

公司代码：600337

公司简称：美克家居



# 美克国际家居用品股份有限公司

## 2023 年半年度报告



## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人冯陆（Mark Feng）、主管会计工作负责人张莉及会计机构负责人（会计主管人员）黄丽君声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
适用 不适用  
本报告所涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险，充分理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性  
否
- 十、重大风险提示  
详见“第三节 管理层讨论与分析、五、其他披露事项、（一）可能面对的风险”。
- 十一、其他  
适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	管理层讨论与分析 .....	7
第四节	公司治理 .....	26
第五节	环境与社会责任 .....	29
第六节	重要事项 .....	32
第七节	股份变动及股东情况 .....	39
第八节	优先股相关情况 .....	42
第九节	债券相关情况 .....	42
第十节	财务报告 .....	43

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《美克国际家居用品股份有限公司章程》
美克家居、本公司、公司	指	美克国际家居用品股份有限公司
美克集团、控股股东	指	美克投资集团有限公司
北京美家	指	北京美克家居用品有限公司
北京销售	指	北京美克家居销售有限公司
上海美家	指	上海美克家居用品有限公司
四川美家	指	四川美克家居用品有限公司
天津美克	指	美克国际家私（天津）制造有限公司
天津加工	指	美克国际家私加工（天津）有限公司
赣州家居、美克数创	指	美克数创（赣州）家居智造有限公司
Vivet Inc.	指	Vivet INC.公司
M.U.S.T.公司	指	M.U.S.T. Holdings Limited
Rowe 公司	指	Rowe Fine Furniture Holding Corp.
美克国际事业	指	美克国际事业贸易有限公司
C2M	指	客对厂模式
元、万元、亿元	指	货币金额除特殊说明外，通常指人民币金额，并以元、万元或亿元为单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	美克国际家居用品股份有限公司
公司的中文简称	美克家居
公司的外文名称	Markor International Home Furnishings Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	MIHF
公司的法定代表人	寇卫平

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄新	孙世豪
联系地址	天津经济技术开发区第七大街 53 号	天津经济技术开发区第七大街53号
电话	022-59819058	022-59819058
传真	022-59819055	022-59819055
电子信箱	mkzq@markor.com.cn	mkzq1@markor.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	江西省赣州市南康区镜坝镇南康家居小镇D3木屋
公司注册地址的历史变更情况	经公司第七届董事会第三十三次会议审议通过，注册地址变更为现址
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市北京南路506号
公司办公地址的邮政编码	830011
公司网址	www.markorfurniture.com
电子信箱	mkzq@markor.com.cn 、 mkzq1@markor.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部、上海证券交易所
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	美克家居	600337	美克股份

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1 - 6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	2,309,180,809.92	2,123,819,314.49	2,123,819,314.49	8.73
归属于上市公司股东的净利润	-86,666,184.23	-188,949,610.68	-195,779,215.11	54.13
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-91,168,655.55	-193,288,226.34	-200,117,830.77	52.83
经营活动产生的现金流量净额	242,131,293.25	-80,075,136.84	-80,075,136.84	402.38
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上 年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	4,104,897,007.69	4,160,184,652.19	4,160,184,652.19	-1.33
总资产	9,992,327,715.64	9,686,201,388.46	9,686,201,388.46	3.16

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1 - 6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.06	-0.13	-0.13	53.85
稀释每股收益(元/股)	-0.06	-0.13	-0.13	53.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.06	-0.13	-0.13	53.85
加权平均净资产收益率(%)	-2.10	-4.36	-4.52	增加2.26个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.21	-4.46	-4.62	增加2.25个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	72,439.19	
越权审批,或无正式批准文件,或 偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,608,699.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要		

求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,962,235.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	610,809.15	
少数股东权益影响额（税后）	-469,906.75	
合计	4,502,471.32	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）所属行业发展情况

1、本公司主要从事中高端家具及配套产品的生产及销售，是集多品牌、多渠道于一体的国际综合家居消费品公司，证监会行业分类“批发与零售业-零售业”。

#### 2、行业发展变化分析

##### （1）国内家居市场

2023 年上半年，国内经济产出缺口较去年下半年显著收窄，第三产业和最终消费对经济增长的贡献基本回归至常态，工业生产整体保持稳定的同时服务业生产和消费恢复性增长，成为经济修复的主要拉动。2023 上半年，我国社会消费品零售总额 227,588 亿元，其中家具类零售总额 685 亿元，同比增长 3.8%。6 月家具类零售总额 145 亿元，位列倒数第二，同比增长 1.2%。2023 年 6 月，全国居民消费价格（CPI）同比上涨 0%，CPI 连续 6 个月环比下降，全国工业生产者出厂价格(PPI)同比下降 5.4%，同比涨幅已经连续 9 个月处于负增长区间。耐用消费品 PPI 连续 6 个月环比下跌，反映了居民偏大额消费的意愿仍然偏弱。总体看，经济修复呈现“弱修复”态势。

2023 年 6 月，国务院常务会议审议通过《关于促进家居消费的若干措施》会议指出，家居消费涉及领域多、上下游链条长、规模体量大，采取针对性措施加以提振，有利于带动居民消费增长和经济恢复。2023 年 7 月，商务部等 13 部门正式对外公布关于促进家居消费若干措施，指出要大力提升供给质量，积极创新消费场景，有效改善消费条件，着力优化消费环境；中共中



央政治局于近期召开会议，会议指出要把实施扩大内需战略同深化供给侧结构性改革有机结合起来，要提振汽车、电子产品、家居等大宗消费，推动体育休闲、文化旅游等服务消费。在国家政策的积极引导下，有望促进国内家居市场持续复苏。随着我国城镇化建设持续推进，二手房、存量房翻新装修市场需求增加、更加注重家居多元化场景应用、强调个性化、环保化、整体化、智能化的年轻消费群体成为未来家居行业增量的核心来源之一，家居行业也逐步突破产品与市场边界，向“整装大家居、全案定制”转型，将单一空间定制扩大至整个家居环境，满足消费者一站式购物需求，为消费者提供一站式、一体化、全场景家居消费解决方案。

## （2）国际家居市场

根据美国商务部发布的数据显示，2023年上半年，美国家具和家居用品零售额为667.96亿美元，同比下降3.2%。2023年6月份零售额为112.85亿美元，同比下降4.6%，鉴于美国经济处于高位通胀，美国家具和家居用品零售额同比跌幅仍有扩大趋势。

随着消费者对可持续家居产品的需求不断增加，更加关注环保材料和可再生能源的使用，以及家居产品的生命周期。虽然电子商务已经牢牢地与传统零售业并驾齐驱，但上半年也出现了同比10%的下滑。由于消费体验的方式在变，消费者对个性化定制的需求也在不断增加，更希望家居产品公司能够根据自己的喜好和需求来定制家居产品，以打造独一无二的居住空间。从整体消费趋势来看，尽管许多企业和消费者市场持续存在经济不确定性，但全球家居用品的消费需求预计仍将保持稳健增长。

## （二）主营业务情况说明

### 1、主要业务及产品

本公司主要从事家具及配套家居产品的生产及销售，是集多品牌、多渠道于一体的国际综合家居消费品公司，证监会行业分类“批发与零售业-零售业”。公司主营家居产品的国内零售和国际批发业务，旗下品牌产品覆盖实木成品家具、沙发、家居饰品、睡眠用品、定制柜类等，主要面向中高端新中产阶级客群，为其提供高品位、风格及价格带差异化的家居产品及全案解决方案。同时，公司还拥有规模化制造基地，被工信部认证的“智能车间试点示范”项目，高效的管理平台，以国家级工业设计中心为核心的研发机构，以及覆盖全球的销售网络。具备从产品设计、开发、生产、销售的端到端垂直供应能力。

### 自营渠道品牌矩阵图



美克家居实施多品牌战略，旗下品牌包括：

	品牌	品牌介绍	全套价格带	销售渠道
直 营 渠 道	美克美家	美克美家品牌是直营连锁、线下体验并结合线上引流的经营模式。店内销售产品包括美克美家、伊森艾伦、Caracole、Compositions 品牌全线产品，定位高端的 Caracole Signature 与美克美家黑标产品、知名设计师 Kelly Hoppen 合作款，以及窗帘、床垫和其他家居饰品。	10万-120万	直营及类直营；线下及线上
	Rehome	Rehome 产品以家居软装装饰品与家具为主，采取直营连锁及线上销售的经营模式，在独立门店以及美克美家店内销售。	10万-15万	线下及线上

			
恣在家	主打家具 C2M 模式，利用互动平台、互联网及 VR 技术，实现实木家具风格定制，结合赣州数创科艺园继续探索品牌建设和渠道拓展。	3 万-8 万	线上为主
加盟渠道			
	A.R.T.品牌家族	A.R.T.品牌家族基于 A.R.T.经典品牌基础上将产品风格进行丰富演变而来，包含 A.R.T.经典、A.R.T.西区与 A.R.T.都市，同时引入主打沙发产品的 A.R.T.空间品牌在产品品类上进行丰富，快速进驻全国各大家居卖场。	6 万-40 万
加盟渠道			
	Jonathan Richard (J.R.)	美克家居于 2018 年收购高端家居品牌 Jonathan Charles 品牌产品并引入国内，推出 J.R.品牌，旗下产品以独具匠心设计与精巧工艺	40 万-60 万

而极富盛名。



国际品牌包含 Caracole、A.R.T.、Jonathan Charles 和 Rowe，产品以实木家具、沙发产品为主。

## 2、经营模式

### (1) 境内零售业务——具备全案设计领先优势的一站式置家解决方案提供者

通过多年的积淀，美克家居是自主拥有从空间设计，固装高定设计，家具家居产品设计，软装配饰设计一体化设计能力的领先性公司，通过国内外自有家具制造体系及全球供应链网络，形成了独有的全案整家设计交付模式。美克家居主要围绕消费者全生命周期，从首次置家、改善性住房到品味生活，通过公司全案固装、软装和饰品搭配设计能力、产品力、供应链能力以及全周期服务能力等进行全案赋能，为消费者提供一站式置家解决方案。

公司的全案设计团队为自营门店，加盟商和设计师提供设计赋能，通过特效虚拟设计工具，打破了传统的商业空间设计落地流程，利用自主研发云平台“智慧魔盒”将 3D 技术和艺术体验相结合，提供不同视角的 VR 效果，提前设计空间场景，帮助顾客和加盟商预先感受空间整体设计的艺术和功能，实现所见即所得的置家及开店体验。

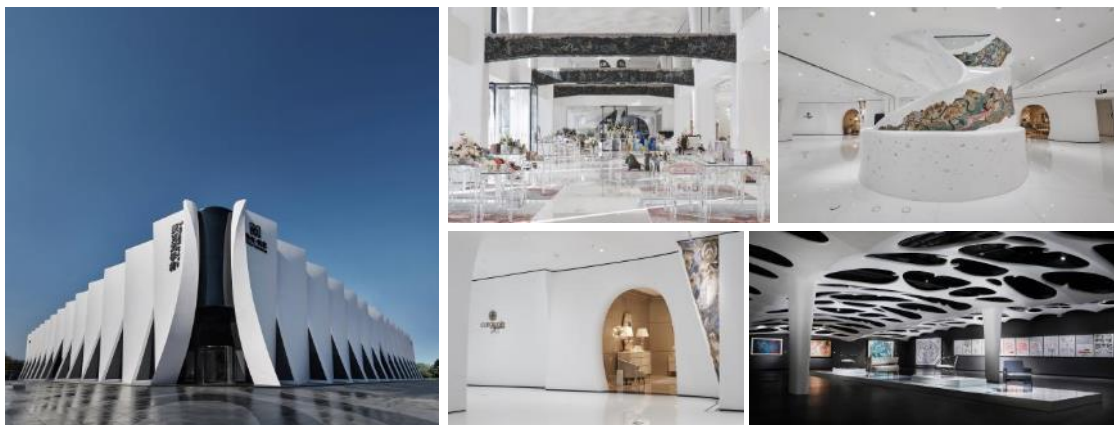


国内零售渠道主要以布局国内直营门店、特许加盟连锁进行销售，实行多品牌战略，布局线上及线下全渠道模式，旗下品牌在国内 100 余个城市的 500 余家直营和加盟门店销售。

在直营零售模式下，客户形式主要为个人客户，公司以前期全案设计服务为引导，通过为客户提供满足需求的置家方案后实现客户下单和下定金，在产品准备完成并且收到全款后，通过公司自有服务中心进行商品配送和安装，并在客户确认收货完成后确认收入达成。

在加盟零售模式下，公司客户主要为加盟商，公司通过线上和线下展会方式吸引加盟商加盟，并在加盟达成后在店面设计、展陈、商品服务、品牌营销及新媒体营销等诸多方面对加盟商进行系统化培训赋能与支持，拉动加盟商零售业务增长，从而实现公司加盟业务的规模增长。加盟业务在加盟商订单提货并完成货物交付时即确认收入达成。

通过打造新零售艺术体验的场景，入口 3.0 版本——美克洞學館，重新定义“人、货、场”，诠释品牌价值的升维，满足消费者置家需求的同时，提供艺术、文化与商业的深度融合，达到极致而独特的沉浸式置家消费体验。



## （2）国际品牌批发业务——室内设计潮流的系统创新者

国际批发业务，以 Caracole、A.R.T.、Jonathan Charles 和 Rowe 四大品牌为核心，为国际家居零售企业提供有竞争力的产品，通过设计引领和设计创新，同时充分利用公司制造和零售资源，强化自身的运营能力，在美国和国际市场上发展壮大，成为受到行业瞩目的家居设计和批发销售公司。旗下产品在全世界 80 多个国家的 4000 余个家具零售门店进行销售，同时也覆盖设计师、电商等渠道。通过沉浸式的创意布展方式，采用创新搭配、融合虚拟场景、影像等技术，呈现了新颖、活泼生动的展示效果；此外，以参与美国高点国际家具展会为契机，利用公司在美国高点市所打造的美克艺术中心（MAC）标志性建筑和展厅，吸引更多零售商、设计师以及电商客户下达订单。



国际批发业务团队一直坚持在设计创新上投入资源，建立了优秀的创新团队和文化，长期以来都坚持原创设计，以创新为驱动力，将不同消费者的需求细分化，提供个性化设计服务，产品曾多次获得国际家具设计师协会（ISFD）举办的美国尖峰设计奖权威荣誉，赢得家具设计界的瞩目。

2022 年，面向美国及全球的设计师业务市场的线上 House of Markor 平台正式上线，作为国际事业部对于 B2B2C 方式的创新尝试，平台汇聚国际批发业务各品牌丰富的产品资源，按照家居设计师的各种商务需求，设置强大的服务，选择，配送及付款功能。为签约设计师提供全

新的线上自助式分销系统，帮助签约设计师更方便快捷地与顾客沟通，展示和推荐公司产品，创建了一个全新的线上销售渠道。

### (3) 端到端垂直一体化服务者

美克家居拥有产品研发、智能制造、布局全球的供应及销售网络，以及完善的物流配送安装、售后体系，是一站式置家解决方案的提供者；公司目前在天津拥有 8 个国内制造能力领先的中高端家具制造工厂，在赣州建立美克在智能制造领域最先进的“2.0 版”智能工厂美克数创科艺园，2022 年已经投入生产；2017 年起陆续并购建立了美克越南制造基地和美国沙发制造基地。

### 美克美家全流程服务



垂直一体化产业链是公司品牌打造的基石，保障了公司各品牌的信条得以严谨遵守和传承，保障品牌走在设计潮流创新的前沿，保障设计创意得以高效严谨的转化为实际产品，保障供应链柔性和稳定，保障公司对生活方式的艺术呈现及客户在线下门店的沉浸式体验，保障从接洽客户到完成产品配送及安装全流程的客户极致体验。

公司重视 ESG 发展，先后荣获了家具产品有害物质限量认证、低 VOCs 产品认证，并于 2018 年正式入选由国家工业和信息化部认证的国家级“绿色工厂”，成为行业内践行绿色生产的领跑者之一。



## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、二十多年坚守主业形成的品牌优势

公司多年来践行多品牌战略，旗下直营零售品牌美克美家连续十二年入选《中国 500 最具价值品牌》榜单，2023 年品牌价值 280.37 亿元，排名第 325 名，二十年来的品牌沉淀，使其

