

PIANO皮阿诺

忠于独创 生而不同

证券代码：002853
证券简称：皮阿诺

2024 SEMI-ANNUAL REPORT
2024半年度报告



广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司
Guangdong Piano Customized Furniture Co., Ltd

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人马礼斌、主管会计工作负责人刘慧奇及会计机构负责人(会计主管人员)魏秋香声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任	32
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况	39
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告	45

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人马礼斌先生签名的 2024 年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、上述文件置备于公司证券管理部备查。

释义

释义项	指	释义内容
皮阿诺、公司、本公司	指	广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	皮阿诺	股票代码	002853
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	皮阿诺		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Piano Customized Furniture Co., Ltd.		
公司的法定代表人	马礼斌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟鼎	柯倩
联系地址	中山市石岐区海景路 1 号	中山市石岐区海景路 1 号
电话	0760-23633926	0760-23633926
传真	0760-23631826	0760-23631826
电子信箱	webmaster@ pianor.com	webmaster@ pianor.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	451,695,117.88	570,835,359.29	-20.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,462,298.21	32,627,719.77	-86.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-6,618,717.71	22,698,429.32	-129.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-65,299,406.15	-10,339,383.66	-531.56%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.17	-88.24%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.17	-88.24%
加权平均净资产收益率	0.33%	2.55%	-2.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,061,358,727.25	2,308,421,928.45	-10.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,355,194,272.05	1,350,731,973.84	0.33%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

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

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

□适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,087.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,826,888.70	
委托他人投资或管理资产的损益	1,519,911.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,038,847.22	
减：所得税影响额	2,302,244.32	
少数股东权益影响额（税后）	300.00	
合计	11,081,015.92	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务

公司专业从事中高端定制橱柜、衣柜、门墙及其配套家居产品的研发、设计、生产、销售、安装与售后等服务，致力于通过独创设计为消费者提供个性化、定制化的大家居解决方案，为客户打造个性、时尚、舒适、美好的居住环境。

作为科学艺术家居的倡导者和定制家居的践行者，公司凭借突出的独创设计、精益品质、市场开拓能力和以客户为中心的服务态度，经过多年的经营积累，获得了较高的市场口碑和品牌忠诚度，现已成为国内领先的定制家居产品企业之一。

公司秉承“忠于独创、生而不同”的品牌理念，致力于打造定制家居轻高定第一品牌，为中高端消费人群提供家的美好生活方式。现有整体橱柜、全屋定制及门墙三大核心品类，其中，整体橱柜包括定制橱柜、厨电、卫浴柜、阳台柜等产品，全屋定制包括定制衣柜、书柜、酒柜等产品，门墙包括木门、墙板等产品。

公司主要产品系列及代表作品列示如下：

产品系列	产品名称	产品示例
现代简约 - 小夜曲系列	舒曼 S	 <p>PIANO皮阿诺</p>
现代简约 - 小夜曲系列	舒曼	
现代简约 - 小夜曲系列	舒特	

现代简约 - 协奏系列

序曲



现代简约 - 协奏系列

新纪元



现代简约 - 协奏系列

莱茵



<p>现代简约 - 协奏系列</p>	<p>光年</p>	
<p>现代简约 - 咏叹系列</p>	<p>默</p>	
<p>现代轻奢 - 协奏系列</p>	<p>青律</p>	

现代轻奢 - 圆舞系列

范特西



现代简欧 - 协奏系列

缪斯 S



现代简欧 - 圆舞系列

西雅图





（二）公司所处的行业情况

1、公司所处行业情况

根据中国证监会行业分类，公司属于家具制造业（C21）中的木制家具制造业（C211）中的集成创新行业——定制家具行业。国家统计局数据显示，2024 年上半年，规模以上家具制造业企业营业收入 3,101.8 亿元，同比增长 5.0%；实现利润总额 137.8 亿元，同比增长 3.8%。

产业链角度，2024 年上半年房地产投资、销售、融资各项指标仍处于下行空间，整体需求下行的压力已传导至家具行业。1—6 月份，全国房地产开发投资 52,529 亿元，同比下降 10.1%（按可比口径计算），其中住宅投资 39,883 亿元，同比下降 10.4%。全国房地产开发企业房屋竣工面积 26,519 万平方米，同比下降 21.8%，其中，住宅竣工面积 19,259 万平方米，同比下降 21.7%。

政策方面，2024 年 4 月 30 日，政治局会议定调楼市政策方向，提出“统筹研究消化存量房产和优化增量住房的政策措施”；5 月 17 日，房地产“一揽子”新政聚焦稳市场、去库存；6 月 7 日，国常会再次明确“对于存量房产、土地的消化、盘活等工作既要解放思想、拓宽思路，又要稳妥把握、扎实推进”。

整体来看，上半年全国新房市场整体延续调整态势，二手房市场则“以价换量”，在成交量上保持了一定规模。此外，国务院在 3 月印发了《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，旨在通过以旧换新方式推进经济转型和居民生活品质提升，此政策或推动家居行业新一轮的以旧换新消费，促进行业向智能化、绿色化发展。

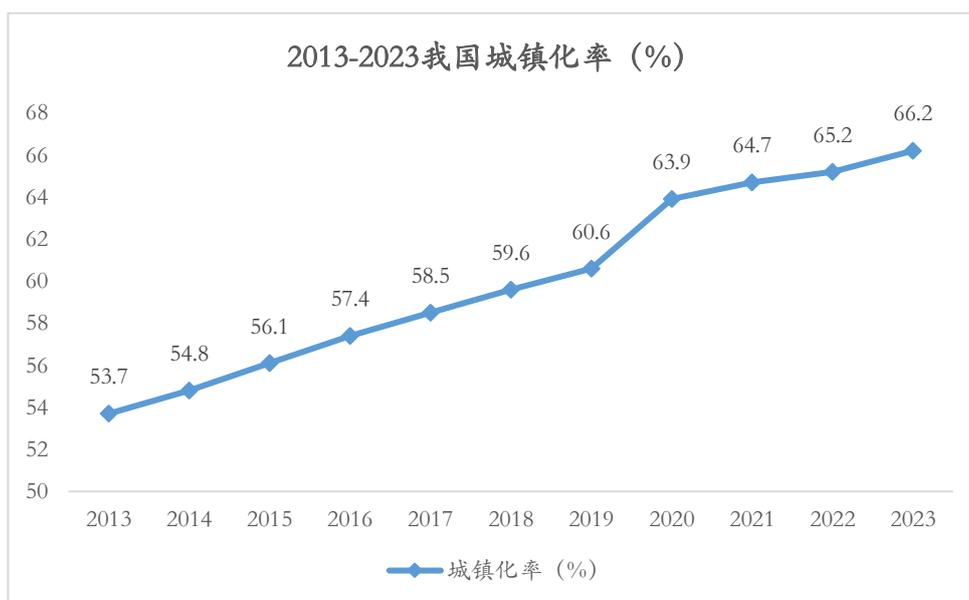
2、行业发展情况

（1）家具行业市场伴随城镇化、旧改建设、存量改造等进程稳步发展

城镇化进程的深入扩大了城镇居民人数，一二线城市土地供应的日益稀缺引发了旧改建设，居民生活水平的逐步提高则促进了存量改造装修。通常而言，城镇居民对室内空间的个性化需求和利用率的要求较高，这些需求均促进了家具行业市场的发展。

国务院印发的《深入实施以人为本的新型城镇化战略五年行动计划》明确，经过 5 年的努力，常住人口城镇化率提升至接近 70%，更好支撑经济社会高质量发展。目前整体正稳步朝目标推进，旧城改造工程也在大力推进中。根据国家规划，“十四五”期间我国将基本完成 2000 年底前建成的 21.9 万个城镇老旧小区改造。其中 2024 年全国计划新开工改造城镇老旧小区 5.4 万个。1—6 月份，全国新开工改造城镇老旧小区 3.3 万个。

2023 年 7 月 21 日召开的国常会审议通过《关于在超大特大城市积极稳步推进城中村改造的指导意见》，提出要把城中村改造与保障性住房建设结合好，积极创新改造模式，努力发展各种新业态，实现可持续运营。2024 年以来，包括上海、北京、深圳、重庆、广州在内的国内多个城市宣布城中村改造专项借款落地，尤其在纳入城中村改造的 35 个超大特大城市，几乎都有相关款项落地，这意味着国内多个城市的城中村改造项目将按下“加速键”。预期未来城中村与保障房结合的创新改造模式等将加速推进，进一步保障民生，盘活各类闲置资产。



资料来源：国家统计局

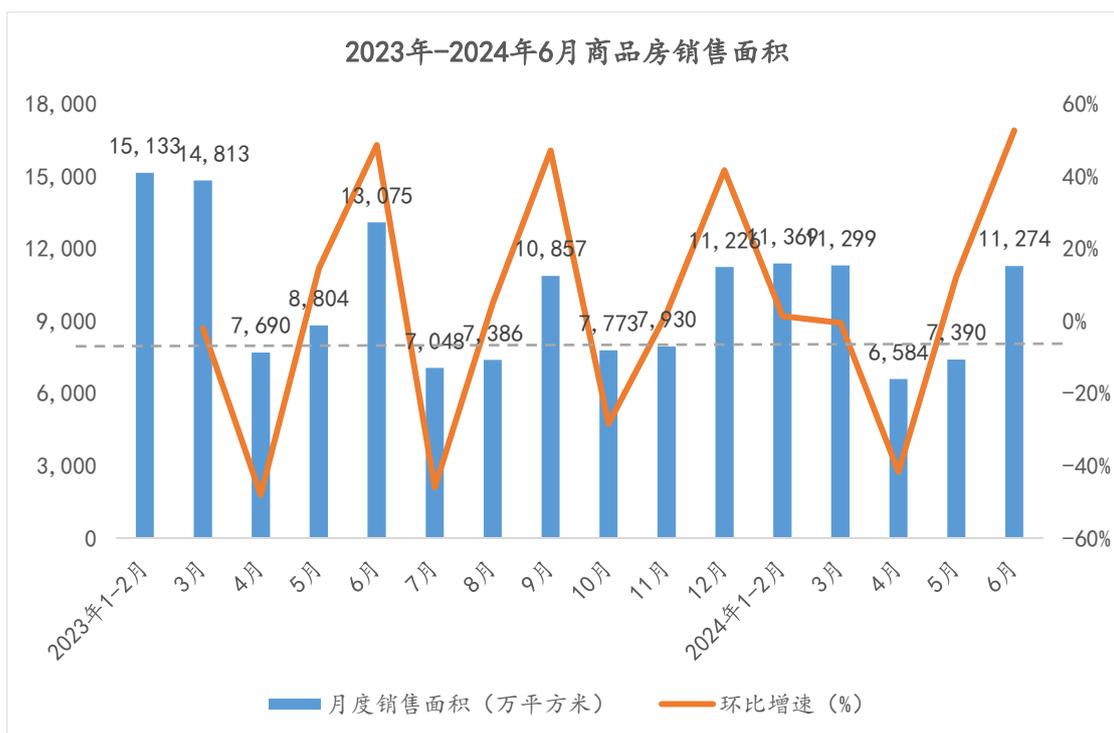
（2）房地产新政密集落地，供求新形势下寻求结构性机会

根据国家统计局数据，2024 年上半年，新建商品房销售面积 47,916 万平方米，同比下降 19.0%，其

中住宅销售面积下降 21.9%。新建商品房销售额 47,133 亿元，下降 25.0%，其中住宅销售额下降 26.9%。今年上半年包括“517 新政”在内的多项政策落地后，部分核心城市二手房成交率先好转。2024 年 1-5 月，重点城市二手房成交套数同比下降 13%，6 月以来，二手房周均成交套数同比增长约 20%，市场表现明显优于新房，上海、深圳、杭州等城市政策短期效果明显。整体来看，2024 年上半年房地产市场仍然面临较大调整压力。

2024 年 7 月，中共二十届三中全会通过的《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》（以下简称“《决定》”），对于房地产领域，《决定》将“加快建立租购并举的住房制度，加快构建房地产发展新模式”置于首位，同时，明确加大保障性住房建设和供给，满足工薪群体刚性住房需求，还强调充分赋予各城市政府房地产市场调控自主权，因城施策，允许有关城市取消或调减住房限购政策、取消普通住宅和非普通住宅标准。此外，《决定》还提出改革房地产开发融资方式和商品房预售制度。《决定》既充分肯定房地产的重要性，又客观回应问题，指明了中国房地产业未来发展方向。

各区域、城市的人口流入、经济发展、产业活力及地产市场供求关系的异同，加之“因城施策”的综合作用下，预计未来房地产市场将持续分化表现。作为地产链需求之一的定制家居行业也将在市场结构性变化中找到相应的发展机会。



资料来源：国家统计局

3、行业周期性特点

(1) 具有季节性特征

定制家具行业的季节性也与城镇居民的商品住房购买和商品房的交房时间有关，也与城镇居民旧房二次装修需求有关。由于气候差异对装修效果的影响以及春节因素影响，一般上半年属于定制家具产品销售淡季，下半年属于销售旺季。基于上述因素影响，公司的营业收入和利润呈现季节性波动的特征。

（2）与房地产行业景气度相关

定制家具行业属于房地产后周期行业，销售对象为首次购买商品住房、存量房二次装修和二手房翻新的人群以及推出精装修商品住房的房地产企业，与房地产行业景气度关联度较高。定制家具行业受房地产行业的影响有一定的滞后性，通常而言，新房开工至竣工大约需要 2-3 年时间；相较房地产销售情况，定制家具行业与交房规模关联性更高。

4、行业集中度特征

我国定制家具行业发展仍处于成长期，市场集中度较低。伴随定制家具行业品类融合、渠道多元化发展、一级消费升级趋势的推进，消费者对于产品力与服务质量要求的逐步提升，企业有望凭借品牌、渠道、产品等综合优势进一步提升市场份额，市场集中度有较大提升空间。

（三）主要经营模式

1、研发及设计模式

公司采取自主研发与外协研发并举战略。自主研发方面，公司在产品调研阶段，通过深入的市场洞察和客户需求分析，结合全球行业材料、工艺、结构趋势，定位不同的产品开发类别，确定符合中国消费者的定制研发方向。产品研发过程中，以项目方式推进产品开发，严格遵循“以消费者需求为中心”的导向，把控项目风险及质量，形成橱柜、全屋、门墙及宅配家具的智能全屋定制套系化产品。公司积极倡导终端独特体验的差异化营销方式，新品经研发、试制、评审、试产试销等多个环节后，最终将以套系产品“一体化”的场景展示推广。

