

菲林格尔家居科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。  
报告编码：沪24N21MH25V



# 菲林格尔家居科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-98





## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA12538 号

菲林格尔家居科技股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了菲林格尔家居科技股份有限公司（以下简称菲林格尔）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了菲林格尔 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

2023 年 10 月 26 日，菲林格尔召开第六届董事会第一次会议，审议通过了《关于对公司及子公司工程建设事项进行专项审计的议案》。该专项审计涉及的固定资产和在建工程于 2023 年 12 月 31 日的账面原值合计为 2.81 亿元。截至审计报告日，菲林格尔董事会尚未向我们提供其关于专项审计的结论，因此，我们无法就上述事项对财务报表可能产生的影响获取充分、适当的审计证据。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于菲林格尔，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。



### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	审计应对
<p>(一) 收入确认情况</p> <p>如菲林格尔财务报表附注五、(三十)所述，菲林格尔 2023 年度营业收入 394,903,122.51 元，主要为地板销售收入。我们关注菲林格尔产品销售收入发生和完整。菲林格尔地板销售主要采用代理商买断和直接销售给工程客户的产品销售方式，代理商买断模式为自工厂提货后由代理商继续销售，产品所有权发生转移；直接销售给工程客户并需要负责安装，地板安装验收完毕后，即确认产品销售收入的实现。营业收入确认是否适当对菲林格尔经营成果产生很大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、 获取代理商合同，确认代理合同相关条款，复核公司收入确认原则是否符合企业会计准则的规定。</li> <li>2、 获取本期内公司与代理商销售的收入明细，并对代理商名称、地区进行分类汇总，按照各代理商的收入情况确定主要代理商。</li> <li>3、 对代理商买断模式，根据公司的内控制度规定：代理商提货时应核对提货数量，并在销售发货单上签署提货人姓名、提货的车牌号、提货时间与“数量确认无误”字样，以此验收货物。在了解销售业务流程的基础上，执行内控测试，对销售业务循环进行抽样，核查发货单的签署是否合规，内部控制是否执行有效。</li> <li>4、 对直接销售给工程客户的产品销售方式，查验工程项目合同、出入库记录及安装验收单等资料。</li> <li>5、 查阅公司银行存款、应收账款、收入等相关账簿，核查是否符合公司款到发货及是否适用短期临时性周转信用额度的内部控制制度。</li> </ol>



关键审计事项	审计应对
	<p>6、通过存货监盘、查验期后出入库记录等审计程序，检查期后是否存在大量销售退回。</p> <p>7、对公司代理商抽样进行函证。</p> <p>8、取得本期新增代理商的工商资料，核查其与公司是否存在关联关系。</p> <p>9、获取公司的返利政策，复核公司计提及发放返利的资料，核查是否按政策规定对返利进行确认并进行会计处理。</p>
<p>(二) 存货减值情况</p> <p>如菲林格尔财务报表附注五、（六）所述，菲林格尔产成品、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；截止 2023 年 12 月 31 日，存货余额为 157,018,640.31 元，存货跌价准备为 23,331,508.05 元，账面价值为 133,687,132.26 元。存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。鉴于该事项需要管理层做出重大判断，我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、核查公司存货管理制度和存货盘点制度等文件，获取公司制定并执行的《异常物料处理管理规定》、《存货周转安全、期限的管理规定》等内控制度；</li> <li>2、核查公司期末存货分类汇总表，审阅公司期末存货盘点表，取得公司关于存货管理制度（含盘点制度）及实际执行情况的说明，实地参与并开展期末存货盘点监盘工作。</li> <li>3、从业务部门取得本期在售产品目录、存货库龄表及呆滞品清单，与财务部记载数据核对。</li> <li>4、根据成本与可变现净值孰低的计价方法，评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法，考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值，并据此计算存货跌价准备。</li> <li>5、对发出商品检查其有关的合同、协议和凭证，分析交易实质，审核有无长期挂账的发出商品事项，查阅资产负债表日前后发出商品增减变动的有关账簿记录和有关的合同、协议和凭证、出库单、货运单等资料，检查有无跨期现象。</li> </ol>



#### 四、 其他信息

菲林格尔管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括菲林格尔 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就董事会批准执行的工程建设事项专项审计对菲林格尔财务报表可能产生的影响获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估菲林格尔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督菲林格尔的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保



证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对菲林格尔持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致菲林格尔不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就菲林格尔中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年四月二十八日





菲林格尔家居科技股份有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	100,529,713.29	203,249,935.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		20,038,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	7,605,746.38	26,861,906.96
应收款项融资			
预付款项	(四)	2,123,625.03	5,779,896.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	9,767,153.96	2,496,152.78
买入返售金融资产			
存货	(六)	133,687,132.26	161,600,457.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	343,385,301.34	283,488,744.11
<b>流动资产合计</b>		<b>597,098,672.26</b>	<b>703,515,093.17</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(八)	93,160,000.00	82,590,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	3,718,349.26	4,065,476.87
固定资产	(十)	320,241,161.93	296,229,601.13
在建工程	(十一)	241,789,745.54	175,084,186.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	106,824,571.60	104,210,340.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	16,416,791.52	24,977,104.18
其他非流动资产	(十四)	31,232,489.60	22,785,144.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>813,383,109.45</b>	<b>709,941,853.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,410,481,781.71</b>	<b>1,413,456,947.06</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

菲林格尔家居科技股份有限公司

合并资产负债表续

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
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	(十五)	15,133,396.14	9,562,527.84
应付账款	(十六)	47,555,711.65	86,481,284.75
预收款项			
合同负债	(十七)	42,818,534.16	52,508,289.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十八)	8,670,966.23	11,044,590.93
应交税费	(十九)	3,192,128.56	4,578,907.93
其他应付款	(二十)	77,207,736.44	141,630,185.23
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	(二十一)	2,502,215.28	
其他流动负债	(二十二)	5,605,891.23	6,826,077.55
流动负债合计		202,686,579.69	312,631,864.16
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十三)	132,009,258.34	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	19,086,666.73	20,812,100.04
递延所得税负债	(十三)		395,759.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		151,095,925.07	21,207,859.60
负债合计		353,782,504.76	333,839,723.76
所有者权益:			
股本	(二十五)	355,491,770.00	355,491,770.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	115,548,351.90	115,548,351.90
减: 库存股			
其他综合收益	(二十七)	11,186,000.00	2,201,500.00
专项储备			
盈余公积	(二十八)	78,021,254.91	78,021,254.91
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	423,868,765.34	451,608,014.54
归属于母公司所有者权益合计		984,116,142.15	1,002,870,891.35
少数股东权益		72,583,134.80	76,746,331.95
所有者权益合计		1,056,699,276.95	1,079,617,223.30
负债和所有者权益总计		1,410,481,781.71	1,413,456,947.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

菲林格尔家居科技股份有限公司

母公司资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		81,345,326.39	184,324,452.95
交易性金融资产			20,038,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	5,328,096.95	3,673,500.17
应收款项融资			
预付款项		1,785,609.66	2,739,488.12
其他应收款	(二)	55,980,273.45	6,016,103.28
存货		73,942,698.85	102,075,851.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		320,917,487.32	270,297,559.89
<b>流动资产合计</b>		<b>539,299,492.62</b>	<b>589,164,956.14</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	75,618,168.27	141,118,168.27
其他权益工具投资		93,160,000.00	82,590,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,718,349.26	4,065,476.87
固定资产		310,346,524.13	287,670,365.48
在建工程			37,427,512.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,383,414.29	54,726,853.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,793,599.42	4,103,328.99
其他非流动资产		9,812,010.12	21,241,344.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>553,832,065.49</b>	<b>632,943,049.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,093,131,558.11</b>	<b>1,222,108,005.28</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

菲林格尔家居科技股份有限公司

母公司资产负债表(续)

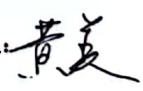
2023年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注四	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,133,396.14	9,562,527.84
应付账款		30,839,035.63	80,815,937.74
预收款项			
合同负债		14,180,966.87	17,034,879.47
应付职工薪酬		5,196,970.26	6,531,088.21
应交税费		1,063,421.92	2,719,638.36
其他应付款		14,717,847.61	22,531,593.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,843,525.68	2,214,534.33
<b>流动负债合计</b>		<b>82,975,164.11</b>	<b>141,410,199.55</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,088,866.73	4,814,300.04
递延所得税负债			395,759.56
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,088,866.73</b>	<b>5,210,059.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,064,030.84</b>	<b>146,620,259.15</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		355,491,770.00	355,491,770.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		115,548,351.90	115,548,351.90
减: 库存股			
其他综合收益		11,186,000.00	2,201,500.00
专项储备			
盈余公积		78,021,254.91	78,021,254.91
未分配利润		446,820,150.46	524,224,869.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,007,067,527.27</b>	<b>1,075,487,746.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,093,131,558.11</b>	<b>1,222,108,005.28</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

菲林格尔家居科技股份有限公司  
合并利润表  
2023年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		394,903,122.51	526,575,627.32
其中:营业收入	(三十)	394,903,122.51	526,575,627.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		415,518,274.41	524,788,780.24
其中:营业成本	(三十)	334,558,357.02	441,061,142.50
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	(三十一)	5,418,377.93	4,626,679.60
销售费用	(三十二)	32,823,209.74	37,016,516.32
管理费用	(三十三)	33,501,769.46	37,314,755.46
研发费用	(三十四)	21,757,011.80	21,105,757.51
财务费用	(三十五)	-12,540,451.54	-16,336,071.15
其中:利息费用		1,013,041.66	1,399,511.05
利息收入		13,641,508.93	16,990,901.92
加:其他收益	(三十六)	3,544,399.24	1,373,766.64
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	2,897,016.12	663,451.53
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		2,897,016.12	663,451.53
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)	(三十八)	-38,000.00	38,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-4,508,948.89	-1,052,394.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-8,014,644.87	-3,703,406.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)		1,063,950.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-26,735,330.30	170,214.66
加:营业外收入	(四十二)	4,577,768.01	7,080,235.21
减:营业外支出	(四十三)	347,034.98	192,246.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-22,504,597.27	7,058,203.31
减:所得税费用	(四十四)	5,842,931.38	-1,240,801.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-28,347,528.65	8,299,004.95
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-28,347,528.65	8,299,004.95
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)		-24,184,331.50	9,721,904.55
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-4,163,197.15	-1,422,899.60
六、其他综合收益的税后净额		8,984,500.00	1,181,500.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,984,500.00	1,181,500.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		8,984,500.00	1,181,500.00
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		8,984,500.00	1,181,500.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		-19,363,028.65	9,480,504.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,199,831.50	10,903,404.55
归属于少数股东的综合收益总额		-4,163,197.15	-1,422,899.60
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	(四十五)	-0.07	0.03
(二)稀释每股收益(元/股)	(四十五)	-0.07	0.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