成为中国高端家居品牌的代表。公司旗下加盟品牌矩阵包含 A.R.T.经典、A.R.T.西区、A.R.T.都市、A.R.T.空间、英伦经典品牌 J&R、时尚潮牌 yvvy，快速进驻全国各大家居卖场。



公司旗下国际品牌 Caracole、A.R.T.、Rowe 及 Johnathan Charles，其产品在全世界 80 余个国家的近 4000 家门店进行销售，并多次获得国际家具设计师协会（ISFD）举办的尖峰设计奖，获得零售客户、设计师客户和电商客户广泛认可。

## 2、原创设计和创新研发优势

公司长期以来坚持原创设计，培养了一批自有设计师、研发及工匠级员工的人才梯队，并拥有国际多支顶尖设计师团队，通过多年的合作与众多国际知名设计师、设计工作室达成战略伙伴，在产品原创设计领域一直处于翘楚地位，旗下研发设计中心被评为国家级工业设计中心。设计团队将时尚趋势和未来科技相结合，将新颖外观与现代生活功能相结合，将现代复合类材料与工匠工艺相结合，不断设计创新，打造拥有独特领先优势的家居产品。

2023 年美克家居新申请外观设计专利 272 件，实用新型专利 18 件，发明专利 6 件。截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计拥有国内外商标 3000 余件，获取专利 4203 件，其中外观设计 4095 件，实用新型 89 件，发明 19 件，软件著作权 4 件。



## 3、高效数创智造拥抱大众家居消费市场

美克家居拥有世界领先的生产制造基地及工业 4.0 标准的智能工厂，实现了“智慧工厂”和“智能生产”的多项领先技术，通过自动、柔性、高效、低耗的制造过程，大幅降低人工成本，提升生产效率并改善品质，满足客户个性化需求。公司于 2012 年已实施美克家居智能制造（MC+FA）项目，通过供应端数字化控制系统的升级，借助于智能调度系统，实现产销高效协同，进一步提升柔性交付能力。同时在智能工厂打造“零部件超市”，通过对产品零部件加载芯片及二维码标识，实现数字化、智能化制造，提升生产及管理效率。公司致力于高效运用信息技术进行品牌、营销与运营管理，提升家居市场端大规模定制商业模式发展趋势下的柔性、个性化的产品交付能力，力求打造消费端到工厂端“互联网+工业”的智能模式，充分运用互联网及云计算技术，实现消费端个性化定制需求的快速响应。

2022 年 5 月，融合了智能制造与艺术人文气息的美克数创科艺园正式落成。公司正式整合线上业务、恣在家品牌和赣州数创智造业务，以整合团队开展本年度业务，价值链中品牌、产品设计开发、供应链和线上销售等各环节协同推进。依托美克数创科艺园全流程智能制造工厂及南

康产业资源聚集优势，以及美克家居旗下年轻品牌恣在家，锁定“质价比”+“高颜值”，拥抱大众市场，产品从新国风、侘寂风、简奢风到简美风等，满足消费者多元化的需求。



#### 4、全渠道优势

公司在直营零售、加盟零售、国际品牌批发、设计师、电商等全渠道均有布局，通过全渠道布局一方面巩固既有优势，另一方面拓展业务进一步增长空间。

直营品牌美克美家在全国布局有美克洞學館、品牌馆、旗舰店、标准店、体验店及设计工作室，与 Rehome、恣在家等品牌，持续聚焦消费者体验需求的变化，致力于为消费者打造极致优雅的生活空间。其中 2021 年正式投入运营的美克洞學館在 2022 年继续斩获多项殊荣，荣获《中国商业地产行业 2021/2022 年度发展报告》2021 年商业地产行业十大热点，以及“北京城市更新最佳实践”评选的北京城市更新“优秀案例”项目，成为区域新地标。

加盟品牌矩阵包含 A.R.T.经典、A.R.T.西区、A.R.T.都市、A.R.T.空间、英伦经典品牌 J&R、时尚潮牌 yvvy，快速进驻全国各大家居卖场，目前 A.R.T 家族销售额在红星美凯龙和居然之家等主要家居卖场销售额排名均位居前列。



公司旗下国际品牌 Caracole、A.R.T.、Rowe 及 Johnathan Charles，其产品在全世界 80 余个国家的近 4000 家门店进行销售，并且在设计师渠道和电商渠道均增长显著。

公司积极推进线上平台的数字化建设，以“电商+店商”模式建立线上设计服务与线下沉浸式场景体验相结合的新零售业态，国内零售业务通过线上渠道包括线上主站、第三方平台旗舰店、自主开发“美克美家心选”微信商城等进行品牌露出和线上引流，以社交化线上应用为手段打通品牌与消费者的直接连接，将美克家居旗下的美克洞學館、品牌馆、美克美家旗舰店、美克美家设计工作室等各种类型的门店接入线上流量池。线下门店不仅获得了更多的消费者线上触



点，也通过对消费者需求的数字化洞察为消费者提供更适配的家居服务。国际批发业务通过电商数据和服务平台 House of Markor，结合公司独特的产品研发、制造及资源优势，链接市场的直接需求、中端的物流配送，以及制造端的透明度和品质保障体系。



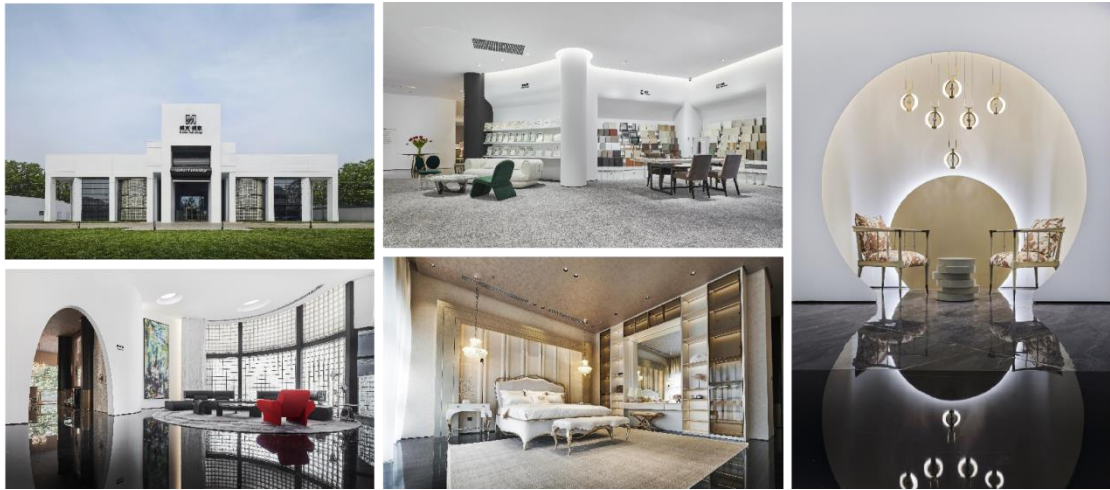
### 三、经营情况的讨论与分析

#### (一) 2023 年上半年经营情况的讨论与分析

上半年，公司实现营业收入 230,918.08 万元，同比增长 8.73%；实现归属于上市公司股东的净利润-8,666.62 万元，其中国内零售业务实现主营业务收入 137,526.58 万元；同比增长 22.15%；国际批发业务实现主营业务收入 90,189.45 万元，同比下降 7.91%。公司积极推动品牌焕新战略，梅江店已率先完成了焕新升级，在提高商品效率的同时，构建了独特的全案整装设计模式，以设计为驱动，为客户提供一套完整的家居解决方案。公司旗下年轻品牌依托高效柔性的智能制造能力，深入挖掘线上销售平台，专注大众市场，实现了业绩和客户群体的快速增长。国际业务以卓越的设计、差异化和优质服务积极开拓市场，通过组织变革和设计研发提升核心竞争力。美克家居积极探索多元化的家居生活方式，通过打造新零售艺术空间的创新体验，获得了良好的引流效果和优质客群的青睐。

##### 1、品牌焕新战略落地，全案设计再上台阶

上半年，美克家居稳步落实品牌焕新战略，全面深化全案设计能力，发挥出强大的品牌复原力。全案规划与全案定制的本质区别是由审美素养和标准决定的，美克美家天津梅江店率先完成品牌焕新，运用行业领先的原创设计能力、制造力和工匠精神，满足消费者对于家居功能、审美和情感的需求，以及一站式家居解决方案的期望。梅江店焕新是一次从空间设计到全屋定制，从成品家具到软装配饰的全新升级。商品展示方面，梅江店通过化繁为简的软装搭配，商品铺货量比升级前下降了 43%，商品效率提升的同时大幅减少了楼面库存，为公司改善经营效率起到引领示范作用。



美克家居“全案”设计是指以需求为核心，以设计为驱动为客户量身打造一套完整的家居解决方案，为消费者提供一种高品质、高效率、高性价比、高还原度的整体设计服务模式。美克家居积极借助前沿的生活方式，利用自有的成品家具设计制造能力、全球家居软装配饰供应链能力，以及固装定制类产品线，构建独特的全案整装设计模式。通过强化全案设计服务，提升客户方案的全案率，以客单价提升带动销售增长。上半年美克美家渠道高定全案完结订单同比增长 10%，A.R.T 加盟渠道同比增长 28%。

## 2、年轻品牌快速增长，柔性智造服务大众市场

2023 年上半年，美克家居旗下恣在家、Rehome 两大年轻品牌深挖线上销售平台，借助现有营销圈层，通过全域流量营销进一步稳固和拓展了目标客户群体。上半年，恣在家品牌专注于大众消费市场，以新房客群、存量房客群、租房客群为主要目标客户群体，充分利用美克数创科艺园的生产制造优势和产业链优势，针对不同客户群体推出小巧精致、外观高雅且性价比极高的家居产品。在 618 电商促销活动期间，恣在家天猫及京东旗舰店销售额达 2,605 万元，同比增长 204%，实现多款产品荣登天猫热销榜单。

Rehome 品牌 2023 年上半年，通过在天猫、抖音、有赞小程序等线上平台与头部流量主播合作打造分品类、分时段、分设计风格的多元化直播间。其中，抖音平台上半年实现销售完结 1,717 万元，同比增长 227%。在营销方面发力的同时，Rehome 品牌在设计方面也充分发挥 AI 优势，通过大数据快速抓取主流消费客群需求，根据需求进行精准的风格设计、功能设计，充分发挥产品的社交、传播、首选礼品的三大独特属性，进一步在目标和潜在客群中传递品牌价值。

2023 年 5 月 28 日，美克数创科艺园 ESG 社区成功开园，美克家居深度挖掘家居文化潜力和智造实力。美克 ESG 社区为园区提供绿色、艺术和时尚化的服务，探索环境宜居、社会和谐和城市治理等多个维度的平衡共生。美克数创科艺园建立了从研发设计、智能制造、到成品的以数字化、信息化运营的“全流程”高效柔性的智能制造工厂，让家居生活用品直接触达消费者，并通过“2C+2B”模式，实现“恣在家”品牌专注大众市场的再次升级。



### 3、国际业务内外兼修，强化核心竞争力

2023 年上半年，美国家具商品消费下滑，家居批发公司和零售企业同行销售业绩普遍降低 17-29%。美克国际事业部面对市场疲软有良好表现，书面订单显著回暖，库存情况得到改善。国际业务聚焦品牌销售策略，加强销售管理，确保大客户的销售业绩，同时，积极拓展国际市场，在确保中东、亚洲市场份额的同时，提升在意大利、德国等地的销售业绩。其中 Caracole 品牌成为国际市场拓展的佼佼者，国际销售占比远远高于具有悠久历史的其他美国同行企业品牌。在享誉全球的美国北卡州高点(HIGH POINT)春季国际家居展销会上，Caracole 品牌以卓越的设计，吸引了众多国际客户，实现展会销售订单比去年同期增长 16%。ROWE 品牌凸显差异化和优质服务，继续强化设计师业务平台，在展会期间，推出多种设计师运用 ROWE 产品的个性化设计方案，在具有高价值高利润的设计师业务渠道，强化竞争力，2023 年上半年设计师渠道销售，较去年同期增长 55%。

上半年，国际事业部完成了人力资源、团队架构、数据整合和运营合并等核心组织变革。通过不断提升核心竞争力，创新的管理模式，构建了一支一流的业务团队，并有效节省营运成本。同时，国际事业部各公司加大了在创意和设计方面的投入，有效提升了产品的竞争优势。

### 4、艺术赋能产品，构建生活美学方式

2023 年上半年，美克家居延续品牌的艺术 DNA，并积极探索多元化的家居生活方式。通过与知名艺术策展人士合作，公司在新零售领域打造了独特的消费生活方式，将艺术文创与居室文化相融合，充分发挥家居艺术品的天然金融属性。美克洞學馆在 2023 年 4 月举办的“穿越千年”龟兹石窟艺术展，以打造新零售艺术空间的创新体验，获得了良好的引流效果和优质客群的青睐。同时，美克家居与虚苑国际达成全方位战略合作，共同与李可染画院合作成立了现当代艺术研究院，更进一步增强了设计研发能力，以设计与艺术赋予品牌内驱力。美克家居还与中国知名艺术家展开了跨界联名设计，不断推动艺术与家居的深度融合，通过领先的生活美学设计，筑牢独特的品牌价值与产品壁垒。



### (二) 2023 年下半年经营计划

## 1、全案高定拉升客单价，精准聚焦核心客户

2023年，随着审美经济时代的到来，超越家居的审美素养将是美克家居独特性及市梦率的体现，美克的DNA即创意优势将越发明显，也将消费者的粘性和共情关系进一步强化和扩大。下半年，美克美家将通过传递品牌理念、展现品牌全案设计能力，依托门店进行全案设计和销售转化，为目标顾客提供全面的家居设计服务。强化服务管理和设计方案审核管控，提高全案业务团队服务水平，提升设计顾问全案能力，通过全案率的提高带动客单价的持续提升。专注核心及潜在客群，深挖、细分流量入口。利用核心客户和客户分级管理的原则全力进行精准营销，缩短转化流程，改变单一门店的转化模式，通过市销一体的方式拓展销售渠道。

A.R.T.品牌将继续坚持大商、优商的长期主义，筛选出优商进行重点扶持，通过复制大商、培养大商铸就业绩基石。持续为加盟商赋能，推进全案大家居店，强化全案设计和服务能力的提升，升级整体家居一站式服务能力，从单一的成品家具品牌向全案大家居转型，依托全案设计服务提升客单价。

下半年，公司将在全国门店逐步推出艺术文创与居室文化相融合的另类消费生活方式新体验，以提升优质客群的引流效果。通过品牌塑造，深化电商布局，逐步强化品牌心智的建立，为公司带来创新高效的增长空间。销售增长是撬动公司利润增长最敏感且杠杆最大的要素，公司将聚焦增长，以增长发挥业绩的弹性。

## 2、商品效率驱动利润提升，持续推进品牌焕新

2023年下半年，美克美家将在全国门店推广与运用梅江店升级模式，聚焦效率提升，尤其是通过改善软装搭配方案下降商品铺货量，从而改善商品效率并优化库存结构，在自身品牌不断升级的路上，洞察消费者个性化需求，呈现“所见即所得”的家居购物新体验从而提升店面场景沉浸式消费体验，促进销售增长，通过对存量店面进行店态创新，提升资产的回报率，推动清理低效商品，进一步削减商品SKU规模，减少店面零售商品的平方米铺货额。

下半年，A.R.T.品牌也将充分借助美克美家品牌焕新的契机，持续专注于品牌升级和全案大家居模式的实施，利用A.R.T.真北店和徐汇旗舰店的推陈出新，为消费者展现从产品到空间设计的全新品牌形象。通过品牌焕新提升门店坪效，提升加盟商盈利能力。

## 3、发挥品牌优势，高效运营拓展国际市场

2023年下半年，国际事业部将继续在加强团队建设、提高领导力培训、梳理品牌策略、积极开拓市场等方面持续发力以及实现销售增长。面对全美经济面临萎缩的宏观环境下，聚焦大客户销售业务模式充分发挥产品开发团队的实力，成为大客户的“产品伙伴”。同时，也将继续加强与越南供应链的管理和协同，严格控制产品质量，提高订单交付速度、改善服务能力，成为大客户的“供应链伙伴”。

下半年，A.R.T.品牌将继续发挥设计优势，提升直航柜模式竞争力，借助A.R.T.在中国的品牌销售优势，推出美国本土市场“品牌区”的销售模式。JCD品牌为A.R.T.的产品线提供高端产品，丰富扩充商品品类，为“品牌区”的销售模式吸引更多优质客户，在高端市场获得更高的市场份额，从而全方位提升盈利能力。