2、采购模式

公司实行供应链信息化管理,通过引入供应链管理系统 SRM,实现供应商生命周期进行管理,以完善的供应商绩效评价、分级管理体系和淘汰竞争机制对供应商进行开发与管理,规范内部材料规格、统一采购技术质量标准,从而有效保证产品品质及控制采购成本。经过对供应商进行实地评估和样品评估等程序,建立合格供应商名录。在公司需要采购时,对合格名录内的供应商在价格、服务、响应速度、信誉品质等方面进行综合评审后,选定供应商,按年签订框架供货协议,并持续跟踪监督,进行采购管理,做到采购全流程把控。

3、生产模式

公司对主要经营的中高端定制橱柜、全屋、门墙等产品以订单生产的方式进行自主生产。公司在接到订单后,通过柔性化生产工艺将订单对应的产品拆分成各种组件,通过生产管理和信息技术系统,实现规模化定制加工,并根据客户订单及工程项目的需求和交货期限合理安排生产,实现准时交付。

公司整体橱柜配套产品中的厨房电器、全屋定制软装、成品家具和部分组件(如板材压贴)以外协或 OEM 外包方式进行生产。目前相关产品、工序在制造行业技术及质量管理等方面较为成熟、完善,公司通过制定相关控制制度对外协或 OEM 外包生产进行严格的流程及质量管控,保证了产品质量并提高了订单响应能力。

4、销售模式

公司采用大宗业务和零售经销双轮驱动的复合营销模式。

大宗业务模式是公司承接精装房工程市场的销售渠道，具体为公司直接或通过工程经销商与全国优质房地产商建立合作关系，签订战略集采合同，为大型房地产项目提供精装修配套整体橱柜、全屋定制、门墙及配套柜体等相关定制家居产品设计、生产、运输、安装和售后业务，经客户验收后确认销售收入。

目前，大宗业务已形成“工程直营+经销商双轮驱动”的业务发展模式：一方面聚焦国央企、优质民企等战略客户，赋能客户一体化精装定制解决方案；另一方面，拓宽地产拎包、酒店、医养、保障房等多元化业务渠道。该模式下，由公司与房地产开发商或工程经销商建立合作关系，签订相关项目合同。公司负责合同所涉货物的生产，根据客户实际需求，由直营团队或工程经销商作为项目履约实际操作方，负责相关产品的设计、运输、安装和售后等具体业务。公司与工程经销商签订协议，并监督工程服务商按合同约定实施项目，按公司质量标准交付产品。

零售经销模式是指公司选择和培育认可自身品牌价值、具有品牌意识、资金实力、信誉度良好、具有较丰富市场经验及相关资源经销商，与之签订合作协议，授权其在一定区域内，按照公司要求开设门店，销售“皮阿诺”品牌定制家居产品的一种销售模式。

除传统零售渠道外，还存在以下几类辅助销售渠道：

平台电商渠道，主要是借助互联网营销将经销商覆盖区域的本地用户吸引至门店消费的过程和行为（引客），公司通过运营官方内容平台（微信、抖音、小红书等）和第三方电商平台（天猫、京东、拼多多）旗舰店，获取线上流量，再由线下完成量尺、设计、制造、安装等一系列服务，实现定制家居线上营销到线下服务的闭环。

设计师渠道，通过持续深化和打造「独创者联盟」设计师交流平台，集合国内外优秀设计师资源，通过设计师精准链接消费人群，以优秀的设计作品，满足消费者个性化定制需求，提升公司产品销售及品牌知名度。

新零售本地化渠道，通过赋能经销商打造本地化新媒体矩阵，如抖音、小红书、公众号等平台，以优秀的客户案例、“家装干货”等多形式内容链接当地消费者装修需求，扩大门店在当地的知名度和影响力，实现线上流量到线下转化的闭环。

整装渠道，是指公司通过在全国范围与知名装修公司及推动经销商与当地装企开展合作，利用公司的品牌优势、全案产品优势和生产制造优势，对装企进行品牌和产品赋能。公司负责提供定制化家居产品生产制造、安装以及销售支持，装企负责提供设计落地施工。



（四）报告期主要经营情况

2024 年，公司始终坚持设计引导的轻高定为品牌定位。受行业整体景气度、消费趋势变化、市场竞争加剧等多重影响，报告期内，公司营业收入为 45,169.51 万元，较去年同期下降 20.87%；实现归属于上市公司股东的净利润为 446.23 万元，较去年同期下降 86.32%。

1、深挖定制领域的创新潜力，塑造全新“定制新物种”品牌概念

在 2024 年的上半年，公司以“定制新物种”这一品牌新概念在第 13 届广州定制家居展上首次亮相，引发了业界的广泛关注和讨论。“定制新物种”是公司在品牌 IP 运营上的创新之举，它不仅是皮阿诺「独创者联盟」IP 在终端运营模式中的一次创新性拓展，更是基于产品和品牌价值的深度创新升级。

这一理念紧密结合了用户的实际需求，赋能经销商搭建起“全案设计+整家定制”的一店双驱模式，为经销商带来更加高质量的精准客户资源。这种模式不仅实现了高效率的订单处理，还带来了高客单值的转化，从而推动了品牌、经销商、用户三方的价值全面进化。

2、加码新零售本地化布局抢占终端流量，躬身局改市场发力新赛道

自 2019 年起，皮阿诺公司着手开拓线上市场引流与转化的新途径；到了 2022 年，公司进一步深入新零售领域，采用“同城矩阵+内容营销”的策略积极抢占本地流量市场。2024 年，皮阿诺再度加码布局新零售版图，不仅整合了品牌内容、电商平台和新零售本地化等多个战略板块，还在全国范围内启动了新零售本地化 IP 矩阵的建设。通过组建专业团队赋能全程支持，利用抖音同城、直播、团购等现代营销手段，打通线上获客闭环路径，帮助经销商提升运营和转化能力、多渠道赋能经销商。

为响应国家对家居装修行业提出的新要求，满足消费者对于个性化、高品质家装产品和服务的需求，皮阿诺推出了独立的局改品牌——“诺好家立装立住”。通过与头部装修公司和创新材料供应商建立战略合作伙伴关系，皮阿诺助力经销商流量获取和转化的挑战，简化装修交付流程。这一策略不仅解决了快速施工和交付的难题，还通过提供高质量的局改产品设计和施工服务，为消费者带来了更多的选择和便利。皮阿诺致力于通过总部的支持和新盈利模式，帮助经销商提高在存量市场的竞争力，探索新的业绩增长点。

3、顺应环境变化，拓展工程业务版图

报告期内，皮阿诺积极应对国家房地产政策调整，制定了长远的经营战略。结合市场对高品质住宅的需求，公司加强了与国有及央企等优质地产伙伴的合作深度，并扩大了二次营销的范围。同时，皮阿诺紧跟新型城镇化建设的步伐，不断推进地产拎包入住、酒店、医疗养老、学校和政府公共设施等多元化的 B 端业务渠道，为业绩增长开辟了新的路径。

在工程渠道建设方面，皮阿诺持续拓展工程经销商网络，重点关注核心城市、核心经销商和大客户，致力于打造样板区域市场。报告期内，公司在工程渠道建设招商方面取得了显著成果，新增 20 家优质经销商，进一步扩大了全国核心城市的覆盖范围。

4、持续深化数字化转型变革，助力公司节能提效

2024 年上半年，公司积极利用数字营销管理系统（DMMS），持续深化渠道建设管理与系统赋能，成功完成了产品门户平台的迭代升级，同时，商学院培训点将系统版块开发上线。这一举措不仅显著提升了

门店的使用体验，也进一步促进了经销商与公司间的紧密协作，实现了更高效的运营和更优质的客户服务。

在生产制造流程方面，公司坚持拓展四大生产基地的生产管理系统应用，即 3S 系统（APS+MES+WMS）。为加强生产计划与执行的精准化管控，开发了产线计划的自动化发布与差异预警推送功能。在成本管理上，引入了更多元的板材优化系统，并运用多种算法进行对比，选择出最优的裁切方案，确保材料的最优化利用。报告期内，各基地通过信息系统在业务无纸化、流程优化等方面的持续建设改造，有效助力公司节能提效。

5、坚持设计独创，研发赋能，持续提高产品竞争力

消费者日益青睐全案一体化解决方案和绿色环保的设计理念，市场的多元化定制需求不断上升。皮阿诺品牌坚持忠于独创设计，采用轻高端定制的产品策略，为中高端客户提供满足其需求的全屋定制服务。为了支撑这一战略，公司产品研发中心新成立了 CMF（色彩、材料、工艺）工作室，与外部专家协作，完成了公司色差体系的构建规划。此举不仅确立了色差体系构建的逻辑，还建立了一套迭代管理机制，为新产品开发提供了一个全面的色彩搭配矩阵。此外，新增的预研工作室也为研发模式的初步导入做好了准备。

2024 年上半年，公司推出了四款全新的整家产品系列：「小夜曲·舒曼 S」、「协奏·序曲」、「协奏·缪斯 S」以及「协奏·新纪元」。这些系列产品以其高颜值品质、健康环保的材料和创新工艺获得了市场的高度认可，成为全案一体化时代新美学的代表。「协奏·缪斯 S」和「协奏·新纪元」更是荣获了“缪斯设计金奖”和“IAI 智造奖工业产品设计优秀奖”，充分展示了公司在产品研发和设计领域的卓越实力。

报告期内，皮阿诺的创新成果显著，新增发明专利 3 项，实用新型专利 2 项，外观专利 3 项。截至报告期末，公司累计持有发明专利 12 项，实用新型专利 215 项，外观专利 225 项，进一步巩固了在行业内的技术地位。

二、核心竞争力分析

（一）强大的品牌力和研发能力

“忠于独创”的“设计引领”、“超级收纳”的产品特性和“轻高定”品牌定位成为公司品牌的特性优势。公司始终专注于收纳橱柜、全屋定制、木门、宅配等全案一体化产品及配套产品领域，坚持设计引领的轻高定品牌定位，秉承“忠于独创，生而不同”的品牌主张，致力于为消费者提供美好人居解决方案。公司在功能、美学、工艺、服务等多个维度上提供独创性产品价值和专属感品牌体验，致力于做最懂用户需求的家居品牌。

公司秉承以市场需求为导向，用户创新推动进步的研发理念，不断快速推出满足客户需求及符合定制家具行业发展趋势的产品和技术解决方案。通过自主研发、大师设计、“产-学-研”合作、上下游产业链互动研发等模式，建立了完善的内外部研发管理体系。依托良好的资源整合能力和强大的设计、工艺团队及扎实的技术储备与积累，公司上市销售产品拥有多项自主知识产权，荣获多项国内外设计大奖。

（二）多元化的渠道优势

公司深耕行业多年，通过洞察中国消费者的需求，铺设大宗工程和零售等多重渠道，有效整合公司自身资源，实现经营规模快速扩张。

工程业务方面，公司是行业内最早将之作为核心发展战略的企业之一。经过多年来的持续投入，公司建有以阜沙、兰考生产基地为主的专用产能配置，并建立工程项目运作标准化操作流程，开发工程项目专用管理软件系统，实现数字化运营。公司采用“直营+经销商”并重的销售模式，战略聚焦保利、华润、中海等央企房地产客户，掌握了丰富的客户资源。经过多年的业务沉淀及先发优势，公司已积累了良好的市场口碑，市场品牌优势不断显现。近年来，公司接连获评中国房地产竞争力十强供应商橱柜类第一、中国房地产产业链战略诚信领军企业、中国房地产开发企业 500 强首选供应商等殊荣。

零售渠道方面，公司基于定制橱柜及全屋定制独特的定制化生产经营模式，推行以市场为导向的细分市场战略，在营销渠道方面深耕细作。经过多年的发展，建立了与公司紧密合作、共同成长、遍布全国的营销服务网络。同时，公司与全国各房地产商、装修公司、物业公司、设计师等全产业链进行跨界合作，形成品牌合力，实现品牌多领域渗透。公司以庞大的营销服务网络为基础，联合经销商组成了专业的服务队伍，打造“售前、售中、售后+增值”的全链条零距离的现代式服务。

（三）生产制造优势

公司采用“标准件+非标件”相结合的复合生产模式，引进先进的德国豪迈柔性生产线，标准件规模化生产，非标件柔性化制造，兼顾个性化和高质量的同时形成规模生产，提升产品性价比。在生产管理上，公司引入精益生产理念，制定了详细的管理文件，改善并规范了生产过程各环节，包括优化设计、板材利用率、生产效率、产品质量控制等，进一步提升制造和工艺基础，提高产品质量。

公司致力于对生产流程进行持续的自动化、智能化建设和升级，生产基地智能化 4.0 生产线改造，智能化成品立库搭建，同时加强在信息化技术的投入，通过高效的生产管理系统，持续精进生产加工水平。

（四）信息化技术应用优势

公司信息化系统建设持续推进，基于现有系统架构不断扩展和深化，已形成包含数字营销管理系统（DMMS）、家具定制设计系统（三维家/酷家乐）、产品数据管理系统（造易 PDM）、高级计划排程系统（APS）、制造执行系统（MES）、仓库管理系统（WMS）、企业资源计划（SAP ERP）、供应商关系管理系统（SRM）、工程项目管理系统、电商 O2O 业务系统等从营销、设计到生产、财务全链路的信息化体系；并搭建一套完整的智能化运营平台（BI），构建起符合公司精益管理、柔性生产特点的数字化管理体系，实现公司定制橱柜、定制衣柜产品个性化设计、规模化及标准化生产的一体化。同时对公司订单管理、工艺技术流程等进行改进，进一步提高生产和服务各个环节的自动化、智能水平，提升产品质量，缩短生产周期。信息技术管理系统的全面应用对公司经营管理和生产制造起到重要的技术支撑，形成了公司的信息技术优势。



（五）经营团队及其管理优势

优秀的管理和人才团队为公司稳健、快速发展提供了有力保障。经过多年的体系化培养和管理积淀，公司逐步打造出职业化的经营管理团队。核心管理层人员拥有丰富的定制家具行业知识和工作经验，具有深刻的行业洞察和理解，能够及时根据客户需求和市场格局的变化对公司的战略和业务进行调整。公司拥有生产、销售、技术研发、产品设计等专业人才队伍，能准确把握不同客户群体及项目的消费偏好，并以此开发出具有一定针对性的营销、服务系统流程。

