要会计政策及会计估计-（10）金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(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). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%、6%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
营业税	-	-
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
菲林格尔家居科技股份有限公司	15%
菲林格尔木业（上海）有限公司	25%
上海菲林格尔企业发展有限公司	25%
菲林格尔家居科技（江苏）有限公司	25%
菲林格尔智能家居（上海）有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

公司 2013 年 11 月 20 日经上海市高新技术企业认定办公室批准成为 2013 年第二批通过复审的高新技术企业，自 2013 年起享受高新技术企业所得税优惠政策。

2022 年通过高新技术企业复审，有效期三年，2023 年继续享受高新技术企业所得税优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108.17	17.07
银行存款	89,356,039.82	201,363,832.04
其他货币资金	35,671,246.51	1,886,086.05
合计	125,027,394.50	203,249,935.16
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	956,983.11	794,350.82
合计	956,983.11	794,350.82

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
其中：		

银行理财产品	50,290,000.00	20,038,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	50,290,000.00	20,038,000.00

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	13,367,508.70
1 年以内小计	13,367,508.70
1 至 2 年	6,296,163.39

2 至 3 年	275,010.09
3 年以上	
3 至 4 年	116,983.57
4 至 5 年	1,100.54
5 年以上	
合计	20,056,766.29

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	20,056,766.29	100.00	2,178,319.27	10.86	17,878,447.02	29,744,419.41	100.00	2,882,512.45	9.69	26,861,906.96
其中：										
信用风险特征组合	20,032,376.29	99.88	2,178,319.27	10.87	17,854,057.02	29,691,094.40	99.82	2,882,512.45	9.71	26,808,581.95
关联方组合	24,390.00	0.12			24,390.00	53,325.01	0.18			53,325.01
合计	20,056,766.29	/	2,178,319.27	/	17,878,447.02	29,744,419.41	/	2,882,512.45	/	26,861,906.96

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险特征组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,367,508.70	668,375.44	5.00
1 至 2 年	6,271,773.39	1,254,354.67	20.00
2 至 3 年	275,010.09	137,505.05	50.00
3 至 4 年	116,983.57	116,983.57	100.00
4 至 5 年	1,100.54	1,100.54	100.00
5 年以上			
合计	20,032,376.29	2,178,319.27	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

组合计提项目: 关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海新发展酒店管理股份有限公司	24,390.00		
合计	24,390.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	2,882,512.45		704,193.18			2,178,319.27
合计	2,882,512.45		704,193.18			2,178,319.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
无锡耀辉房地产开发有限公司	3,201,544.84	15.96	640,308.97
苏州朗腾置业有限公司	2,608,856.79	13.01	130,442.84
上海地洋实业有限公司	2,521,741.38	12.57	126,087.07
济南仁孚置业有限公司	2,372,514.84	11.83	118,625.74
中铁建工集团有限公司	1,619,828.60	8.08	80,991.43
合计	12,324,486.45	61.45	1,096,456.05

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,931,454.52	93.40	5,426,078.61	93.88
1至2年	381,395.18	5.14	211,134.11	3.65
2至3年	22,051.62	0.30	32,575.62	0.56
3年以上	86,073.73	1.16	110,108.03	1.91
合计	7,420,975.05	100.00	5,779,896.37	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏千蒂木业有限公司	1,138,957.20	15.35
南通振静装饰工程有限公司	784,875.30	10.58

上海昊辰建筑装饰工程有限公司	673,520.60	9.08
上海磨柏智能家居有限公司	593,065.42	7.99
爱家云信息科技有限公司	542,767.28	7.31
合计	3,733,185.80	50.31

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,140,925.29	2,496,152.78
合计	4,140,925.29	2,496,152.78

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,987,131.67
1 年以内小计	3,987,131.67
1 至 2 年	50,138,500.00
2 至 3 年	484,700.40
3 年以上	
3 至 4 年	4,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	500.00
合计	54,614,832.07

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金及押金	863,200.40	699,586.70
其他	2,323,120.86	1,213,424.27
往来款及借款	50,000,000.00	50,000,000.00
工程税金	1,428,510.81	910,561.32
合计	54,614,832.07	52,823,572.29

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	327,419.51		50,000,000.00	50,327,419.51
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	146,487.28			146,487.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	473,906.78		50,000,000.00	50,473,906.78