Caracole品牌在2023年下半年，将通过故事营销的创新销售方式，继续提升品牌价值，深挖设计风格和高品质制造资源。努力使Caracole品牌成为畅销和高品位的B2B国际家具品牌。下半年Rowe品牌将重点在保证高效运营，推进内部生产效率提升，提高日产量，缩短客户订单

交付时间四大方面扎实高效落地运营策略，使 Rowe 品牌成为美国最具有价值的定制沙发公司。

#### 4、建立增长型组织，有效推进降本增效

下半年，公司将全员协同、力出一孔全力打响增长战役，实现组织与效益双增长。公司将根据业务诉求建立针对性的组织绩效和薪酬管理体系，为增长提供有力支撑。迭代薪酬绩效激励体系，贯彻公司年度组织绩效目标的执行，强化客户导向、结果导向的工作思维。重点提升未达标人员的业务能力，通过末尾淘汰、能力提升和人员置换的方式提升人效。强化商品准入及评审机制，解决商品积压及不良风险的发生。焕新楼面展示方案，改善库存结构，降低供应链总成本。盘活低效资产，剥离闲置资产，汰换老旧产能提升资产使用效率。

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

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1.财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,309,180,809.92	2,123,819,314.49	8.73
营业成本	1,279,803,688.41	1,184,630,743.83	8.03
销售费用	721,609,195.72	758,522,905.88	-4.87
管理费用	253,270,267.25	271,335,703.29	-6.66
财务费用	70,294,770.86	72,527,892.91	-3.08
研发费用	57,034,296.25	40,209,285.88	41.84
经营活动产生的现金流量净额	242,131,293.25	-80,075,136.84	402.38
投资活动产生的现金流量净额	-71,052,120.24	-79,939,377.53	11.12
筹资活动产生的现金流量净额	-169,587,101.40	-307,951,992.51	44.93

营业收入变动原因说明：主要原因是报告期内公司聚焦核心品牌，持续推进品牌焕新工作，公司本期营业收入较上年同期增长所致；

营业成本变动原因说明：主要原因是销售收入增长，营业成本亦较上年同期增加所致；

销售费用变动原因说明：主要原因是人工薪酬、资产使用费及折旧摊销、办公业务费用较上年同期减少所致；

管理费用变动原因说明：主要原因是人工薪酬较上年同期减少所致；

财务费用变动原因说明：主要原因是本期汇率变动导致汇兑收益较上年同期增加所致；

研发费用变动原因说明：主要原因是本期公司持续开展产品研发活动，发生产品设计费、人工费、材料费、咨询费等各类研发投入较上年同期增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本期购买商品接受劳务支付的现金较上年同期减少，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本期发生的购建固定资产投资支出较上

年同期减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本期收到的银行借款净额较上年同期增加所致。

## 2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期 末金额 较上年 期末变 动比例 （%）	情况说明
应收票据	984,144.12	0.01			不适用	（1）
预付账款	227,383,598.93	2.28	156,880,865.32	1.62	44.94	（2）
其他流动资产	13,825,512.96	0.14	46,210,385.66	0.48	-70.08	（3）
其他流动负债	7,401,103.27	0.07	5,498,284.76	0.06	34.61	（4）
库存股			24,777,088.80	0.26	-100.00	（5）
其他综合收益	70,542,428.75	0.71	30,887,628.03	0.32	128.38	（6）

其他说明

（1）应收票据较上年末增加，主要原因是本期收到客户银行承兑汇票所致；

（2）预付账款较上年末增加 44.94%，主要原因是预付采购款较年初增加所致；

（3）其他流动资产较上年末减少 70.08%，主要原因是增值税留抵税额较年初减少所致；

（4）其他流动负债较上年末增加 34.61%，主要原因是本期预收货款增加，对应的增值税销项税额重分类到其他流动负债的金额较年初增加所致；

（5）库存股较上年末减少 100%，主要原因是本期注销库存股所致；

（6）其他综合收益较上年末增加 128.38%，主要原因是本期外币汇率变动导致外币财务报表折算差额较年初增加所致。

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

##### (1) 资产规模

其中：境外资产 1,929,225,744.83（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 19.31%。

## **(2) 境外资产占比较高的相关说明**

适用 不适用

其他说明

无

## **3.截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

详见“第十节 财务报告、七、合并财务报表项目注释、81”

## **4.其他说明**

适用 不适用

## **(四) 投资状况分析**

### **1.对外股权投资总体分析**

适用 不适用

1、对全资子公司增资：根据公司对赣州制造基地的整体战略发展规划，报告期内公司对全资子公司赣州数创增资 6,000 万元，本次增资后，其注册资本增加至 18,000 万元；

2、产业基金运作：报告期内，公司有序开展产业基金投后管理工作。其中，美鸿基金完成了对太仓同晟工业自动化有限公司的股权投资；受宏观经济形势的变化以及市场环境的影响，经友好协商，公司终止了太仓昆池投资中心（有限合伙）项目。

### (1).重大的股权投资

适用 不适用

### (2).重大的非股权投资

适用 不适用

### (3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

详见第十节、七“财务报表附注”18“其他权益工具投资”

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

1、2022年6月10日，公司召开了第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第十次会议，审议通过了关于拟参与设立产业基金暨关联交易的议案，同意公司以自有资金认缴出资与北京国圣资产管理有限公司、关联法人赣州发展工业引导母基金（有限合伙）、关联法人赣州市南康区域发集团金融投资有限公司共同对外投资设立产业基金。

2022年9月29日，美鸿（赣州）产业基金合伙企业（有限合伙）完成了工商注册登记手续，截至目前，美鸿基金的全部基金合伙人已按照协议约定缴纳首次出资额，并已在中国证券投资基金业协会完成备案，且已取得《私募投资基金备案证明》。上述事项具体内容详见公司在《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

本报告期内，美鸿基金完成了对太仓同晟工业自动化有限公司的股权投资，投资金额2,000万元。

2、2019年1月22日，公司召开七届董事会第十六次会议，审议通过了关于参与投资氢能产业基金的议案，同意公司与上海娄江投资管理中心（有限合伙）（以下称“上海娄江”）、通联金控（北京）投资有限公司共同对外投资设立太仓昆池投资中心（有限合伙）（以下称“太仓昆池”）。2019年4月，太仓昆池与 Infintium Fuel Cell Systems, Inc.（以下称“美国英飞腾”）在中国境内的母公司阜新安成企业管理有限公司的控股股东辽宁德尔实业股份有限公司（以下称“德尔实业”）签订《关于英飞腾项目之投资意向书》，同年5月，太仓昆池及其普通管理人上海娄江就英飞腾项目与德尔实业及其相关方签署了《关于美国英飞腾项目之投资合作协议书》。根据太仓昆池合伙协议的约定，各合伙人需按照投资项目的进度安排分期出资，截至2019年末，公司缴纳出资2,100万元。

由于宏观经济形势的变化以及市场环境的影响，该投资项目无实质性进展且该产业基金未开展其他对外投资活动。公司基于提升资金使用及运营效率考虑，向太仓昆池申请退出该产业基金，并经太仓昆池全体合伙人一致商议，同意公司从该产业基金退伙。上述事项具体内容详见公司在《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。



衍生品投资情况

适用 不适用

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	主要业务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
北京美家	家具销售、开发设计	11,000.00	19,266.14	10,621.75	-2,177.95
上海美家	家具销售、开发设计	7,815.00	9,046.87	8,953.38	277.00
天津美克	家具设计、加工及制造	14,780.00	176,097.66	84,117.52	475.59
VIVET.INC	批发零售	USD0.00	142,316.49	93,685.21	526.59
M.U.S.T.公司	家具制造销售	USD5.00	25,407.38	5,063.01	435.37
北京销售	家具销售	1,000.00	19,607.50	-5,039.56	-1,505.45
赣州家居	家具设计、制造及销售	12,000.00	56,004.53	17,529.15	147.88

说明：

报告期内，北京美家实现主营业务收入 3,664.13 万元，主营业务利润 1,225.40 万元；

北京销售实现主营业务收入 5,772.59 万元，主营业务利润 2,406.93 万元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### (一) 外部环境的不确定性

在国际贸易环境不确定性增加、家居行业挑战风险加大等多种外部环境充满复杂多变性的情况下，公司制定了在新型消费 Z 时代下根据行业发展趋势需要细分市场的差异化经营应对策略，利用全渠道营销模式通过打造设计 IP、生态联盟等形式进行创新式的营销升级，稳定及有针对性提高市场占有率，利用公司旗下“恣在家”年轻化品牌、搭乘美克赣州数创科艺园、美克洞學館等网红地标打卡胜地的流量入口，发掘潜在客户，提高公司应对风险能力。

#### (二) 原材料价格上涨的风险

公司生产家居产品的主要原材料包括板材、木材、五金件、油漆等，由于直接材料占公司产品成本比重较高，原材料价格变动会对的公司生产成本造成直接影响。多年来公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，通过签订长期供货协议，公司能够在一定范围降低产品原材料供应价格波动带来的风险。

#### (三) 人工成本上涨的风险

随着人才市场化原则并结合公司实际情况，公司未来可能会面临人工成本上升风险。公司将通过不断优化产品生产工艺及生产过程的科学化管理，降本增效深挖内部效率空间，提升组织优

化效率，使人工成本保持可控的合理水平。

(四) 知识产权被侵害的风险

报告期内，公司坚持发展创新的企业发展道路，美克家居在专利和商标的申请注册及运营维护上取得了显著成绩。2023 年上半年美克家居通过信息监测并针对线上各商城和平台投诉删除侵权链接 5,668 条，线下通过法院诉讼和行政投诉处理胜诉结案累计达 140 余件。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-01-13	上海证券交易所网站 ( www.sse.com.cn )	2023-01-14	详见股东大会情况说明
2023 年第二次临时股东大会	2023-01-30	上海证券交易所网站 ( www.sse.com.cn )	2023-01-31	详见股东大会情况说明
2023 年第三次临时股东大会	2023-03-09	上海证券交易所网站 ( www.sse.com.cn )	2023-03-10	详见股东大会情况说明
2022 年度股东大会	2023-05-19	上海证券交易所网站 ( www.sse.com.cn )	2023-05-22	详见股东大会情况说明
2023 年第四次临时股东大会	2023-06-15	上海证券交易所网站 ( www.sse.com.cn )	2023-06-16	详见股东大会情况说明

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

1、2023 年第一次临时股东大会审议通过了关于修订《公司章程》的议案、关于修订《股东大会议事规则》的议案、关于修订《董事会议事规则》的议案、关于修订《监事会议事规则》的议案、关于公司为控股股东提供担保的议案；

2、2023 年第二次临时股东大会审议通过了关于 2023 年度公司申请银行综合授信额度的议案、关于 2023 年度公司与全资（控股）子公司之间担保计划的议案、关于 2023 年度公司及全资（控股）子公司以自有资产抵押贷款的议案、关于 2023 年度公司委托理财计划的议案；

3、2023 年第三次临时股东大会审议通过了关于公司为控股股东提供担保的议案；

4、2022 年度股东大会审议通过了公司《2022 年度董事会工作报告》、公司《2022 年度监事会工作报告》、公司《2022 年度财务决算报告》、公司《2022 年年度报告及摘要》、公

司 2022 年度利润分配议案、关于确认公司 2022 年度董事薪酬的议案、关于确认公司 2022 年度监事薪酬的议案、公司关于续聘 2023 年度财务报告与内控审计机构及支付其报酬的议案、公司《独立董事 2022 年度述职报告》、关于修订公司章程的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票的议案、关于公司为控股股东提供担保的议案；

5、2023 年第四次临时股东大会审议通过了关于公司变更注册资本暨修订《公司章程》的议案。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王炜	职工代表监事	离任
房咏华	职工代表监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司原职工代表监事王炜女士因达到法定退休年龄，于 2023 年 1 月 19 日离任。同日，公司召开了职工代表大会，选举房咏华女士为公司第八届监事会由职工代表担任的监事，任期至第八届监事会届满。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司半年度未制定利润分配或资本公积金转增的预案。	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022 年 1 月 6 日，公司召开第八届董事会第九次会议、第八届监事会第七次会议审议通过了《公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》及其摘要等议案	详见公司于 2022 年 1 月 10 日在《上海证券报》《证券时报》以及上交所网站（www.sse.com.cn）登载的《公司第八届董事会第九次会议决议公告》《公司第八届监事会第七次会议决议公告》《公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》等相关公告。

<p>2022年1月25日，公司召开2022年第二次临时股东大会审议通过了《公司2022年股票期权激励计划（草案）》及其摘要等相关议案；同日披露了《公司关于2022年股票期权激励计划内幕信息知情人买卖本公司股票情况的自查报告》</p>	<p>详见公司于2022年1月26日在《上海证券报》《证券时报》以及上交所网站（www.sse.com.cn）登载的《公司2022年第二次临时股东大会决议公告》《公司关于2022年股票期权激励计划内幕信息知情人买卖本公司股票情况的自查报告》等相关公告。</p>
<p>2022年1月26日，召开第八届董事会第十次会议、第八届监事会第八次会议审议通过了关于调整公司2022年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案、关于向激励对象首次授予股票期权等议案</p>	<p>详见公司于2022年1月28日在《上海证券报》《证券时报》以及上交所网站（www.sse.com.cn）登载的《公司第八届董事会第十次会议决议公告》《公司第八届监事会第八次会议决议公告》《公司关于向激励对象首次授予股票期权的公告》《公司2022年股票期权激励首次授予激励对象名单（授予日）》等相关公告。</p>
<p>2022年3月16日，本次股票期权完成授予登记</p>	<p>详见公司于2022年3月18日在《上海证券报》《证券时报》以及上交所网站（www.sse.com.cn）登载的披露的《公司关于2022年股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》</p>

根据《上市公司股权激励管理办法》《公司2022年股票期权激励计划》的有关规定，预留权益的授予对象应当在本激励计划经股东大会审议通过后12个月内明确，超过12个月未明确激励对象的，预留权益失效。据此，因公司未在2022年1月25日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过后的12个月内明确激励对象，公司本次股票期权激励计划中的2,970万份预留权益失效。

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

因为家具制造行业的生产特性，根据《2023年天津市大气环境重点排污单位名录》，公司全资子公司天津美克及其子公司天津加工（以下统称“天津美克”）被列为2023年天津市大气环境和固体废物及危险废物环境重点排污单位。

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

###### ① 大气方面

按照项目环境影响评价报告、环评批复以及开发区环保局的要求，安装了VOCs废气处理设备。涂饰车间、调漆室产生的挥发性有机物，执行天津市《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2020）中的家具制造企业的排放限值。机加工工序产生的木屑和粉尘，经各工位设置的集气罩收集后通过管道输入至袋式除尘器，经袋式除尘器收集后的粉尘木屑进入集尘料仓，由专业公司回收后综合利用，实现了资源可再生可利用。锅炉采用燃气锅炉行业中氮氧化物气体排放量最低的设备，NO<sub>x</sub>排放≤30mg/Nm<sup>3</sup>，对环境有很大的改善，符合国家的环保治理要求。锅炉烟气执行天津市《锅炉大气污染物排放标准》（DB12/151-2020）中燃气锅炉标准。

公司建立了《环保设备维护保养制度》，按设备的管理规定每月对VOCs处理设备进行保养；依据天津市《工业企业挥发性有机物排放控制标准》DB12/524-2020的要求在VOCs处理设备上分别在美克家私安装了5套气相色谱氢火焰离子化检测器（GC-FID）、美克加工安装了1套气相色谱氢火焰离子化检测器（GC-FID），对有机废气进行实时监测，监测数据同时上传天津市开发区以及天津市环保局政府网站平台，确保污染物稳定达标排放。目前环保设施均定期进行维护，运行情况良好，并设有运维记录。

###### ② 生活污水及噪声方面

天津美克生活污水通过有效处理后进入市政管网，属于间接排放，执行《天津市污水综合排放标准》（DB12/356-2018）；主要噪声源为机加工类设备、除尘等大型设备。通过安装基础减振设施、对门窗密闭隔音、风机加装隔音罩、设置消声器等防噪措施，以及加强厂区绿化等降噪措施，减少噪声对周围环境的影响，厂界噪声执行GB12348-2008《工业企业厂界环境噪声排放标准》。