菲林格尔家居科技股份有限公司

母公司利润表

2023年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	293,452,658.52	458,439,180.57
减: 营业成本	(四)	265,606,116.57	401,747,496.29
税金及附加		5,116,346.27	3,051,932.59
销售费用		3,365,558.88	4,529,437.15
管理费用		27,056,769.20	31,881,710.46
研发费用		14,659,039.99	18,876,104.88
财务费用		-13,972,177.40	-15,067,301.20
其中: 利息费用		1,013,041.66	1,399,511.05
利息收入		15,167,926.25	16,593,699.71
加: 其他收益		3,499,405.02	1,373,766.64
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	2,897,016.12	355,015.39
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		2,897,016.12	355,015.39
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)		-38,000.00	38,000.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,357.89	54,616.78
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-73,678,531.73	-1,949,027.42
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			1,063,950.34
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-75,709,463.47	14,356,122.13
加: 营业外收入		798,948.20	4,135,618.41
减: 营业外支出		346,937.60	192,232.72
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-75,257,452.87	18,299,507.82
减: 所得税费用		-1,407,651.71	2,146,685.20
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-73,849,801.16	16,152,822.62
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-73,849,801.16	16,152,822.62
(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		8,984,500.00	1,181,500.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		8,984,500.00	1,181,500.00
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		8,984,500.00	1,181,500.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-64,865,301.16	17,334,322.62
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

菲林格尔家居科技股份有限公司


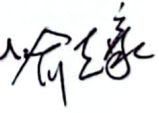
合并现金流量表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		416,059,237.05	586,838,555.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	20,069,747.27	24,585,854.12
经营活动现金流入小计		436,128,984.32	611,424,409.97
购买商品、接受劳务支付的现金		325,576,502.32	392,074,107.75
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		77,401,796.91	77,966,576.56
支付的各项税费		10,940,199.08	48,652,762.31
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	60,555,476.16	38,520,554.50
经营活动现金流出小计		474,473,974.47	557,214,001.12
经营活动产生的现金流量净额		-38,344,990.15	54,210,408.85
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,085,000,000.00	1,355,600,000.00
取得投资收益收到的现金		2,897,016.12	1,165,942.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,142.84	1,352,588.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,087,931,158.96	1,358,118,531.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,133,079.50	128,020,388.74
投资支付的现金		1,115,000,000.00	1,223,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,253,133,079.50	1,351,620,388.74
投资活动产生的现金流量净额		-165,201,920.54	6,498,143.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		203,388,441.42	147,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		203,388,441.42	147,000,000.00
偿还债务支付的现金		96,000,000.00	117,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,768,007.86	9,603,167.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		102,768,007.86	126,603,167.29
筹资活动产生的现金流量净额		100,620,433.56	20,396,832.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		42,933.92	882,253.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		202,455,584.34	120,467,945.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		99,572,041.13	202,455,584.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

菲林格尔家居科技股份有限公司

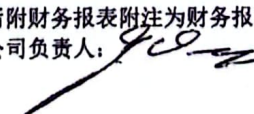
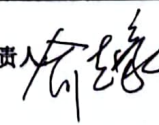
母公司现金流量表


2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		325,945,412.70	533,216,408.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,979,601.72	21,240,735.11
经营活动现金流入小计		341,925,014.42	554,457,143.67
购买商品、接受劳务支付的现金		286,281,019.35	381,760,523.02
支付给职工以及为职工支付的现金		36,575,411.57	51,304,388.03
支付的各项税费		9,171,736.49	30,656,799.43
支付其他与经营活动有关的现金		35,182,085.64	23,697,196.64
经营活动现金流出小计		367,210,253.05	487,418,907.12
经营活动产生的现金流量净额		-25,285,238.63	67,038,236.55
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,100,000,000.00	1,320,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,897,016.12	620,640.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,142.84	10,911,442.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,102,931,158.96	1,331,532,083.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,057,087.53	54,122,572.82
投资支付的现金		1,169,000,000.00	1,243,293,920.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,176,057,087.53	1,297,416,492.82
投资活动产生的现金流量净额		-73,125,928.57	34,115,590.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	117,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	117,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	117,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,567,959.36	9,603,167.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,567,959.36	126,603,167.29
筹资活动产生的现金流量净额		-4,567,959.36	-9,603,167.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		184,324,452.95	92,773,793.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		81,345,326.39	184,324,452.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





菲林格小家居科技股份有限公司  
 合并所有者权益变动表  
 2023年度  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	白居科技股份有限公司所有者权益变动表										所有者权益合计	
	股本		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	小计		少数股东权益
	优先股	普通股										
一、上年年末余额	355,491,770.00		115,548,351.90		2,201,500.00	78,021,254.91		451,608,014.54	1,002,870,891.35	76,746,331.95	1,079,617,223.30	
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	355,491,770.00		115,548,351.90		2,201,500.00	78,021,254.91		451,608,014.54	1,002,870,891.35	76,746,331.95	1,079,617,223.30	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,984,500.00			-27,739,249.20	-18,754,749.20	-4,163,197.15	-22,917,946.35	
(一)综合收益总额					8,984,500.00			-24,184,331.50	-15,199,831.50	-4,163,197.15	-19,363,028.65	
(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								-3,554,917.70	-3,554,917.70		-3,554,917.70	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配								-3,554,917.70	-3,554,917.70		-3,554,917.70	
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、本期末余额	355,491,770.00		115,548,351.90		11,186,000.00	78,021,254.91		423,868,763.34	984,116,142.15	72,583,134.80	1,056,699,276.95	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

非林格尔家私科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2023年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年年末余额	273,455,208.00				197,584,913.90	1,020,000.00		76,405,972.65		451,705,048.49	1,000,171,143.04	78,169,221.55	1,078,340,374.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	273,455,208.00				197,584,913.90	1,020,000.00		76,405,972.65		451,705,048.49	1,000,171,143.04	78,169,221.55	1,078,340,374.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,016,562.00				-82,016,562.00	1,181,500.00		1,615,282.26		-97,003.95	2,699,748.31	-1,422,899.60	1,276,848.71
（一）综合收益总额						1,181,500.00							
（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								1,615,282.26		-9,818,938.50	-8,203,656.24		-8,203,656.24
2. 提取一般风险准备								1,615,282.26		-1,615,282.26			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	82,016,562.00				-82,016,562.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	82,016,562.00				-82,016,562.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	355,491,770.00				115,548,351.90	2,201,500.00		78,021,254.91		451,608,014.54	1,002,870,891.35	76,746,331.95	1,079,617,223.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

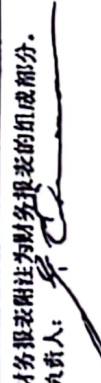

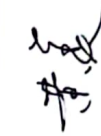
\_\_\_\_\_

菲林格尔多媒体科技股份有限公司  
母(国)所有者权益变动表

2023年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他						
一、上年年末余额	355,491,770.00				115,548,351.90	2,201,500.00		78,021,254.91	524,224,869.32	1,075,487,746.13
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	355,491,770.00				115,548,351.90	2,201,500.00		78,021,254.91	524,224,869.32	1,075,487,746.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						8,984,500.00			-77,404,718.86	-68,420,218.86
(一)综合收益总额						8,984,500.00			-73,849,801.16	-64,865,301.16
(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									-3,554,917.70	-3,554,917.70
2.对所有者(或股东)的分配									-3,554,917.70	-3,554,917.70
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	355,491,770.00				115,548,351.90	11,186,000.00		78,021,254.91	446,820,150.46	1,007,067,527.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



菲林格爾高科技股份有限公司  
 母公司所有權益變動表(續)  
 2023年度  
 (除特別注明外,金額單位均為人民幣元)

項目	股本		其他權益工具		資本公積	其他綜合收益	少項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
	優先股	普通股	其他	其他						
一、上年年末餘額	273,455,208.00				197,584,913.90	1,020,000.00		76,405,972.65	517,890,985.20	1,066,357,079.75
加: 會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年期初餘額	273,455,208.00				197,584,913.90	1,020,000.00		76,405,972.65	517,890,985.20	1,066,357,079.75
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	82,036,562.00				-82,036,562.00	1,181,500.00		1,615,282.26	6,333,884.12	9,130,666.38
(一) 綜合收益總額						1,181,500.00			16,152,822.62	17,334,322.62
(二) 所有者投入和減少資本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付计入所有者權益的金額										
4. 其他										
(三) 利潤分配										
1. 提取盈餘公積								1,615,282.26	-9,818,938.50	-8,203,656.24
2. 對所有者(或股東)的分配								1,615,282.26	-1,615,282.26	
3. 其他									-8,203,656.24	-8,203,656.24
(四) 所有者權益內部結轉	82,036,562.00				-82,036,562.00					
1. 資本公積轉增資本(或股本)	82,036,562.00				-82,036,562.00					
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)										
3. 盈餘公積轉增少項										
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益										
5. 其他綜合收益結轉留存收益										
6. 其他										
(五) 專項儲備										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末餘額	355,491,770.00				115,548,351.90	2,201,500.00		78,021,254.91	524,224,869.32	1,075,487,746.13

公司負責人:

主管會計工作負責人:

會計機構負責人:

后附財務報表附註為財務報表的組成部分。

# 菲林格尔家居科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 历史沿革

##### 1、 1995年3月, 上海新发展真空制品有限公司设立

上海菲林格尔木业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身是上海新发展真空制品有限公司(以下简称“新发展真空”), 系由新加坡华康私人有限公司以实物资产出资组建, 于1995年3月13日批准成立, 取得外经贸沪外资字(1995)137号中华人民共和国外商投资企业批准证书和工商企独沪字第01994号中华人民共和国企业法人营业执照。注册资本80万美元, 分三期出资。1996年1月4日, 上海新诚审计师事务所出具了新审事(96)第2号《验资报告》, 验证其第一期出资已经到位。

初始股东明细如下:

股东名称	出资比例	出资金额(美元)
新加坡华康私人有限公司	100.00%	800,000.00
合计	100.00%	800,000.00

##### 2、 1996年1月, 公司第一次名称变更

1995年12月30日, 新发展真空董事会决议通过公司名称变更为亿山木业(上海)有限公司(以下简称“亿山木业”)。1996年1月22日, 奉贤县人民政府出具了奉府项批(96)8号《关于“上海新发展真空制品有限公司”更名的批复》。同时, 上海市工商行政管理局出具了《外国企业、外商投资企业名称登记核准通知书》, 并重新颁发了企业法人营业执照。

本次更名完成后, 亿山木业的注册资本和股权结构未发生变化。上海新诚审计师事务所和上海浦南会计师事务所分别对其第二期、第三期出资验证并出具了新审事(97)第229号《验资报告》和沪浦会验字(97)第37号《验资报告》, 截至该验资报告日止, 亿山木业的注册资本80万美元已经全部到位。

##### 3、 1998年11月, 公司第一次股权转让、第一次增资及第二次名称变更

1998年6月28日, 亿山木业董事会决议同意德国菲林格尔有限公司以44.8万美元受让原股东新加坡华康私人有限公司持有的56%亿山木业股权, 并将亿山木业更名为菲林格尔木业(上海)有限公司(以下简称“菲林格尔公司”),

同时对更名后的菲林格尔公司增资 95.2 万美元；原股东新加坡华康私人有限公司增资 24.8 万美元。本次股权转让与增资后，公司注册资本变更为 200 万美元，股权比例为：德国菲林格尔有限公司出资 140 万美元，占注册资本 70%，新加坡华康私人有限公司出资 60 万美元，占注册资本 30%。