额				
---	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	50,000,000.00					50,000,000.00
信用风险特征组合	327,419.51	146,487.28				473,906.78
合计	50,327,419.51	146,487.28				50,473,906.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
江苏中南建设集团股份有限公司	往来款及借款	50,000,000.00	1-2年	91.55	50,000,000.00
上海建万置业有限公司	工程税金	823,594.41	1年以内	1.51	41,179.72
天猫旗舰店	其他	797,200.27	1年以内	1.46	39,860.01
上海兵赐实业有限公司	其他	535,800.86	1年以内	0.98	26,790.04
上海环江投资发展有限公司	工程税金	169,734.03	1年以内	0.31	8,486.70
合计	/	52,326,329.57	/	95.81	50,116,316.48

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,916,012.59	11,340,390.95	28,575,621.64	52,691,105.29	11,340,390.95	41,350,714.34
在产品	12,339,681.67	1,416,578.48	10,923,103.19	8,410,162.57	1,416,578.48	6,993,584.09
库存商品	61,808,544.11	2,892,829.70	58,915,714.41	63,553,501.29	2,892,829.70	60,660,671.59
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	5,204,489.24		5,204,489.24	5,359,549.92		5,359,549.92
发出商品	34,939,078.73		34,939,078.73	47,235,937.85		47,235,937.85
合计	154,207,806.34	15,649,799.13	138,558,007.21	177,250,256.92	15,649,799.13	161,600,457.79

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,340,390.95					11,340,390.95
在产品	1,416,578.48					1,416,578.48
库存商品	2,892,829.70					2,892,829.70
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	15,649,799.13					15,649,799.13

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
银行理财产品	295,000,000.00	270,000,000.00
预交及待抵扣税金	23,803,017.05	13,488,744.11
合计	318,803,017.05	283,488,744.11

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海临港新片区科创一期产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	42,520,000.00	42,520,000.00

海南省重点产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）	40,070,000.00	40,070,000.00
合计	82,590,000.00	82,590,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	35,494,638.39			35,494,638.39
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,494,638.39			35,494,638.39
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	31,429,161.52			31,429,161.52
2. 本期增加金额	182,802.00			182,802.00
(1) 计提或摊销	182,802.00			182,802.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	31,611,963.52			31,611,963.52
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	3,882,674.87			3,882,674.87

2. 期初账面价值	4,065,476.87			4,065,476.87
-----------	--------------	--	--	--------------

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	303,279,998.64	296,229,601.13
固定资产清理		
合计	303,279,998.64	296,229,601.13

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	403,657,260.22	15,429,779.96	123,390,053.55	7,921,176.23	550,398,269.96
2. 本期增加金额		493,731.20	28,228,092.17		28,721,823.37
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	8,630,225.74	1,449,678.32			10,079,904.06
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	395,027,034.48	14,473,832.84	151,618,145.72	7,921,176.23	569,040,189.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	138,244,393.94	13,882,556.82	88,759,444.74	7,119,771.46	248,006,166.96
2. 本期增加金额	9,000,615.12	414,207.80	3,466,019.87	110,915.97	12,991,758.76
(1) 计提					
3. 本期减少金额		1,396,194.38	4,042.58		1,400,236.96
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	147,245,009.06	12,900,570.24	92,221,422.03	7,230,687.43	259,597,688.76

三、减值准备					
1. 期初余额		7,189.03	6,155,312.84		6,162,501.87
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		7,189.03	6,155,312.84		6,162,501.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	247,782,025.42	1,566,073.57	53,241,410.85	690,488.80	303,279,998.64
2. 期初账面价值	265,412,866.28	1,540,034.11	28,475,295.97	801,404.77	296,229,601.13

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	41,365,710.31	35,210,397.47	6,155,312.84		
通用设备	118,471.51	111,282.48	7,189.03		
合计	41,484,181.82	35,321,679.95	6,162,501.87		

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	247,379,651.54	175,084,186.89
工程物资		
合计	247,379,651.54	175,084,186.89

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
菲林格尔改扩建项目	9,509,898.48		9,509,898.48	37,427,512.08		37,427,512.08
南虹桥项目	133,756.77		133,756.77	133,756.77		133,756.77
地板木门及生态板项目	237,735,996.29		237,735,996.29	137,522,918.04		137,522,918.04
合计	247,379,651.54		247,379,651.54	175,084,186.89		175,084,186.89