###### ③ 固体废物及危险废物方面

天津美克在生产过程产生的固体废物主要有木屑、木材边角料等，根据相关法律法规的要求编制了《固体废弃物管理规定》，根据要求对产生的固废进行收集，并交由合作单位处置，留有相

关处置记录，同时还设立了危险废弃物储存场所，公司产生的所有危险废弃物均送往有资质的单位处置。公司设置危险废物暂存间，符合《危险废物贮存污染控制标准》防风、防雨、防渗、防泄漏的相关要求。根据危险废物管理的要求，公司在危险废物暂存间设置了标识，危险废物管理接受政府监管和公众监督。

天津美克与具有危险废物处理资质的单位签订处置合同，危险废物全部委托专业单位处理，根据危险废物转移的法规要求，每次转移的危险废物种类及数量均对应电子危险废物转移联单，并接受环保部门监管。

### **3.建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

适用 不适用

天津美克所有建设项目均按照建设项目安全三同时的要求，办理了相关手续，取得环评批复和环保验收手续。

### **4.突发环境事件应急预案**

适用 不适用

天津美克已制定《突发环境事件应急预案》，同时发布了环境风险评估报告、环境应急资源调查报告，并已取得天津市开发区环保局备案回执。有助于深化公司安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制。

### **5.环境自行监测方案**

适用 不适用

天津美克根据环保部门的要求，建立了环境监测方案，定期委托第三方检测机构，对主要污染物排放情况进行定期监测。采用合理布设监测点、严格实行监测方案、自动监测与手工监测质量保证措施、噪声监测质量保证措施等方法，对污染物填写采样记录，按规定保存、运输样品，填写各项自行监测记录及校验记录，并妥善保存记录台账，包括采样记录、样品保存、分析测试记录、检测报告等。

### **6.报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

### **7.其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

#### **(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

#### **(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

#### **(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

为贯彻落实环保部《企业事业单位环境信息公开办法》（环境保护部令第31号），做好重点排污单位环境信息公开工作，如实向社会公开环境信息，推动公众参与和监督环境保护，公司

对环境信息进行了公开，内容包括：企业信息、排放口及监测点位、监测结果、监测时间、执行标准及排放限值、是否达标及超标倍数、污染物排放方式及排放去向等。

报告期内，天津美克积极响应当地环保主管部门号召，美克厂区 VOCs 排气筒安装了 6 套污染物挥发性有机物排放在线监测设备，采用气相色谱氢火焰离子化检测器（GC-FID）对有机废气进行实时监测，监测数据同时上传天津市开发区以及天津市环保局，确保污染物稳定达标排放。同时，天津美克委托有资质的在线监测运维单位定期运维，保证监测数据的有效性。同时，天津美克安置了实施产排污环节用电监控系统以及环保门禁监控系统，贯彻公司在生产排污、载货运输环节的绿色发展理念。

在园区建设方面，公司建设分布式光伏发电项目、采用低碳绿色的采光照明；合理使用天然气、优先选用新能源和 LNG 物流车辆、推行垃圾分类，充分收集、利用可回收资源；选择节能电气设施，推动减污降碳协同增效。公司还鼓励员工绿色出行、践行绿色办公理念，在公司内加大绿化的维护，组织员工积极参加公益环保活动、学习碳达峰、碳中和专业知识。公司建立健全绿色低碳循环发展体系，落实“双碳”目标，践行创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”远景战略目标，落实绿色发展理念。公司结合实际情况，在美克工业园 CD 库屋面实施光伏发电一期项目，共安装光伏组件 2,870 块，总装机容量 1.5785MW，已并网发电，运行良好。后续，将根据工业园各区域各厂房实际情况陆续开展园区其它建筑闲置屋顶的光伏安装计划。

## **二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

公司在脱贫攻坚成果的基础上，继续致力于推动乡村振兴。深入发展艺术教育领域，利用公司的艺术资源来帮助欠发达地区缓解艺术教育资源匮乏的问题。公司为多所学校新建美术教室，捐赠美术类图书，并开展美育视频课程和线上教研支持等活动，以改善乡村学校的办学条件，通过教育的力量推动乡村振兴的进程。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	美克集团	美克集团承诺其本身及其除本公司以外的其他控股子公司将不从事与本公司生产经营活动存在竞争或可能构成竞争的经营活 动，以避免同业竞争	2000-10-27 至长期	否	是		

#### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

#### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

#### **四、半年报审计情况**

适用 不适用

#### **五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

#### **六、破产重整相关事项**

适用 不适用

#### **七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### **九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人严格遵守国家法律、法规以及证监会、交易所发布的各项规定，诚信状况良好。不存在诉讼事项以及所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### **十、重大关联交易**

##### **(一) 与日常经营相关的关联交易**

##### **1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

##### **2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

经公司第八届董事会第十八次会议审议通过，同意公司与控股股东美克投资集团有限公司及其全资（控股）子公司之间开展日常关联交易，拟开展的日常关联交易事项是为了满足公司生产经营发展所需，交易价格遵循市场定价原则。报告期内，公司在预计范围内实际发生的日常关联交易金额为 1,004.47 万元。

##### **3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

报告期内，公司存在与美克投资集团有限公司及其全资（控股）子公司之间开展未经预计的关联交易事项，合计金额 555.59 万元，关联交易事项遵循市场定价原则，不存在损害公司及股东权益的情形。具体内容详见“第十节财务报告、十二、5 关联交易情况”。

##### **(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

##### **1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

2022年6月10日，公司召开了第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第十次会议，审议通过了关于拟参与设立产业基金暨关联交易的议案，同意公司以自有资金认缴出资与北京国圣资产管理有限公司、关联法人赣州发展工业引导母基金（有限合伙）、关联法人赣州市南康区城发集团金融投资有限公司共同对外投资设立产业基金。

2022年9月29日，美鸿（赣州）产业基金合伙企业（有限合伙）完成了工商注册登记手续。截至目前，美鸿基金的全部基金合伙人已按照协议约定缴纳首次出资额，并已在中国证券投资基金业协会完成备案，且已取得《私募投资基金备案证明》。上述事项具体内容详见公司在《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。本报告期内，美鸿基金完成了对太仓同晟工业自动化有限公司的股权投资，投资金额2,000万元。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1、托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

## 2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	美克集团	6,000.00	2020-11-12	2020-11-12	2023-11-11	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	6,240.00	2021-04-13	2021-04-13	2024-04-11	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	6,120.00	2022-04-27	2022-04-27	2024-04-25	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	15,000.00	2022-06-22	2022-06-22	2024-06-21	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	1,300.00	2022-07-07	2022-07-07	2023-07-06	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	3,900.00	2022-08-05	2022-08-05	2023-08-04	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	900.00	2022-09-30	2022-09-30	2023-09-29	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东

本公司	公司本部	美克集团	3,000.00	2022-10-18	2022-10-18	2023-10-17	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	1,300.00	2022-11-16	2022-11-16	2023-11-15	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	2,000.00	2022-12-15	2022-12-15	2023-12-15	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	5,100.00	2023-01-13	2023-01-13	2024-01-12	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	6,000.00	2023-03-03	2023-03-03	2024-03-02	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	9,000.00	2023-03-17	2023-03-17	2026-03-16	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	7,000.00	2023-03-17	2023-03-17	2026-03-16	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	3,500.00	2023-03-31	2023-03-31	2025-03-30	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	2,000.00	2023-04-12	2023-04-12	2024-04-12	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
本公司	公司本部	美克集团	1,000.00	2023-05-22	2023-05-22	2025-05-21	连带责任担保	银行借款		否	否		是	是	控股股东
Vivet	全资子公司	LIV	6,874.90	2023-03-27	2023-03-27	2028-04-01	连带责任担保	银行借款		否	否		否	否	全资子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															40,474.90
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															86,234.90

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	30,400.00
报告期末对子公司担保余额合计 ( B )	89,560.10
公司担保总额情况 ( 包括对子公司的担保 )	
担保总额 ( A+B )	175,795.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	42.83
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 ( C )	79,360.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 ( D )	
担保总额超过净资产50%部分的金额 ( E )	
上述三项担保金额合计 ( C+D+E )	79,360.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	上述担保范围包括截至本报告期末公司对控股股东、公司对子公司以及子公司之间发生的未履行完毕的担保。上表中净资产为截至本报告期末归母净资产。

### 3、其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,495,944,883	100.00				-16,402,346	-16,402,346	1,479,542,537	100.00
1、人民币普通股	1,495,944,883	100.00				-16,402,346	-16,402,346	1,479,542,537	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,495,944,883	100.00				-16,402,346	-16,402,346	1,479,542,537	100.00

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

经公司第八届董事会第十一次会议与 2021 年度股东大会审议，同意公司自股东大会审议通过之日起不超过十二个月，通过集中竞价方式回购股份，回购的股份用以注销。2023 年 5 月 17 日，公司完成了本次回购，实际回购股份 16,402,346 股，占公司当时总股本的 1.10%，



已支付的总金额为 5,000.11 万元（不含交易税费）。本次回购符合公司既定的回购方案，公司已按披露的方案完成回购计划。

2023 年 5 月 22 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司注销本次回购的股份 16,402,346 股。本次注销完成后，公司股份总数由 1,495,944,883 股变更至 1,479,542,537 股。

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

适用 不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

适用 不适用

**(二) 限售股份变动情况**

适用 不适用

**二、股东情况**

**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	24,781
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
美克投资集团有限公司	0	488,449,350	33.01		质押	334,425,500	境内非国有法人
赣州发展美家家居产业基金 合伙企业（有限合伙）	0	176,677,274	11.94		无		未知
中阅资本管理股份公司 - 中 阅战略优选 2 号私募证券投 资基金	-653,582	55,916,123	3.78		无		未知
国泰元鑫资管 - 赣州金融控 股集团有限责任公司 - 国泰 元鑫睿鑫一号单一资产管理 计划	0	52,617,300	3.56		无		未知

泰康人寿保险有限责任公司 - 传统 - 普通保险产品 - 019L - CT001 沪	-5,974,100	27,916,786	1.89		无		未知
泰康人寿保险有限责任公司 - 分红 - 个人分红 - 019L - FH002 沪	-3,768,800	17,609,377	1.19		无		未知
周泉	17,000,000	17,000,000	1.15		无		境内自然人
李爱苏	15,788,002	15,788,002	1.07		无		境内自然人
横琴涌盈投资管理有限公司 - 涌盈弘铭私募证券投资基金	15,023,924	15,023,924	1.02		无		未知
刘荣珍	1,083,000	14,190,000	0.96		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
美克投资集团有限公司	488,449,350			人民币普通股	488,449,350		
赣州发展美家家居产业基金合伙企业（有限合伙）	176,677,274			人民币普通股	176,677,274		
中阅资本管理股份公司 - 中阅战略优选 2 号 私募证券投资基金	55,916,123			人民币普通股	55,916,123		
国泰元鑫资管 - 赣州金融控股集团有限责任公司 - 国泰元鑫睿鑫一号单一资产管理计划	52,617,300			人民币普通股	52,617,300		
泰康人寿保险有限责任公司 - 传统 - 普通保险产品 - 019L - CT001 沪	27,916,786			人民币普通股	27,916,786		
泰康人寿保险有限责任公司 - 分红 - 个人分红 - 019L - FH002 沪	17,609,377			人民币普通股	17,609,377		
周泉	17,000,000			人民币普通股	17,000,000		
李爱苏	15,788,002			人民币普通股	15,788,002		
横琴涌盈投资管理有限公司 - 涌盈弘铭私募证券投资基金	15,023,924			人民币普通股	15,023,924		
刘荣珍	14,190,000			人民币普通股	14,190,000		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	至报告期末，美克投资集团有限公司合计持有本公司股份 488,449,350 股，占公司总股本 33.01%。其他无限售条件流通股股东之间以及前十名无限售条件流通股股东与前十名股东之间未知其关联关系或是否存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：美克国际家居用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	832,279,815.64	798,295,004.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	984,144.12	
应收账款	七、5	264,098,951.58	298,300,704.84
应收款项融资			
预付款项	七、7	227,383,598.93	156,880,865.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	136,702,461.02	145,142,973.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,290,911,584.46	2,304,443,837.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	13,825,512.96	46,210,385.66
流动资产合计		3,766,186,068.71	3,749,273,771.74
<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	七、17	203,272,377.42	207,950,148.96
其他权益工具投资	七、18	8,418,416.43	8,418,416.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	15,499,271.86	15,808,705.66
固定资产	七、21	1,929,631,845.23	1,958,659,815.51
在建工程	七、22	207,815,929.80	182,436,352.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,783,188,352.08	1,776,821,643.63
无形资产	七、26	601,090,628.67	626,030,712.74
开发支出			
商誉	七、28	63,761,307.20	63,761,307.20
长期待摊费用	七、29	892,779,666.63	900,783,474.00
递延所得税资产	七、30	520,683,851.61	196,257,040.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,226,141,646.93	5,936,927,616.72
资产总计		9,992,327,715.64	9,686,201,388.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	919,145,402.28	845,635,937.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	500,665,326.71	612,468,881.22
应付账款	七、36	403,090,353.33	386,190,980.82
预收款项			
合同负债	七、38	140,645,180.87	120,433,603.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	71,246,544.90	62,876,529.64
应交税费	七、40	34,072,726.85	43,143,794.11

其他应付款	七、41	36,358,234.87	44,940,038.87
其中：应付利息		3,587,440.56	3,209,832.49
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	692,795,920.40	829,432,644.85
其他流动负债	七、44	7,401,103.27	5,498,284.76
流动负债合计		2,805,420,793.48	2,950,620,695.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,195,994,664.90	953,257,684.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,550,999,755.04	1,573,409,431.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	1,539,650.70	1,544,652.38
预计负债			
递延收益	七、51	24,024,970.89	29,588,994.43
递延所得税负债	七、30	289,728,876.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,062,287,918.39	2,557,800,762.77
负债合计		5,867,708,711.87	5,508,421,458.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,479,542,537.00	1,495,944,883.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	217,272,116.91	250,868,643.20
减：库存股	七、56		24,777,088.80
其他综合收益	七、57	70,542,428.75	30,887,628.03
专项储备			
盈余公积	七、59	384,429,529.42	383,648,364.44
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,953,110,395.61	2,023,612,222.32

归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		4,104,897,007.69	4,160,184,652.19
少数股东权益		19,721,996.08	17,595,277.84
所有者权益（或股东权益） 合计		4,124,619,003.77	4,177,779,930.03
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		9,992,327,715.64	9,686,201,388.46

公司负责人：冯陆（Mark Feng） 主管会计工作负责人：张莉 会计机构负责人：黄丽君

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：美克国际家居用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		517,479,244.61	581,287,273.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	213,701,943.82	211,677,608.38
应收款项融资			
预付款项		156,300,528.86	218,191,335.42
其他应收款	十七、2	745,117,517.79	644,801,849.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,469,254,104.40	1,487,717,254.13
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		1,849,935.56	3,548,098.45
流动资产合计		3,103,703,275.04	3,147,223,419.55
<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	十七、3	2,255,510,084.72	2,196,757,842.40

其他权益工具投资		8,418,416.43	8,418,416.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,499,271.86	15,808,705.66
固定资产		523,282,780.55	534,821,980.79
在建工程		30,231,318.01	51,722,145.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,388,036,390.56	1,473,653,757.66
无形资产		186,482,569.47	205,431,710.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		728,322,834.43	736,271,380.44
递延所得税资产		317,364,148.34	60,317,799.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,453,147,814.37	5,283,203,738.15
资产总计		8,556,851,089.41	8,430,427,157.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		745,000,000.00	665,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		258,700,386.56	435,678,456.70
应付账款		242,890,592.04	255,321,525.89
预收款项			
合同负债		53,287,001.21	37,431,889.46
应付职工薪酬		23,084,611.07	17,217,035.96
应交税费		22,098,626.94	30,812,722.51
其他应付款		229,625,281.06	139,628,867.00
其中：应付利息		2,043,371.73	2,254,869.04
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		576,037,767.36	745,926,988.93
其他流动负债		6,927,310.16	4,866,145.63
流动负债合计		2,157,651,576.40	2,331,883,632.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		939,000,000.00	788,000,000.00
应付债券			



其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,213,675,754.05	1,299,601,828.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,684,999.98	7,640,000.00
递延所得税负债		235,966,186.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,395,326,940.42	2,095,241,828.00
负债合计		4,552,978,516.82	4,427,125,460.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,479,542,537.00	1,495,944,883.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		653,297,560.78	686,894,087.07
减：库存股			24,777,088.80
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		304,917,948.19	304,136,783.21
未分配利润		1,566,114,526.62	1,541,103,033.14
所有者权益（或股东权益）合计		4,003,872,572.59	4,003,301,697.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,556,851,089.41	8,430,427,157.70