1998 年 10 月 28 日，奉贤县人民政府出具了奉府项批（1998）133 号《关于“亿山木业（上海）有限公司”更名、转股、增资、变更经营范围的批复》。上海三联会计师事务所于 1999 年 2 月 14 日出具了沪三会外验字（99）第 7 号《验资报告》、上海华诚会计师事务所有限公司于 2000 年 3 月 3 日出具了沪华会外验字（2000）第 9 号《验资报告》，截至第二期验资报告日止，菲林格尔公司新增注册资本 120 万美元中，德国菲林格尔有限公司现汇出资 95.2 万美元已到位，新加坡华康私人有限公司承诺增资的 24.8 万美元尚未到位。同时，菲林格尔公司完成工商变更登记，并领取新的企业法人营业执照。

变更后的股东明细如下：

股东名称	出资比例	出资金额（美元）
新加坡华康私人有限公司	30.00%	600,000.00
德国菲林格尔有限公司	70.00%	1,400,000.00
合计	100.00%	2,000,000.00

#### 4、 2000 年 8 月，第二次增资及第二次股权转让

2000 年 6 月 5 日，菲林格尔公司董事会决议将投资总额由 280 万美元增至 600 万美元，注册资本由 200 万美元增至 500 万美元，新增股东上海新发展房地产开发有限公司，公司性质由独资企业变更为合资企业。变更后股东为德国菲林格尔有限公司、新加坡华康私人有限公司以及上海新发展房地产开发有限公司。其中：德国菲林格尔有限公司现汇增资 15 万美元，累计出资 155 万美元，占注册资本 31%；新加坡华康私人有限公司转让出资 24.8 万美元（即无需履行前期增资承诺），累计出资 35.20 万美元，占注册资本 7.04%；上海新发展房地产开发有限公司以人民币投入 309.8 万美元（其中受让新加坡华康私人有限公司出资 24.8 万美元），占注册资本 61.96%。

2000 年 8 月 1 日，奉贤县人民政府出具了奉府项批（2000）108 号《关于“菲林格尔木业（上海）有限公司”增资、变址的批复》。出资分为两期，上海华诚会计师事务所于 2000 年 8 月 9 日和 2000 年 8 月 30 日分别出具了沪华会外验字（2000）第 52 号和沪华会外验字（2000）第 56 号《验资报告》对上述增资进行了审验。同时，菲林格尔公司完成工商变更登记，并领取新的企业法人营业执照。

变更后股东明细如下：

股东名称	出资比例	出资金额（美元）
新加坡华康私人有限公司	7.04%	352,000.00
德国菲林格尔有限公司	31.00%	1,550,000.00
上海新发展房地产开发有限公司	61.96%	3,098,000.00
合计	100.00%	5,000,000.00

#### 5、 2002年4月，公司第三次股权转让

2002年4月8日，菲林格尔公司董事会决议通过并同意上海新发展房地产开发有限公司将其所持39%公司股权转让给德国菲林格尔有限公司。转让后股东仍为新加坡华康私人有限公司、德国菲林格尔有限公司及上海新发展房地产开发有限公司，注册资本为500万美元。

2001年4月30日，奉贤县人民政府出具了奉府项批（2001）68号《关于“菲林格尔木业（上海）有限公司”转股、变更经营范围的批复》。上海华诚会计师事务所有限公司于2002年8月7日出具了沪华会外验字（2002）第73号《验资报告》对上述变更注册资本进行了审验。同时，菲林格尔公司完成工商变更登记手续，并领取新的企业法人营业执照。

变更后股东明细如下：

股东名称	出资比例	出资金额（美元）
新加坡华康私人有限公司	7.04%	352,000.00
德国菲林格尔有限公司	70.00%	3,500,000.00
上海新发展房地产开发有限公司	22.96%	1,148,000.00
合计	100.00%	5,000,000.00

#### 6、 2003年3月，第三次增资

2003年1月15日，菲林格尔公司董事会决议通过，并经（沪）汇资核字第039900049号国家外管局资本项目外汇业务核准件核准，公司以2002年末分配利润分得的股利40万美元转增资本，其中：德国菲林格尔有限公司转增28万美元，新加坡华康私人有限公司转增2.82万美元，上海新发展房地产开发有限公司转增9.18万美元。变更后公司的注册资本为540万美元，其中：德国菲林格尔有限公司累计出资378万美元，占注册资本的70%；新加坡华康私人有限公司累计出资38.02万美元，占注册资本的7.04%；上海新发展房地产开发有限公司累计出资123.98万美元，占注册资本的22.96%。

2003年3月6日，上海市奉贤区人民政府出具了沪奉府项批（2003）41号《关于“菲林格尔木业（上海）有限公司”增资、扩大经营范围的批复》。同时，菲林格尔公司完成工商变更登记手续，并领取新的企业法人营业执照。上海华诚会计师事务所有限公司于2003年5月21日出具了沪华会外验字（2003）第55号《验资报告》对上述增资进行了审验。

变更后股东明细如下：

股东名称	出资比例	出资金额（美元）
新加坡华康私人有限公司	7.04%	380,200.00
德国菲林格尔有限公司	70.00%	3,780,000.00
上海新发展房地产开发有限公司	22.96%	1,239,800.00
合计	100.00%	5,400,000.00

#### 7、 2004年1月，公司第四次股权转让

2003年9月23日，菲林格尔公司董事会决议通过股东上海新发展房地产开发有限公司将其持有的全部22.96%公司股权、股东新加坡华康私人有限公司将其持有的全部7.04%公司股权转让给丁氏国际投资公司。股权转让后菲林格尔公司的注册资本仍为540万美元，其中：德国菲林格尔有限公司出资378万美元，占注册资本70%；丁氏国际投资公司出资162万美元，占注册资本30%。

2004年1月29日，上海市奉贤区人民政府出具了沪奉府项批（2004）15号《关于“菲林格尔木业（上海）有限公司”内部转股的批复》。同时，菲林格尔公司完成工商变更登记手续，并领取新的企业法人营业执照。上海华诚会计师事务所有限公司于2004年7月7日出具了沪华会外验字（2004）第60号《验资报告》对上述增资进行了审验。

变更后股东明细如下：

股东名称	出资比例	出资金额（美元）
德国菲林格尔有限公司	70.00%	3,780,000.00
丁氏国际有限公司	30.00%	1,620,000.00
合计	100.00%	5,400,000.00

#### 8、 2007年10月，公司第五次股权转让

2007年8月16日，菲林格尔公司董事会决议通过德国菲林格尔有限公司将其持有的70%公司股权中的13.5%转让给上海申茂实业（集团）有限公司、3%转让给上海申茂仓储有限公司、2.5%转让给上海多坤建筑工程有限公司。股权



转让后菲林格尔公司的注册资本仍为 540 万美元，其中：德国菲林格尔有限公司出资 275.4 万美元，占注册资本 51%；丁氏国际投资公司出资 162 万美元，占注册资本 30%；上海申茂实业（集团）有限公司出资 72.9 万美元，占注册资本 13.5%；上海申茂仓储有限公司出资 16.2 万美元，占注册资本 3%；上海多坤建筑工程有限公司出资 13.5 万美元，占注册资本 2.5%。

2007 年 10 月 26 日，上海市奉贤区人民政府出具了沪奉府项批（2007）264 号《关于“菲林格尔木业（上海）有限公司”转股、变更企业经营性质的批复》。同时，菲林格尔公司完成工商变更登记手续，并领取新的企业法人营业执照。变更后股东明细如下：

股东名称	出资比例	出资金额（美元）
德国菲林格尔有限公司	51.00%	2,754,000.00
丁氏国际有限公司	30.00%	1,620,000.00
上海申茂实业（集团）有限公司	13.50%	729,000.00
上海申茂仓储有限公司	3.00%	162,000.00
上海多坤建筑工程有限公司	2.50%	135,000.00
合计	100.00%	5,400,000.00

## 9、 2008 年 8 月，公司整体变更为股份有限公司

根据菲林格尔公司 2008 年 7 月 10 日股东会决议通过的《关于改制设立上海菲林格尔木业股份有限公司的议案》和创立大会通过的《关于上海菲林格尔木业股份有限公司筹办情况》的报告，发起人股东同意按菲林格尔木业（上海）有限公司截至 2007 年 10 月 31 日经立信会计师事务所有限公司审计（信会师报字[2007]第 11916 号《审计报告》）的净资产 7,669 万元，依法采取整体变更发起设立的方式设立上海菲林格尔木业股份有限公司，折股后公司股本总额为人民币 6,500 万，其余 1,169 万进入法定盈余公积，各股东持股比例保持不变。2008 年 4 月 17 日，中华人民共和国商务部出具了商资批（2008）486 号《商务部关于同意菲林格尔木业（上海）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》。立信会计师事务所有限公司于 2008 年 6 月 25 日出具信会师报字（2008）第 11780 号《验资报告》对股份公司的注册资本进行了审验。2008 年 4 月 22 日取得商务部颁发的商外资资审字（2008）0098 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，于 2008 年 8 月 28 日在上海市工商行政管理局登记注册，注册号为 310000400109380，注册资本为人民币 6,500 万元。公司法定代表人为 Jurgen Vohringer。

变更后股东明细如下：

股东名称	出资比例	出资金额（人民币元）
德国菲林格尔木业有限公司	51.00%	33,150,000.00
丁氏国际有限公司	30.00%	19,500,000.00
上海申茂实业（集团）有限公司	13.50%	8,775,000.00
上海申茂仓储有限公司	3.00%	1,950,000.00
上海多坤建筑工程有限公司	2.50%	1,625,000.00
合计	100.00%	65,000,000.00

#### 10、 2010年7月，第六次股权转让

2010年6月30日，经上海菲林格尔木业股份有限公司2009年度股东大会决议通过，股东上海申茂实业有限公司（系由原上海申茂实业（集团）有限公司更名而来）将其持有的13.5%公司股权转让给新发展集团有限公司，股东丁氏国际投资公司将其持有的30%公司股权转让给亚太集团国际有限公司。股权转让后菲林格尔公司的注册资本仍为6,500万人民币，其中：德国菲林格尔有限公司出资3,315万人民币，占注册资本51%；亚太集团国际有限公司出资1,950万人民币，占注册资本30%；新发展集团有限公司出资877.50万人民币，占注册资本13.5%；上海申茂仓储有限公司出资195万人民币，占注册资本3%；上海多坤建筑工程有限公司出资162.50万人民币，占注册资本2.5%。

2010年7月30日，上海市商务委员会出具了沪商外资批（2010）2036号《市商务委关于同意上海菲林格尔木业股份有限公司股权转让和变更经营范围的批复》，批准同意此次股权转让。2010年8月6日，公司领取商外资沪股份字（1995）0137号中华人民共和国外商投资企业批准证书。同时，上海菲林格尔木业股份有限公司自上海市工商行政管理局处领取了股权变更后的营业执照。

变更后股东明细如下：

股东名称	出资比例	出资金额（人民币元）
德国菲林格尔木业有限公司	51.00%	33,150,000.00
亚太集团国际有限公司	30.00%	19,500,000.00
新发展集团有限公司	13.50%	8,775,000.00
上海申茂仓储有限公司	3.00%	1,950,000.00
上海多坤建筑工程有限公司	2.50%	1,625,000.00
合计	100.00%	65,000,000.00