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

菲林格尔 改扩建项目	178,173.05 2.60	37,427,512 .08	6,653,950. 56	7,729,066 .27	26,842,497.8 9	9,509,89 8.48	81.77	81.77				自有 资金/ 募集 资金
地板木门 及生态板 项目	353,622.00 0.00	137,522.91 8.04	100,213.07 8.25			237,735, 996.29	67.23	67.23	1,766,123. 87	1,630,457. 20	3.7	自有 资金/ 关联 方借 款
合计	531,795.05 2.60	174,950.43 0.12	106,867.02 8.81	7,729,066 .27	26,842,497.8 9	247,245, 894.77	/	/	1,766,123. 87	1,630,457. 20	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	监视系统	系统软件	注册商标	网站建设	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	113,795,232.37			156,784.81	16,970,231.83	217,240.00	50,000.00	131,189,489.01
2. 本期增加金额					4,788,402.08			4,788,402.08
(1) 购置								
(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	113,795,232.37			156,784.81	21,758,633.91	217,240.00	50,000.00	135,977,891.09
二、累计摊销								
1. 期初余额	17,775,070.68			129,757.92	8,807,079.60	217,240.00	50,000.00	26,979,148.20
2. 本期增加金额	1,145,924.75			2,702.70	676,340.33			1,824,967.78
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								

4. 期末余额	18,920,995.43			132,460.62	9,483,419.93	217,240.00	50,000.00	28,804,115.98
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	94,874,236.94			24,324.19	12,275,213.98			107,173,775.11
2. 期初账面价值	96,020,161.69			27,026.89	8,163,152.23			104,210,340.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	24,464,527.05	4,100,392.52	25,022,232.96	4,241,245.52
内部交易未实现利润	9,366,190.48	1,404,928.57	10,930,491.64	1,639,573.74
可抵扣亏损	34,510,599.05	8,450,123.33	9,418,339.90	2,354,584.98
预估成本、费用（预提费用）	43,436,578.31	10,728,318.92	46,883,542.85	11,481,075.79
递延收益	20,185,216.72	4,627,562.51	22,968,216.61	5,260,624.15
合计	131,963,111.61	29,311,325.85	115,222,823.96	24,977,104.18

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	2,590,000.00	388,500.00	2,590,000.00	388,500.00
公允价值变动损益	38,000.00	5,700.00	38,000.00	5,700.00
固定资产（高新技术企业全额扣除）	10,397.05	1,559.56	10,397.05	1,559.56
合计	2,638,397.05	395,759.56	2,638,397.05	395,759.56

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
资产购置预付款	57,662,696.69		57,662,696.69	22,785,144.01		22,785,144.01
合计	57,662,696.69		57,662,696.69	22,785,144.01		22,785,144.01

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	50,000,000.00	
应付利息	37,916.66	
合计	50,037,916.66	

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	585,000.00	9,172,527.84

银行承兑汇票	3,221,436.24	390,000.00
合计	3,806,436.24	9,562,527.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	71,677,945.92	86,481,284.75
合计	71,677,945.92	86,481,284.75

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	45,720,324.19	52,508,289.93
合计	45,720,324.19	52,508,289.93

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,256,857.43	30,259,070.17	33,746,241.74	6,769,685.86
二、离职后福利-设定提存计划	787,733.50	4,512,815.58	4,496,441.91	804,107.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,044,590.93	34,771,885.75	38,242,683.65	7,573,793.03

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,436,591.61	23,974,674.56	27,464,218.20	4,947,047.97
二、职工福利费		1,267,974.18	1,267,974.18	
三、社会保险费	1,534,770.82	2,832,566.10	2,824,976.03	1,542,360.89
其中：医疗保险费	1,281,036.25	2,335,246.77	2,337,292.36	1,278,990.66
工伤保险费	27,306.65	109,149.78	98,972.26	37,484.17
生育保险费	226,427.92	388,169.55	388,711.41	225,886.06
四、住房公积金	285,495.00	1,708,032.75	1,713,250.75	280,277.00
五、工会经费和职工教育经费		475,822.58	475,822.58	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,256,857.43	30,259,070.17	33,746,241.74	6,769,685.86

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	747,552.69	4,376,282.18	4,380,637.72	743,197.15
2、失业保险费	40,180.81	136,533.40	115,804.19	60,910.02
3、企业年金缴费				
合计	787,733.50	4,512,815.58	4,496,441.91	804,107.17