公司负责人：冯陆（Mark Feng） 主管会计工作负责人：张莉 会计机构负责人：黄丽君

### 合并利润表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		2,309,180,809.92	2,123,819,314.49
其中：营业收入	七、61	2,309,180,809.92	2,123,819,314.49
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,404,173,690.54	2,347,108,999.23
其中：营业成本	七、61	1,279,803,688.41	1,184,630,743.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	22,161,472.05	19,882,467.44
销售费用	七、63	721,609,195.72	758,522,905.88
管理费用	七、64	253,270,267.25	271,335,703.29
研发费用	七、65	57,034,296.25	40,209,285.88
财务费用	七、66	70,294,770.86	72,527,892.91
其中：利息费用		86,517,836.14	83,107,570.06
利息收入		4,369,617.19	4,774,849.36
加：其他收益	七、67	2,608,699.24	5,211,595.29
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-8,006,765.33	-1,678,035.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,022,392.73	-1,678,035.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,357,924.85	-3,150,278.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	1,167,948.57	-4,770,637.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	167,886.96	561,523.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-101,413,036.03	-227,115,517.11
加：营业外收入	七、74	2,379,840.03	2,714,501.61
减：营业外支出	七、75	528,679.91	3,086,197.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-99,561,875.91	-227,487,212.97
减：所得税费用	七、76	-14,009,443.03	-37,796,094.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-85,552,432.88	-189,691,118.92
（一）按经营持续性分类			

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-85,552,432.88	-189,691,118.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-86,666,184.23	-188,949,610.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,113,751.35	-741,508.24
六、其他综合收益的税后净额		40,667,767.61	47,448,632.78
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		39,654,800.72	47,056,821.08
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		39,654,800.72	47,056,821.08
（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		39,654,800.72	47,056,821.08
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,012,966.89	391,811.70
七、综合收益总额		-44,884,665.27	-142,242,486.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-47,011,383.51	-141,892,789.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,126,718.24	-349,696.54
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.06	-0.13
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.06	-0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：冯陆（Mark Feng） 主管会计工作负责人：张莉 会计机构负责人：黄丽君

### 母公司利润表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,351,015,988.48	1,120,175,155.21
减：营业成本	十七、4	673,186,007.05	565,356,923.08
税金及附加		9,956,611.45	7,934,158.49
销售费用		537,686,488.41	557,032,012.25
管理费用		136,220,931.49	148,783,942.49
研发费用		23,112,563.45	11,628,941.78
财务费用		54,875,598.72	57,793,610.47
其中：利息费用		64,063,480.42	63,602,460.17
利息收入		4,078,804.65	3,563,265.76
加：其他收益		1,648,285.45	2,848,151.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	90,371,650.83	13,751,270.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,247,757.68	6.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,397,973.50	-3,168,855.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,593,343.49	-1,696,519.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		908,641.08	626,209.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,915,048.28	-215,994,177.83
加：营业外收入		962,321.65	1,513,850.53
减：营业外支出		164,873.90	2,820,818.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,712,496.03	-217,301,145.52
减：所得税费用		-5,552,728.47	-38,377,409.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,265,224.50	-178,923,736.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,265,224.50	-178,923,736.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

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

公司负责人：冯陆（Mark Feng） 主管会计工作负责人：张莉 会计机构负责人：黄丽君

### 合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		2,203,972,279.08	2,364,303,220.89
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		40,340,880.94	12,173,541.74
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	27,114,877.68	28,933,015.68
经营活动现金流入小计		2,271,428,037.70	2,405,409,778.31
购买商品、接受劳务支付的现金		746,208,448.75	1,077,677,744.86
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		733,211,195.34	700,994,854.47
支付的各项税费		112,105,744.37	182,196,416.51
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	437,771,355.98	524,615,899.31
经营活动现金流出小计		2,029,296,744.44	2,485,484,915.15
经营活动产生的现金流量净额		242,131,293.25	-80,075,136.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,713,152.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,500,154.12	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		541,469.18	3,859,295.85
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		10,754,775.30	53,859,295.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,806,895.54	133,798,673.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,806,895.54	133,798,673.38
投资活动产生的现金流量净额		-71,052,120.24	-79,939,377.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,098,308,199.25	545,019,367.95
收到其他与筹资活动有关的现金			7,093,354.62
筹资活动现金流入小计		1,098,308,199.25	558,112,722.57
偿还债务支付的现金		955,972,589.45	590,213,753.59

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,492,855.92	44,534,728.80
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	七、78	261,429,855.28	231,316,232.69
筹资活动现金流出小计		1,267,895,300.65	866,064,715.08
筹资活动产生的现金流量净额		-169,587,101.40	-307,951,992.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,817,110.03	4,516,580.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,309,181.65	-463,449,925.91
加：期初现金及现金等价物余额		742,078,019.92	1,006,024,310.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		748,387,201.57	542,574,384.51

公司负责人：冯陆（Mark Feng） 主管会计工作负责人：张莉 会计机构负责人：黄丽君

### 母公司现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		1,373,362,733.58	1,204,590,350.09
收到的税费返还		3,337,025.76	83,662.42
收到其他与经营活动有关的现金		506,680,416.21	1,165,095,364.17
经营活动现金流入小计		1,883,380,175.55	2,369,769,376.68
购买商品、接受劳务支付的现金		554,252,851.55	511,106,370.96
支付给职工及为职工支付的现金		293,245,161.31	333,876,948.61
支付的各项税费		77,300,421.86	143,819,415.62
支付其他与经营活动有关的现金		777,009,266.82	1,474,111,459.20
经营活动现金流出小计		1,701,807,701.54	2,462,914,194.39
经营活动产生的现金流量净额		181,572,474.01	-93,144,817.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,713,152.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,500,154.12	13,751,264.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,219.28	222,233.43
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		10,329,525.40	63,973,497.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,672,771.55	37,764,976.08
投资支付的现金		60,000,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,672,771.55	46,764,976.08
投资活动产生的现金流量净额		-76,343,246.15	17,208,521.74
<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		730,000,000.00	368,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			7,093,354.62
筹资活动现金流入小计		730,000,000.00	375,093,354.62
偿还债务支付的现金		671,125,000.00	495,718,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,220,440.89	35,552,281.17
支付其他与筹资活动有关的现金		216,603,488.17	198,172,729.23
筹资活动现金流出小计		925,948,929.06	729,443,510.40
筹资活动产生的现金流量净额		-195,948,929.06	-354,350,155.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-76,860.47	992,100.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-90,796,561.67	-429,294,351.65
加：期初现金及现金等价物余额		539,541,989.07	853,144,790.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		448,745,427.40	423,850,438.73

公司负责人：冯陆（Mark Feng） 主管会计工作负责人：张莉 会计机构负责人：黄丽君



## 合并所有者权益变动表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

2023年半年度

归属于母公司所有者权益

项目	2023年半年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,495,944,883.00				250,868,643.20	24,777,088.80	30,887,628.03		383,648,364.44		2,023,612,222.32		4,160,184,652.19	17,595,277.84	4,177,779,930.03
加：会计政策变更								781,164.98		16,164,357.52		16,945,522.50		16,945,522.50	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,495,944,883.00				250,868,643.20	24,777,088.80	30,887,628.03		384,429,529.42		2,039,776,579.84		4,177,130,174.69	17,595,277.84	4,194,725,452.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-16,402,346.00				-33,596,526.29	-24,777,088.80	39,654,800.72				-86,666,184.23		-72,233,167.00	2,126,718.24	-70,106,448.76
(一) 综合收益总额							39,654,800.72				-86,666,184.23		-47,011,383.51	2,126,718.24	-44,884,665.27
(二) 所有者投入和减少资本	-16,402,346.00				-33,596,526.29	-24,777,088.80							-25,221,783.49		-25,221,783.49
1. 所有者投入的普通股	-16,402,346.00				-33,596,526.29	-24,777,088.80							-25,221,783.49		-25,221,783.49
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,479,542,537.00			217,272,116.91		70,542,428.75		384,429,529.42		1,953,110,395.61		4,104,897,007.69	19,721,996.08	4,124,619,003.77

项目	2022年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,628,327,220.00				707,004,271.38	588,518,868.64	-54,123,075.84		383,648,364.44		2,327,388,974.81		4,403,726,886.15	9,270,398.51	4,412,997,284.66

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,628,327,220.00			707,004,271.38	588,518,868.64	-54,123,075.84	383,648,364.44	2,327,388,974.81	4,403,726,886.15	9,270,398.51	4,412,997,284.66	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-1,065.96	7,969,714.00	47,056,821.08		-188,949,610.68	-149,863,569.56	5,650,303.46	-144,213,266.10	
(一)综合收益总额						47,056,821.08		-188,949,610.68	-141,892,789.60	-349,696.54	-142,242,486.14	
(二)所有者投入和减少 资本				-1,065.96	7,969,714.00				-7,970,779.96	6,000,000.00	-1,970,779.96	
1.所有者投入的普通股				-1,065.96	7,969,714.00				-7,970,779.96	6,000,000.00	-1,970,779.96	
2.其他权益工具持有者投 入资本												
3.股份支付计入所有者权 益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的 分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本(或 股本)												
2.盈余公积转增资本(或 股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结 转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,628,327,220.00			707,003,205.42	596,488,582.64	-7,066,254.76	383,648,364.44	2,138,439,364.13	4,253,863,316.59	14,920,701.97	4,268,784,018.56	

公司负责人：冯陆 (Mark Feng) 主管会计工作负责人：张莉 会计机构负责人：黄丽君

### 母公司所有者权益变动表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,495,944,883.00				686,894,087.07	24,777,088.80			304,136,783.21	1,541,103,033.14	4,003,301,697.62
加：会计政策变更									781,164.98	14,746,268.98	15,527,433.96
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,495,944,883.00				686,894,087.07	24,777,088.80			304,917,948.19	1,555,849,302.12	4,018,829,131.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-16,402,346.00				-33,596,526.29	-24,777,088.80				10,265,224.50	-14,956,558.99
(一) 综合收益总额										10,265,224.50	10,265,224.50
(二) 所有者投入和减少资本	-16,402,346.00				-33,596,526.29	-24,777,088.80					-25,221,783.49
1. 所有者投入的普通股	-16,402,346.00				-33,596,526.29	-24,777,088.80					-25,221,783.49

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,479,542,537.00				653,297,560.78				304,917,948.19	1,566,114,526.62	4,003,872,572.59

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,628,327,220.00				1,143,029,715.25	588,518,868.64			304,136,783.21	1,646,918,758.89	4,133,893,608.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,628,327,220.00				1,143,029,715.25	588,518,868.64			304,136,783.21	1,646,918,758.89	4,133,893,608.71

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-1,065.96	7,969,714.00			-	-178,923,736.10	-186,894,516.06
(一)综合收益总额								-	-178,923,736.10	-178,923,736.10
(二)所有者投入和减少资本				-1,065.96	7,969,714.00					-7,970,779.96
1.所有者投入的普通股				-1,065.96	7,969,714.00					-7,970,779.96
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	1,628,327,220.00			1,143,028,649.29	596,488,582.64			304,136,783.21	1,467,995,022.79	3,946,999,092.65

公司负责人：冯陆 ( Mark Feng ) 主管会计工作负责人：张莉 会计机构负责人：黄丽君

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司简介

公司名称：美克国际家居用品股份有限公司

注册地址：江西省赣州市南康区镜坝镇南康家居小镇 D3 木屋

营业期限：长期

股本：人民币 1,479,542,537 元

法定代表人：寇卫平

##### (2) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：批发和零售业-零售业

公司经营范围：许可项目：食品销售，游艺娱乐活动，互联网信息服务，第一类增值电信业务，道路货物运输（不含危险货物），餐饮服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：家具销售，家具零配件销售，家具制造，家具零配件生产，建筑装饰材料销售，照明器具制造，照明器具销售，灯具销售，专业设计服务，工业设计服务，工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外），工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外），针纺织品销售，家用纺织制成品制造，厨具卫具及日用杂品零售，日用百货销售，办公用品销售，珠宝首饰零售，鞋帽零售，服装服饰零售，五金产品零售，五金产品批发，家居用品制造，家居用品销售，电子产品销售，金属制品销售，母婴用品销售，玩具销售，化妆品零售，体育用品及器材零售，箱包销售，礼品花卉销售，会议及展览服务，家具安装和维修服务，社会经济咨询服务，咨询策划服务，组织文化艺术交流活动，企业形象策划，市场营销策划，娱乐性展览，品牌管理，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），国内货物运输代理，国际货物运输代理，技术进出口，货物进出口，餐饮管理，非居住房地产租赁，住房租赁，租赁服务（不含许可类租赁服务），停车场服务，木材加工，木材销售，互联网销售（除销售需要许可的商品），家用电器销售，日用家电零售，通讯设备销售，通讯设备修理，工程管理服务，家用电器安装服务，日用电器修理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司统一社会信用代码为“916501006255516701”。

##### (3) 公司历史沿革

美克国际家居用品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为美克国际家具股份有限公司，成立于 1995 年 8 月，系经新疆维吾尔自治区人民政府新外经贸外资企字[1995]83 号批准证书批准设立的中外合资企业。经新疆维吾尔自治区人民政府新政函[1999]99 号文、中华人民共和国原对外贸易经济合作部[1999]外经贸资二函字第 575 号文及新疆维吾尔自治区国有资产管理局新国企字[1999]29 号文的批准，本公司以基准日 1998 年 12 月 31 日经评估后的净资产 8,100 万元折合为股本，整体改制为外商投资股份有限公司。1999 年 12 月，经新疆维吾尔自治区人民政府新政函[2000]8 号文、中华人民共和国原对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第 117 号文及新疆维吾尔自治区国有资产管理局新国企字[2000]04 号文批准，将股本变更为 5,208 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]147号文件批准，本公司于2000年11月10日在上海证券交易所发行人民币普通股4,000万股，并于2000年11月27日在上交所上市交易。经过本次股票发行，本公司的股本由5,208万元变更为9,208万元。

根据2001年度股东大会决议，本公司以2001年末总股本9,208万股为基数，向全体股东按每10股转增2股的比例以资本公积转增股本，转增后，本公司总股本变更为11,049.60万股。

根据2004年第一次临时股东大会决议，本公司以2004年6月末总股本11,049.60万股为基数，向全体股东按每10股转增8股的比例以资本公积转增股本，转增后，本公司总股本变更为19,889.28万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准美克国际家具股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]348号文件)批准以及本公司第三届董事会第十五次会议决议的规定，由本公司向控股股东美克投资集团有限公司以12.82元人民币/股的价格发行6,037.61万股股份，美克投资集团有限公司以其在美克国际家私(天津)制造有限公司拥有的59.60%的股权按该等股权的评估值77,402.16万元人民币作价认购，此外，机构投资者以竞价方式认购2440万股本公司股份，变更后的注册资本为28,366.89万股。

根据2007年度股东大会决议，本公司以2007年度末总股本28,366.89万股为基数，向全体股东按每10股转增8股的比例以资本公积转增股本，转增后，本公司总股本变更为51,060.402万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准美克国际家具股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2010]1460号文件)批准、本公司2009年度股东大会及2010年第二次临时股东大会决议，由本公司向控股股东美克投资集团有限公司发行4,630.80万股股份，美克投资集团有限公司以其在美克美家家具连锁有限公司拥有的49%的股权按该等股权的评估值43,992.58万元人民币作价认购，此外，机构投资者以竞价方式认购7,576.84万股本公司股份，变更后的注册资本为63,268.04万股。

根据中国证券监督管理委员会证监上市一部函[2013]160号《关于美克国际家具股份有限公司股权激励计划的意见》，以及根据本公司2013年第二次临时股东大会和第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十六次会议决议，授予激励对象黄新、张建英、戴建国等81人限制性股票1460万股。限制性股票来源为本公司向激励对象定向发行的A股股票，授予价格为每股人民币2.91元，共计增加注册资本人民币14,600,000.00元，变更后的注册资本为人民币647,280,419.00元。2013年6月20日公司取得了新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