### 11、 2011年12月，第七次股权转让

2011年11月23日，经上海菲林格尔木业股份有限公司2011年第五次临时股东大会决议通过，股东德国菲林格尔有限公司将其持有的11%公司715万股股权转让给新发展集团有限公司。股权转让后菲林格尔公司的注册资本仍为6,500万人民币，其中：德国菲林格尔有限公司出资2,600万人民币，占注册资本40%；亚太集团国际有限公司出资1,950万人民币，占注册资本30%；新发展集团有限公司出资1,592.50万人民币，占注册资本24.5%；上海申茂仓储有限公司出资195万人民币，占注册资本3%；上海多坤建筑工程有限公司出资162.50万人民币，占注册资本2.5%。

2011年11月30日，上海市商务委员会出具了沪商外资批(2011)3888号《市商务委关于同意上海菲林格尔木业股份有限公司股份转让的批复》，批准同意此次股权转让。2011年12月6日，公司领取商外资沪股份制字(1995)0137号中华人民共和国外商投资企业批准证书。同时，上海菲林格尔木业股份有限公司完成工商变更登记手续，并取得工商备案通知书。

变更后股东明细如下：

股东名称	出资比例	出资金额(人民币)
德国菲林格尔木业有限公司	40.00%	26,000,000.00
亚太集团国际有限公司	30.00%	19,500,000.00
新发展集团有限公司	24.50%	15,925,000.00
上海申茂仓储有限公司	3.00%	1,950,000.00
上海多坤建筑工程有限公司	2.50%	1,625,000.00
合计	100.00%	65,000,000.00

### 12、 2017年6月，公司首次公开发行股票

根据公司2016第三次临时股东大会决议，并在2017年5月10日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]757号《关于核准上海菲林格尔木业股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)21,670,000股，增加注册资本21,670,000.00元，变更后的注册资本为人民币86,670,000.00元。本次公开发行股票已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2017年6月9日出具信会师报字[2017]第ZA15418号《验资报告》，本次实际已发行人民币普通股(A股)21,670,000股，新增注册资本21,670,000.00元，均以货币资金出资。截至2017年6月9日止，变更后的累计股本为人民币86,670,000.00元。

### **13、 2017年9月，公司授予限制性股票**

根据公司2017第二次临时股东大会和第四届董事会第二次会议决议，首次授予40名股权激励对象限制性股票2,938,000.00股（每股价值人民币1元），授予价格为人民币15.22元，增加注册资本2,938,000.00元，变更后的注册资本为人民币89,608,000.00元。本次授予限制性股票已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年10月10日出具信会师报字[2017]第ZA16208号《验资报告》，本次实际已授予限制性股票2,938,000股，新增注册资本2,938,000.00元，均以货币资金出资。截至2017年9月28日止，变更后的累计股本为人民币89,608,000.00元。

### **14、 2018年7月，公司资本公积转增股本**

根据公司2017年度股东大会和第四届董事会第五次会议决议，以2017年12月31日的总股本8,960.80万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增后公司总股本增加至11,649.04万股。本次资本公积转增股本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年7月9日出具信会师报字[2018]第ZA15075号《验资报告》，本次实际已发行人民币普通股（A股）26,882,400股，新增注册资本26,882,400.00元。截至2018年7月9日止，变更后的累计股本为人民币116,490,400.00元。

### **15、 激励对象因离职不符合激励条件，对限制性股票进行回购注销处理**

公司于2018年11月13日召开了第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》。因部分激励对象不再符合公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》中激励条件，公司决定将激励对象已获授但尚未解除限售的13,650股限制性股票进行回购注销处理，回购价格为11.48元/股。

### **16、 2018年10月，股权激励计划首期授予限制性股票第一次解锁**

2018年10月11日，公司召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第六次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首期授予限制性股票第一次解锁及取消授予预留限制性股票的议案》，公司同意激励对象获授的1,145,820股解锁。

### **17、 2019年3月，修改公司名称**

公司于2019年3月26日召开了第四届董事会第十次会议，审议通过了《关

于修改公司名称、经营范围及章程并办理工商变更登记的议案》，公司名称由原“上海菲林格尔木业股份有限公司”变更为“菲林格尔家居科技股份有限公司”。

#### **18、 2019年4月，资本公积转增股本、分派现金股利**

2019年4月16日，公司2018年年度股东大会审议通过《关于公司2018年年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以方案实施前的公司总股本116,476,750股为基数，每股派发现金红利0.3元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.3股；转增后公司总股本增加至151,419,775股。公司已于2019年5月10日实施完成2018年度利润分配及资本公积转增股本方案。

#### **19、 激励对象因离职不符合激励条件，对限制性股票进行回购注销处理**

因部分激励对象不再符合公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》中激励条件，公司决定对其已授予但尚未解锁的43,680股限制性股票进行回购注销。鉴于公司已于2019年5月10日实施完成2018年度利润分配及资本公积转增股本方案，故按权益分配实施完成后的股份情况进行回购，即56,784股。因部分激励对象不再符合公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》中激励条件，公司决定对其已授予但尚未解锁的31,941股限制性股票进行回购注销。

#### **20、 2019年10月，股权激励计划首期授予限制性股票第二次解锁**

2019年10月21日，公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首期授予限制性股票第二次解锁的议案》；公司同意激励对象获授的1,443,936股解锁；本次解锁完成后剩余未解锁股票数量为1,925,248股。

#### **21、 2020年5月，资本公积转增股本**

2020年5月21日，公司2019年年度股东大会审议通过《关于公司2019年年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以方案实施前的公司总股本151,331,050股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.39股，共计转增59,019,110股，转增后公司总股本增加至210,350,160股。公司已于2020年6月9日实施完成2019年度利润分配及资本公积转增股本方案。

## 22、 2020年10月，股权激励计划首期授予限制性股票第三次解锁

2020年10月13日，公司召开第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首期授予限制性股票第三次解锁的议案》；公司同意激励对象获授的2,676,096股解锁；本次解锁完成后，公司限制性股票激励计划首期授予限制性股票已全部解锁完毕。

## 23、 2021年5月，利润分配及资本公积转增股本

2021年5月18日，公司2020年年度股东大会审议通过《关于公司2020年年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以方案实施前的公司总股本210,350,160股为基数，每股派发现金红利0.1元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共计派发现金红利21,035,016.00元，转增63,105,048股，本次分配后总股本为273,455,208股。

## 24、 2022年4月，利润分配及资本公积转增股本

2022年5月20日，公司2021年度股东大会审议通过《关于公司2021年年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以方案实施前的公司总股本273,455,208股为基数，每股派发现金股利0.03元（含税），共计派发现金红利8,203,656.24元；同时以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共计转增82,036,562股，转增后公司总股本增加至355,491,770股。

## 25、 实际控制人增持计划实施结果

收到实际控制人丁福如先生的《关于增持菲林格尔家居科技股份有限公司股份计划实施完成的告知函》，2022年4月29日至2022年9月16日，丁福如先生控制的新发展集团有限公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价方式累计增持本公司3,571,530股A股股份(含2021年度权益分派转增股本)，合计增持金额人民币16,747,284元，占公司总股本的1.0047%，已达到本次增持计划总股本1%的比例下限，本次增持计划已实施完毕。截至2022年9月16日，新发展集团有限公司持有本公司66,793,445股A股股份，占本公司已发行总股份的18.79%，较本次增持计划实施前增加1.01%(如有尾差，系四舍五入所致)。

## 26、 公司股东工商信息变更及实际控制人吸收合并其一致行动人暨内部股份转让

2023年10月，收到公司实际控制人丁福如先生及公司股东上海申茂仓储有限

公司的通知，上海申茂仓储有限公司名称变更为广西巴马申茂仓储有限公司，已完成工商变更登记，并取得了巴马瑶族自治县市场监督管理局核发的《营业执照》。

实际控制人丁福如先生控制的广西巴马佰全饮料有限公司与公司股东广西巴马申茂仓储有限公司签署了《吸收合并协议》，巴马佰全拟吸收合并巴马申茂，巴马申茂解散并注销，同时将其持有的 7,741,458 股公司股票（占公司总股本的 2.18%）以非交易过户方式转让给巴马佰全。本次吸收合并系实际控制人及其一致行动人基于内部管理而在其内部之间实施。吸收合并前后，实际控制人及其一致行动人合计持股的数量和比例不发生变化，不涉及增持或减持行为，不触及要约收购，不会导致公司实际控制人变化。

## (二) 行业性质和主要产品

公司行业性质为地板制造业，主要产品是强化复合地板、实木复合地板及橱柜家具等。

## (三) 经营范围

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

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

## (四) 合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合



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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

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

## (十) 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、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

(1) 按单项计提坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备

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

其中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率具体估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
	(%)	(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。



## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

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

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 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；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售

### 1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

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

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### 3、 固定资产处置

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

#### (十七) 在建工程

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

#### (十八) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (二十) 长期资产减值

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



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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十四) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

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

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十七) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十九) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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



本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

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

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定。财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号，以下简称“解释第 17 号”)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司自 2023 年度提前执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

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

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## （二） 税收优惠

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

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

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	233.12	17.07
银行存款	98,733,387.57	201,363,832.04
其他货币资金	1,796,092.60	1,886,086.05
合计	100,529,713.29	203,249,935.16
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2023 年 12 月 31 日，因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保函	957,672.16	794,350.82
合计	957,672.16	794,350.82

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品		20,038,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,577,108.39	21,342,867.95
1 至 2 年	4,906,678.20	8,125,661.62
2 至 3 年	4,207,009.88	158,656.74
3 至 4 年	124,805.71	117,026.56
4 至 5 年	1,339.73	206.54
5 年以上	206.54	
小计	13,817,148.45	29,744,419.41
减：坏账准备	6,211,402.07	2,882,512.45
合计	7,605,746.38	26,861,906.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	3,208,229.08	23.22	3,208,229.08	100.00						
按组合计提坏账准备	10,608,919.37	76.78	3,003,172.99	28.31	7,605,746.38	29,744,419.41	100.00	2,882,512.45	9.69	26,861,906.96
其中：										
信用风险特征组合	10,584,529.37	76.60	3,003,172.99	28.37	7,581,356.38	29,691,094.40	99.82	2,882,512.45	9.71	26,808,581.95
关联方组合	24,390.00	0.18			24,390.00	53,325.01	0.18			53,325.01
合计	13,817,148.45	100.00	6,211,402.07		7,605,746.38	29,744,419.41	100.00	2,882,512.45		26,861,906.96

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
工程客户 1	1,519,828.60	1,519,828.60	100.00	预计无法收回
工程客户 2	913,860.18	913,860.18	100.00	预计无法收回
工程客户 3	358,856.79	358,856.79	100.00	预计无法收回
工程客户 4	146,869.93	146,869.93	100.00	预计无法收回
工程客户 5	136,198.52	136,198.52	100.00	预计无法收回
工程客户 6	87,656.60	87,656.60	100.00	预计无法收回
工程客户 7	32,331.57	32,331.57	100.00	预计无法收回
工程客户 8	4,933.19	4,933.19	100.00	预计无法收回
工程客户 9	4,770.00	4,770.00	100.00	预计无法收回
工程客户 10	2,923.70	2,923.70	100.00	预计无法收回
合计	3,208,229.08	3,208,229.08		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