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,452.65	1,588,598.08
消费税		292.76
营业税		
企业所得税	738,371.72	1,786,778.89
个人所得税	77,505.13	128,459.74

城市维护建设税		92,994.35
教育费附加		67,408.96
印花税	51,793.45	28,578.02
土地使用税	148,889.17	148,889.17
环境保护税	5,489.07	5,489.07
房产税	700,000.00	731,418.89
合计	1,725,501.19	4,578,907.93

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	980,584.81	
其他应付款	92,589,811.30	141,630,185.23
合计	93,570,396.11	141,630,185.23

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	980,584.81	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	980,584.81	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	39,471,855.27	29,339,270.94
预提费用	51,074,654.18	51,790,693.72

厂房、设备工程款	540,578.97	22,164,846.15
其他	1,502,722.88	8,199,707.75
往来款及借款		30,135,666.67
合计	92,589,811.30	141,630,185.23

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	5,943,642.15	6,826,077.55
合计	5,943,642.15	6,826,077.55

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	129,243,129.69	
保证借款		
信用借款		
合计	129,243,129.69	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	20,812,100.04		626,883.32	20,185,216.72	
合计	20,812,100.04		626,883.32	20,185,216.72	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新增产能建设技术改造项目补贴	496,666.67			372,500.00		124,166.67	与资产相关
清洁能源补贴	1,177,800.00			196,300.00		981,500.00	与资产相关
高质量专项第二十三批（技术改造）	1,250,000.00					1,250,000.00	与资产相关
上海市奉贤区经济委员会企业技改补贴	233,333.31			23,333.32		209,999.99	与资产相关
上海市中小锅炉提标改造专项支持资金	486,500.06			34,750.00		451,750.06	与资产相关
服务性引导资金项目	920,000.00					920,000.00	与资产相关
知识产权优势企业补贴	250,000.00					250,000.00	与收益相关
基地建设促进奖励	9,141,600.00					9,141,600.00	与资产相关
项目开办扶持资金	6,856,200.00					6,856,200.00	与资产相关
合计	20,812,100.04			626,883.32		20,185,216.72	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	355,491,770.00						355,491,770.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	115,548,351.90			115,548,351.90
其他资本公积				
合计	115,548,351.90			115,548,351.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,201,500.00							2,201,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								

其他权益工具投资公允价值变动	2,201,500.00							2,201,500.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	2,201,500.00							2,201,500.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,021,254.91			78,021,254.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,021,254.91			78,021,254.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	451,608,014.54	451,705,048.49
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	451,608,014.54	451,705,048.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,336,581.01	9,721,904.55
减：提取法定盈余公积		1,615,282.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,554,917.70	8,203,656.24
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	436,716,515.83	451,608,014.54

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,230,104.74	159,518,798.91	186,168,659.77	159,653,975.31
其他业务	6,669,676.14	3,913,753.43	6,516,677.75	4,189,439.12

合计	180,899,780.88	163,432,552.34	192,685,337.52	163,843,414.43
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		2,547.83
营业税		
城市维护建设税	81,930.41	103,238.56
教育费附加	81,930.41	101,472.86
资源税		
房产税	1,386,003.95	731,418.89
土地使用税	297,778.34	253,804.56
车船使用税	2,280.00	720.00
印花税	127,601.67	23,966.70
环境保护税	10,978.14	184,613.71
合计	1,988,502.92	1,401,783.11

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,321,792.01	9,200,870.66
广告费	1,974,470.10	5,039,112.70
差旅费	1,622,791.77	1,121,326.68
折旧费	34,100.25	48,315.55
销售服务费	1,391,424.58	839,564.96
业务招待费	50,312.98	17,807.30
租赁费	43,569.00	61,311.43
展厅费用	911,812.29	219,506.75
其他	1,689,949.94	1,713,677.49
销售辅助品		429,138.15

合计	17,040,222.92	18,690,631.67
----	---------------	---------------

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,809,765.21	7,108,003.13
专业费用	1,754,357.59	2,009,703.42
折旧费	1,165,416.47	873,708.55
无形资产摊销	1,315,793.17	1,173,526.13
修理费	57,599.19	76,072.40
办公费	157,306.22	158,329.73
保险费	380,684.48	613,584.15
交通费与差旅费	149,914.97	72,371.82
公务用车费	193,171.97	102,233.29
董事会费	322,058.81	1,322,058.81
环境保护费	246,340.22	249,968.03
会务费	36,024.77	3,018.87
交际应酬费	261,826.82	93,134.85
租赁费	373,217.23	182,097.33
其他	2,392,965.30	2,785,879.28
停工损失		1,647,422.44
合计	16,616,442.42	18,471,112.23