战略定方向，人才作支撑。公司坚持完善人才培养、发展和激励的长效机制，从组织管理、薪酬绩效入手，自上而下打通经营管理团队在公司目标方向上的一致性。公司坚持围绕公司业务实际和核心价值观选拔、培养和发展人才，赋能业务，为人才提供符合多种发展方向，提升管理团队的竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	451,695,117.88	570,835,359.29	-20.87%	
营业成本	346,556,898.36	412,996,343.35	-16.09%	
销售费用	55,702,431.29	65,305,641.12	-14.71%	
管理费用	29,850,657.63	25,206,815.06	18.42%	
财务费用	-1,047,457.52	2,615,527.56	-140.05%	主要系报告期贷款减少所致
所得税费用	2,033,646.22	1,325,977.54	53.37%	
研发投入	19,503,043.44	24,218,510.65	-19.47%	
经营活动产生的现金流量净额	-65,299,406.15	-10,339,383.66	-531.56%	主要系报告期内业绩下滑所致
投资活动产生的现金流量净额	-57,255,203.45	-103,623,837.91	44.75%	主要系报告期内赎回理财产品及资产投入减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-92,865,834.00	-129,597,480.16	28.34%	主要系报告期内偿还银行贷款
现金及现金等价物净增加额	-215,420,443.60	-243,560,701.73	11.55%	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,956,117.38	-20,685,200.51	76.04%	主要系应收款项坏账准备会计估计政策变更所致

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-344,081.66	-1,102,700.97	68.80%	主要系报告期内公司材料周转率提升所致
归属于母公司所有者的净利润	4,462,298.21	32,627,719.77	-86.32%	主要系报告期内受经济及行业环境影响，业绩下滑所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	451,695,117.88	100%	570,835,359.29	100%	-20.87%
分行业					
家具制造业	444,255,889.89	98.35%	558,809,907.83	97.89%	-20.50%
其他业务	7,439,227.99	1.65%	12,025,451.46	2.11%	-38.14%
分产品					
定制橱柜及其配套产品	277,841,771.65	61.51%	336,859,038.73	59.01%	-17.52%
定制衣柜及其配套产品	157,422,141.50	34.85%	210,689,816.46	36.91%	-25.28%
门墙	8,991,976.74	1.99%	11,261,052.64	1.97%	-20.15%
其他业务	7,439,227.99	1.65%	12,025,451.46	2.11%	-38.14%
分地区					
东北地区	39,381,415.37	8.72%	18,900,019.60	3.31%	108.37%
华北地区	40,989,741.09	9.07%	60,045,999.76	10.52%	-31.74%
华东地区	144,074,859.44	31.90%	176,716,086.88	30.96%	-18.47%
华南地区	66,732,124.84	14.77%	112,009,898.58	19.62%	-40.42%
华中地区	62,119,762.41	13.75%	76,733,527.70	13.44%	-19.04%
西北地区	21,039,280.75	4.66%	23,669,793.22	4.15%	-11.11%
西南地区	69,918,705.99	15.48%	90,734,582.09	15.90%	-22.94%
其他业务	7,439,227.99	1.65%	12,025,451.46	2.11%	-38.14%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家具制造业	444,255,889.89	343,958,545.08	22.58%	-20.50%	-15.49%	-4.58%
分产品						
定制橱柜及其配套产品	277,841,771.65	222,670,824.21	19.86%	-17.52%	-10.50%	-6.28%
定制衣柜及其配套产品	157,422,141.50	114,988,355.58	26.96%	-25.28%	-23.49%	-1.71%

分地区						
华东地区	144,074,859.44	114,607,424.40	20.45%	-18.47%	-13.77%	-4.34%
华南地区	66,732,124.84	52,132,137.86	21.88%	-40.42%	-38.69%	-2.20%
华中地区	62,119,762.41	49,645,276.97	20.08%	-19.04%	-11.07%	-7.17%
西南地区	69,918,705.99	53,444,429.02	23.56%	-22.94%	-14.62%	-7.45%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,519,911.92	31.46%	主要系取得理财产品到期收益	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-344,081.66	-7.12%		否
营业外收入	2,333,727.08	48.30%	主要系公司非日常活动形成的其他收入	否
营业外支出	294,879.86	6.10%		否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,956,117.38	-102.58%	主要系计提应收款项预期信用损失所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	307,014,437.84	14.89%	527,566,133.35	22.85%	-7.96%	主要系报告期内业绩下滑及偿还银行贷款等因素所致
应收账款	478,063,688.12	23.19%	515,016,881.23	22.31%	0.88%	
合同资产	6,190,373.13	0.30%	6,972,337.92	0.30%	0.00%	
存货	146,641,389.92	7.11%	147,615,546.56	6.39%	0.72%	
投资性房地产	7,231,120.32	0.35%			0.35%	主要系部分客户以房抵债
长期股权投资	23,574,365.93	1.14%	23,574,365.93	1.02%	0.12%	
固定资产	579,768,997.82	28.13%	606,241,478.09	26.26%	1.87%	
在建工程	14,779,744.41	0.72%	10,554,567.94	0.46%	0.26%	
使用权资产	2,765,251.90	0.13%	4,811,665.44	0.21%	-0.08%	
短期借款			49,500,000.00	2.14%	-2.14%	主要系报告期内偿还银行贷款
合同负债	137,544,006.86	6.67%	184,714,649.45	8.00%	-1.33%	
租赁负债	65,470.45	0.00%	811,095.58	0.04%	-0.04%	

交易性金融资产	140,047,000.00	6.79%	90,000,000.00	3.90%	2.89%	报告期内增加购买理财产品所致
应收票据	3,649,015.79	0.18%	17,795,992.38	0.77%	-0.59%	主要系部分应收票据在报告期内已确认兑付

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	9,000.00				84,108.40	79,103.70		14,004.70
金融资产小计	9,000.00				84,108.40	79,103.70		14,004.70
上述合计	9,000.00				84,108.40	79,103.70		14,004.70
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限情况
货币资金	29,794,224.10	银行承兑汇票保证金
货币资金	4,152,571.59	履约保函保证金
货币资金	1,326.65	其他
应收票据	300,000.00	未终止确认的已背书未到期应收票据
合计	34,248,122.34	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
84,060,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	非公开发行股票	60,000.00	59,114.98	385.94	53,846.13	0	0	0.00%	397.16	存放于募集资金专户中，在满足相关合同约定的付款条件时用于支付募投项目尾款及质保金	0
合计	--	60,000.00	59,114.98	385.94	53,846.13	0	0	0.00%	397.16	--	0
募集资金总体使用情况说明											
经中国证券监督管理委员会《关于核准广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2657号）的核准，公司以非公开发行股票的方式向特定投资者共计发行 31,201,248 股人民币普通股（A股），发行价格为 19.23 元/股。本次非公开发行募集资金总额为人民币 599,999,999.04 元，扣除与发行有关费用（不											

含税)人民币 8,850,189.85 元后,实际募集资金净额为人民币 591,149,809.19 元。上述募集资金到位情况业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2020 年 12 月 31 日出具了“大华验字[2020]000890 号”《验资报告》予以验证确认。

公司以前年度已累计投入募集资金 534,601,879.17 元。本报告期内,募集资金实际用于非公开发行股票募集资金项目(以下简称“募投项目”)支出 3,859,400.00 元,其中:用于“皮阿诺全屋定制智能制造项目”3,859,400.00 元,用于“补充流动资金”项目 0 元。截至 2024 年 6 月 30 日,公司对募集资金项目累计投入 538,461,279.17 元。

2023 年度,为更合理地使用募集资金,提高募集资金使用效率,公司将上述募投项目结项后的节余资金永久补充流动资金的金额为 57,176,071.13 元。

截至 2024 年 6 月 30 日,公司募集资金账户余额为 3,971,590.62 元(含利息收入),主要用途为项目尾款及质保金,前述募投项目尾款及质保金将继续存放在于募集资金专户,在满足相关合同约定的付款条件时,从募集资金专户支付。支付完工程尾款及质保金后,公司将适时注销募集资金专项账户。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
皮阿诺全屋定制智能制造项目	否	41,954.98	41,954.98	385.94	36,686.13	87.44%	2022 年 12 月 16 日	128.52	否	否
补充流动资金	否	17,160.00	17,160.00	0	17,160.00	100.00%	-	-	-	否
承诺投资项目小计	--	59,114.98	59,114.98	385.94	53,846.13	--	--	128.52	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	59,114.98	59,114.98	385.94	53,846.13	--	--	128.52	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	皮阿诺全屋定制智能制造项目生产基地主要为零售渠道端生产线,受行业整体景气度、消费趋势变化、市场竞争加剧等多重影响,导致该生产基地订单不饱和,产能利用率不足,报告期内未达到预计效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 2 月 8 日召开第三届董事会第五次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(大华核字[2021] 001199 号)，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目 6,468.18 万元和预先支付部分发行费用 68.12 万元。2021 年 3 月 2 日，该款项已转至公司账户。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司 2023 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十七次会议以及 2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，根据募集资金投资项目“皮阿诺全屋定制智能制造项目”的建设情况，同意对该项目进行结项，并将节余募集资金余额 5,717.61 万元永久性补充流动资金，用于公司日常经营活动，剩余尚未支付的项目尾款及质保金 1,057.94 万元将继续存放在于募集资金专户，在满足相关合同约定的付款条件时，从募集资金专户支付。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户中，在满足相关合同约定的付款条件时用于支付募投项目尾款及质保金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
皮阿诺家居(天津)有限公司	子公司	生产、销售	17,499.34	27,701.76	19,431.38	4,724.95	-295.16	-302.45
河南皮阿诺家居有限责任公司	子公司	生产、销售	18,000.00	23,907.77	18,291.78	4,573.80	-468.20	-464.70
皮阿诺家居有限公司	子公司	销售	3,000.00	27,635.24	741.95	22,488.49	-749.85	-729.36
皮阿诺智慧家居(广东)有限公司	子公司	生产、销售	5,000.00	16,030.21	5,204.79	9,949.09	-729.47	-725.99
广东拾木集家居科	参股公司	生产、销售	800.00	2,475.44	-1,686.15	1,225.35	-554.88	-554.78

技有限公司								
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧的风险

相比传统家具行业，定制家具行业发展潜力空间较大，盈利水平较高，近几年已成为家具行业发展中新的经济增长点，多家上市定制家具公司已形成百家争鸣的竞争局面。同时，随着房地产市场步入深度调整周期，存量市场博弈加剧，加之部分传统家具制造企业、家电企业、上游建材企业、整装企业不断涌入定制家具行业，市场竞争进一步加剧。随着行业发展，定制家具行业面临的市场竞争已经逐步由发展之初的价格竞争，转变为品牌、设计、营销、人才、服务等多方面的综合竞争。市场竞争的日益加剧可能导致行业平均利润率下滑或致使公司无法提升现有市占份额，公司的经营业绩将受到一定影响。

应对措施：公司继续强化品牌管理、营销网络、设计研发等方面的竞争优势，实行差异化竞争战略，聚焦中高端目标市场，做好品质和服务升级获取溢价。此外，公司将持续通过信息化管理驱动、优化生产和供应链等手段降低生产成本。

2、宏观环境与房地产行业形势的风险

家具行业作为地产后周期产业，行业增速同房地产行业增速高度相关。2023 年以来，各级政府部门频繁优化楼市政策力促房地产市场平稳运行，当下政策环境处于相对宽松阶段，但居民收入预期弱、房价下跌预期等因素依然制约着房地产市场修复节奏。新房市场调整态势未改，核心城市政策效果持续性不足。若后续房地产调控政策效果不及预期，房地产市场持续低迷，将影响到定制家具行业的发展，进而对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司做强品类和高配置，丰富定制产品配套，实施门店换新升级，强化门店投放，提升客单值。全渠道建设拓展，线上线下业务融合助力，树立良好品牌形象，改善并提升获取流量的能力，提升客户转化效率。优化大宗客户收入结构占比，聚焦央企国企及优质民营地产商，扶持工程经销商，做好应收账款管理。

3、主要原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料包括板材、台面、五金配件和外购厨电等。未来如果公司主要原材料价格出现大幅波动，可能对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司一方面通过采购成本控制、建立与供应商长期合作机制等手段来规避主要原材料价格波动的风险；另一方面通过不断改进生产工艺技术，提高生产的自动化、智能化水平，提高材料利用率，减少材料损耗率，以此降低主要原材料价格波动对产品成本的影响。

4、新产品研发和设计能力不能满足客户需求的风险

如果不能满足客户不断迭新的消费需求和保持研发设计的持续创新能力，公司的核心竞争力将无法继续维持，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司在科研立项、研发绩效考核、科技成果转化等方面建立了完善的研发管理体系，保障了产品开发与市场的紧密联系；公司通过外协研发、内外设计联合方式缩短开发周期，快速响应市场需求，实现每年两次满足市场需求的新品交付。

5、经营管理的风险

随着公司多地区的生产基地布局和落实，公司经营规模、区域和渠道迅速扩大，经营管理的复杂程度大幅提高，这对公司的研发设计、采购供应、生产制造、销售服务、物流配送、人员管理、资金管理等部门提出了更高的要求。如果公司不能及时优化管理模式、提高管理能力，或将面临经营管理风险。

应对措施：公司通过不断完善信息化建设，打通各部门管理并有效提高管理效率；公司建立职业化管理机制，以企业文化、组织设计等维度对业务模式进行建设和调整，并做好过程管理；建立基地化管理机制，形成总部做好机制建设、控制、监督和协调，各生产基地厂长负责的经营管理模式。

6、应收账款、应收票据无法收回的风险

随着近年来国内房地产行业宏观调控措施的推进，国内房地产企业经营情况也受到不同程度的影响，未来如果宏观经济形势、房地产行业融资政策等因素发生不利变化，公司下游房企客户经营状况发生重大困难，可能导致公司应收账款无法收回、商业承兑汇票无法兑付的风险，进而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：大宗渠道方面，公司将采取“工程直营+经销商并重驱动”的销售模式，直营业务上，聚焦十大战略地产商，达成双向深度联盟合作。工程经销商渠道，扶持打造十大工程经销商。实现工程业务产品品类从橱柜单一品种向衣柜、浴室柜、阳台柜、门墙等多品种拓展，提升房企单个项目销售额。在回款控制上，公司通过设置风险控制部门，加强大宗业务风控措施，具体包括：设置相关准入门槛；设置分类评级标准，根据标准评判是否参与相关招投标项目；在回款把控上根据逾期情况设置三级预警提示、对逾期客户采取多种方式结合的追款催收措施等。从多个维度制定严格制度，严控大宗业务风险。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	52.51%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 16 日	《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-016）

2、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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境部门公布的重点排污单位，均能严格按照政府环保部门及法律、法规要求生产经营，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