信用风险特征组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,663,167.73	133,158.39	5.00%
1 至 2 年	3,700,046.38	740,009.28	20.00%
2 至 3 年	4,182,619.88	2,091,309.94	50.00%
3 至 4 年	37,149.11	37,149.11	100.00%
4 至 5 年	1,339.73	1,339.73	100.00%
5 年以上	206.54	206.54	100.00%
合计	10,584,529.37	3,003,172.99	

关联方组合：

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



### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备			3,208,229.08			3,208,229.08
信用风险特征组合	2,882,512.45	2,882,512.45	120,660.54			3,003,172.99
合计	2,882,512.45	2,882,512.45	3,328,889.62			6,211,402.07

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
无锡耀辉房地产开发有限公司	3,157,009.01	22.85	1,578,504.51
济南仁孚置业有限公司	1,772,514.84	12.83	354,502.97
工程客户 1	1,519,828.60	11.00	1,519,828.60
苏州贝克沃德家居有限公司	1,033,370.60	7.48	206,674.12
苏州朗腾置业有限公司	958,857.44	6.94	658,857.12
合计	8,441,580.49	61.10	4,318,367.32

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,777,693.48	83.70	5,426,078.61	93.88
1至2年	238,865.22	11.25	211,134.11	3.65
2至3年	20,724.06	0.98	32,575.62	0.56
3年以上	86,342.27	4.07	110,108.03	1.91
合计	2,123,625.03	100.00	5,779,896.37	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海六有信息科技有限公司	245,512.37	11.56
爱家云信息科技有限公司	214,532.79	10.10
中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	171,269.34	8.06
精诚(中国)企业管理有限公司	115,516.24	5.44
薯一薯二文化传媒(上海)有限公司	100,000.00	4.71
合计	846,830.74	39.87

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,767,153.96	2,496,152.78
合计	9,767,153.96	2,496,152.78

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,758,622.80	2,215,392.26
1至2年	1,025,569.94	50,292,300.40
2至3年	50,174,940.00	315,379.63
3至4年	315,000.00	
4至5年		
5年以上	500.00	500.00
小计	61,274,632.74	52,823,572.29
减：坏账准备	51,507,478.78	50,327,419.51
合计	9,767,153.96	2,496,152.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	56,409,712.70	92.06	51,145,427.05	90.67	5,264,285.65	50,000,000.00	94.65	50,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,864,920.04	7.94	362,051.73	7.44	4,502,868.31	2,823,572.29	5.35	327,419.51	11.60	2,496,152.78
其中：										
信用风险特征组合	2,506,513.21	4.09	362,051.73	14.44	2,144,461.48	2,823,572.29	5.35	327,419.51	11.60	2,496,152.78
关联方组合	2,358,406.83				2,358,406.83					
合计	61,274,632.74	100.00	51,507,478.78		9,767,153.96	52,823,572.29	100.00	50,327,419.51		2,496,152.78

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏中南建设集团股份有限公司	50,823,737.30	50,823,737.30	100.00	预计无法收回
上海市建筑装饰工程集团有限公司	115,044.25	115,044.25	100.00	预计无法收回
山东星空地产集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
上海琼阁电子科技发展有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
上海东苑美盈置业有限公司	36,645.50	36,645.50	100.00	预计无法收回
重庆中科置地有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
东泰集团有限公司	5,264,285.65			期后收回不计提
合计	56,409,712.70	51,145,427.05		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

信用风险特征组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,020,886.07	101,044.31	5.00%
1 至 2 年	265,187.14	53,037.42	20.00%
2 至 3 年	24,940.00	12,470.00	50.00%
3 至 4 年	195,000.00	195,000.00	100.00%
4 至 5 年			
5 年以上	500.00	500.00	100.00%
合计	2,506,513.21	362,051.73	

关联方组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
上海琼阁电子科技发展有限公司	2,358,406.83		

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	327,419.51		50,000,000.00	50,327,419.51
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,632.22		1,145,427.05	1,180,059.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	362,051.73		51,145,427.05	51,507,478.78

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	2,823,572.29		50,000,000.00	52,823,572.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,305,633.40		1,145,427.05	8,451,060.45
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	10,129,205.69		51,145,427.05	61,274,632.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	50,000,000.00	1,145,427.05			51,145,427.05
信用风险特征组合	327,419.51	34,632.22			362,051.73
合计	50,327,419.51	1,180,059.27			51,507,478.78

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款及借款	50,000,000.00	50,000,000.00
其他	7,168,023.35	1,213,424.27
备用金、保证金及押金	530,640.00	699,586.70
工程税金	3,575,969.39	910,561.32
合计	61,274,632.74	52,823,572.29

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏中南建设集团 股份有限公司	往来款及借款&备 用金、保证金及押 金&其他	50,823,737.30	1-2年、2-3年	82.94	50,823,737.30
东奉集团有限公 司	其他	5,264,285.65	1年以内	9.07	
上海琼阁电子科 技发展有限公司	工程税金&备用 金、保证金及押金	2,408,406.83	1年以内、 2-3年	3.93	50,000.00
上海兵赐实业有 限公司	其他	694,887.98	1年以内	1.13	34,744.40
上海东苑美盈置 业有限公司	工程税金&备用 金、保证金及押金	432,495.06	1年以内、1-2 年、2-3年	0.71	65,437.98
合计		59,623,812.82		97.78	50,973,919.68

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	36,738,903.65	14,254,278.07	22,484,625.58	52,691,105.29	11,340,390.95	41,350,714.34
半成品	8,203,145.02	1,601,179.88	6,601,965.14	8,410,162.57	1,416,578.48	6,993,584.09
产成品	56,473,896.16	6,983,281.72	49,490,614.44	63,553,501.29	2,892,829.70	60,660,671.59
发出商品	51,638,882.77	492,768.38	51,146,114.39	47,235,937.85		47,235,937.85
合同履约成本	3,963,812.71		3,963,812.71	5,359,549.92		5,359,549.92
合计	157,018,640.31	23,331,508.05	133,687,132.26	177,250,256.92	15,649,799.13	161,600,457.79

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,340,390.95	11,340,390.95	3,760,475.87		846,588.75		14,254,278.07
半成品	1,416,578.48	1,416,578.48	539,572.69		354,971.29		1,601,179.88
产成品	2,892,829.70	2,892,829.70	4,270,829.45		180,377.43		6,983,281.72
发出商品			492,768.38				492,768.38
合计	15,649,799.13	15,649,799.13	9,063,646.39		1,381,937.47		23,331,508.05

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交及待抵扣税金	23,385,301.34	13,488,744.11
银行理财产品	320,000,000.00	270,000,000.00
合计	343,385,301.34	283,488,744.11

(八) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
上海临港新片区科创一期产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,740,000.00	42,520,000.00
海南省重点产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）	42,420,000.00	40,070,000.00
合计	93,160,000.00	82,590,000.00

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	35,494,638.39	35,494,638.39
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	35,494,638.39	35,494,638.39
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	31,429,161.52	31,429,161.52
（2）本期增加金额	347,127.61	347,127.61
—计提或摊销	347,127.61	347,127.61
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	31,776,289.13	31,776,289.13
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		



项目	房屋、建筑物	合计
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,718,349.26	3,718,349.26
(2) 上年年末账面价值	4,065,476.87	4,065,476.87

## 2、 报告期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

### (十) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	320,241,161.93	296,229,601.13
固定资产清理		
合计	320,241,161.93	296,229,601.13

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	403,657,260.22	15,429,779.96	7,921,176.23	123,390,053.55	550,398,269.96
(2) 本期增加金额	-8,062,016.38	1,418,244.63	98,853.14	59,297,734.86	52,752,816.25
—购置		1,418,244.63	98,853.14	40,136,832.86	41,653,930.63
—在建工程转入	-280,347.07			17,343,202.88	17,062,855.81
—审价调整	-7,781,669.31				-7,781,669.31
—暂估调整				1,817,699.12	1,817,699.12
(3) 本期减少金额		1,549,480.89	213,504.27	468,290.37	2,231,275.53
—处置或报废		1,549,480.89	213,504.27	468,290.37	2,231,275.53
(4) 期末余额	395,595,243.84	15,298,543.70	7,806,525.10	182,219,498.04	600,919,810.68
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	138,244,393.94	13,882,556.82	7,119,771.46	88,759,444.74	248,006,166.96
(2) 本期增加金额	19,098,279.33	848,477.52	205,246.06	8,096,721.66	28,248,724.57
—计提	19,098,279.33	848,477.52	205,246.06	8,096,721.66	28,248,724.57
(3) 本期减少金额		1,423,975.70	202,829.05	444,875.85	2,071,680.60
—处置或报废		1,423,975.70	202,829.05	444,875.85	2,071,680.60
(4) 期末余额	157,342,673.27	13,307,058.64	7,122,188.47	96,411,290.55	274,183,210.93
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
(1) 上年年末余额		7,189.03		6,155,312.84	6,162,501.87
(2) 本期增加金额		16,410.00		429,718.09	446,128.09
—计提		16,410.00		429,718.09	446,128.09
(3) 本期减少金额				113,192.14	113,192.14
—处置或报废				113,192.14	113,192.14
(4) 期末余额		23,599.03		6,471,838.79	6,495,437.82
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	238,252,570.57	1,967,886.03	684,336.63	79,336,368.70	320,241,161.93
(2) 上年年末账面价值	265,412,866.28	1,540,034.11	801,404.77	28,475,295.97	296,229,601.13

### 3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	44,893,885.65	38,422,046.86	6,471,838.79		
通用设备	282,571.51	258,972.48	23,599.03		
合计	45,176,457.16	38,681,019.34	6,495,437.82		

### 4、 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

#### (十一) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	241,789,745.54	175,084,186.89
工程物资		
合计	241,789,745.54	175,084,186.89

##### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
改扩建项目				37,427,512.08		37,427,512.08
南虹桥项目				133,756.77		133,756.77
地板木门及生态板项目	241,789,745.54		241,789,745.54	137,522,918.04		137,522,918.04
合计	241,789,745.54		241,789,745.54	175,084,186.89		175,084,186.89

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
菲林格尔 改扩建项目	178,173,052.60	37,427,512.08	6,870,871.14	17,062,855.81	27,235,527.41							自有资金/ 募集资金
地板木门 及生态板 项目	364,832,000.00	137,522,918.04	104,266,827.50			241,789,745.54	66.27	66.27	3,265,902.93	3,130,236.26	4.40	自有资金/ 银行借款/ 关联方借款
合计		174,950,430.12	111,137,698.64	17,062,855.81	27,235,527.41	241,789,745.54			3,265,902.93	3,130,236.26		

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	系统软件	监视系统	注册商标	网站建设	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	113,795,232.37	16,970,231.83	156,784.81	217,240.00	50,000.00	131,189,489.01
(2) 本期增加金额		6,467,023.32				6,467,023.32
—购置		6,467,023.32				6,467,023.32
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	113,795,232.37	23,437,255.15	156,784.81	217,240.00	50,000.00	137,656,512.33
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	17,775,070.68	8,807,079.60	129,757.92	217,240.00	50,000.00	26,979,148.20
(2) 本期增加金额	2,292,239.53	1,551,544.13	9,008.87			3,852,792.53
—计提	2,292,239.53	1,551,544.13	9,008.87			3,852,792.53
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	20,067,310.21	10,358,623.73	138,766.79	217,240.00	50,000.00	30,831,940.73
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	93,727,922.16	13,078,631.42	18,018.02			106,824,571.60
(2) 上年年末账面价值	96,020,161.69	8,163,152.23	27,026.89			104,210,340.81