根据公司第五届董事会第三十五次会议决议，为实现公司品牌发展战略，强化高效协同的供应链一体化体系，减少业务流程，降低管理成本，提高管理效率，公司对下辖的法人结构进行了梳理和优化，吸收合并全资子公司美克美家家具连锁有限公司(以下简称“美克美家”)。本公司为合并方，美克美家为被合并方，合并完成后，本公司的注册资本、股份总数、住所、法定代表人均保持不变，本公司将存续经营。美克美家的独立法人资格将注销，美克美家的全资子公司上海美克美家家具有限公司(现已更名为“上海美克家居用品有限公司”下文同)，和美克美家持有9.09%股权的美克美家家具装饰(北京)有限公司(现已更名为“北京美克家居用品有限



公司”下文同) (公司现持有该公司 90.91%股权) 将变更为公司的全资子公司。本次合并完成后,美克美家的所有资产、负债、权益将由本公司享有或承担,美克美家的业务和全部人员将由本公司(含本公司下属企业)承接或接收,合并双方的债权、债务由合并后的本公司承继。

2014年7月25日,美克国际家具股份有限公司完成了工商变更登记相关手续,取得了新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发的《营业执照》,公司名称正式变更为“美克国际家居用品股份有限公司”。经公司申请,并经上海证券交易所核准,公司证券简称自2014年8月1日起变更为“美克家居”,证券代码保持不变,仍为“600337”。

根据2016年度股东大会决议,本公司以2016年末总股本644,960,198股为基数,以资本公积向全体股东每股转增1.30股(全部以公司股票溢价发行所形成的资本公积进行转增),转增838,448,258股,转增后公司总股本为1,483,408,456股。

根据2017年第三次临时股东大会和第六届董事会第二十七次会议规定,授予激励对象黄新、张建英、赵晶等21人限制性股票1500万股,变更后的公司总股本为1,498,408,456.00股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准美克国际家居用品股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]925号)核准,以及2016年第五次临时股东大会和第六届董事会第十九次会议决议,公司向控股股东美克投资集团有限公司及其他九名特定投资者非公开发行股票307,692,307股,变更后的公司总股本为1,806,100,763股。

根据2018年第二次临时股东大会决议,本公司实施股份回购方案,以集中竞价交易方式累计回购并注销24,328,027股,注销后的公司总股本为1,781,772,736股。

根据2017年度股东大会决议,本公司回购注销部分不符合条件的激励对象持有已获授予但尚未解锁的限制性股票暨公司2017年限制性股票第一个限售期不予解除限售并回购注销,本次回购注销的限制性股票数量为6,720,000股,注销后的公司总股本为1,775,052,736股。

根据2018年度股东大会决议,本公司对激励对象持有的2017年限制性股票第二个限售期不予解除限售并回购注销,本次回购注销的限制性股票数量为4,140,000股,注销后的公司总股本为1,770,912,736股。

根据2019年度股东大会决议,本公司对激励对象持有的2017年限制性股票第三个限售期不予解除限售并回购注销,本次回购注销的限制性股票为4,140,000股,注销后的公司总股本为1,766,772,736股。

根据2020年第二次临时股东大会决议,本公司实施股份回购方案,以集中竞价交易方式累计回购138,445,516股,于2021年2月予以注销,注销后的公司总股本为1,628,327,220股。

根据2022第三次临时股东大会决议,本公司实施股份回购方案,注销回购专用证券账户中三年持有期限届满且尚未转让的132,382,337股公司股份,于2022年9月予以注销,注销后的公司总股本为1,495,944,883股。

根据2022年4月26日、5月18日召开第八届董事会第十一次会议与2021年度股东大会,审议通过了回购股份议案,2023年5月17日公司完成股票回购,实际回购股份16,402,346股,2023年5月22日,公司在中国证券登记结算有限责任公司注销本次回购的股份16,402,346股,本次注销完成后公司总股本变更为1,479,542,537股。

#### **(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 8 月 29 日批准报出。

## **2. 合并财务报表范围**

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见“第十节 附注九、1、在子公司中的权益”；本报告期内，新增加、减少子公司的情况参见“附注八、5、其他原因的合并范围变动”

## **四、财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **2. 持续经营**

适用 不适用

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

## **五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

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

### **2. 会计期间**

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本财务报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

### **3. 营业周期**

适用 不适用

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

### **4. 记账本位币**

境内公司以人民币为记账本位币，境外公司按当地货币为记账本位币。

### **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用 不适用

### (1) 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，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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，调整资本公积的股本溢价；资本公积的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币报表折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注 38.收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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：

A. 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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：

A. 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### **(3) 金融资产的后续计量**

#### **A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

#### **B.以摊余成本计量的金融资产**

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **C.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

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

#### **D.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### **(4) 金融负债的分类和后续计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### **A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

#### **B.以摊余成本计量的金融负债**

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### **(5) 金融资产及金融负债的列报**

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

A.本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

B.本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。



#### (6) 金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B.该金融资产已转移，且本公司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；

C.该金融资产已转移，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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

B.因转移金融资产而收到的对价；

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

#### (7) 金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

A.以摊余成本计量的金融资产；

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

##### A.预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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

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

对于应收账款，本公司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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### 1) 具有较低的信用风险

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

## 2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

## B. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## C. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## D. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提应收账款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提其他应收款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品和在产品等种类。

### (2) 存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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：

A. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

B. 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已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 投资成本的初始计量

#### ① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a. 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b. 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c. 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d.编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方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、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，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。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

### (2) 后续计量及损益确认

#### ①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投



资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### （4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 22.投资性房地产

### （1）.如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

①投资性房地产核算范围包括：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。

②投资性房地产的计量方法：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

③投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

④投资性房地产转换为自用时，转换为其他资产核算；自用建筑物停止自用，改为出租时，其他资产转换为投资性房地产。

⑤期末本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 固定资产的计价方法

①购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

②自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

③投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

④固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

⑤盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

⑥接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法			

其中：生产用房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
非生产用房屋及建筑物	年限平均法	40	10	2.25
机器设备	年限平均法	10/20	10	9.00/4.50
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子设备	年限平均法	5	10	18.00
其他设备	年限平均法	5	10	18.00

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧，部分计提减值准备的固定资产按照扣除已提取减值准备后的余额计提折旧。

#### 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

### (1) 在建工程核算原则

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用、机器设备原价、安装费用及其他直接费用，以及在资产达到预定可使用状态之前可直接归属于符合资本化条件所发生的借款费用。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。

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25.借款费用

√适用 □不适用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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。该项中断如果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继续资本化。

### （4）借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而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应当作为财务费用，计入当期损益。

## 26.生物资产

适用 不适用

## 27.油气资产

适用 不适用

## 28.使用权资产

适用 不适用

详见第十节财务报告、附注五、42（3）

## 29.无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### ①无形资产的计价方法

##### a.初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### b.后续计量

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，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### ②对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

无形资产类别	估计使用年限	依据
土地使用权	土地使用年限	受益期
办公软件	10 年	使用寿命
商标品牌	25 年/15 年	受益期

#### ③ 无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

a.某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

b.某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复;

c.某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

d.其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的,估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段支出是指:获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查等支出;内部研究开发项目开发阶段支出是指: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、产品等支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30.长期资产减值

适用 不适用

## 31.长期待摊费用

适用 不适用

### (1) 长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### (2) 摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### (3) 摊销年限

无形资产类别	估计使用年限	依据
土地使用权	土地使用年限	受益期
办公软件	10 年	使用寿命
商标品牌	25 年/15 年	受益期

## 32.合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 33.职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ① 离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

a.修改设定受益计划时；

b.本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 34.租赁负债

√适用 □不适用

详见第十节财务报告、附注五、42（3）

## 35.预计负债

√适用 □不适用

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

a．该义务是本公司承担的现时义务；

b．履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

c．该义务的金额能够可靠地计量。



## (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

##### ② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 37.优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38.收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①直营销售收入确认：通过公司或其控股子公司设立的直营店进行的销售。在收到客户的全部货款后，公司根据客户销售订单发货，顾客收到货物签收后确认直营销售收入。

②加盟销售收入确认：加盟商凭提货证明文件自行到公司指定仓库提货，经销商在交货单上确认签字时确认加盟销售收入。

③批发销售收入确认：通过境外全资子公司进行的国际销售业务。与销售中间商客户签订销售订单后，在货物发出并在交货单上确认签字后确认销售收入的实现。

### 39.合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

### 40.政府补助

适用 不适用

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 41.递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

资产负债表日，公司应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，减记的金额应当转回。

### 42.租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节财务报告、附注五、42(3)

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节财务报告、附注五、42(3)

#### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

##### ① 公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的

租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- d. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e. 据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- a. 据担保余值预计的应付金额发生变动；
- b. 于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- c. 公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 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，将原租赁及转租租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租分类为经营租赁。

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- a.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- d.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- e.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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第十节、附注五、10、（7）所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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进行分摊，分期计入当期损益。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。

#### 43.其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润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。

##### （2）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，

但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### (3) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

### (4) 商誉

#### A. 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

#### B. 商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称解释16号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自	根据法律法规和国家统一的会计制度的要求进	详见(3)2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次

2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	行的变更，无需提交公司董事会、监事会和股东大会审议。	执行当年年初的财务报表
--	----------------------------	-------------

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》（财会[2022]31号），对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”会计政策内容进行了规范说明，自2023年1月1日起施行。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用解释第16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释第16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	798,295,004.91	798,295,004.91	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	298,300,704.84	298,300,704.84	
应收款项融资			
预付款项	156,880,865.32	156,880,865.32	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	145,142,973.98	145,142,973.98	



其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,304,443,837.03	2,304,443,837.03	
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	46,210,385.66	46,210,385.66	
流动资产合计	3,749,273,771.74	3,749,273,771.74	
<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	207,950,148.96	207,950,148.96	
其他权益工具投资	8,418,416.43	8,418,416.43	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	15,808,705.66	15,808,705.66	
固定资产	1,958,659,815.51	1,958,659,815.51	
在建工程	182,436,352.42	182,436,352.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,776,821,643.63	1,776,821,643.63	
无形资产	626,030,712.74	626,030,712.74	
开发支出			
商誉	63,761,307.20	63,761,307.20	
长期待摊费用	900,783,474.00	900,783,474.00	
递延所得税资产	196,257,040.17	506,068,342.47	309,811,302.30
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,936,927,616.72	6,246,738,919.02	309,811,302.30
资产总计	9,686,201,388.46	9,996,012,690.76	309,811,302.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	845,635,937.57	845,635,937.57	
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	612,468,881.22	612,468,881.22	
应付账款	386,190,980.82	386,190,980.82	
预收款项			
合同负债	120,433,603.82	120,433,603.82	
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	62,876,529.64	62,876,529.64	
应交税费	43,143,794.11	43,143,794.11	
其他应付款	44,940,038.87	44,940,038.87	
其中：应付利息	3,209,832.49	3,209,832.49	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	829,432,644.85	829,432,644.85	
其他流动负债	5,498,284.76	5,498,284.76	
流动负债合计	2,950,620,695.66	2,950,620,695.66	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	953,257,684.11	953,257,684.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,573,409,431.85	1,573,409,431.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	1,544,652.38	1,544,652.38	
预计负债			
递延收益	29,588,994.43	29,588,994.43	
递延所得税负债		292,865,779.80	292,865,779.80
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,557,800,762.77	2,850,666,542.57	292,865,779.80
负债合计	5,508,421,458.43	5,801,287,238.23	292,865,779.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	1,495,944,883.00	1,495,944,883.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	250,868,643.20	250,868,643.20	
减：库存股	24,777,088.80	24,777,088.80	
其他综合收益	30,887,628.03	30,887,628.03	
专项储备			
盈余公积	383,648,364.44	384,429,529.42	781,164.98
一般风险准备			
未分配利润	2,023,612,222.32	2,039,776,579.84	16,164,357.52
归属于母公司所有者 权益（或股东权益）合 计	4,160,184,652.19	4,177,130,174.69	16,945,522.50
少数股东权益	17,595,277.84	17,595,277.84	
所有者权益（或股 东权益）合计	4,177,779,930.03	4,194,725,452.53	16,945,522.50
负债和所有者权 益（或股东权益）总计	9,686,201,388.46	9,996,012,690.76	309,811,302.30

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	581,287,273.35	581,287,273.35	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	211,677,608.38	211,677,608.38	
应收款项融资			
预付款项	218,191,335.42	218,191,335.42	
其他应收款	644,801,849.82	644,801,849.82	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,487,717,254.13	1,487,717,254.13	
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	3,548,098.45	3,548,098.45	
流动资产合计	3,147,223,419.55	3,147,223,419.55	
<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	2,196,757,842.40	2,196,757,842.40	
其他权益工具投资	8,418,416.43	8,418,416.43	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	15,808,705.66	15,808,705.66	
固定资产	534,821,980.79	534,821,980.79	
在建工程	51,722,145.01	51,722,145.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,473,653,757.66	1,473,653,757.66	
无形资产	205,431,710.24	205,431,710.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	736,271,380.44	736,271,380.44	
递延所得税资产	60,317,799.52	326,366,372.28	266,048,572.76
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,283,203,738.15	5,549,252,310.91	266,048,572.76
资产总计	8,430,427,157.70	8,696,475,730.46	266,048,572.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	665,000,000.00	665,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	435,678,456.70	435,678,456.70	
应付账款	255,321,525.89	255,321,525.89	
预收款项			
合同负债	37,431,889.46	37,431,889.46	
应付职工薪酬	17,217,035.96	17,217,035.96	
应交税费	30,812,722.51	30,812,722.51	
其他应付款	139,628,867.00	139,628,867.00	
其中：应付利息	2,254,869.04	2,254,869.04	

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	745,926,988.93	745,926,988.93	
其他流动负债	4,866,145.63	4,866,145.63	
流动负债合计	2,331,883,632.08	2,331,883,632.08	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	788,000,000.00	788,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,299,601,828.00	1,299,601,828.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,640,000.00	7,640,000.00	
递延所得税负债		250,521,138.80	250,521,138.80
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,095,241,828.00	2,345,762,966.80	250,521,138.80
负债合计	4,427,125,460.08	4,677,646,598.88	250,521,138.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,495,944,883.00	1,495,944,883.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	686,894,087.07	686,894,087.07	
减：库存股	24,777,088.80	24,777,088.80	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	304,136,783.21	304,917,948.19	781,164.98
未分配利润	1,541,103,033.14	1,555,849,302.12	14,746,268.98
所有者权益（或股东权益）合计	4,003,301,697.62	4,018,829,131.58	15,527,433.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,430,427,157.70	8,696,475,730.46	266,048,572.76

#### 45.其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务收入	13%
消费税		
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
美克国际家私(天津)制造有限公司	15
美克数创(赣州)家居智造有限公司	15
北京美克家居用品有限公司	25
北京美克家居销售有限公司	25
上海美克家居用品有限公司	25
美克国际事业贸易有限公司	16.50
VIVET.INC	25.93
新疆美克家居投资有限公司	25
四川美克家居用品有限公司	25
上海美克家居科技有限公司	25
北京美克运营管理有限公司	25
上海纳斯特家居用品有限公司	25
新疆美克商业管理有限公司	25
上海美克营销管理有限公司	25
新疆林源贸易有限公司	25
美克远东木业有限公司	20
九江美禾商务服务有限公司	25

注: VIVET.INC 公司适用其所在国的联邦税和州税率。

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，以赣州市发展及改革委员会关于美克国际家居用品股份有限公司从事的全国家居连锁销售的主营业务符合产业目录第一类“鼓励类”第三十三条“商务服务业”中第 5 款“商贸企业的统一配送和分销网络建设”的复函为依据，自 2021 年 1 月 1 日开始美克家居可以继续适用 15%企业所得税优惠税率。

子公司美克国际家私（天津）制造有限公司于 2018 年成功获批国家级高新技术企业，2021 年通过三年复审继续获批为国家级高新技术企业。根据《企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，该子公司自 2018 年开始持续享受 15%所得税优惠政策。根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。该子公司自 2021 年开始享受 100%的研发费用加计扣除比例。

美克国际家私（天津）制造有限公司之子公司美克国际家私加工（天津）有限公司位于天津泰达综合保税区，2019 年 12 月国务院批复天津出口加工区升级为天津泰达综合保税区，综合保税区对标高质量发展要求，完善政策，拓展功能，创新监管，培育综合保税区产业配套、营商环境等综合竞争新优势。2021 年 6 月天津泰达综合保税区获得国家税务局批复一般纳税的试点区域政策，美克国际家私加工（天津）有限公司已向主管税务机关、主管海关申请自 2021 年 8 月开始试用一般纳税人政策，该政策是允许海关特殊监管域内企业购销业务从进出区全部采用报关的模式调整为同区外企业一样的开具增值税发票的模式，该项政策将有利于公司统筹两个市场打造加工制造中心，推进贸易便利化打造物流分拨中心等。