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,279,856.79	5,001,313.17
专利费	1,286,359.40	1,753,543.27
折旧费	1,357,029.06	1,331,174.04
材料费	893,690.12	458,715.49
其他	1,674,167.31	395,006.39
合计	10,491,102.68	8,939,752.36

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	501,833.32	525,015.78
减：利息收入	6,259,181.36	8,005,087.03

汇兑损益	-161,426.38	-723,852.27
手续费	26,251.24	22,503.94
合计	-5,892,523.18	-8,181,419.58

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	626,883.32	626,883.32
合计	626,883.32	626,883.32

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
新增产能建设技术改造项目补贴	372,500.00	372,500.00	与资产相关
清洁能源补贴	196,300.00	196,300.00	与资产相关
上海市奉贤区经济委员会企业技改补贴	23,333.32	23,333.32	与资产相关
上海市中小锅炉提标改造专项支持资金	34,750.00	34,750.00	与资产相关
合计	626,883.32	626,883.32	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	1,102,021.07	399,963.79
合计	1,102,021.07	399,963.79

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	252,000.00	-265,625.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	252,000.00	-265,625.25

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-557,705.92	-76,316.00
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-557,705.92	-76,316.00

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产		134,271.97
合计		134,271.97

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,532,778.20	50,540.40	3,532,778.20
其他	6,680.74	10,226.20	6,680.74
合计	3,539,458.94	60,766.60	3,539,458.94

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海市闵行区财政局零余额专户-虹桥商务区核心区企业扶持补贴	3,040,000.00		与收益相关
上海市闵行区华漕镇财政所扶持补贴	400,000.00		与收益相关
上海市奉贤区财政局零余额专户-绿色制造体系绿色工厂补贴	56,000.00		与收益相关
上海市奉贤区残疾人劳动服务所分散安排残疾人就业工作补贴	19,778.20	50,540.40	与收益相关
上海市奉贤区财政局零余额专户-能源管理体系补贴	14,000.00		与收益相关
上海市奉贤区青村镇社区事务受理服务中心-数字哨兵补贴	3,000.00		与收益相关
合计	3,532,778.20	50,540.40	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失	125,445.19		125,445.19
其他	1,554.75	13.84	1,554.75
合计	176,999.94	13.84	176,999.94

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,250.00	660,081.53
递延所得税费用	-4,334,221.67	-3,366,680.13
合计	-4,331,971.67	-2,706,598.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-16,875,449.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,531,317.49
子公司适用不同税率的影响	-1,826,799.64
调整以前期间所得税的影响	2,250.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,895.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-4,331,971.67

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,259,181.36	8,005,087.03
政府补助	3,532,778.20	120,000.00
营业外收入	6,680.74	60,766.60
企业间往来	2,262,673.55	474,053.17
合计	12,061,313.85	8,659,906.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	26,696,737.53	21,521,928.13
企业间往来	5,086,260.57	234,409.00
营业外支出	51,554.75	13.84
合计	31,834,552.85	21,756,350.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-12,543,478.24	-6,740,775.51
加：资产减值准备		
信用减值损失	557,705.92	76,316.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,174,560.76	11,137,449.08
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,824,967.78	1,681,067.99
长期待摊费用摊销		
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）		-134,271.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-252,000.00	265,625.25
财务费用（收益以“-”号填列）	340,406.94	-198,836.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,102,021.07	-399,963.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,334,221.67	-3,216,680.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		243,184.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,042,450.58	-19,366,225.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,903,171.06	-10,332,927.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,764,000.56	-6,302,323.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,958,800.62	-33,288,361.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	124,071,247.56	103,471,879.27
减：现金的期初余额	202,455,584.34	120,467,945.97
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	-78,384,336.78	-16,996,066.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	124,071,247.56	202,455,584.34
其中：库存现金	108.17	17.07
可随时用于支付的银行存款	123,384,170.30	201,363,832.04
可随时用于支付的其他货币资金	686,969.09	1,091,735.23
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	124,071,247.56	202,455,584.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	956,983.11	履约保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	956,983.11	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位