2、 报告期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
预估成本、费用	22,010,853.95	5,469,477.24	46,883,542.85	11,481,075.79
内部交易未实现利润	8,865,304.45	1,329,795.66	10,930,491.64	1,639,573.74

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
可弥补亏损			9,418,339.90	2,354,584.98
资产减值准备	37,561,199.83	6,553,254.99	25,022,232.96	4,241,245.52
递延收益	21,370,151.13	5,033,651.11	22,968,216.61	5,260,624.15
合计	89,807,509.36	18,386,179.00	115,222,823.96	24,977,104.18

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
公允价值变动损益	-38,000.00	-5,700.00	38,000.00	5,700.00
其他权益工具投资公允价值变动	13,160,000.00	1,974,000.00	2,590,000.00	388,500.00
固定资产（高新技术企业全额并加计 100%扣除）	7,249.86	1,087.48	10,397.05	1,559.56
合计	13,129,249.86	1,969,387.48	2,638,397.05	395,759.56

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,969,387.48	16,416,791.52		24,977,104.18
递延所得税负债	1,969,387.48			395,759.56

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产购置 预付款	31,232,489.60		31,232,489.60	22,785,144.01		22,785,144.01

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,662,396.14	9,172,527.84
商业承兑汇票	471,000.00	390,000.00
合计	15,133,396.14	9,562,527.84

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	47,555,711.65	86,481,284.75

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏英诺尔家具有限公司	2,552,947.92	未验收

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,818,534.16	52,508,289.93

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,256,857.43	63,665,310.29	65,897,278.04	8,024,889.68
离职后福利-设定提存计划	787,733.50	8,521,796.78	8,663,453.73	646,076.55
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	11,044,590.93	72,187,107.07	74,560,731.77	8,670,966.23

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,436,591.61	51,066,424.51	51,908,461.78	7,594,554.34
(2) 职工福利费		2,799,481.48	2,799,481.48	



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	1,534,770.82	5,653,623.86	6,778,122.24	410,272.44
其中：医疗保险费	1,281,036.25	4,733,783.76	5,630,960.00	383,860.01
工伤保险费	27,306.65	219,709.32	230,804.47	16,211.50
生育保险费	226,427.92	699,180.68	915,774.57	9,834.03
(4) 住房公积金	285,495.00	3,182,625.65	3,448,057.75	20,062.90
(5) 工会经费和职工教育经费		963,154.79	963,154.79	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,256,857.43	63,665,310.29	65,897,278.04	8,024,889.68

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	747,552.69	8,262,988.88	8,383,988.91	626,552.66
失业保险费	40,180.81	258,807.90	279,464.82	19,523.89
企业年金缴费				
合计	787,733.50	8,521,796.78	8,663,453.73	646,076.55

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,912,435.30	1,588,598.08
企业所得税		1,786,778.89
城市维护建设税	41,294.42	92,994.35
教育费附加	41,294.41	67,408.96
土地使用税	148,889.17	148,889.17
房产税	878,833.43	731,418.89
消费税	760.62	292.76
环境保护税	5,489.07	5,489.07
印花税	37,507.82	28,578.02
个人所得税	125,624.32	128,459.74
合计	3,192,128.56	4,578,907.93

**(二十) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	77,207,736.44	141,630,185.23
合计	77,207,736.44	141,630,185.23

**其他应付款项**

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款及借款	3,942,822.23	30,135,666.67
保证金及押金	29,360,760.89	29,339,270.94
厂房、设备工程款	10,952,973.12	22,164,846.15
预提费用	24,123,394.99	51,790,693.72
其他	8,827,785.21	8,199,707.75
合计	77,207,736.44	141,630,185.23

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户定金	2,826,586.88	长期合作代理商押金及保证金

**(二十一) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,500,000.00	
小计	2,500,000.00	
应付利息	2,215.28	
合计	2,502,215.28	

**(二十二) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	5,605,891.23	6,826,077.55

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	131,888,441.42	
小计	131,888,441.42	
应付利息	120,816.92	
合计	132,009,258.34	

注：抵押情况详见附注十二/（一）/2。

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,812,100.04	1,080,000.00	2,805,433.31	19,086,666.73	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新增产能建设技术改造项目补贴	496,666.67		496,666.67			与资产相关
清洁能源补贴	1,177,800.00		392,600.00		785,200.00	与资产相关
上海市奉贤区经济委员会企业技改补贴	233,333.31		46,666.64		186,666.67	与资产相关
上海市中小锅炉提标改造专项支持资金	486,500.06		69,500.00		417,000.06	与资产相关
服务业引导资金项目	920,000.00	880,000.00	1,800,000.00			与资产相关
知识产权优势企业补贴	250,000.00				250,000.00	与收益相关
高质量专项第二十三批（技术改造）	1,250,000.00				1,250,000.00	与资产相关
上海市奉贤区 23 年工业强基扶持		200,000.00			200,000.00	与资产相关
基地建设促进奖励	9,141,600.00				9,141,600.00	与资产相关
项目开办扶持资金	6,856,200.00				6,856,200.00	与资产相关
合计	20,812,100.04	1,080,000.00	2,805,433.31		19,086,666.73	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	355,491,770.00						355,491,770.00

注：详见“附注一、（一）历史沿革”

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	115,548,351.90			115,548,351.90
合计	115,548,351.90			115,548,351.90

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	2,201,500.00	10,570,000.00			1,585,500.00	8,984,500.00	11,186,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,201,500.00	10,570,000.00			1,585,500.00	8,984,500.00	11,186,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	2,201,500.00	10,570,000.00			1,585,500.00	8,984,500.00	11,186,000.00

## (二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,021,254.91	78,021,254.91			78,021,254.91

## (二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	451,608,014.54	451,705,048.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	451,608,014.54	451,705,048.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,184,331.50	9,721,904.55
减：提取法定盈余公积		1,615,282.26
应付普通股股利	3,554,917.70	8,203,656.24
期末未分配利润	423,868,765.34	451,608,014.54

## (三十) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	383,310,802.33	328,179,033.07	506,559,808.52	425,923,190.06
其他业务	11,592,320.18	6,379,323.95	20,015,818.80	15,137,952.44
合计	394,903,122.51	334,558,357.02	526,575,627.32	441,061,142.50

### 营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>主营业务收入</b>	<b>383,310,802.33</b>	<b>328,179,033.07</b>	<b>506,559,808.52</b>	<b>425,923,190.06</b>
强化复合地板	174,135,176.02	137,470,294.23	226,845,481.97	185,260,051.17
实木复合地板	151,624,510.84	139,558,380.27	233,456,138.62	200,416,813.40
橱柜家具	55,331,633.01	49,310,991.60	46,258,187.93	40,246,325.49
夹板模压门	2,219,482.46	1,839,366.97		
<b>其他业务收入</b>	<b>11,592,320.18</b>	<b>6,379,323.95</b>	<b>20,015,818.80</b>	<b>15,137,952.44</b>
材料销售	3,529,635.69	3,312,672.78	12,284,977.01	11,953,654.73
其他	8,062,684.49	3,066,651.17	7,730,841.79	3,184,297.71
<b>合计</b>	<b>394,903,122.51</b>	<b>334,558,357.02</b>	<b>526,575,627.32</b>	<b>441,061,142.50</b>

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	主营业务收入	其他业务收入	合计
按经营地区分类：			
国内	383,310,802.33	11,592,320.18	394,903,122.51
合计	383,310,802.33	11,592,320.18	394,903,122.51
按商品转让的时间分类：			
在某一时点确认	383,310,802.33	7,376,108.50	390,686,910.83
在某一时段内确认		4,216,211.68	4,216,211.68
合计	383,310,802.33	11,592,320.18	394,903,122.51

## 3、 公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	金额	占主营业务收入的比例（%）
上海区域某代理商	36,254,445.75	9.46
广东区域某代理商	21,713,615.58	5.66
山东区域某代理商	13,514,239.19	3.53
江苏区域某代理商	12,107,843.12	3.16
浙江区域某代理商	10,640,145.16	2.78
合计	94,230,288.80	24.59

## (三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	198,963.35	851,764.87
教育费附加	198,963.35	765,334.82
土地使用税	331,714.08	385,725.88
房产税	4,472,619.87	1,732,690.32
消费税	7,909.89	8,023.50
环境保护税	21,956.28	342,514.26
印花税	181,759.42	537,707.63
车船税	4,491.69	2,918.32
合计	5,418,377.93	4,626,679.60

**(三十二) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,391,659.08	18,851,672.51
折旧费	102,481.29	66,362.50
差旅费	3,735,231.07	3,740,878.66
广告费	4,175,124.00	9,718,525.65
租赁费	133,555.40	140,768.23
业务招待费	75,272.49	125,148.70
其他	2,117,387.75	2,393,749.58
销售服务费	2,718,707.78	1,691,816.81
展厅费用	1,373,790.88	287,593.68
合计	32,823,209.74	37,016,516.32

**(三十三) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,943,499.13	15,197,870.46
折旧费	1,790,930.03	6,454,022.57
无形资产摊销	2,809,685.21	2,370,556.24
会务费	41,794.49	58,748.37
公务用车费	462,329.11	341,564.88
保险费	789,347.17	967,518.39
交通费与差旅费	209,993.05	383,342.98
业务招待费	429,195.40	302,164.46
租赁费	588,581.53	498,697.57
办公费	621,819.72	295,844.45
其他	5,327,604.56	4,599,594.91
专业费用	3,859,289.33	2,918,551.96
搬迁及修理费	184,049.19	508,744.03
董事会费		322,058.81
环境保护费	443,651.54	448,052.94
疫情期间停工损失		1,647,422.44
合计	33,501,769.46	37,314,755.46



(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,886,634.85	11,476,127.89
专利费	1,619,148.16	4,204,958.27
折旧费	2,650,321.65	2,740,369.80
材料费	2,338,451.06	1,425,381.21
其他	2,262,456.08	1,258,920.34
合计	21,757,011.80	21,105,757.51

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,013,041.66	1,399,511.05
减：利息收入	13,641,508.93	16,990,901.92
汇兑损益	31,006.98	-807,350.11
手续费	57,008.75	62,669.83
合计	-12,540,451.54	-16,336,071.15

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,537,899.24	1,373,766.64
进项税加计抵减	6,500.00	
合计	3,544,399.24	1,373,766.64