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

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告与江苏中南建设集团有限公司、唐山中南国际旅游岛房地产投资开发有限公司、沈阳中南乐加房地产开发有限公司合同纠纷	3,920.17	否	执行调解中	执行尚未完成, 对公司本期利润或期后利润的影响尚有不确定性, 公司将依据会计准则的要求和实际情况进行相应的会计处理	执行调解中	-	不适用
公司作为被告与广东柏泰门业有限公司合同纠纷	1,200	否	二审已结案, 再审审查中	二审公司胜诉, 原告申请再审	原告申请再审	-	不适用
公司及控股子公司作为原告, 涉案金额 1000 万元以下的案件合计 35 起	6,937.76	否	未结案	截止报告期末尚未审理完结, 对公司本期利润或期后利润的影响尚有不确定性, 公司将依据会计准则的要求和实际情况进行相应的会计处理	尚未审理完结	-	不适用
公司及控股子公司作为被告, 涉案金额 1000 万元以下的案件合计 5 起	96.35	否	未结案	截止报告期末尚未审理完结, 对公司本期利润或期后利润的影响尚有不确定性, 公司将依据会计准则的要求和实际情况进行相应的会计处理	尚未审理完结	-	不适用
公司作为原告与武汉锦御中南房地产开发有限公司合同纠纷	1,574.58	否	已结案	执行终本	执行终本的案件在与被告调解中	-	不适用
公司及控股子公司作为原告, 涉案金额 1000 万元以下的案件合计 5 起	946.58	否	已结案	已撤诉或收款结案或执行终本	执行终本的案件在与被告调解中	-	不适用
公司及控股子公司作为被告, 涉案金额 1000 万元以下的案件合计 12 起	218.59	否	已结案	均已履行完毕或撤诉结案	均已履行完毕或撤诉结案	-	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内, 公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好, 不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
保利集团及其控制的公司	持股5%以上股东的最终受控方	向关联人销售产品、商品	销售商品	参照市场价格，双方协商确定	参照市场价格，双方协商确定	1,741.75	3.86%	30,000	否	银行转账	不适用	2024年04月25日	巨潮资讯网《关于2024年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-009）
合计				--	--	1,741.75	--	30,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				正常履行中，未超获批额度									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 23 日召开第四届董事会第二次会议，于 2024 年 5 月 15 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于开展应收账款保理业务暨关联交易的议案》，为进一步优化资金结构，提高资金使用效率，公司及子公司（含全资和控股子公司）根据日常经营业务的需要，拟与关联方中国保利集团有限公司旗下控制的公司开展应收账款保理业务，保理融资额度（可循环额度）不超过人民币 20,000.00 万元（含本数），保理业务授权期限自公司股东大会决议通过之日起 1 年，具体每笔保理业务期限以单项保理合同约定期限为准。在上述额度及决议有效期内，公司董事会提请股东大会授权公司管理层行使具体操作的决策权并签署相关合同文件，包括但不限于确定公司及子公司可以开展的应收账款保理业务具体额度等。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于开展应收账款保理业务暨关联交易的公告》（公告编号：2024-010）	2024 年 04 月 25 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
皮阿诺家居（天津）有限公司	2022年04月28日	5,000	2023年03月10日	1,704.13	连带责任担保			2023.3.10-2024.6.5	是	否
皮阿诺家居（天津）有限公司	2023年04月27日	5,000	2024年03月05日	1,159.44	连带责任担保			2024.1.1-2025.7.17	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			100,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						2,863.57
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			100,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						1,159.44
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			100,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						2,863.57
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			100,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						1,159.44
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										0.86%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										0
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余额（E）										0
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）										0
上述三项担保金额合计（D+E+F）										0

对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	18,000	11,000	0	0
券商理财产品	自有资金	26,500	3,004.7	0	0
合计		44,500	14,004.7	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	54,265,713	29.09%	0	0	0	-54,580	-54,580	54,211,133	29.06%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
3、其他内资持股	54,265,713	29.09%	0	0	0	-54,580	-54,580	54,211,133	29.06%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
境内自然人持股	54,265,713	29.09%	0	0	0	-54,580	-54,580	54,211,133	29.06%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
二、无限售条件股份	132,277,035	70.91%	0	0	0	54,580	54,580.00	132,331,615	70.94%
1、人民币普通股	132,277,035	70.91%	0	0	0	54,580	54,580	132,331,615	70.94%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
三、股份总数	186,542,748	100.00%	0	0	0	0.00	0.00	186,542,748	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动主要系公司离任董事锁定股份变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄霞	54,580	54,580	0	0	董事离任锁定期满	2024年3月20日
合计	54,580	54,580	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,202			报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
马礼斌	境内自然人	38.36%	71,553,786	0	53,665,339	17,888,447	不适用	0
珠海鸿禄企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	12.75%	23,784,200	0	0	23,784,200	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—中欧成长优选回报灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	1.52%	2,826,600	530,600	0	2,826,600	不适用	0
中欧基金—农业银行—中国太平洋人寿股票相对收益型产品(保额分红)委托投资计划	其他	1.49%	2,780,000	700,000	0	2,780,000	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.44%	2,682,800	79,800	0	2,682,800	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	其他	1.17%	2,190,000	-60,000	0	2,190,000	不适用	0

招商银行股份有限公司—中欧红利优享灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.06%	1,974,400	0	0	1,974,400	不适用	0
顺天鑫融国际投资（北京）有限公司	境内非国有法人	1.02%	1,900,000	-228,200	0	1,900,000	不适用	0
保利（横琴）资本管理有限公司—共青城齐利股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.01%	1,879,875	0	0	1,879,875	不适用	0
杭州奥牛投资管理有限公司—共青城慧星股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.88%	1,650,700	0	0	1,650,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、珠海鸿禄企业管理合伙企业（有限合伙）与保利（横琴）资本管理有限公司—共青城齐利股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人； 2、除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	截至报告期末，公司前 10 名股东中存在回购专户，回购专户共持有公司股份数量 3,626,800 股，占公司总股本 1.94%，在全体股东排名中排第 3 位，上表前 10 名股东已剔除该回购专户，并将全体股东排名中的第 11 名股东列示其中，作为剔除公司回购专户后的第 10 名股东，详见上表。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
珠海鸿禄企业管理合伙企业（有限合伙）	23,784,200	人民币普通股	23,784,200					
马礼斌	17,888,447	人民币普通股	17,888,447					
中国建设银行股份有限公司—中欧成长优选回报灵活配置混合型发起式证券投资基金	2,826,600	人民币普通股	2,826,600					
中欧基金—农业银行—中国太平洋人寿股票相对收益型产品（保额分红）委托投资计划	2,780,000	人民币普通股	2,780,000					
中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	2,682,800	人民币普通股	2,682,800					
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	2,190,000	人民币普通股	2,190,000					
招商银行股份有限公司—中欧红利优享灵活配置混合型证券投资基金	1,974,400	人民币普通股	1,974,400					
顺天鑫融国际投资（北京）有限公司	1,900,000	人民币普通股	1,900,000					
保利（横琴）资本管理有限公司—共青城齐利股权投资合伙	1,879,875	人民币普通股	1,879,875					

企业（有限合伙）			
杭州奥牛投资管理有限公司一 共青城慧星股权投资合伙企业 （有限合伙）	1,650,700	人民币 普通股	1,650,700
前 10 名无限售条件普通股股东 之间，以及前 10 名无限售条件 普通股股东和前 10 名普通股股 东之间关联关系或一致行动的 说明	1、珠海鸿禄企业管理合伙企业（有限合伙）与保利（横琴）资本管理有限公司一 共青城齐利股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人； 2、除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未 知上述其他股东之间是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务情况说明（如有）（参见 注 4）	无		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	307,014,437.84	527,566,133.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	140,047,000.00	90,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	3,649,015.79	17,795,992.38
应收账款	478,063,688.12	515,016,881.23
应收款项融资		
预付款项	19,846,141.74	16,792,062.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,941,405.91	60,979,797.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	146,641,389.92	147,615,546.56
其中：数据资源		
合同资产	6,190,373.13	6,972,337.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,856,805.67	5,312,751.64

流动资产合计	1,164,250,258.12	1,388,051,503.04
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	23,574,365.93	23,574,365.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	23,640,072.97	25,525,112.25
投资性房地产	7,231,120.32	
固定资产	579,768,997.82	606,241,478.09
在建工程	14,779,744.41	10,554,567.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,765,251.90	4,811,665.44
无形资产	197,240,613.71	200,428,172.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,560,658.89	13,148,703.82
递延所得税资产	34,886,184.18	34,287,160.38
其他非流动资产	2,661,459.00	1,799,199.00
非流动资产合计	897,108,469.13	920,370,425.41
资产总计	2,061,358,727.25	2,308,421,928.45
流动负债：		
短期借款		49,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	154,331,804.19	220,029,342.51
应付账款	211,946,206.62	263,312,434.73
预收款项		
合同负债	137,544,006.86	184,714,649.45
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	24,311,670.09	37,094,210.06

应交税费	4,944,229.12	16,402,023.74
其他应付款	100,118,973.83	107,174,922.23
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,806,406.43	4,123,448.24
其他流动负债	19,262,464.80	19,955,914.47
流动负债合计	655,265,761.94	902,306,945.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	65,470.45	811,095.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,796,321.25	50,563,718.21
递延所得税负债	8,075,362.95	8,382,324.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,937,154.65	59,757,138.77
负债合计	712,202,916.59	962,064,084.20
所有者权益：		
股本	186,542,748.00	186,542,748.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,064,578,535.19	1,064,578,535.19
减：库存股	50,112,137.00	50,112,137.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	88,371,258.01	88,371,258.01
一般风险准备		
未分配利润	65,813,867.85	61,351,569.64
归属于母公司所有者权益合计	1,355,194,272.05	1,350,731,973.84
少数股东权益	-6,038,461.39	-4,374,129.59
所有者权益合计	1,349,155,810.66	1,346,357,844.25

负债和所有者权益总计	2,061,358,727.25	2,308,421,928.45
------------	------------------	------------------

法定代表人：马礼斌

主管会计工作负责人：刘慧奇

会计机构负责人：魏秋香

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	195,260,791.49	486,894,612.67
交易性金融资产	60,047,000.00	90,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	3,649,015.79	17,757,992.38
应收账款	466,304,134.22	503,070,397.02
应收款项融资		
预付款项	16,617,862.84	12,745,295.25
其他应收款	141,809,834.17	109,963,299.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	98,744,606.01	89,028,773.23
其中：数据资源		
合同资产	6,190,373.13	6,972,337.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,632,464.99	4,036,199.78
流动资产合计	993,256,082.64	1,320,468,907.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	499,793,400.00	415,733,400.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	23,640,072.97	25,525,112.25
投资性房地产	7,231,120.32	
固定资产	373,663,050.01	388,363,800.01
在建工程	14,766,975.71	10,541,799.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,765,251.90	4,811,665.44
无形资产	132,303,124.43	134,650,597.87
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,564,448.27	11,345,678.18
递延所得税资产	26,551,315.25	25,962,669.72
其他非流动资产	2,461,314.00	1,587,054.00
非流动资产合计	1,092,740,072.86	1,018,521,776.71
资产总计	2,085,996,155.50	2,338,990,684.02
流动负债：		
短期借款		49,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	139,521,474.37	198,409,676.70
应付账款	207,662,339.89	227,217,869.49
预收款项		
合同负债	88,232,287.94	125,357,972.69
应付职工薪酬	10,660,124.05	19,207,134.50
应交税费	2,056,919.49	12,127,245.65
其他应付款	217,187,378.41	314,837,250.99
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	2,806,406.43	4,123,448.24
其他流动负债	12,726,676.09	11,814,248.47
流动负债合计	680,853,606.67	962,594,846.73
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	65,470.45	811,095.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,525,159.84	16,547,900.28
递延所得税负债	5,312,254.40	5,619,216.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,902,884.69	22,978,212.29
负债合计	701,756,491.36	985,573,059.02
所有者权益：		

股本	186,542,748.00	186,542,748.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,048,701,190.61	1,048,701,190.61
减：库存股	50,112,137.00	50,112,137.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	88,371,258.01	88,371,258.01
未分配利润	110,736,604.52	79,914,565.38
所有者权益合计	1,384,239,664.14	1,353,417,625.00
负债和所有者权益总计	2,085,996,155.50	2,338,990,684.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	451,695,117.88	570,835,359.29
其中：营业收入	451,695,117.88	570,835,359.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	454,946,866.45	536,084,204.10
其中：营业成本	346,556,898.36	412,996,343.35
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	4,381,293.25	5,741,366.36
销售费用	55,702,431.29	65,305,641.12
管理费用	29,850,657.63	25,206,815.06
研发费用	19,503,043.44	24,218,510.65
财务费用	-1,047,457.52	2,615,527.56
其中：利息费用	855,780.28	4,437,179.64
利息收入	2,079,570.96	2,151,454.43
加：其他收益	9,826,888.70	10,957,540.24
投资收益（损失以“—”号填列）	1,519,911.92	8,155,833.93
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		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,956,117.38	-20,685,200.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-344,081.66	-1,102,700.97
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,087.60	-28,742.31
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,792,765.41	32,047,885.57
加：营业外收入	2,333,727.08	2,016,791.57
减：营业外支出	294,879.86	1,116,936.84
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,831,612.63	32,947,740.30
减：所得税费用	2,033,646.22	1,325,977.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,797,966.41	31,621,762.76
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,797,966.41	31,621,762.76
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）	4,462,298.21	32,627,719.77
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,664,331.80	-1,005,957.01
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,797,966.41	31,621,762.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,462,298.21	32,627,719.77
归属于少数股东的综合收益总额	-1,664,331.80	-1,005,957.01
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.02	0.17
(二) 稀释每股收益	0.02	0.17