币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新增产能建设技术改造项目补贴	372,500.00	递延收益	372,500.00
清洁能源补贴	196,300.00	递延收益	196,300.00
上海市奉贤区经济委员会企业技改补贴	23,333.32	递延收益	23,333.32
上海市奉贤区残疾人劳动服务所分散安排残疾人就业工作补贴	50,540.40	营业外收入	50,540.40
上海市中小锅炉提标改造专项支持资金	34,750.00	递延收益	34,750.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
菲林格尔木业(上海)有限公司	上海	上海市闵行区沪青平公路277号5号楼	批发业	100.00		新设
上海菲林格尔企业发展有限公司	上海	上海市奉贤区星火开发区莲塘路251号8幢	研究和实验发展	100.00		新设
菲林格尔智能家居(上海)有限公司	上海	上海市奉贤区林海公路7001号1幢	零售业	100.00		新设
菲林格尔家居科技(江苏)有限公司	丹阳	丹阳市科创园H座3楼301室	零售业	51.00		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
菲林格尔家居科技（江苏）有限公司	49%	-1,206,897.23		75,539,434.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
菲林格尔家居科技（江苏）有限公司	27,533,028.23	311,822,761.42	339,355,789.65	46,859,278.74	145,240,929.69	192,100,208.43	19,907,689.40	191,383,051.59	211,290,740.99	45,575,932.10	15,997,800.00	61,573,732.10

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
菲林格尔家居科技		-2,461,427.67	-2,461,427.67	-5,041,998.42		-1,199,805.60	-1,199,805.60	-1,307,662.51

(江苏)有限公司								
----------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海新发展圣淘沙大酒店有限公司	其他
上海新发展酒店管理有限公司新发展古 华山庄酒店	其他
上海新发展大酒店有限公司新发展亚太 金威万豪酒店	其他
新发展集团有限公司	参股股东
菲林格尔控股有限公司	参股股东
上海新发展大酒店有限公司	其他
Vohringer GmbH & Co. KG	其他
广西巴马佰全饮料有限公司	其他
上海奉贤正阳置业有限公司	其他
上海奕茂环境科技有限公司	其他
上海新发展酒店管理股份有限公司	其他
上海安站建筑工程有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海新发展圣陶沙大酒店有限公司	提供住宿、会务	360,517.20	800,000.00	否	226,334.52
菲林格尔控股有限公司	咨询费	89,107.36	600,000.00	否	237,600.19
广西巴马佰全饮料有限公司	购买产品	4,303.54	25,000.00	否	1,453.98
上海奕茂环境科技有限公司	危险废物处置	69,226.39	800,000.00	否	32,433.06
上海新发展酒店管理股份有限公司	提供住宿、会务	18,024.77	800,000.00	否	11,709.50
合计		541,179.26		否	509,531.25

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

获批的交易额度详见公司 2022 年和 2023 年年度日常关联交易预计的公告，同一控制类别下的关联人额度共享。

公司与各关联人之间发生各项关联交易，均在自愿平等、公平、公允的原则下进行。关联交易的定价遵循市场公平、公正、公开的原则，不损害公司及其他股东的利益。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收项目					
	上海新发展酒店管理股份有限公司	24,390.00		24,390.00	
	上海奉贤正阳置业有限公司			28,935.01	
预付款项					
	上海新发展圣淘沙大酒店有限公司	10,000.00		10,000.00	

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	广西巴马佰全饮料有限公司	3,207.08	1,422.39
其他应付款			
	菲林格尔控股有限公司	267,550.83	479,165.84
	新发展集团有限公司	3,844,555.55	30,135,666.67
预收账款			
	上海奉贤正阳置业有限公司	222,576.99	

7、 关联方承诺

适用 不适用

具体详见“第六节重要事项一承诺事项履行情况（一）公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺有关各方在报告期或者持续到报告期的承诺事项”在首次公开发行中，有关解决关联交易和解决同业竞争的承诺。

8、 其他

适用 不适用

十三、 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、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2021年，公司全资子公司菲林格尔木业（上海）有限公司与江苏中南建设集团股份有限公司关于5,000万元财务资助产生纠纷，江苏中南建设集团股份有限公司未按约履行《借款协议》及