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
新增产能建设技术改造项目补贴	496,666.67	745,000.00	与资产相关
清洁能源补贴	392,600.00	392,600.00	与资产相关
上海市奉贤区经济委员会企业技改补贴	46,666.64	46,666.67	与资产相关
上海市中小锅炉提标改造专项支持资金	69,500.00	69,499.97	与资产相关
服务业引导资金项目	1,800,000.00		与资产相关
2019年第2批专利试点资助		120,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
奉贤区 2023 年节能减排绿色生产项目资金补贴计划	250,000.00		与收益相关
绿色制造体系绿色工厂	200,000.00		与收益相关
2021 年奉贤区工程技术研究中心补贴	100,000.00		与收益相关
2023 年专精特新中小企业信用贷款贴息	86,587.25		与收益相关
残疾人就业工作补贴	49,522.48		与收益相关
残疾人超比例奖励	19,778.20		与收益相关
人才公寓奖励金	14,400.00		与收益相关
就业补贴	6,000.00		与收益相关
稳岗补贴	2,678.00		与收益相关
第十九批用人单位一次性吸纳就业补贴	2,000.00		与收益相关
扩岗补助	1,500.00		与收益相关
合计	3,537,899.24	1,373,766.64	

### (三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	2,897,016.12	663,451.53

### (三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-38,000.00	38,000.00

### (三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,328,889.62	948,464.91
其他应收款坏账损失	1,180,059.27	103,929.19
合计	4,508,948.89	1,052,394.10

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	7,681,708.92	3,553,214.69
固定资产减值损失	332,935.95	150,192.14
合计	8,014,644.87	3,703,406.83

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失		1,063,950.34	

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,193,000.00	6,220,102.20	4,193,000.00
其他	384,768.01	860,133.01	384,768.01
合计	4,577,768.01	7,080,235.21	4,577,768.01

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	3,440,000.00	5,900,000.00	与收益相关
知识产权优秀维权项目	500,000.00		与收益相关
奉贤区 2023 年现代服务业发展专项资金	200,000.00		与收益相关
第三批创意设计	50,000.00		与收益相关
残疾人就业工作补贴		44,194.80	与收益相关
残疾人超比例奖励		8,676.20	与收益相关
数字哨兵补贴	3,000.00		与收益相关
稳岗补贴		11,231.20	与收益相关
扩岗补助		12,000.00	与收益相关
2022 技术引进吸收与创新补贴		120,000.00	与收益相关
工业节能和合同能源管理专项资金		100,000.00	与收益相关
困难行业稳就业补贴第十二批		24,000.00	与收益相关
合计	4,193,000.00	6,220,102.20	

#### (四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失	125,452.09	0.02	125,452.09
其他	30,061.61	192,246.54	30,061.61
滞纳金	141,521.28		141,521.28
合计	347,034.98	192,246.56	347,034.98

#### (四十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-736,121.72	2,223,044.63
递延所得税费用	6,579,053.10	-3,463,846.27
合计	5,842,931.38	-1,240,801.64

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-22,504,597.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,375,689.59
子公司适用不同税率的影响	-1,305,758.71
调整以前期间所得税的影响	-753,001.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,930.28
税法规定的额外可扣除费用	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,201,451.25
所得税费用	5,842,931.38

#### (四十五) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-24,184,331.50	9,721,904.55
本公司发行在外普通股的加权平均数	355,491,770.00	355,491,770.00
基本每股收益	-0.07	0.03
其中：持续经营基本每股收益	-0.07	0.03
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-24,184,331.50	9,721,904.55
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	355,491,770.00	355,491,770.00
稀释每股收益	-0.07	0.03
其中：持续经营稀释每股收益	-0.07	0.03
终止经营稀释每股收益		

## 3、 现金流量表项目

### 4、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	13,641,508.93	16,990,901.92
政府补助	6,005,465.93	7,590,102.20
企业间往来	38,004.40	3,300.00
营业外收入	384,768.01	1,550.00
合计	20,069,747.27	24,585,854.12

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	32,370,631.82	35,260,298.31
企业间往来	27,963,261.45	3,205,108.64
营业外支出	221,582.89	55,147.55
合计	60,555,476.16	38,520,554.50

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-28,347,528.65	8,299,004.95
加：信用减值损失	4,508,948.89	1,052,394.10
资产减值准备	8,014,644.87	3,703,406.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,595,852.18	26,369,269.09
无形资产摊销	3,852,792.54	2,370,556.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		-1,063,950.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	125,452.09	0.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	38,000.00	-38,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	970,107.74	517,257.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,897,016.12	-663,451.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,590,925.18	-3,372,045.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,872.08	-91,800.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	20,231,616.61	16,491,988.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	68,998,599.56	-1,317,832.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-149,015,512.96	1,953,612.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,344,990.15	54,210,408.85
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	99,572,041.13	202,455,584.34
减：现金的期初余额	202,455,584.34	120,467,945.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-102,883,543.21	81,987,638.37

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	99,572,041.13	202,455,584.34
其中：库存现金	233.12	17.07
可随时用于支付的银行存款	98,733,387.57	201,363,832.04
可随时用于支付的其他货币资金	838,420.44	1,091,735.23
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	99,572,041.13	202,455,584.34

### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	957,672.16	794,350.82	履约保函

### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	957,672.16	履约保函

### (四十八) 政府补助

#### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
新增产能建设技术改造项目补贴	7,450,000.00	递延收益	496,666.67	745,000.00	其他收益
清洁能源补贴	3,926,000.00	递延收益	392,600.00	392,600.00	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
上海市奉贤区经济委员会企业技改补贴	420,000.00	递延收益	46,666.64	46,666.67	其他收益
上海市中小锅炉提标改造专项支持资金	695,000.00	递延收益	69,500.00	69,499.97	其他收益
服务业引导资金项目	1,800,000.00	递延收益	1,800,000.00		其他收益
高质量专项第二十三批（技术改造）	1,250,000.00	递延收益			
基地建设促进奖励	9,141,600.00	递延收益			
项目开办扶持资金	6,856,200.00	递延收益			
上海市奉贤区 23 年工业强基扶持	200,000.00	递延收益			

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业扶持资金	9,340,000.00	3,440,000.00	5,900,000.00	营业外收入
知识产权优秀维权项目	500,000.00	500,000.00		营业外收入
奉贤区 2023 年现代服务业发展专项资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
第三批创意设计	50,000.00	50,000.00		营业外收入
残疾人就业工作补贴	44,194.80		44,194.80	营业外收入
残疾人超比例奖励	8,676.20		8,676.20	营业外收入
数字哨兵补贴	3,000.00	3,000.00		营业外收入
稳岗补贴	11,231.20		11,231.20	营业外收入
扩岗补助	12,000.00		12,000.00	营业外收入
2022 技术引进吸收与创新补贴	120,000.00		120,000.00	营业外收入
工业节能和合同能源管理专项资金	100,000.00		100,000.00	营业外收入



种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
困难行业稳就业补贴第十二批	24,000.00		24,000.00	营业外收入
2019 年第 2 批专利试点资助	120,000.00		120,000.00	其他收益
奉贤区 2023 年节能减排绿色生 产项目资金补贴计划	250,000.00	250,000.00		其他收益
绿色制造体系绿色工厂	200,000.00	200,000.00		其他收益
2021 年奉贤区工程技术研究中 心补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
2023 年专精特新中小企业信用 贷款贴息	86,587.25	86,587.25		其他收益
残疾人就业工作补贴	49,522.48	49,522.48		其他收益
残疾人超比例奖励	19,778.20	19,778.20		其他收益
人才公寓奖励金	14,400.00	14,400.00		其他收益
就业补贴	6,000.00	6,000.00		其他收益
稳岗补贴	2,678.00	2,678.00		其他收益
第十九批用人单位一次性吸纳 就业补贴	2,000.00	2,000.00		其他收益
扩岗补助	1,500.00	1,500.00		其他收益

## 六、 研发支出

### 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,886,634.85	11,476,127.89
专利费	1,619,148.16	4,204,958.27
折旧费	2,650,321.65	2,740,369.80
材料费	2,338,451.06	1,425,381.21
其他	2,262,456.08	1,258,920.34
合计	21,757,011.80	21,105,757.51
其中：费用化研发支出	21,757,011.80	21,105,757.51
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

本年本公司的合并范围未发生变更

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例		取得 方式
				直接	间 接	
菲林格尔木业（上 海）有限公司	上海	上海市闵行区沪青平公路 277号5楼	批发业	100.00		新设
上海菲林格尔企业发 展有限公司	上海	上海市奉贤区星火开发区 莲塘路251号8幢	商务服 务业	100.00		新设
菲林格尔智能家居 （上海）有限公司	上海	上海市奉贤区林海公路 7001号1幢	制造业	100.00		新设
菲林格尔家居科技 （江苏）有限公司	丹阳	丹阳市科创园H座3楼 301室	家具制 造业	51.00		新设

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
菲林格尔家居科技（江 苏）有限公司	49.00%	-4,163,197.15		72,583,134.80

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
菲林格尔家居科技（江苏）有限公司	34,058,059.97	317,038,884.17	351,096,944.14	61,863,583.36	148,007,058.34	209,870,641.70	19,907,689.40	191,383,051.59	211,290,740.99	45,575,932.10	15,997,800.00	61,573,732.10

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
菲林格尔家居科技（江苏）有限公司	2,219,482.46	-8,490,706.45	-8,490,706.45	-17,452,829.75		-2,901,957.90	-2,901,957.90	-
								8,179,480.31

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

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

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

### (二) 市场风险

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

### (三) 流动性风险

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

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。  
第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。  
公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆其他权益工具投资			93,160,000.00	93,160,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			93,160,000.00	93,160,000.00

(二) 本期末无持续和非持续第二层次公允价值计量项目

(三) 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
其他权益工具投资	93,160,000.00	净资产法	净资产法 被投资公司的净资产公允价值	不适用
		上市公司比较法	流动性折价	31.60%

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆其他权益工具投资	82,590,000.00				10,570,000.00					93,160,000.00	

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人：丁福如

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
菲林格尔控股有限公司	公司股东
广西巴马佰全饮料有限公司	公司股东
上海新发展圣淘沙大酒店有限公司	实际控制人丁福如控制的企业
上海奉贤正阳置业有限公司	实际控制人丁福如控制的企业
上海奕茂环境科技有限公司	实际控制人丁福如控制的企业
上海新发展酒店管理有限公司	实际控制人丁福如控制的企业
上海安竑建筑工程有限公司	实际控制人丁福如控制的企业
新发展集团有限公司	实际控制人丁福如控制的企业
上海新发展大酒店有限公司	实际控制人丁福如控制的企业
上海琼阁电子科技发展有限公司	实际控制人丁福如控制的企业

### (四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
菲林格尔控股有限公司	咨询费	403,128.36	482,979.71
上海新发展圣淘沙大酒店有限公司	提供住宿、会务	799,156.02	493,193.63
上海奕茂环境科技有限公司	危险废物处理	113,566.01	123,554.92
广西巴马佰全饮料有限公司	采购货物	11,593.80	9,940.37
上海新发展酒店管理有限公司	提供住宿、会务	21,694.49	38,709.50

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海奉贤正阳置业有限公司	销售商品	222,576.99	
上海新发展圣淘沙大酒店有限公司	销售商品	3,138.89	

## 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	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
菲林格尔家居科技股份有限公司	菲林格尔家居科技(江苏)有限公司	91,800,000.00	2023/5/18	2031/5/18	否

## 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入资金利息支出				
新发展集团有限公司	30,000,000.00	2022/11/25	2023/5/31	借款
新发展集团有限公司	7,000,000.00	2023/1/16	2023/5/31	借款
新发展集团有限公司	9,000,000.00	2023/4/21	2023/5/31	借款
新发展集团有限公司	3,000,000.00	2023/4/25		借款