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：马礼斌

主管会计工作负责人：刘慧奇

会计机构负责人：魏秋香

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	361,858,491.55	469,076,417.25
减：营业成本	277,678,339.25	349,771,971.77
税金及附加	1,960,399.86	3,024,681.62
销售费用	18,190,359.03	23,076,835.46
管理费用	24,475,798.81	20,627,535.21
研发费用	13,031,980.20	19,060,355.72
财务费用	-919,877.31	1,922,002.11
其中：利息费用	840,722.40	3,345,772.67
利息收入	1,912,537.58	1,719,033.76
加：其他收益	7,091,973.41	2,620,114.90
投资收益（损失以“—”号填列）	1,518,227.22	-4,820,450.42
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,153,597.13	-20,352,391.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）	121,481.63	744,685.86
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-18,197.79
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	31,019,576.84	29,766,796.34
加：营业外收入	2,117,636.42	1,665,420.35
减：营业外支出	293,879.48	1,087,631.84
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	32,843,333.78	30,344,584.85
减：所得税费用	2,021,294.64	582,279.36
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,822,039.14	29,762,305.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	30,822,039.14	29,762,305.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	30,822,039.14	29,762,305.49
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	482,570,185.37	595,307,098.82
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	1,061,044.55	324,022.50
收到其他与经营活动有关的现金	48,753,218.42	39,742,330.06
经营活动现金流入小计	532,384,448.34	635,373,451.38
购买商品、接受劳务支付的现金	292,628,077.92	360,305,077.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	118,309,074.00	127,474,758.18
支付的各项税费	35,561,749.80	42,128,323.64
支付其他与经营活动有关的现金	151,184,952.77	115,804,676.08
经营活动现金流出小计	597,683,854.49	645,712,835.04
经营活动产生的现金流量净额	-65,299,406.15	-10,339,383.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,040.00	1,046,280.07
取得投资收益收到的现金	3,356,294.92	2,479,549.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	411,000,000.00	395,000,000.00
投资活动现金流入小计	416,356,334.92	398,525,829.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,611,538.37	32,149,667.56
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	461,000,000.00	470,000,000.00
投资活动现金流出小计	473,611,538.37	502,149,667.56
投资活动产生的现金流量净额	-57,255,203.45	-103,623,837.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000.00	49,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,257,578.44	44,573,119.78
筹资活动现金流入小计	6,257,578.44	94,073,119.78
偿还债务支付的现金	49,500,000.00	151,675,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	315,562.50	2,615,926.41
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	49,307,849.94	69,379,673.53
筹资活动现金流出小计	99,123,412.44	223,670,599.94
筹资活动产生的现金流量净额	-92,865,834.00	-129,597,480.16
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	-215,420,443.60	-243,560,701.73
加：期初现金及现金等价物余额	488,486,759.10	479,954,450.18
六、期末现金及现金等价物余额	273,066,315.50	236,393,748.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	313,280,336.34	341,479,932.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,566,896.35	22,516,882.29
经营活动现金流入小计	352,847,232.69	363,996,814.51
购买商品、接受劳务支付的现金	283,701,282.72	259,147,087.80
支付给职工以及为职工支付的现金	50,464,223.92	71,995,127.68
支付的各项税费	23,248,454.05	27,341,072.85
支付其他与经营活动有关的现金	130,341,656.35	180,657,492.03
经营活动现金流出小计	487,755,617.04	539,140,780.36
经营活动产生的现金流量净额	-134,908,384.35	-175,143,965.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,040.00	1,046,280.07
取得投资收益收到的现金	3,354,610.22	2,479,549.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	381,000,000.00	395,000,000.00
投资活动现金流入小计	386,354,650.22	398,525,829.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,662,557.22	30,626,287.66
投资支付的现金	84,060,000.00	
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	351,000,000.00	450,000,000.00
投资活动现金流出小计	446,722,557.22	480,626,287.66
投资活动产生的现金流量净额	-60,367,907.00	-82,100,458.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000.00	49,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,257,578.44	37,825,971.18
筹资活动现金流入小计	6,257,578.44	87,325,971.18
偿还债务支付的现金	49,500,000.00	100,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	315,562.50	1,524,519.44
支付其他与筹资活动有关的现金	49,307,849.94	61,393,673.61
筹资活动现金流出小计	99,123,412.44	163,118,193.05
筹资活动产生的现金流量净额	-92,865,834.00	-75,792,221.87
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	-288,142,125.35	-333,036,645.73
加：期初现金及现金等价物余额	452,934,105.63	459,536,290.82
六、期末现金及现金等价物余额	164,791,980.28	126,499,645.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	186,542,748.00				1,064,578,535.19	50,112,137.00			88,371,258.01		61,351,569.64		1,350,731,973.84	-4,374,129.59	1,346,357,844.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	186,542,748.00				1,064,578,535.19	50,112,137.00			88,371,258.01		61,351,569.64		1,350,731,973.84	-4,374,129.59	1,346,357,844.25
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											4,462,298.21		4,462,298.21	-1,664,331.80	2,797,966.41
（一）综合收益总额											4,462,298.21		4,462,298.21	-1,664,331.80	2,797,966.41
（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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	186,542,748.00				1,064,578,535.19	50,112,137.00		88,371,258.01	65,813,867.85		1,355,194,272.05	-6,038,461.39	1,349,155,810.66

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	186,542,748.00				1,064,578,535.19	50,112,137.00		79,491,861.86			-15,753,142.15	1,264,747,865.90	-2,925,161.18	1,261,822,704.72
加：会计政策变更											5,205.32	5,205.32		5,205.32

前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	186,542,748.00			1,064,578,535.19	50,112,137.00		79,491,861.86	-15,747,936.83	1,264,753,071.22	-2,925,161.18	1,261,827,910.04		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								32,622,514.45	32,622,514.45	1,093,490.63	33,716,005.08		
（一）综合收益总额								32,622,514.45	32,622,514.45	-1,005,957.01	31,616,557.44		
（二）所有者投入和减少资本										2,099,447.64	2,099,447.64		
1. 所有者投入的普通股										2,099,447.64	2,099,447.64		
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	186,542,748.00			1,064,578,535.19	50,112,137.00		79,491,861.86		16,874,577.62	1,297,375,585.67	-1,831,670.55	1,295,543,915.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61	50,112,137.00			88,371,258.01	79,914,565.38		1,353,417,625.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61	50,112,137.00			88,371,258.01	79,914,565.38		1,353,417,625.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										30,822,039.14		30,822,039.14
（一）综合收益总额										30,822,039.14		30,822,039.14
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

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	186,542,748.00				1,048,701,190.61	50,112,137.00			88,371,258.01	110,736,604.52		1,384,239,664.14

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61	50,112,137.00			79,491,861.86	-40,301,768.28		1,224,321,895.19
加：会计政策变更										5,205.32		5,205.32
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61	50,112,137.00			79,491,861.86	-40,296,562.96		1,224,327,100.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										29,757,100.17		29,757,100.17
(一) 综合收益总额										29,757,100.17		29,757,100.17
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	186,542,748.00				1,048,701,190.61	50,112,137.00			79,491,861.86	-10,539,462.79		1,254,084,200.68

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司前身为中山市新山川实业有限公司,于 2005 年 6 月经广东省中山(市)工商行政管理局批准,由马礼斌和魏来金共同发起设立的有限公司。公司于 2017 年 3 月 10 日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为 914420007762392620 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股,截止 2024 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 18,654.27 万股,注册资本为 18,654.27 万元,注册地址:中山市阜沙镇上南村,集团最终实际控制人为马礼斌。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:一般项目:家具制造;家具销售;家居用品制造;家居用品销售;家具零配件生产;家具零配件销售;家具安装和维修服务;厨具卫具及日用杂品研发;厨具卫具及日用杂品批发;厨具卫具及日用杂品零售;门窗制造加工;门窗销售;木材加工;地板制造;地板销售;建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造;建筑装饰材料销售;建筑用石加工;日用木制品制造;日用木制品销售;竹制品销售;家用电器研发;家用电器制造;家用电器销售;日用家电零售;日用电器修理;非电力家用器具制造;非电力家用器具销售;五金产品研发;五金产品制造;五金产品零售;家用纺织制成品制造;针纺织品销售;针纺织品及原料销售;塑料制品销售;卫生洁具研发;卫生洁具制造;卫生洁具销售;搪瓷制品制造;搪瓷制品销售;日用玻璃制品销售;日用百货销售;日用杂品销售;纸和纸板容器制造;纸制品销售;专业设计服务;人工智能行业应用系统集成服务;信息系统集成服务;品牌管理;生活垃圾处理装备制造;生活垃圾处理装备销售;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;气体、液体分离及纯净设备制造;气体、液体分离及纯净设备销售;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外)。(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: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)(以上经营范围涉及货物进出口、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为准)。(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。)

本公司属家具制造业,主要产品为定制家具及其配套产品。

(三) 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 10 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
皮阿诺家居(天津)有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
中山市捷迅家居安装有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
河南皮阿诺家居有限责任公司	子公司	一级	100.00	100.00
皮阿诺家居有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
皮阿诺智慧家居(广东)有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
深圳市吡咕智能科技有限公司	子公司	一级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中山盛和德成投资发展有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
皮阿诺(香港)国际有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
海南皮阿诺科技有限责任公司	子公司	一级	100.00	100.00
广东拾木集家居科技有限公司	子公司	一级	70.00	70.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（附注三、十三、十四、十五、十六）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、二十四、二十八）、金融资产的公允价值（附注三、十二）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准备。本公司根据判断的应收账款和其他应收款的坏账准备，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影晌应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处

的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，公司将对其进行适当调整。

(3) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 215 万
重要的在建工程	金额 \geq 215 万
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 \geq 215 万

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条

款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债:

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配, 本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 对此类金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将

整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期记录坏账准备
商业承兑汇票组合	根据以前年度实际损失率、对未来应收票据回款的判断及信用风险特征分析	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期记录坏账准备

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期记录坏账准备
风险组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期记录坏账准备。
风险组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与

被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.80
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用年限
软件使用权	3-10 年	预计可使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条

件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日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。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 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。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 经销模式

(2) 大宗用户

1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出

的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司各模式下收入确认系按时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

（1）经销模式收入确认：公司在收到经销商支付的货款后，按照经销商最终确认的图纸和订单组织生产，生产完工验收并发货至经销商指定物流点后确认收入。个别情况下，经销商如面临临时资金紧张等因素，经公司总经理签字批准后，公司安排订单生产，生产完工验收并发货至经销商指定物流点后确认收入。

（2）大宗用户模式收入确认：公司与大宗客户签约并收取部分定金后，按照经大宗客户最终确认的订单组织生产，生产完工验收并发货至客户，安装完成并经客户验收后确认销售收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

（2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权

使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（7）主要责任人和代理人

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	上市补助、科技保险补助、科技发展专项资金等
采用净额法核算的政府补助类别	收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十七）和（三十四）。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、25.00%

教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司	15.00%
皮阿诺家居（天津）有限公司	25.00%
中山市捷迅家居安装有限公司	25.00%
河南皮阿诺家居有限责任公司	25.00%
皮阿诺家居有限公司	25.00%
皮阿诺智慧家居（广东）有限公司	25.00%
深圳市吡咕智能科技有限公司	25.00%
中山盛和德成投资发展有限公司	25.00%
皮阿诺（香港）国际有限公司	16.50%
海南皮阿诺科技有限责任公司	25.00%
广东拾木集家居科技有限公司	25.00%

2、税收优惠

1、企业所得税

(1) 公司 2021 年 12 月 31 日通过复审，公司取得由广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GR202144011827，有效期 3 年，2022 年至 2024 年享受 15.00% 的所得税优惠税率。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2、增值税

根据财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,967.80	2,882.30
银行存款	273,061,347.70	488,483,876.80
其他货币资金	33,948,122.34	39,079,374.25
合计	307,014,437.84	527,566,133.35

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	29,794,224.10	31,908,151.57
履约保函保证金	4,152,571.59	7,169,893.18
其他	1,326.65	1,329.50
合计	33,948,122.34	39,079,374.25

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,047,000.00	90,000,000.00
其中：		
理财产品	140,047,000.00	90,000,000.00
合计	140,047,000.00	90,000,000.00

其他说明

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,045,000.00	513,000.00
商业承兑票据	2,604,015.79	17,282,992.38
合计	3,649,015.79	17,795,992.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						173,690.94	0.91%	52,107.28	30.00%	121,583.66
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,841,069.25	100.00%	192,053.46	5.00%	3,649,015.79	18,814,634.31	99.09%	1,140,225.59	6.06%	17,674,408.72
其中：										
银行承兑票据组合	1,100,000.00	28.64%	55,000.00	5.00%	1,045,000.00	540,000.00	2.84%	27,000.00	5.00%	513,000.00
商业承兑票据组合	2,741,069.25	71.36%	137,053.46	5.00%	2,604,015.79	18,274,634.31	96.25%	1,113,225.59	6.09%	17,161,408.72
合计	3,841,069.25	100.00%	192,053.46	5.00%	3,649,015.79	18,988,325.25	100.00%	1,192,332.87	6.28%	17,795,992.38

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,841,069.25	192,053.46	5.00%
合计	3,841,069.25	192,053.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据	52,107.28		52,107.28			
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,140,225.59		948,172.13			192,053.46
合计	1,192,332.87		1,000,279.41			192,053.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		300,000.00
合计		300,000.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
不适用	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
不适用					

应收票据核销说明：

不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	123,986,416.98	171,809,915.35
1 至 2 年	95,043,025.30	97,930,183.28
2 至 3 年	521,743,219.38	553,969,081.80
3 年以上	639,721,702.36	588,034,181.52
3 至 4 年	551,803,502.31	512,154,470.80
4 至 5 年	79,012,183.16	70,070,963.35
5 年以上	8,906,016.89	5,808,747.37
合计	1,380,494,364.02	1,411,743,361.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,158,463,922.08	83.92%	863,512,954.44	74.54%	294,950,967.64	1,165,439,383.86	82.55%	864,058,926.14	74.14%	301,380,457.72
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	222,030,441.94	16.08%	38,917,721.46	17.53%	183,112,720.48	246,303,978.09	17.45%	32,667,554.58	13.26%	213,636,423.51
其中：										
风险组合	222,030,441.94	16.08%	38,917,721.46	17.53%	183,112,720.48	246,303,978.09	17.45%	32,667,554.58	13.26%	213,636,423.51
合计	1,380,494,364.02	100.00%	902,430,675.90	65.37%	478,063,688.12	1,411,743,361.95	100.00%	896,726,480.72	63.52%	515,016,881.23

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团及其成员公司	992,521,586.58	794,017,269.26	992,389,180.44	793,911,344.35	80.00%	预计部分无法收回
中南集团及其成员公司	97,806,389.77	39,669,124.51	99,888,813.67	41,398,214.44	41.44%	预计部分无法收回
远洋集团及其成员公司	12,023,924.60	3,620,773.84	12,754,502.30	3,846,130.36	30.16%	预计部分无法收回
中国奥园及其成员公司	9,814,341.49	4,941,902.16	3,598,731.53	2,300,381.64	63.92%	预计部分无法收回
海伦堡及其成员公司	11,900,962.62	3,570,288.79	10,884,578.40	4,497,530.52	41.32%	预计部分无法收回
正荣地产及其成员公司	10,158,055.06	3,884,927.38	10,581,506.26	4,317,553.26	40.80%	预计部分无法收回
龙光集团及其成员公司	9,220,208.08	4,274,548.35	9,045,100.77	4,791,615.76	52.97%	预计部分无法收回
中骏集团及其成员公司	6,838,828.13	2,057,241.54	7,335,784.91	2,206,966.52	30.08%	预计部分无法收回
三盛实业及其成员公司	6,239,745.91	1,871,923.77	4,424,216.46	1,327,264.94	30.00%	预计部分无法收回
中梁集团及其成员公司	3,949,164.38	1,184,749.30	3,949,164.38	1,303,609.69	33.01%	预计部分无法收回
其他地产公司	2,279,237.94	2,279,237.94	1,318,222.08	1,318,222.08	100.00%	预计无法收回
其他经销客户	2,686,939.30	2,686,939.30	2,294,120.88	2,294,120.88	100.00%	预计无法收回