美克国际家私（天津）制造有限公司之子公司美克数创（赣州）家居智造有限公司位于江西省赣州市南康区，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，公司自行判断符合产业目录第一类“鼓励类”第四十七条“人工智能”第七项“智能制造工厂、园区改造”，可适用 15%企业所得税优惠税率。

美克家居及其分、子公司还享受了如下税收优惠政策

依据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）的规定，享受了在计算企业所得税应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除；

依据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号）、《财政部 税务总局关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 21 号）的规定，享受了增值税留抵退税；

依据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，享受了房产税、城镇土地使用税、印花税减半征收；

依据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）、《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发

展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）的规定，享受了生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额；

依据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）、《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》财税〔2019〕22 号《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号）、财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局公告 2021 年第 18 号）享受了建档立卡人员、退役军人减免税额；

依据国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告（国家税务总局公告 2021 年第 30 号）、《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 2 号）、《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 17 号）的规定享受了缓缴税金的政策；

依据《国家税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 46 号）的规定，享受了新购进的设备、器具单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

### 3. 其他

√适用 □不适用

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A. 弥补亏损
- B. 按 10%提取盈余公积
- C. 支付股利

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	392,179.45	236,967.79
银行存款	747,999,322.12	743,089,092.72
其他货币资金	83,888,314.07	54,968,944.40
合计	832,279,815.64	798,295,004.91
其中：存放在境外的款项总额	49,223,971.04	43,002,879.80
存放财务公司存款		

其他说明：

- ①公司存放在境外的货币资金金额为 49,223,971.04 元；



②受限资金 83,892,614.07 元，主要是银行承兑汇票保证金，所有受限资金均已在现金流量表中扣除。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	984,144.12	
商业承兑票据		
合计	984,144.12	

注：应收票据较期初增加 984,144.12 元，主要原因是本期收到客户银行承兑汇票所致。

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
销售货款	26,219,321.84
租赁款	2,889.78
1 年以内小计	26,222,211.62
1 至 2 年	4,042,129.87
2 至 3 年	4,844,323.93
3 年以上	
3 至 4 年	7,354,875.95
4 至 5 年	1,457,238.94
5 年以上	3,900,725.27
单项计提	227,323,357.53
合计	275,144,863.11

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	227,323,357.53	82.62	3,426,356.43	1.51	223,897,001.10	255,492,324.63	82.36	3,480,962.49	1.36	252,011,362.14
其中：										
预计部分无法收回	227,323,357.53	82.62	3,426,356.43	1.51	223,897,001.10	255,492,324.63	82.36	3,480,962.49	1.36	252,011,362.14
预计全部无法收回										
预计全部收回										
按组合计提坏账准备	47,821,505.58	17.38	7,619,555.10	15.93	40,201,950.48	54,710,151.23	17.64	8,420,808.53	15.39	46,289,342.70
其中：										
以账龄表为基础预期信用损失组合	47,821,505.58	17.38	7,619,555.10	15.93	40,201,950.48	54,710,151.23	17.64	8,420,808.53	15.39	46,289,342.70
纳入合并范围的关联方组合										
合计	275,144,863.11	/	11,045,911.53	/	264,098,951.58	310,202,475.86	/	11,901,771.02	/	298,300,704.84

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	227,323,357.53	3,426,356.43	1.51	公司重视信用风险管理，定期对每笔款项的实际情况及债务单位的情况进行跟踪分析，个别认定某债务或某一笔账是否有难以收回的风险，对风险较大的款项会加大坏账准备的计提，而对经过信用分析评估后无风险的款项不予以计提坏账准备。
合计	227,323,357.53	3,426,356.43	1.51	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：以账龄表为基础预期信用损失组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	26,222,211.62	374,977.64	1.43
1至2年(含2年)	4,042,129.87	349,644.24	8.65
2至3年(含3年)	4,844,323.93	574,052.40	11.85
3至4年(含4年)	7,354,875.95	995,850.20	13.54
4至5年(含5年)	1,457,238.94	1,424,305.32	97.74
4至5年(含5年)	3,900,725.27	3,900,725.30	100.00
合计	47,821,505.58	7,619,555.10	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

账龄	整个存续期预期信用损失率%	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	1.43	26,222,211.62	374,977.64

1至2年(含2年)	8.65	4,042,129.87	349,644.24
2至3年(含3年)	11.85	4,844,323.93	574,052.40
3至4年(含4年)	13.54	7,354,875.95	995,850.20
4至5年(含5年)	97.74	1,457,238.94	1,424,305.32
5年以上	100.00	3,900,725.27	3,900,725.30
合计	--	47,821,505.58	7,619,555.10

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,480,962.49	291,556.87		346,162.93		3,426,356.43
组合计提	8,420,808.53	-801,253.43				7,619,555.10
合计	11,901,771.02	-509,696.56		346,162.93		11,045,911.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	346,162.93

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
M Kaplan Interiors	货款	116,783.16	长期追索无果，确认坏账	内部报告	否
B & B Furnishings Inc	货款	65,224.41	长期追索无果，确认坏账	内部报告	否
合计	/	182,007.57	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
单位 1	销货款	27,073,559.59	1 年以内	9.84	107,233.18
单位 2	销货款	7,059,401.46	1 年以内	2.57	216,249.05
单位 3	销货款	6,136,522.93	1 年以内	2.23	113,853.32
单位 4	销货款	6,125,300.63	1 年以内	2.23	91,609.61
单位 5	销货款	5,469,693.02	1 年以内	1.99	
合 计	-	51,864,477.63	-	18.86	528,945.16

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

- (1) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。
- (2) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- (3) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**6、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	222,724,742.25	97.96	150,793,847.06	96.12
1 至 2 年	2,804,569.48	1.23	1,064,484.56	0.68
2 至 3 年	708,073.15	0.31	1,742,538.36	1.11
3 年以上	1,146,214.05	0.50	3,279,995.34	2.09
合计	227,383,598.93	100.00	156,880,865.32	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位名称	金额(元)	年限	占预付账款总额的比例%
非关联 1	27,682,653.95	一年以内	12.17
非关联 2	25,764,113.27	一年以内	11.33
非关联 3	15,502,383.21	一年以内	6.82
非关联 4	14,408,371.01	一年以内	6.34
非关联 5	4,520,282.22	一年以内	1.99
合计	87,877,803.66	-	38.65

其他说明

√适用 □不适用

(1) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

(2) 预付账款期末较年初增加 70,502,733.61 元,增加比例 44.94%, 主要原因是预付采购款较年初增加所致。

**8、其他应收款**

**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	136,702,461.02	145,142,973.98
合计	136,702,461.02	145,142,973.98

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
个人借款	929,674.95
其他	2,581,690.84
1 年以内小计	3,511,365.79
1 至 2 年	1,976,773.29
2 至 3 年	18,651,825.00
3 年以上	
3 至 4 年	10,668,898.25
4 至 5 年	18,768.00
5 年以上	539,145.00
合计	35,366,775.33

### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租赁保证金及押金	94,915,148.94	92,553,356.66
代垫款项及其他	45,659,383.14	53,412,605.23
合计	140,574,532.08	145,965,961.89

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		822,987.91		822,987.91
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		3,049,083.15		3,049,083.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		3,872,071.06		3,872,071.06

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	垫付款项	14,533,438.77	1-4 年	10.34	1,564,157.08
客户 2	政府补助款	11,000,000.00	2-3 年	7.83	1,031,800.00



客户 3	保证金及押金	10,000,000.00	1 年以内	7.11	
客户 4	保证金及押金	5,030,382.00	1 年以内	3.58	
客户 5	政府补助款	5,000,000.00	2-3 年	3.56	469,000.00
合计	/	45,563,820.77	/	32.42	3,064,957.08

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
乌鲁木齐市财政局	大规模个性化定制+智能制造 ( MC+FA ) 新模式应用项目	11,000,000.00	2-3 年	预计按期收回；乌财建 ( 2021 ) 210 号
赣州市南康区人民政府	政府扶持资金	5,000,000.00	2-3 年	预计按期收回；赣州市南康区政府 ( 2020 ) 33 号

其他说明：

无

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

①按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1) 按单项计提坏账准备	105,207,756.75	74.84			105,207,756.75
其中：预计部分无法收回	105,207,756.75	74.84			105,207,756.75
预计全部无法收回					
预计全部收回					
2) 按组合计提坏账准备	35,366,775.33	25.16	3,872,071.06	10.95	31,494,704 .27
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	35,366,775.33	25.16	3,872,071.06	10.95	31,494,704 .27

纳入合并范围的关联方组合					
合 计	140,574,532.08	100.00	3,872,071.06	-	136,702,461.02

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	99,473,248.86	68.15			99,473,248.86
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回					
预计全部收回	99,473,248.86	68.15			99,473,248.86
2) 按组合计提坏账准备	46,492,713.03	31.85	822,987.91	1.77	45,669,725.12
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	46,492,713.03	31.85	822,987.91	1.77	45,669,725.12
纳入合并范围的关联方组合					
合 计	145,965,961.89	100.00	822,987.91	-	145,142,973.98

②2023年6月30日，期末单项计提坏账准备情况：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提坏账准备的其他应收款	105,207,756.75			公司重视信用风险管理，定期对每笔款项的实际情况及债务单位的情况进行跟踪分析，个别认定某债务或某一笔账是否有难以收回的风险，对风险较大的款项会加大坏账准备的计提，而对经过信用分析评估后无风险的款项不予以计提坏账准备。
合 计	105,207,756.75			-

③ 组合中以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内 (含 1 年)	3,511,365.79	5.13	180,133.10	16,529,608.53	0.22	36,365.13
1 至 2 年 (含 2 年)	1,976,773.29	8.40	166,048.95	18,736,293.25	0.49	91,807.83
2 至 3 年 (含 3 年)	18,651,825.00	9.38	1,749,541.19	5,645,459.48	0.73	41,211.86
3 至 4 年 (含 4 年)	10,668,898.25	11.46	1,222,655.74	5,042,206.77	2.27	114,458.09
4 至 5 年 (含 5 年)	18,768.00	77.51	14,547.08		15.37	
5 年以上	539,145.00	100.00	539,145.00	539,145.00	100.00	539,145.00
合 计	35,366,775.33	-	3,872,071.06	46,492,713.03	-	822,987.91

④本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

⑤无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑦本期实际无核销的其他应收款。

## 9、 存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	157,867,394.30	9,628,093.90	148,239,300.40	160,554,481.72	9,608,117.18	150,946,364.54
在产品	47,506,123.74		47,506,123.74	49,693,066.75		49,693,066.75
库存商品	2,036,797,980.35	16,466,518.82	2,020,331,461.53	2,049,488,886.08	19,798,216.18	2,029,690,669.90
周转材料						
消耗性生物 资产						
合同履约成 本						
低值易耗品	13,233,009.79	531,651.89	12,701,357.90	13,032,041.15	532,727.65	12,499,313.50
半成品	62,133,340.89		62,133,340.89	61,614,422.34		61,614,422.34
合 计	2,317,537,849.07	26,626,264.61	2,290,911,584.46	2,334,382,898.04	29,939,061.01	2,304,443,837.03

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,608,117.18	2,354,389.63		2,334,412.91		9,628,093.90
在产品						
库存商品	19,798,216.18	3,696,918.79		7,028,616.15		16,466,518.82
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	532,727.65	2.07		1,077.83		531,651.89
合计	29,939,061.01	6,051,310.49		9,364,106.89		26,626,264.61

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

□适用 √不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、合同资产**

**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
进项税留抵税额	13,825,512.96	46,210,385.66
合计	13,825,512.96	46,210,385.66

其他说明：

其他流动资产期末较年初减少 32,384,872.70 元，减少比例 70.08%，主要原因是增值税留抵税额较年初减少所致。

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
Starwood Furniture MFG Vietnam Corporation	56,449,192.96			-1,499,063.86					1,829,424.97	56,779,554.07
Royal Corinthian Vietnam Corporation	35,276,747.41			-2,579,337.58					1,140,640.06	33,838,049.89
THOMAS CAREY CORPORATION	23,202,720.80			-3,063,909.11					742,231.66	20,881,043.35
美鸿（赣州）产业基金合伙企业（有限合伙）公司	93,021,487.79			-1,247,757.68						91,773,730.11
小计	207,950,148.96			-8,390,068.23					3,712,296.69	203,272,377.42
合计	207,950,148.96			-8,390,068.23					3,712,296.69	203,272,377.42

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
深圳市小窝金融信息服务有限公司	8,418,416.43	8,418,416.43
合计	8,418,416.43	8,418,416.43

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	27,609,138.74			27,609,138.74
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	27,609,138.74			27,609,138.74
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,800,433.08			11,800,433.08
2.本期增加金额	309,433.80			309,433.8
(1) 计提或摊销	309,433.80			309,433.8
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,109,866.88			12,109,866.88
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,499,271.86			15,499,271.86
2.期初账面价值	15,808,705.66			15,808,705.66

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**21、固定资产**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,929,631,845.23	1,958,659,815.51
固定资产清理		
合计	1,929,631,845.23	1,958,659,815.51

其他说明：

无

**固定资产**

**(1). 固定资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	2,162,061,933.30	962,976,615.24	90,634,427.89	206,558,435.48	3,422,231,411.91
2.本期增加金额	14,394,039.17	12,618,660.41	840,521.02	8,480,700.06	36,333,920.66
(1) 购置	1,095,547.26	5,285,058.48	1,029,880.96	6,213,944.38	13,624,431.08
(2) 在建工程转入	1,891,195.46	3,056,841.09		1,004,263.69	5,952,300.24
(3) 汇率变动	11,407,296.45	4,276,760.84	-189,359.94	1,262,491.99	16,757,189.34
(4) 企业合并增加					
3.本期减少金额		7,848,508.17	1,828,767.86	3,292,379.87	12,969,655.90
(1) 处置或报废		7,848,508.17	1,828,767.86	3,292,379.87	12,969,655.90
4.期末余额	2,176,455,972.47	967,746,767.48	89,646,181.05	211,746,755.67	3,445,595,676.67
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	783,460,766.10	452,190,205.83	70,619,399.99	157,301,224.48	1,463,571,596.40
2.本期增加金额	29,551,725.52	23,768,959.70	1,767,672.33	6,833,862.77	61,922,220.32
(1) 计提	28,829,124.11	21,988,367.68	1,971,418.78	5,904,075.86	58,692,986.43
(2) 汇率变动影响	722,601.41	1,780,592.02	-203,746.45	929,786.91	3,229,233.89
3.本期减少金额		6,815,389.16	1,647,420.27	1,067,175.85	9,529,985.28
(1) 处置或报废		6,815,389.16	1,647,420.27	1,067,175.85	9,529,985.28
4.期末余额	813,012,491.62	469,143,776.37	70,739,652.05	163,067,911.40	1,515,963,831.44
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					



4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,363,443,480.85	498,602,991.11	18,906,529.00	48,678,844.27	1,929,631,845.23
2.期初账面价值	1,378,601,167.20	510,786,409.41	20,015,027.90	49,257,211.00	1,958,659,815.51

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
中亚工厂厂房及设备	49,716,130.31	14,892,286.96		34,823,843.35	

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美克数创（赣州）家居智造有限公司房屋建筑物	139,636,797.28	审批手续未完成

其他说明：

√适用 □不适用

本公司期末固定资产房屋建筑物用于抵押借款的账面价值为 422,781,865.52 元。

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程**

**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	207,815,929.80	182,436,352.42
工程物资		
合计	207,815,929.80	182,436,352.42

其他说明：

无

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	50,657,580.55		50,657,580.55	66,714,551.54		66,714,551.54
软件工程	14,618,163.03		14,618,163.03	22,248,242.06		22,248,242.06
美克数创科艺园	121,734,098.92		121,734,098.92	83,466,394.63		83,466,394.63
零星工程	20,806,087.30		20,806,087.30	10,007,164.19		10,007,164.19
合计	207,815,929.80		207,815,929.80	182,436,352.42		182,436,352.42