《借款协议之补充协议》，菲林格尔木业（上海）有限公司向上海市奉贤区人民法院提起诉讼并胜诉。截至 2023 年 6 月 30 日，该案件尚处于强制执行阶段。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、 终止经营适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,292,775.39
1 年以内小计	1,292,775.39
1 至 2 年	26,876.58
2 至 3 年	13,055.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	206.54
5 年以上	
合计	1,332,913.51

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,332,913.51	100.00	9,994.87	0.75	1,322,918.64	3,714,787.53	100.00	41,287.36	1.11	3,673,500.17
其中：										
信用风险特征组合	71,018.44	5.33	9,994.87	14.07	61,023.57	696,868.04	18.76	41,287.36		655,580.68
关联方组合	1,261,895.07	94.67			1,261,895.07	3,017,919.49	81.24			3,017,919.49
合计	1,332,913.51	/	9,994.87	/	1,322,918.64	3,714,787.53	/	41,287.36	/	3,673,500.17

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险特征组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,270.32	2,763.52	5.00
1-2 年	2,486.58	497.32	20.00
2-3 年	13,055.00	6,527.50	50.00
3-4 年			
4-5 年	206.54	206.54	100.00
5 年以上			
合计	71,018.44	9,994.87	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

“五、重要会计政策及会计估计”-“10. 金融工具”-金融资产减值的测试方法及会计处理方法。
组合计提项目: 关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
菲林格尔家居科技 (江苏)有限公司	9,731.00		
上海新发展酒店管理 股份有限公司	24,390.00		
菲林格尔智能家居 (上海)有限公司	1,227,774.07		
合计	1,261,895.07		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

、重要会计政策及会计估计”-“10. 金融工具”-金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	41,287.36		31,292.49			9,994.87
合计	41,287.36		31,292.49			9,994.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
甘肃盛达集团有限公司	55,270.22	4.15	2,763.51
佟艳松	13,055.00	0.98	6,527.50
菲林格尔智能家居(上海)有限公司	1,227,774.07	92.11	
上海新发展酒店管理股份有限公司	24,390.00	1.83	
菲林格尔家居科技(江苏)有限公司	9,731.00	0.73	
合计	1,330,220.29	99.80	9,291.01

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,089,075.32	6,016,103.28
合计	45,089,075.32	6,016,103.28

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	45,163,051.26
1 年以内小计	45,163,051.26
1 至 2 年	15,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	500.00
合计	45,178,551.26

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	44,809,021.51	5,891,132.29
备用金、保证金及押金	210,399.04	30,586.30
工程税金	159,130.71	138,302.98
合计	45,178,551.26	6,060,021.57

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	43,918.29			43,918.29
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	45,557.65			45,557.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	89,475.94			89,475.94

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
信用风险特征组合	43,918.29	45,557.65				89,475.94
其他组合						
合计	43,918.29	45,557.65				89,475.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
菲林格尔家居科技(江苏)有限公司	其他	37,145,577.80	1年以内	82.22	
菲林格尔智能家居(上海)有限公司	其他	6,061,144.91	1年以内	13.42	
菲林格尔木业(上海)有限公司	备用金、保证金及押金	236,809.72	1年以内	0.52	
天猫旗舰店	备用金、保证金及押金	797,200.27	1年以内	1.76	39,860.01
上海兵赐实业有限公司	其他	535,800.86	1年以内	1.19	26,790.04
合计	/	44,776,533.56	/	99.11	66,650.06

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	141,118,168.27		141,118,168.27	141,118,168.27		141,118,168.27
对联营、合营企业投资						
合计	141,118,168.27		141,118,168.27	141,118,168.27		141,118,168.27

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
菲林格尔木业（上海）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
菲林格尔家居科技（江苏）有限公司	75,467,685.27			75,467,685.27		
上海菲林格尔企业发展有限公司	150,483.00			150,483.00		
菲林格尔智能家居（上海）有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00		
合计	141,118,168.27			141,118,168.27		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,184,500.42	117,874,016.53	182,184,957.77	158,751,316.12
其他业务	6,735,307.50	4,472,459.49	6,504,787.27	4,455,462.44
合计	138,919,807.92	122,346,476.02	188,689,745.04	163,206,778.56

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	1,102,021.07	384,763.29
合计	1,102,021.07	384,763.29

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	626,883.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,102,021.07	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,362,459.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-669,672.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,421,691.38	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.14	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.58	-0.04	

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长: Jürgen Vöhringer

董事会批准报送日期: 2023 年 8 月 22 日

修订信息

适用 不适用