## 4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	本期金额	上期金额
拆入资金利息支出		
新发展集团有限公司	946,488.89	135,666.67

## 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,013,243.03	6,272,868.21

## (五) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海新发展酒店管理 有限公司	24,390.00		24,390.00	
	上海奉贤正阳置业有 限公司			28,935.01	



项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	上海新发展圣淘沙大酒店有限公司			10,000.00	
其他应收款					
	上海琼阁电子科技发展有限公司	2,408,406.83	50,000.00	50,000.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	广西巴马佰全饮料有限公司	1,957.70	1,422.39
合同负债			
	上海琼阁电子科技发展有限公司	2,032,494.00	
其他应付款			
	菲林格尔控股有限公司	261,337.07	479,165.84
	新发展集团有限公司	3,942,822.23	30,135,666.67

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。

(5) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。

## 2、 其他重大财务承诺事项

### 抵押资产情况

资产名称	账面科目	账面价值	抵押日期	抵押物	借款银行	借款额度	借款金额	合同编号	产权证编号
						(万元)	(万元)		
土地使用权	无形资产	47,878,115.45	2023.5.18 至 2031.5.31	土地使用权	中国工商银行股份有限公司上海市奉贤支行	18,000.00	13,438.84	26232000019	苏(2021)丹阳市不动产权第0004215号、第0004214号

## (二) 或有事项

- 1、 截至2023年12月31日，本公司无为未决诉讼。
- 2、 截至2023年12月31日，本公司无为其他单位提供债务担保。
- 3、 截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他或有负债。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 利润分配情况

根据公司于 2024 年 4 月 28 日召开的第六届董事会第五次会议决议，2023 年年度利润分配预案：不派发现金红利；不送红股；不转增股本。

本议案需提请公司股东大会审议。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

本期间无此事项。

#### (二) 债务重组

本期间无此事项。

#### (三) 资产置换

本期间无此事项。

#### (四) 年金计划

本期间无此事项。

#### (五) 终止经营

本期间无此事项。

#### (六) 其他需要披露的重要事项

2021 年，本公司全资子公司菲林格尔木业（上海）有限公司（以下简称“木业公司”）向江苏中南建设集团股份有限公司（以下简称“中南建设”）提供 5,000 万元财务资助，中南建设未按约履行《借款协议》及《借款协议之补充协议》。木业公司以中南建设及上海祺照置业有限公司（以下简称“祺照置业”）为被告于 2022 年 1 月向上海市奉贤区人民法院提起民间借贷纠纷诉讼，上海市奉贤区人民法院于 2022 年 7 月 25 日出具了（2022）沪 0120 民初 2406 号民事判决书，判决中南建设于判决生效之日起十日内，返还木业公司借款 5,000 万元及利息 93.15 万元；并以 5,000 万元为基数，自 2022 年 3 月 10 日起至实际清偿日止，按合同成立时一年期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）的 4 倍计付的逾期付款的违约金；偿付木业公司律师费损失 30 万元，保全保险费用 3.03 万元；并判决祺照置业承担担保责任。对于上述判决，中南建设已向上海市第一中级人民法院提起上诉。

2023年3月2日，上海市第一中级人民法院出具了（2022）沪01民终12107号民事判决书，驳回上诉，维持原判，一审案件受理费297,217元，由中南建设、祺照置业负担295,232元，木业公司负担1,985元；一审中的保全费5,000元，由中南建设、祺照置业负担。二审案件受理费32,732元，由中南建设负担。

2023年3月29日，木业公司向上海市奉贤区人民法院申请了强制执行，2023年4月4日，上海市奉贤区人民法院受理并立案，案件号为（2023）沪0120执3250号。

2023年11月木业公司收到了上海市奉贤区人民法院出具的《执行裁定书》（（2023）沪0120执3250号）。上海市奉贤区人民法院经过向被执行人发出执行通知书，责令其在期限内履行法律文书所确定的义务，传唤其接受调查询问，并报告财产状况、通过执行网络查控系统查询被执行人名下财产，以及向被执行人发出限制消费令等各项财产调查措施后，认为被执行人中南建设公司、上海祺照置业有限公司暂无财产可供执行，故无继续执行的条件。上海市奉贤区人民法院根据相关法律规定，决定终结本次执行程序。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,258,247.49	3,674,649.41
1至2年	55,270.22	26,876.58
2至3年	26,876.58	13,055.00
3至4年	13,055.00	
4至5年		206.54
5年以上	206.54	
小计	5,353,655.83	3,714,787.53
减：坏账准备	25,558.88	41,287.36
合计	5,328,096.95	3,673,500.17

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	5,353,655.83	100.00	25,558.88	0.48	5,328,096.95	3,714,787.53	100.00	41,287.36	1.11	3,673,500.17
其中：										
信用风险特征组合	71,018.44	1.33	25,558.88	35.99	45,459.56	696,868.04	18.76	41,287.36	5.92	655,580.68
关联方组合	5,282,637.39	98.67			5,282,637.39	3,017,919.49	81.24			3,017,919.49
合计	5,353,655.83	100.00	25,558.88		5,328,096.95	3,714,787.53	100.00	41,287.36		3,673,500.17

按信用风险特征组合计提坏账准备：

信用风险特征组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.10	0.01	5.00
1 至 2 年	55,270.22	11,054.04	20.00
2 至 3 年	2,486.58	1,243.29	50.00
3 至 4 年	13,055.00	13,055.00	100.00
4 至 5 年			
5 年以上	206.54	206.54	100.00
合计	71,018.44	25,558.88	

关联方组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
菲林格尔智能家居(上海)有限公司	5,258,247.39		
上海新发展酒店管理股份有限公司	24,390.00		
合计	5,282,637.39		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	41,287.36	41,287.36	-15,728.48			25,558.88
合计	41,287.36	41,287.36	-15,728.48			25,558.88

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
菲林格尔智能家居(上海)有限公司	5,258,247.39	98.22	
甘肃盛达集团有限公司	55,270.22	1.03	11,054.04
上海新发展酒店管理股份有限公司	24,390.00	0.45	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
佟艳松	13,055.00	0.24	13,055.00
佛山嘉宝盛置业有限公司	2,486.49	0.05	1,243.25
合计	5,353,449.10	99.99	25,352.29

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	55,980,273.45	6,016,103.28
合计	55,980,273.45	6,016,103.28

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,953,130.59	6,044,521.57
1 至 2 年	96,647.52	15,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	500.00	500.00
小计	56,050,278.11	6,060,021.57
减：坏账准备	70,004.66	43,918.29
合计	55,980,273.45	6,016,103.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,264,285.65	9.39			5,264,285.65					
按组合计提坏账准备	50,785,992.46	90.61	70,004.66	0.14	50,715,987.80	6,060,021.57	100.00	43,918.29	0.72	6,016,103.28
其中：										
信用风险特征组合	1,100,650.67	1.96	70,004.66	6.36	1,030,646.01	823,865.88	13.60	43,918.29	5.33	779,947.59
关联方组合	49,685,341.79	88.64			49,685,341.79	5,236,155.69	86.40			5,236,155.69
合计	56,050,278.11	100.00	70,004.66		55,980,273.45	6,060,021.57	100.00	43,918.29		6,016,103.28



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东奉集团有限公司	5,264,285.65			期后收回不计提

按组合计提坏账准备:

信用风险特征组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,003,503.15	50,175.16	5.00
1 至 2 年	96,647.52	19,329.50	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	1,100,650.67	70,004.66	

关联方组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
菲林格尔家居科技(江苏)有限公司	43,000,425.61		
菲林格尔木业(上海)有限公司	398,000.00		
菲林格尔智能家居(上海)有限公司	6,286,916.18		
合计	49,685,341.79		

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	43,918.29			43,918.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,086.37			26,086.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	70,004.66			70,004.66

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	6,060,021.57			6,060,021.57
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	49,990,256.54			49,990,256.54
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	56,050,278.11			56,050,278.11

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	43,918.29	26,086.37			70,004.66
合计	43,918.29	26,086.37			70,004.66

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	55,782,790.59	5,891,132.29
备用金、保证金及押金	14,700.00	30,586.30
工程税金	252,787.52	138,302.98
合计	56,050,278.11	6,060,021.57

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
菲林格尔家居科技(江苏)有限公司	其他	43,000,425.61	1年以内	76.72	
东奉集团有限公司	其他	5,264,285.65	1年以内	9.39	
菲林格尔智能家居(上海)有限公司	其他	6,286,916.18	1年以内	11.22	
上海兵赐实业有限公司	其他	694,887.98	1年以内	1.24	34,744.40
菲林格尔木业(上海)有限公司	其他	398,000.00	1年以内	0.71	
合计		55,644,515.42		99.28	34,744.40

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	141,118,168.27	65,500,000.00	75,618,168.27	141,118,168.27		141,118,168.27

### 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	本期计提减 值准备	其他		
菲林格尔木业（上海）有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00		50,000,000.00	
菲林格尔家居科技（江苏）有限公司	75,467,685.27					75,467,685.27		
上海菲林格尔企业发展有限公司	150,483.00					150,483.00		
菲林格尔智能家居（上海）有限公司	15,500,000.00				15,500,000.00		15,500,000.00	
合计	141,118,168.27				65,500,000.00	75,618,168.27	65,500,000.00	

### (四) 营业收入和营业成本

#### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,141,247.67	251,240,981.98	434,102,495.85	382,007,158.49
其他业务	19,311,410.85	14,365,134.59	24,336,684.72	19,740,337.80
合计	293,452,658.52	265,606,116.57	458,439,180.57	401,747,496.29

### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	2,897,016.12	355,015.39

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,737,399.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,859,016.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,733.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

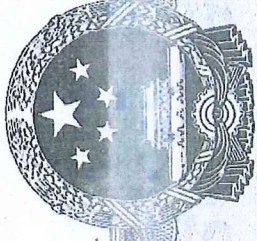
项目	金额	说明
小计	10,634,148.39	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-9,503.22	
合计	10,624,645.17	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.45	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.52	-0.10	-0.10

菲林格尔家居科技股份有限公司  
二〇二四年四月二十八日





# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202401150067

(副本)



市场主体更多登记许可、变更信息、监管应用服务、扫码了解更多

仅供出报告使用，其他无效。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务;经批准的其他会计业务。

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2024年01月15日

证书序号: 0001247

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

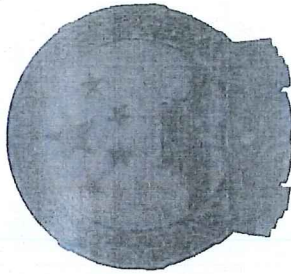
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)



首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





姓名 赵健  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1980-02-05  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 210782198002050035  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

仅供出报告使用, 其他无效

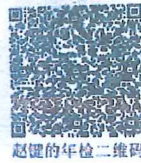
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 / /



姓 名 郑钢  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生 日期 1956-03-16  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工 作 单 位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身 份 证 号 码  
 Identity card No. 31010819560316121X

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



郑钢(310000060263)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



郑钢的年检二维码

年 月 日  
/y /m /d