合计	1,165,439,383.86	864,058,926.14	1,158,463,922.08	863,512,954.44		
----	------------------	----------------	------------------	----------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	102,852,885.23	5,142,644.26	5.00%
1-2 年	62,992,095.29	6,299,209.53	10.00%
2-3 年	38,354,492.92	15,341,797.17	40.00%
3-4 年	12,759,630.97	7,655,778.58	60.00%
4-5 年	2,965,228.05	2,372,182.44	80.00%
5 年以上	2,106,109.48	2,106,109.48	100.00%
合计	222,030,441.94	38,917,721.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	864,058,926.14		545,971.70			863,512,954.44
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,667,554.58	6,250,166.88				38,917,721.46
合计	896,726,480.72	6,250,166.88	545,971.70			902,430,675.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	992,389,180.44		992,389,180.44	71.42%	793,911,344.35
第二名	99,888,813.67	1,922,879.41	101,811,693.08	7.33%	42,261,237.33
第三名	91,060,902.14	2,912,123.25	93,973,025.39	6.76%	15,429,686.19
第四名	51,261,923.13	1,586,137.60	52,848,060.73	3.80%	7,870,012.24
第五名	12,754,502.30	394,469.15	13,148,971.45	0.95%	3,965,102.14
合计	1,247,355,321.68	6,815,609.41	1,254,170,931.09	90.26%	863,437,382.25

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	8,958,222.62	2,767,849.49	6,190,373.13	9,886,501.14	2,914,163.22	6,972,337.92
合计	8,958,222.62	2,767,849.49	6,190,373.13	9,886,501.14	2,914,163.22	6,972,337.92

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用		

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,743,198.11	41.79%	1,671,833.67	44.66%	2,071,364.44	3,730,167.43	37.73%	1,381,117.77	37.03%	2,349,049.66
其中：										
按组合计提坏账准备	5,215,024.51	58.21%	1,096,015.82	21.02%	4,119,008.69	6,156,333.71	62.27%	1,533,045.45	24.90%	4,623,288.26
其中：										
风险组合	5,215,024.51	58.21%	1,096,015.82	21.02%	4,119,008.69	6,156,333.71	62.27%	1,533,045.45	24.90%	4,623,288.26
合计	8,958,222.62	100.00%	2,767,849.49	30.90%	6,190,373.13	9,886,501.14	100.00%	2,914,163.22	29.48%	6,972,337.92

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中南集团及其成员公司	1,816,533.31	679,314.45	1,922,879.41	863,022.89	44.88%	预计部分无法收回
远洋集团及其成员公司	368,602.46	110,665.10	394,469.15	118,971.78	30.16%	预计部分无法收回
中国奥园及其成员公司	303,536.34	152,842.35	213,367.84	159,194.68	74.61%	预计部分无法收回
龙光集团及其成员公司	285,161.07	132,202.53	279,745.38	164,837.26	58.92%	预计部分无法收回
正荣地产及其成员公司	274,485.40	101,538.70	287,581.83	119,819.67	41.66%	预计部分无法收回
海伦堡及其成员公司	268,460.16	80,538.05	268,460.16	128,290.57	47.79%	预计部分无法收回
三盛实业及其成员公司	190,884.25	57,265.28	151,676.79	45,503.04	30.00%	预计部分无法收回
中梁集团及其成员公司	122,139.11	36,641.72	122,139.11	41,082.25	33.64%	预计部分无法收回
中骏集团及其成员公司	100,365.33	30,109.59	102,878.44	31,111.53	30.24%	预计部分无法收回
合计	3,730,167.43	1,381,117.77	3,743,198.11	1,671,833.67		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,591,392.74	79,569.64	5.00%
1—2 年	1,938,137.03	193,813.70	10.00%
2—3 年	1,057,307.54	422,923.02	40.00%
3—4 年	529,358.69	317,615.21	60.00%
4—5 年	83,671.30	66,937.04	80.00%
5 年以上	15,157.21	15,157.21	100.00%
合计	5,215,024.51	1,096,015.82	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金		146,313.73		到期收回
合计		146,313.73		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
不适用				

其他说明：不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

不适用

其他说明：

不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,941,405.91	60,979,797.43
合计	57,941,405.91	60,979,797.43

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	189,530,576.37	193,843,698.91
备用金	515,674.15	515,674.15
其他	14,641,973.80	13,250,480.94
合计	204,688,224.32	207,609,854.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,514,284.57	15,906,116.30
1 至 2 年	923,419.18	5,071,398.71
2 至 3 年	42,957,001.85	184,238,227.33
3 年以上	152,293,518.72	2,394,111.66
3 至 4 年	150,362,721.00	959,902.46
4 至 5 年	498,190.46	
5 年以上	1,432,607.26	1,434,209.20
合计	204,688,224.32	207,609,854.00

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	191,513,280.73	93.56%	142,459,945.53	74.39%	49,053,335.20	191,513,280.73	92.25%	142,459,945.53	74.39%	49,053,335.20
其中：										
按组合计提坏账准备	13,174,943.59	6.44%	4,286,872.88	32.54%	8,888,070.71	16,096,573.27	7.75%	4,170,111.04	25.91%	11,926,462.23
其中：										
风险组合	13,174,943.59	6.44%	4,286,872.88	32.54%	8,888,070.71	16,096,573.27	7.75%	4,170,111.04	25.91%	11,926,462.23
合计	204,688,224.32	100.00%	146,746,818.41	71.69%	57,941,405.91	207,609,854.00	100.00%	146,630,056.57	70.63%	60,979,797.43

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳恒大材料设备有限公司	147,000,000.00	117,600,000.00	147,000,000.00	117,600,000.00	80.00%	预计部分无法收回
中南集团及其成员公司	32,258,892.00	12,903,556.80	32,258,892.00	12,903,556.80	40.00%	预计部分无法收回
致米智装（中山）科技有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	预计无法收回
中山森王木制家居用品有限公司	3,264,388.73	3,264,388.73	3,264,388.73	3,264,388.73	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团（深圳）有限公司	1,490,000.00	1,192,000.00	1,490,000.00	1,192,000.00	80.00%	预计部分无法收回
合计	191,513,280.73	142,459,945.53	191,513,280.73	142,459,945.53		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,249,895.84	262,494.79	5.00%
1—2 年	923,419.18	92,341.92	10.00%

2-3 年	4,708,109.85	1,883,243.94	40.00%
3-4 年	362,721.00	217,632.60	60.00%
4-5 年	498,190.46	398,552.37	80.00%
5 年以上	1,432,607.26	1,432,607.26	100.00%
合计	13,174,943.59	4,286,872.88	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	4,170,111.04		142,459,945.53	146,630,056.57
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	116,761.84			116,761.84
2024 年 6 月 30 日余额	4,286,872.88		142,459,945.53	146,746,818.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	142,459,945.53					142,459,945.53
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,170,111.04	116,761.84				4,286,872.88
合计	146,630,056.57	116,761.84				146,746,818.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	147,000,000.00	3-4 年	71.82%	117,600,000.00
第二名	押金及保证金	32,258,892.00	2-3 年	15.76%	12,903,556.80
第三名	其他	7,500,000.00	1-2 年	3.66%	7,500,000.00
第四名	押金及保证金	4,200,000.00	2-3 年	2.05%	1,680,000.00
第五名	其他	3,264,388.73	1 年以内	1.59%	3,264,388.73
合计		194,223,280.73		94.88%	142,947,945.53

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,965,413.02	80.45%	12,087,826.02	71.99%
1 至 2 年	2,211,996.85	11.15%	2,592,576.18	15.44%
2 至 3 年	543,967.84	2.74%	1,079,858.50	6.43%
3 年以上	1,124,764.03	5.66%	1,031,801.83	6.14%
合计	19,846,141.74		16,792,062.53	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款项账龄	未结算原因
第一名	2,784,997.00	14.03%	1 年以内	尚未到结算期
第二名	1,327,555.98	6.69%	1 年以内	尚未到结算期
第三名	990,633.51	4.99%	1-2 年	尚未到结算期
第四名	941,157.43	4.74%	1 年以内	尚未到结算期
第五名	825,310.63	4.16%	1 年以内	尚未到结算期
合计	6,869,654.55	34.61%		

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	25,068,873.06	5,180,152.86	19,888,720.20	24,813,290.93	5,116,036.44	19,697,254.49
在产品	5,660,665.92		5,660,665.92	7,694,895.06		7,694,895.06
库存商品	27,324,159.14	2,022,309.29	25,301,849.85	28,213,564.43	2,476,316.88	25,737,247.55
周转材料	1,231,175.18	460,441.30	770,733.88	1,621,591.07	473,044.95	1,148,546.12
发出商品	102,699,695.57	17,130,907.58	85,568,787.99	96,624,617.06	17,116,262.39	79,508,354.67
委托加工物资	9,324,260.04	321,895.24	9,002,364.80	13,080,299.68	260,890.97	12,819,408.71
自制半成品	569,115.05	120,847.77	448,267.28	1,123,579.47	113,739.51	1,009,839.96
合计	171,877,943.96	25,236,554.04	146,641,389.92	173,171,837.70	25,556,291.14	147,615,546.56

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	5,116,036.44	384,105.49		319,989.07		5,180,152.86
库存商品	2,476,316.88			454,007.59		2,022,309.29
周转材料	473,044.95	13,576.66		26,180.31		460,441.30
发出商品	17,116,262.39	14,645.19				17,130,907.58
委托加工物资	260,890.97	61,004.27				321,895.24
自制半成品	113,739.51	17,327.78		10,219.52		120,847.77
合计	25,556,291.14	490,659.39		810,396.49		25,236,554.04

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	4,856,805.67	5,312,751.64
合计	4,856,805.67	5,312,751.64

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动							期末余额(账 面价值)	减值准备期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
中山市花间意家具有限公司	4,743,431.70	4,743,431.70									4,743,431.70	4,743,431.70
杭州利城启越股权投资基金合伙企业(有限合伙)	23,574,365.93										23,574,365.93	
小计	28,317,797.63	4,743,431.70									28,317,797.63	4,743,431.70
合计	28,317,797.63	4,743,431.70									28,317,797.63	4,743,431.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	23,640,072.97	25,525,112.25
合计	23,640,072.97	25,525,112.25

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	7,231,120.32			7,231,120.32
(1) 外购	7,231,120.32			7,231,120.32
(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	7,231,120.32			7,231,120.32
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
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	7,231,120.32			7,231,120.32
2. 期初账面价值				

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	579,768,997.82	606,241,478.09
合计	579,768,997.82	606,241,478.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	443,804,560.41	355,068,326.69	13,069,881.99	41,761,670.47	853,704,439.56
2. 本期增加金额	1,325,262.43	845,796.46	20,353.98	431,785.05	2,623,197.92
(1) 购置	72,835.23	845,796.46	20,353.98	431,785.05	1,370,770.72
(2) 在建工程转入	1,252,427.20				1,252,427.20
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			136,605.59	140,162.47	276,768.06
(1) 处置或报废			136,605.59	140,162.47	276,768.06
4. 期末余额	445,129,822.84	355,914,123.15	12,953,630.38	42,053,293.05	856,050,869.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	86,430,469.51	124,556,372.40	10,034,268.96	26,441,850.60	247,462,961.47
2. 本期增加金额	10,573,779.98	15,217,878.64	484,538.32	2,542,713.19	28,818,910.13

(1) 计提	10,573,779.98	15,217,878.64	484,538.32	2,542,713.19	28,818,910.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	97,004,249.49	139,774,251.04	10,518,807.28	28,984,563.79	276,281,871.60
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	348,125,573.35	216,139,872.11	2,434,823.10	13,068,729.26	579,768,997.82
2. 期初账面价值	357,374,090.90	230,511,954.29	3,035,613.03	15,319,819.87	606,241,478.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

截止至 2024 年 06 月 30 日，固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情形，故不予计提减值准备。

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,779,744.41	10,554,567.94
合计	14,779,744.41	10,554,567.94

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阜沙工厂	9,169,350.96		9,169,350.96	3,724,770.64		3,724,770.64
其他建设工程	5,515,703.18		5,515,703.18	6,150,107.02		6,150,107.02
在设备	94,690.27		94,690.27	679,690.28		679,690.28
合计	14,779,744.41		14,779,744.41	10,554,567.94		10,554,567.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
阜沙工厂		3,724,770.64	6,697,007.52	1,252,427.20		9,169,350.96						其他
其他建设工程		6,150,107.02			634,403.84	5,515,703.18						其他
合计	0.00	9,874,877.66	6,697,007.52	1,252,427.20	634,403.84	14,685,054.14						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,320,016.25	8,320,016.25
2. 本期增加金额	116,306.05	116,306.05
租赁	116,306.05	116,306.05
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,436,322.30	8,436,322.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,508,350.81	3,508,350.81
2. 本期增加金额	2,162,719.59	2,162,719.59
(1) 计提	2,162,719.59	2,162,719.59
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,671,070.40	5,671,070.40
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,765,251.90	2,765,251.90

2. 期初账面价值	4,811,665.44	4,811,665.44
-----------	--------------	--------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	224,788,248.72			15,272,420.17	240,060,668.89
2. 本期增加金额				188,679.23	188,679.23
(1) 购置				188,679.23	188,679.23
(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	224,788,248.72			15,461,099.40	240,249,348.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	29,065,353.96			10,567,142.37	39,632,496.33
2. 本期增加金额	2,248,339.32			1,127,898.76	3,376,238.08
(1) 计提	2,248,339.32			1,127,898.76	3,376,238.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,313,693.28			11,695,041.13	43,008,734.41
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	193,474,555.44			3,766,058.27	197,240,613.71
2. 期初账面价值	195,722,894.76			4,705,277.80	200,428,172.56

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,369,571.79	572,335.83	1,000,479.50		4,941,428.12
其他	1,166,666.66	78,252.43	1,073,059.36		171,859.73
服务费	6,612,465.37		1,165,094.33		5,447,371.04
合计	13,148,703.82	650,588.26	3,238,633.19		10,560,658.89

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	146,719,239.83	22,588,709.39	142,088,845.28	21,898,103.62
内部交易未实现利润	419,842.05	104,960.51	338,794.84	84,698.71
可抵扣亏损	21,036,768.40	5,259,192.10	21,036,768.40	5,259,192.10
租赁负债	65,470.45	9,820.57	811,095.58	121,664.34
递延收益	6,074,631.01	1,518,657.75	6,074,631.01	1,518,657.75
公允价值	36,032,292.39	5,404,843.86	36,032,292.39	5,404,843.86
合计	210,348,244.13	34,886,184.18	206,382,427.50	34,287,160.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产一次性扣除	43,702,211.60	7,660,575.16	43,702,211.60	7,660,575.16
使用权资产	2,765,251.90	414,787.79	4,811,665.44	721,749.82
合计	46,467,463.50	8,075,362.95	48,513,877.04	8,382,324.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产	9,820.57	34,886,184.18		34,287,160.38
递延所得税负债	9,820.57	8,075,362.95		8,382,324.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,661,459.00		2,661,459.00	1,799,199.00		1,799,199.00
合计	2,661,459.00		2,661,459.00	1,799,199.00		1,799,199.00

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,948,122.34	33,948,122.34	保证金		39,079,374.25	39,079,374.25	保证金	
应收票据	300,000.00	285,000.00	未终止确认的已背书未到期应收票据		540,000.00	513,000.00	未终止确认的已背书未到期应收票据	
合计	34,248,122.34	34,233,122.34			39,619,374.25	39,592,374.25		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		49,500,000.00
合计		49,500,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,765,194.59	23,377,744.96
银行承兑汇票	115,201,127.94	169,220,801.80
信用证	31,365,481.66	27,430,795.75
合计	154,331,804.19	220,029,342.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	160,248,579.69	202,861,751.94
应付工程及设备款	7,470,128.11	12,636,815.33
安装运输费	36,669,552.66	38,987,354.88
其他	7,557,946.16	8,826,512.58
合计	211,946,206.62	263,312,434.73

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	100,118,973.83	107,174,922.23
合计	100,118,973.83	107,174,922.23

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、诚意金、保证金、质保金	82,111,321.11	78,763,529.58
其他	18,007,652.72	28,411,392.65
合计	100,118,973.83	107,174,922.23

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	137,544,006.86	184,714,649.45
合计	137,544,006.86	184,714,649.45

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,094,210.06	97,459,990.39	110,242,530.36	24,311,670.09
二、离职后福利-设定提存计划		7,417,143.71	7,417,143.71	
合计	37,094,210.06	104,877,134.10	117,659,674.07	24,311,670.09

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,505,773.08	93,380,542.80	106,149,066.96	23,737,248.92
3、社会保险费		2,481,620.11	2,481,620.11	

其中：医疗保险费		2,079,805.23	2,079,805.23	
工伤保险费		366,527.02	366,527.02	
生育保险费		35,287.86	35,287.86	
4、住房公积金		892,458.39	892,458.39	
5、工会经费和职工教育经费	588,436.98	705,369.09	719,384.90	574,421.17
合计	37,094,210.06	97,459,990.39	110,242,530.36	24,311,670.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,091,862.67	7,091,862.67	
2、失业保险费		325,281.04	325,281.04	
合计		7,417,143.71	7,417,143.71	

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,799,176.23	5,322,095.35
企业所得税	1,486,703.79	7,248,742.42
个人所得税	466,387.49	771,867.79
城市维护建设税	143,208.24	286,595.68
房产税	715,273.84	1,849,012.95
教育费附加	123,375.02	256,002.28
其他	210,104.51	667,707.27
合计	4,944,229.12	16,402,023.74

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,806,406.43	4,123,448.24
合计	2,806,406.43	4,123,448.24

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票未到期转让	300,000.00	540,000.00
待转销项税	18,962,464.80	19,415,914.47
合计	19,262,464.80	19,955,914.47

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	65,470.45	811,095.58
合计	65,470.45	811,095.58

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,563,718.21	0.00	1,767,396.96	48,796,321.25	详见下表
合计	50,563,718.21	0.00	1,767,396.96	48,796,321.25	

其他说明：

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
兰考一期厂房建设补贴	25,933,968.75			418,312.50	25,515,656.25	与资产相关
天津生产基地项目建设扶持资金	7,016,728.08			292,169.04	6,724,559.04	与资产相关
工业企业技术改造事后奖补	5,710,526.67			497,460.00	5,213,066.67	与资产相关
中山市重大科技专项（战略性新兴产业技术公关主题）-（21）事前奖补	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
2023 年中山市工业发展专项资金	2,145,500.00			122,599.98	2,022,900.02	与资产相关
科技发展专项补贴	1,680,000.00			139,999.98	1,540,000.02	与资产相关

面向家具柔性生产的工业互联网应用创新标杆项目（2021年省级促进经济高质量发展专项资金支持工业互联网标杆示范项目）	1,200,000.00			79,999.98	1,120,000.02	与资产相关
架电线占地补偿款	1,065,120.99			34,174.98	1,030,946.01	与资产相关
省级促进经济高质量发展专项资金补贴-（21）-事前奖补	941,907.06			53,315.52	888,591.54	与资产相关
工业发展技术改造专项资金	815,316.68			68,899.98	746,416.70	与资产相关
扩产技术改造项目补助	354,650.00			35,464.98	319,185.02	与资产相关
中央大气 VOCs 防治设备补助	199,999.98			25,000.02	174,999.96	与资产相关
合计	50,563,718.21	-	-	1,767,396.96	48,796,321.25	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,542,748.00						186,542,748.00

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,064,578,535.19			1,064,578,535.19
合计	1,064,578,535.19			1,064,578,535.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	50,112,137.00			50,112,137.00
合计	50,112,137.00			50,112,137.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,371,258.01			88,371,258.01
合计	88,371,258.01			88,371,258.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	61,351,569.64	-15,753,142.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,205.32
调整后期初未分配利润	61,351,569.64	-15,747,936.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,462,298.21	85,978,902.62
减：提取法定盈余公积		8,879,396.15
期末未分配利润	65,813,867.85	61,351,569.64

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

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	444,255,889.89	343,958,545.08	558,809,907.83	407,014,846.03
其他业务	7,439,227.99	2,598,353.28	12,025,451.46	5,981,497.32
合计	451,695,117.88	346,556,898.36	570,835,359.29	412,996,343.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
定制橱柜及其配套产品	277,841,771.65	222,670,824.21	277,841,771.65	222,670,824.21
定制衣柜及其配套产品	157,422,141.50	114,988,355.58	157,422,141.50	114,988,355.58
门墙	8,991,976.74	6,299,365.29	8,991,976.74	6,299,365.29
按经营地区分类				
其中：				
东北地区	39,381,415.37	29,532,920.53	39,381,415.37	29,532,920.53
华北地区	40,989,741.09	29,635,078.97	40,989,741.09	29,635,078.97
华东地区	144,074,859.44	114,607,424.40	144,074,859.44	114,607,424.40
华南地区	66,732,124.84	52,132,137.86	66,732,124.84	52,132,137.86
华中地区	62,119,762.41	49,645,276.97	62,119,762.41	49,645,276.97
西北地区	21,039,280.75	14,961,277.33	21,039,280.75	14,961,277.33
西南地区	69,918,705.99	53,444,429.02	69,918,705.99	53,444,429.02
按销售渠道分类				
其中：				
零售模式	232,712,594.25	164,546,489.36	232,712,594.25	164,546,489.36
工程模式	211,543,295.64	179,412,055.72	211,543,295.64	179,412,055.72
合计	444,255,889.89	343,958,545.08	444,255,889.89	343,958,545.08

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0 元预计将于年度确认收入，0 元预计将于年度确认收入，0 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	944,155.20	1,600,645.80
教育费附加	501,704.34	893,702.51
地方教育费附加	334,489.68	595,552.70
其他	2,600,944.03	2,651,465.35
合计	4,381,293.25	5,741,366.36

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	12,575,819.66	12,377,522.08
年审费	821,592.66	842,662.61
保险费	552,126.27	544,700.21
折旧摊销费用	5,615,786.22	5,445,707.20
咨询服务费	2,415,614.85	3,226,744.29
其他	7,869,717.97	2,769,478.67
合计	29,850,657.63	25,206,815.06

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	37,184,805.27	40,338,826.89
差旅费	7,280,831.57	7,343,909.56
业务推广费用	3,525,688.75	6,309,153.49

折旧摊销费	203,772.50	481,503.15
交际应酬费	1,530,614.56	2,400,426.16
咨询费（服务费）	3,328,630.60	5,453,952.77
其他	2,648,088.04	2,977,869.10
合计	55,702,431.29	65,305,641.12

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料费用	4,338,409.21	6,234,831.86
职工薪酬费用	12,495,438.69	15,479,164.89
其他	2,669,195.54	2,504,513.90
合计	19,503,043.44	24,218,510.65

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	855,780.28	4,437,364.04
减：利息收入	-2,079,570.96	-2,153,803.64
其他	176,333.16	331,967.16
合计	-1,047,457.52	2,615,527.56

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,205,921.61	10,957,540.24
增值税加计抵减	1,620,967.09	
合计	9,826,888.70	10,957,540.24

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品持有期间的投资收益	1,519,911.92	2,479,549.58
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		5,676,284.35
合计	1,519,911.92	8,155,833.93

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,956,117.38	-20,685,200.51
合计	-4,956,117.38	-20,685,200.51

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-490,395.39	-1,102,700.97
十一、合同资产减值损失	146,313.73	
合计	-344,081.66	-1,102,700.97

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	308,536.19	352,000.00	
其他	2,025,190.89	1,664,791.57	
合计	2,333,727.08	2,016,791.57	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	11,750.81	582,258.13	
对外捐赠	60,000.00	25,000.00	

其他	223,129.05	509,678.71	
合计	294,879.86	1,116,936.84	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,033,646.22	1,325,977.54
合计	2,033,646.22	1,325,977.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,831,612.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,926,500.07
子公司适用不同税率的影响	12,351.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-950,408.40
研发费用的加计扣除的影响	-1,954,797.03
所得税费用	2,033,646.22

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,587,748.68	2,151,454.43
往来款	13,857,891.49	21,347,301.48
政府补助收入	6,299,400.00	9,768,645.70
其他	27,008,178.25	6,474,928.45
合计	48,753,218.42	39,742,330.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	145,622,952.77	104,578,702.03

往来款	5,502,000.00	11,200,974.05
营业外支出	60,000.00	25,000.00
合计	151,184,952.77	115,804,676.08

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	411,000,000.00	395,000,000.00
合计	411,000,000.00	395,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	461,000,000.00	470,000,000.00
合计	461,000,000.00	470,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与筹资活动相关的银行承兑汇票保证金	5,257,578.44	44,573,119.78
合计	5,257,578.44	44,573,119.78

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与筹资活动相关的银行承兑汇票保证金	49,307,849.94	69,379,673.53
合计	49,307,849.94	69,379,673.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	49,500,000.00			49,500,000.00		0.00
合计	49,500,000.00			49,500,000.00		

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,797,966.41	31,621,762.76
加：资产减值准备	5,300,199.04	21,787,901.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,818,910.13	27,283,149.29
使用权资产折旧	2,162,719.59	2,167,117.58
无形资产摊销	3,376,238.08	2,840,725.78
长期待摊费用摊销	3,238,633.19	4,026,078.67
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）	2,087.60	28,742.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,047,457.52	2,615,527.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,519,911.92	-8,155,833.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-599,023.80	-2,130,039.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-306,962.03	965,655.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	483,497.25	39,994,222.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,866,446.80	-34,029,907.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-159,872,748.97	-100,620,254.82
其他		1,265,768.48
经营活动产生的现金流量净额	-65,299,406.15	-10,339,383.66
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	273,066,315.50	236,393,748.45
减：现金的期初余额	488,486,759.10	479,954,450.18

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	-215,420,443.60	-243,560,701.73

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	273,066,315.50	488,486,759.10
其中：库存现金	4,967.80	2,882.30
可随时用于支付的银行存款	273,061,347.70	488,483,876.80
三、期末现金及现金等价物余额	273,066,315.50	488,486,759.10

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			34.07
其中：美元	4.78	7.1268	34.07
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	91,158.65	146,572.31

涉及售后租回交易的情况

不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料费用	4,338,409.21	6,234,831.86
职工薪酬费用	12,495,438.69	15,479,164.89
其他	2,669,195.54	2,504,513.90
合计	19,503,043.44	24,218,510.65
其中：费用化研发支出	19,503,043.44	24,218,510.65

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

其他说明：

不适用

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

不适用

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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：

不适用

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
皮阿诺家居（天津）有限公司	174,993,400.00	天津市	天津市	生产销售	100.00%		新设合并
中山市捷迅家居安装有限公司	2,000,000.00	中山市	中山市	建筑安装	100.00%		新设合并
河南皮阿诺家居有限责任公司	180,000,000.00	兰考县	兰考县	生产销售	100.00%		新设合并
皮阿诺家居有限公司	30,000,000.00	中山市	中山市	销售	100.00%		新设合并
皮阿诺智慧家居（广东）有限公司	50,000,000.00	中山市	中山市	生产销售	100.00%		新设合并
深圳市叮咕智能科技有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	销售	100.00%		新设合并
中山盛和德成投资发展有限公司	40,000,000.00	中山市	中山市	销售	100.00%		新设合并
皮阿诺（香港）国际有限公司	10,000,000.00	香港	香港	销售	100.00%		新设合并
海南皮阿诺科技有限责任公司	30,000,000.00	海南	海南	销售	100.00%		新设合并
广东拾木集家居科技有限公司	8,000,000.00	中山市	中山市	生产销售	70.00%		新设合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
--	--	-----	-------	---

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

不适用

2、在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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	50,563,718.21	0.00		1,767,396.96			48,796,321.25

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
工业企业技术改造事后奖补	497,460.00	497,460.00
兰考一期厂房建设补贴	418,312.50	418,312.50
天津静海经济开发区管理委员会扶持奖励	292,169.04	292,169.04
科技发展专项补贴	139,999.98	139,999.98
面向家具柔性生产的工业互联网应用创新标杆项目（2021年省级促进经济高质量发展专项资金支持工业互联网标杆示范项目）	79,999.98	80,000.00
工业发展技术改造专项资金	68,899.98	68,900.00
省级促进经济高质量发展专项资金补贴-（21）-事前奖补	53,315.52	53,315.52
财政局集成橱柜生产线技术改造项目拨款		41,250.00
扩产技术改造项目	35,464.98	35,464.98

架电线占地补偿款	34,174.98	34,174.98
2023 年中山市工业发展专项资金	122,599.98	0.00
中央大气 VOCs 防治专项资金	25,000.02	25,000.02
兰考县产业集聚区管理委员会政府奖励金	1,932,500.00	7,491,807.00
就业税收优惠退库		1,581,223.20
稳岗补贴		47,211.82
2022 年产业扶持资金		80,751.20
个税返还	151,524.65	
招用农民工补助		37,000.00
2022 年度民营企业引才补贴		32,000.00
2022 一次性扩岗补助		1,500.00
2024 年广东省先进制造业专项资金	4,350,000.00	
2023 一次性扩岗补助	4,500.00	

其他说明：

不适用

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	3,841,069.25	192,053.46
应收账款	1,380,494,364.02	902,430,675.90
其他应收款	204,688,224.32	146,746,818.41
合计	1,589,023,657.59	1,049,369,547.77

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属风控部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

2. 流动性风险

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-
应付票据	154,331,804.19	-	-	154,331,804.19
应付账款	195,434,371.17	27,584,501.59	-	223,018,872.76
其他应付款	59,952,590.44	40,166,383.39	-	100,118,973.83
其他流动负债	19,262,464.80	-	-	19,262,464.80
合计	428,981,230.60	67,750,884.98	-	496,732,115.58

3. 市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

(2) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
一次性转移	应收账款	14,881,306.25	15,371,247.61	合同条款
合计		14,881,306.25		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	一次性转移	15,371,247.61	489,941.36
合计		15,371,247.61	489,941.36

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 □不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			163,687,072.97	163,687,072.97
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			163,687,072.97	163,687,072.97
（1）债务工具投资			140,047,000.00	140,047,000.00
其他非流动金融资产			23,640,072.97	23,640,072.97
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

1. 对于购买理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；

2. 对于持有的其他非流动金融资产-权益工具投资，其他非流动金融资产-权益工具投资对近期有融资或转让价格的，按其融资或转让价格进行调整作为公允价值，没有近期融资或转让且被投资企业基本面变化不大的情况下，按投资成本作为公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是马礼斌。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天诺实业投资（中山）有限公司	实际控制人（马礼斌）控制的其他企业
广东中赣投资集团有限公司	实际控制人（马礼斌）担任董事的其他企业
马礼斌	董事长、总经理
胡展坤	董事
李文轩	董事
麦广田	董事
童娜琼	独立董事
许柏鸣	独立董事
董会莲	独立董事
马瑜霖	副总经理、实际控制人关系密切的家庭成员（妹妹）
钟鼎	董事会秘书
刘慧奇	财务总监
林琦斯	监事
蒙争妍	监事
邱淑芬	监事
胡展琳	实际控制人关系密切的家庭成员（妻子）
马礼兴	实际控制人关系密切的家庭成员（弟弟）
珠海鸿禄企业管理合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东
共青城齐利股权投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东及其一致行动人
保利集团及其控制的公司	直接或间接持股比例 5%以上股东及其控股子公司

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山森王木制家居用品有限公司	材料采购			否	4,520,777.70
合计				否	4,520,777.70

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山森王木制家居用品有限公司	产品销售	0	7,071.37
保利集团及其控制的公司	产品销售	17,417,515.16	64,665,994.97
合计		17,417,515.16	64,673,066.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

不适用

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
皮阿诺家居（天津）有限公司	17,041,269.52	2023年03月10日	2024年06月05日	是
皮阿诺家居（天津）有限公司	11,594,443.95	2024年01月01日	2025年07月17日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,868,575.21	2,375,169.98

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	保利集团及其控制的公司	91,060,902.14	14,885,257.54	100,804,038.68	12,741,301.10
应收账款	中山森王木制家居用品有限公司	277,870.65	277,870.65	618,193.00	618,193.00
其他应收款	中山森王木制家居用品有限公司	3,264,388.73	3,264,388.73	3,264,388.73	3,264,388.73
其他应收款	致米智装（中山）科技有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
合计		102,103,161.52	25,927,516.92	112,186,620.41	24,123,882.83

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中山森王木制家居用品有限公司	33,444.46	33,444.46
合计		33,444.46	33,444.46

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

4、本期股份支付费用

□适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	116,154,018.80	162,803,585.56
1 至 2 年	94,043,870.28	95,912,472.89
2 至 3 年	519,635,627.05	535,618,884.65
3 年以上	621,674,813.97	587,912,226.55
3 至 4 年	533,796,118.66	512,044,686.50
4 至 5 年	78,972,678.42	70,058,792.68

5 年以上	8,906,016.89	5,808,747.37
合计	1,351,508,330.10	1,382,247,169.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,138,284,538.06	84.22%	846,910,623.04	74.40%	291,373,915.02	1,144,867,181.42	82.83%	847,063,776.33	73.99%	297,803,405.09
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	213,223,792.04	15.78%	38,293,572.84	17.96%	174,930,219.20	237,379,988.23	17.17%	32,112,996.30	13.53%	205,266,991.93
其中：										
风险组合	213,223,792.04	15.78%	38,293,572.84	17.96%	174,930,219.20	237,379,988.23	17.17%	32,112,996.30	13.53%	205,266,991.93
合计	1,351,508,330.10	100.00%	885,204,195.88	65.50%	466,304,134.22	1,382,247,169.65	100.00%	879,176,772.63	63.60%	503,070,397.02

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团及其成员公司	974,636,323.44	779,709,058.75	974,503,917.30	779,603,133.84	80.00%	预计部分无法收回
中南集团集成成员公司	97,806,389.77	39,669,124.51	99,888,813.67	41,398,214.44	41.44%	预计部分无法收回
远洋集团及其成员公司	12,023,924.60	3,620,773.84	12,754,502.30	3,846,130.36	30.16%	预计部分无法收回
海伦堡及其成员公司	11,900,962.62	3,570,288.79	10,884,578.40	4,497,530.52	41.32%	预计部分无法收回
正荣地产及其成员公司	10,158,055.06	3,884,927.38	10,581,506.26	4,317,553.26	40.80%	预计部分无法收回
中国奥园及其成员公司	9,814,341.49	4,941,902.16	3,598,731.53	2,300,381.64	63.92%	预计部分无法收回
龙光集团及其成员公司	9,220,208.08	4,274,548.35	9,045,100.77	4,791,615.75	52.97%	预计部分无法收回
中骏集团及其成员公司	6,838,828.13	2,057,241.54	7,335,784.91	2,206,966.52	30.08%	预计部分无法收回

三盛实业及其成员公司	6,239,745.91	1,871,923.77	4,424,216.46	1,327,264.94	30.00%	预计部分无法收回
中梁集团及其成员公司	3,949,164.38	1,184,749.30	3,949,164.38	1,303,609.69	33.01%	预计部分无法收回
其他客户	2,279,237.94	2,279,237.94	1,318,222.08	1,318,222.08	100.00%	预计无法收回
合计	1,144,867,181.42	847,063,776.33	1,138,284,538.06	846,910,623.04		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	95,298,357.70	4,764,917.89	5.00%
1—2 年	62,020,154.28	6,202,015.43	10.00%
2—3 年	38,220,584.82	15,288,233.93	40.00%
3—4 年	12,652,862.45	7,591,717.46	60.00%
4—5 年	2,925,723.31	2,340,578.65	80.00%
5 年以上	2,106,109.48	2,106,109.48	100.00%
合计	213,223,792.04	38,293,572.84	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	847,063,776.33		153,153.29			846,910,623.04
按组合计提坏账准备	32,112,996.30	6,423,253.07	242,676.53			38,293,572.84
合计	879,176,772.63	6,423,253.07	395,829.82	0.00	0.00	885,204,195.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	974,503,917.30		974,503,917.30	71.63%	779,603,133.84
第二名	99,888,813.67	1,922,879.41	101,811,693.08	7.48%	42,261,237.33
第三名	91,060,902.14	2,912,123.25	93,973,025.39	6.91%	15,429,686.19
第四名	51,261,923.13	1,586,137.60	52,848,060.73	3.88%	7,870,012.24
第五名	12,754,502.30	394,469.15	13,148,971.45	0.97%	3,965,102.14
合计	1,229,470,058.54	6,815,609.41	1,236,285,667.95	90.87%	849,129,171.74

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	141,809,834.17	109,963,299.06
合计	141,809,834.17	109,963,299.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	189,266,432.76	193,324,530.30
内部往来	85,301,035.18	50,113,636.48
其他	13,345,560.51	12,553,873.27
合计	287,913,028.45	255,992,040.05

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	91,873,441.31	23,195,894.42
1 至 2 年	911,875.57	46,225,606.64
2 至 3 年	42,866,001.85	184,177,227.33
3 年以上	152,261,709.72	2,393,311.66
3 至 4 年	150,330,912.00	959,102.46
4 至 5 年	498,190.46	
5 年以上	1,432,607.26	1,434,209.20
合计	287,913,028.45	255,992,040.05

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	190,997,606.58	66.34%	141,944,271.38	74.32%	49,053,335.20	190,997,606.58	74.61%	141,944,271.38	74.32%	49,053,335.20
其中：										
按组合计提坏账准备	96,915,421.87	33.66%	4,158,922.90	4.29%	92,756,498.97	64,994,433.47	25.39%	4,084,469.61	6.28%	60,909,963.86
其中：										

其中：无风险组合	85,301,035.18	29.63%		0.00%	85,301,035.18	50,113,636.48	19.58%			50,113,636.48
风险组合	11,614,386.69	4.03%	4,158,922.90	35.81%	7,455,463.79	14,880,796.99	5.81%	4,084,469.61	27.45%	10,796,327.38
合计	287,913,028.45	100.00%	146,103,194.28	50.75%	141,809,834.17	255,992,040.05	100.00%	146,028,740.99	57.04%	109,963,299.06

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳恒大材料设备有限公司	147,000,000.00	117,600,000.00	147,000,000.00	117,600,000.00	80.00%	预计部分无法收回
中南集团及其成员公司	32,258,892.00	12,903,556.80	32,258,892.00	12,903,556.80	40.00%	预计部分无法收回
致米智装（中山）科技有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	预计无法收回
中山森王木制家居用品有限公司	2,748,714.58	2,748,714.58	2,748,714.58	2,748,714.58	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团（深圳）有限公司	1,490,000.00	1,192,000.00	1,490,000.00	1,192,000.00	80.00%	预计部分无法收回
合计	190,997,606.58	141,944,271.38	190,997,606.58	141,944,271.38		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,823,691.55	191,184.58	5.00%
1—2 年	911,875.57	91,187.56	10.00%
2—3 年	4,617,109.85	1,846,843.93	40.00%
3—4 年	330,912.00	198,547.20	60.00%
4—5 年	498,190.46	398,552.37	80.00%
5 年以上	1,432,607.26	1,432,607.26	100.00%
合计	11,614,386.69	4,158,922.90	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	4,084,469.61		141,944,271.38	146,028,740.99
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	316,395.03			316,395.03
本期转回	241,941.74			241,941.74
2024 年 6 月 30 日余额	4,158,922.90		141,944,271.38	146,103,194.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	141,944,271.38					141,944,271.38
按组合计提坏账准备	4,084,469.61	316,395.03	241,941.74			4,158,922.90
合计	146,028,740.99	316,395.03	241,941.74	0.00	0.00	146,103,194.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	147,000,000.00	3 至 4 年	51.06%	117,600,000.00
第二名	内部往来	42,963,749.16	1 年以内	14.92%	
第三名	押金及保证金	32,258,892.00	2 至 3 年	11.20%	12,903,556.80
第四名	内部往来	28,731,748.58	1 年以内	9.98%	
第五名	内部往来	13,605,537.44	1 年以内	4.73%	
合计		264,559,927.18		91.89%	130,503,556.80

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	499,793,400.00		499,793,400.00	415,733,400.00		415,733,400.00
合计	499,793,400.00		499,793,400.00	415,733,400.00		415,733,400.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南皮阿诺家居有限责任公司	187,200,000.00						187,200,000.00	
皮阿诺家居（天津）有限公司	174,993,400.00						174,993,400.00	
中山市捷迅家居安装有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
深圳市吡咕智能科技有限公司	9,150,000.00		850,000.00				10,000,000.00	
广东拾木集家居科技有限公司	5,600,000.00						5,600,000.00	
中山盛和德成投资发展有限公司	36,790,000.00		3,210,000.00				40,000,000.00	
皮阿诺家居有限公司			30,000,000.00				30,000,000.00	
皮阿诺智能家居（广东）有限公司			50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	415,733,400.00		84,060,000.00				499,793,400.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,148,020.90	259,713,392.84	438,825,717.25	321,015,771.77
其他业务	19,710,470.65	17,964,946.41	30,250,700.00	28,756,200.00
合计	361,858,491.55	277,678,339.25	469,076,417.25	349,771,971.77

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
定制橱柜及其配套产品	246,115,509.37	190,131,103.36	246,115,509.37	190,131,103.36
定制衣柜及其配套产品	87,393,425.28	63,629,478.59	87,393,425.28	63,629,478.59
门墙	8,639,086.25	5,952,810.89	8,639,086.25	5,952,810.89
其他业务	19,710,470.65	17,964,946.41	19,710,470.65	17,964,946.41
按经营地区分类				
其中：				
东北地区	33,689,699.15	25,836,605.30	33,689,699.15	25,836,605.30
华北地区	18,663,943.81	13,591,346.24	18,663,943.81	13,591,346.24
华东地区	102,774,584.49	79,707,983.36	102,774,584.49	79,707,983.36
华南地区	55,057,047.09	43,798,861.58	55,057,047.09	43,798,861.58
华中地区	48,180,490.23	36,121,488.93	48,180,490.23	36,121,488.93
西北地区	16,611,324.97	12,096,160.50	16,611,324.97	12,096,160.50
西南地区	67,170,931.16	48,560,946.93	67,170,931.16	48,560,946.93
其他业务	19,710,470.65	17,964,946.41	19,710,470.65	17,964,946.41
合计	361,858,491.55	277,678,339.25	361,858,491.55	277,678,339.25

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,299,999.00
理财产品持有期间的投资收益	1,518,227.22	2,479,548.58
合计	1,518,227.22	-4,820,450.42

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,087.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,826,888.70	
委托他人投资或管理资产的损益	1,519,911.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,038,847.22	
减：所得税影响额	2,302,244.32	
少数股东权益影响额（税后）	300.00	
合计	11,081,015.92	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.33%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.49%	-0.04	-0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司

法定代表人：马礼斌

二〇二四年八月二十八日