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
装修工程	62,346,448.00	66,714,551.54	24,804,926.68	35,599.10	40,826,298.57	50,657,580.55	70.91	73.12				自有资金
软件工程	28,560,000.00	22,248,242.06	688,781.34		8,318,860.37	14,618,163.03	45.14	54.36				自有资金
美克数创科艺园	568,650,000.00	83,466,394.63	38,978,083.06	710,378.77		121,734,098.92	73.88	76.96	16,045,583.78	2,753,387.65	2.44	自有资金项目贷款
零星工程	49,950,000.00	10,007,164.19	22,651,067.70	5,206,322.37	6,645,822.22	20,806,087.30	54.47	60.36				自有资金
合计	709,506,448.00	182,436,352.42	87,122,858.78	5,952,300.24	55,790,981.16	207,815,929.80	/	/	16,045,583.78	2,753,387.65	/	/

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

年末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋	车辆	设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	2,429,348,183.82	3,213,108.01	4,457,252.30	2,437,018,544.13
2.本期增加金额	184,479,916.19	1,250,782.19	596,694.13	186,327,392.51
(1) 租赁	178,563,431.69	1,130,279.65	429,529.59	180,123,240.93
(2) 汇率变动影响	5,916,484.50	120,502.54	167,164.54	6,204,151.58
3.本期减少金额	66,263,156.98			66,263,156.98
4.期末余额	2,547,564,943.03	4,463,890.20	5,053,946.43	2,557,082,779.66
<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额	658,404,257.23	770,937.16	1,021,706.11	660,196,900.50
2.本期增加金额	177,918,523.00	498,979.02	651,904.25	179,069,406.27
(1) 计提	176,799,225.87	470,065.82	613,586.25	177,882,877.94
(2) 汇率变动影响	1,119,297.13	28,913.20	38,318.00	1,186,528.33
3.本期减少金额	65,371,879.19			65,371,879.19
(1) 处置	65,371,879.19			65,371,879.19
4.期末余额	770,950,901.04	1,269,916.18	1,673,610.36	773,894,427.58
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	1,776,614,041.99	3,193,974.02	3,380,336.07	1,783,188,352.08
2.期初账面价值	1,770,943,926.59	2,442,170.85	3,435,546.19	1,776,821,643.63

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专 利 权	非 专 利 技 术	商标品牌	国外销售渠道和 客户关系	办公软件	合计
<b>一、账面原值</b>							
1.期初余额	309,352,643.95			52,786,664.61	160,115,553.47	512,471,161.23	1,034,726,023.26
2.本期增加金额	1,283,292.06			1,060,100.49	2,589,452.76	4,296,272.56	9,229,117.87
(1)购置						133,000.00	133,000.00
(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
(4)在建工程转入						435,886.72	435,886.72
(5)汇率变动影响	1,283,292.06			1,060,100.49	2,589,452.76	3,727,385.84	8,660,231.15
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	310,635,936.01			53,846,765.10	162,705,006.23	516,767,433.79	1,043,955,141.13
<b>二、累计摊销</b>							
1.期初余额	98,871,926.10			20,090,180.42	45,831,875.66	243,901,328.34	408,695,310.52
2.本期增加金额	3,607,386.54			2,172,146.33	3,454,036.07	24,935,633.00	34,169,201.94
(1)计提	3,446,843.21			1,806,318.09	2,871,694.31	24,015,412.37	32,140,267.98
(2)汇率变动影响	160,543.33			365,828.24	582,341.76	920,220.63	2,028,933.96
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	102,479,312.64			22,262,326.75	49,285,911.73	268,836,961.34	442,864,512.46
<b>三、减值准备</b>							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额							
<b>四、账面价值</b>							
1.期末账面价值	208,156,623.37			31,584,438.35	113,419,094.50	247,930,472.45	601,090,628.67
2.期初账面价值	210,480,717.85			32,696,484.19	114,283,677.81	268,569,832.89	626,030,712.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司年末无形资产用于抵押借款的账面净值为 123,632,051.91 元。

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购CARACOLE产生的商誉	28,383,866.21					28,383,866.21
收购A.R.T.产生的商誉	40,215,735.75					40,215,735.75
收购ROWE产生的商誉	13,150,727.13					13,150,727.13
收购M.U.S.T.产生的商誉	1,544,000.36					1,544,000.36
合计	83,294,329.45					83,294,329.45

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购A.R.T.产生的商誉	19,533,022.25					19,533,022.25
合计	19,533,022.25					19,533,022.25

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
店面非卖品	63,164,637.60	6,222,017.21	9,078,112.30		60,308,542.51
经营租赁资产改良支出	814,997,673.99	45,212,464.09	47,057,093.96	287,321.56	812,865,722.56
美化工程	20,664,026.97	2,259,656.70	3,652,459.04		19,271,224.63
其他	1,957,135.44	108,028.06	1,730,986.57		334,176.93
合计	900,783,474.00	53,802,166.06	61,518,651.87	287,321.56	892,779,666.63

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	977,492,361.09	200,294,705.06	904,725,731.51	184,240,649.02
坏账准备	15,240,182.56	3,103,699.55	10,756,274.98	2,082,395.15
存货项目	56,724,994.60	10,171,074.01	56,146,640.25	9,933,996.00
租赁负债	1,716,554,856.80	307,114,372.99	1,740,042,522.63	309,811,302.30
合计	2,766,012,395.05	520,683,851.61	2,711,671,169.37	506,068,342.47

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	1,617,516,876.53	289,728,876.86	1,643,032,321.65	292,865,779.80
合计	1,617,516,876.53	289,728,876.86	1,643,032,321.65	292,865,779.80

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

适用 不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

适用 不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**31、其他非流动资产**

适用 不适用

**32、短期借款**

**(1). 短期借款分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	530,893,740.29	437,661,229.63
信用借款	101,071,322.54	167,008,347.94
抵质押借款	237,180,339.45	240,966,360.00
抵质押借款/保证借款	50,000,000.00	
合计	919,145,402.28	845,635,937.57

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本账户报告年末无逾期及展期借款情况。

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	90,916,403.06	116,581,436.04
银行承兑汇票	179,748,923.65	195,387,445.18
信用证	230,000,000.00	300,500,000.00
合计	500,665,326.71	612,468,881.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为 166,659 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购及服务应付款	347,895,224.57	333,079,407.09
工程应付款	55,195,128.76	53,111,573.73
合计	403,090,353.33	386,190,980.82

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本报告期应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	140,645,180.87	120,433,603.82
合计	140,645,180.87	120,433,603.82

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,668,882.46	618,616,457.44	610,710,741.26	69,574,598.64
二、离职后福利-设定提存计划	1,204,438.54	61,537,601.45	61,074,922.37	1,667,117.62
三、辞退福利		705,513.50	705,513.50	
四、一年内到期的其他福利	3,208.64	1,725.00	105.00	4,828.64
合计	62,876,529.64	680,861,297.39	672,491,282.13	71,246,544.90

#### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,598,785.07	545,380,054.03	537,719,780.57	65,259,058.53
二、职工福利费		13,211,528.55	13,182,827.82	28,700.73
三、社会保险费	47,081.63	27,778,763.99	27,534,031.46	291,814.16
其中：医疗保险费	46,306.94	25,356,103.35	25,111,340.81	291,069.48
工伤保险费	774.69	1,647,239.88	1,647,308.39	706.18
生育保险费		775,420.76	775,382.26	38.50
四、住房公积金	26,994.96	29,274,017.22	29,250,469.22	50,542.96
五、工会经费和职工教育经费	2,263,583.85	2,762,965.46	2,830,075.87	2,196,473.44
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				

八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬	1,732,436.95	209,128.19	193,556.32	1,748,008.82
其中：以现金结算的股份支付				
合计	61,668,882.46	618,616,457.44	610,710,741.26	69,574,598.64

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,045,248.18	59,454,287.76	59,077,069.67	1,422,466.27
2、失业保险费	-5,274.35	2,077,145.62	1,997,852.70	74,018.57
3、企业年金缴费	164,464.71	6,168.07		170,632.78
合计	1,204,438.54	61,537,601.45	61,074,922.37	1,667,117.62

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
辞退福利		705,513.50	705,513.50	
合计		705,513.50	705,513.50	

(2) 一年内到期的其他职工福利

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
商业保险	3,208.64	1,620.00		4,828.64
员工保险		105.00	105.00	
合计	3,208.64	1,725.00	105.00	4,828.64

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,784,433.02	31,487,976.57
消费税		
企业所得税	4,182,565.66	3,612,620.90
个人所得税	3,741,280.95	3,765,649.69
城市维护建设税	1,327,992.29	1,782,574.67
房产税	505,928.69	169,070.58

教育费附加	1,093,444.16	1,491,292.47
其他	437,082.08	834,609.23
合计	34,072,726.85	43,143,794.11

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,587,440.56	3,209,832.49
应付股利		
其他应付款	32,770,794.31	41,730,206.38
合计	36,358,234.87	44,940,038.87

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,193,758.47	1,775,749.91
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,393,682.09	1,434,082.58
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	3,587,440.56	3,209,832.49

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	32,770,794.31	41,730,206.38
合计	32,770,794.31	41,730,206.38

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	345,531,019.55	513,009,812.48
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	347,264,900.85	316,422,832.37
合计	692,795,920.40	829,432,644.85

其他说明：

金额前五名的一年内到期的非流动负债

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行	2021-09-15	2023-09-14	3.40	人民币		192,000,000.00
兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行	2021-04-23	2024-04-13	4.80	人民币		94,000,000.00
中国建设银行股份有限公司南康支行	2021-06-10	2024-05-25	4.30	人民币		32,000,000.00
中国民生银行股份有限公司乌鲁木齐分行	2022-12-13	2024-06-13	4.30	人民币		10,000,000.00
中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行	2019-12-19	2023-12-25	8.935	美元	1,073,800.00	7,759,064.04
合计	-	-	-	-		335,759,064.04

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	7,401,103.27	5,498,284.76
合计	7,401,103.27	5,498,284.76

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他流动负债期末较年初增加 1,902,818.51 元，主要原因是本期预收货款增加，对应的增值税销项税额重分类到其他流动负债的金额较年初增加所致。

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	250,942,425.36	352,593,848.64
信用借款		
抵质押借款	703,988,611.39	449,663,835.47
抵质押借款/保证借款	241,063,628.15	151,000,000.00
合计	1,195,994,664.90	953,257,684.11

长期借款分类的说明：

金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司南康支行	2021-06-10	2028-05-25	4.30	人民币		170,000,000.00
中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行	2022-07-29	2024-07-28	3.40	人民币		150,000,000.00
中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行	2022-09-15	2024-08-11	3.50	人民币		100,000,000.00

中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行	2022-09-27	2024-08-11	3.50	人民币		100,000,000.00
中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行	2023-01-09	2025-01-08	3.50	人民币		100,000,000.00
合计	-	-	-	-		620,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	1,898,264,655.89	1,889,832,264.22
减：一年内到期的租赁负债	347,264,900.85	316,422,832.37
合计	1,550,999,755.04	1,573,409,431.85

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,539,650.70	1,544,652.38
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	1,539,650.70	1,544,652.38

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,640,000.00		955,000.02	6,684,999.98	项目补助资金
售后回租利得	21,948,994.43		4,609,023.52	17,339,970.91	售后回租业务
合计	29,588,994.43		5,564,023.54	24,024,970.89	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
大规模个性化定制+智能制造 (MC+FA) 新模式应用项目	7,640,000.00			955,000.02		6,684,999.98	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	
股份总数	1,495,944,883.00				-16,402,346.00	-16,402,346.00	1,479,542,537.00

其他说明：

2023年5月22日公司在中国证券登记结算有限责任公司注销回购股份16,402,346股，相关工商注销手续正在办理中。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用



## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	184,007,850.37		33,596,526.29	150,411,324.08
其他资本公积	66,860,792.83			66,860,792.83
合计	250,868,643.20		33,596,526.29	217,272,116.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积期末较年初减少 33,596,526.29 元，主要是本期注销库存股所致，相关工商注销手续正在办理中。

### 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	24,777,088.80	25,224,012.00	50,001,100.80	
合计	24,777,088.80	25,224,012.00	50,001,100.80	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股期末较年初减少 24,777,088.80 元，主要是本期注销全部库存股所致，2023 年 5 月 22 日公司在中国证券登记结算有限责任公司注销回购股份 16,402,346 股，相关工商注销手续正在办理中。

### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司		

			转入 损益	留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	30,887,628.03	40,667,767.61				39,654,800.72	1,012,966.89	70,542,428.75
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	30,887,628.03	40,667,767.61				39,654,800.72	1,012,966.89	70,542,428.75
其他综合收益合计	30,887,628.03	40,667,767.61				39,654,800.72	1,012,966.89	70,542,428.75

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益期末较年初增加 39,654,800.72 元，较上年末增加 128.38%，主要原因是本期外币汇率变动导致外币财务报表折算差额较年初增加所致。

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	384,429,529.42			384,429,529.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	384,429,529.42			384,429,529.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,023,612,222.32	2,327,388,974.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	16,164,357.52	
调整后期初未分配利润	2,039,776,579.84	2,327,388,974.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-86,666,184.23	-297,671,059.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,105,692.63
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,953,110,395.61	2,023,612,222.32

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 16,164,357.52 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,277,160,289.49	1,253,194,046.93	2,105,283,100.72	1,173,186,157.73
其他业务	32,020,520.43	26,609,641.48	18,536,213.77	11,444,586.10
合计	2,309,180,809.92	1,279,803,688.41	2,123,819,314.49	1,184,630,743.83

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

#### ① 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家居行业	2,277,160,289.49	1,253,194,046.93	2,105,283,100.72	1,173,186,157.73
合计	2,277,160,289.49	1,253,194,046.93	2,105,283,100.72	1,173,186,157.73

#### ② 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售家居商品	1,375,265,751.39	557,205,189.80	1,125,915,671.65	454,636,980.65
批发家具商品	901,894,538.10	695,988,857.13	979,367,429.07	718,549,177.08
合计	2,277,160,289.49	1,253,194,046.93	2,105,283,100.72	1,173,186,157.73

#### ③ 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,375,265,751.39	557,205,189.80	1,125,915,671.65	454,636,980.65
国外销售	901,894,538.10	695,988,857.13	979,367,429.07	718,549,177.08
合计	2,277,160,289.49	1,253,194,046.93	2,105,283,100.72	1,173,186,157.73

#### ④ 主营业务（分经营模式）

单位：元 币种：人民币

经营模式	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
直营业务	1,258,747,948.34	477,045,106.48	976,678,755.79	356,908,003.54
加盟业务	116,517,803.05	80,160,083.32	149,236,915.86	97,728,977.11
批发业务	901,894,538.10	695,988,857.13	979,367,429.07	718,549,177.08

合 计	2,277,160,289.49	1,253,194,046.93	2,105,283,100.72	1,173,186,157.73
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

⑤本公司本期前五名客户收入

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
客户 1	46,080,376.41	2.00
客户 2	43,521,251.22	1.88
客户 3	19,795,284.20	0.86
客户 4	18,824,380.38	0.82
客户 5	17,136,431.64	0.74
合 计	145,357,723.85	6.30

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	5,223,151.41	3,867,251.76
教育费附加	4,308,021.24	2,984,814.38
资源税		
房产税	9,640,894.28	9,519,708.44
土地使用税	2,223,303.57	2,212,353.28
车船使用税	70,885.95	56,463.88
印花税	570,320.69	454,082.16
环保税	20,476.17	71,745.66
其他	104,418.74	716,047.88
合计	22,161,472.05	19,882,467.44

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	310,044,355.89	313,289,078.09
资产使用费及折旧摊销	264,224,184.33	293,038,294.68
广告宣传费	56,560,596.55	52,905,529.67

办公业务费	41,084,866.59	47,651,539.92
客服费用	3,547,917.11	3,471,306.97
佣金	45,308,528.48	47,415,916.98
其他费用	838,746.77	751,239.57
合计	721,609,195.72	758,522,905.88

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,206,924.53	157,407,131.05
办公业务费	37,090,780.38	30,913,080.62
资产使用费及折旧摊销	61,707,780.17	58,507,847.37
咨询服务费	17,231,370.62	17,213,187.35
维修费	1,774,840.28	3,522,088.48
其他费用	2,258,571.27	3,772,368.42
合计	253,270,267.25	271,335,703.29

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,395,644.39	22,364,406.94
产品设计及开发费用	14,817,997.38	14,575,754.12
办公业务费	3,818,452.10	2,084,036.20
咨询服务费	565,368.32	400,715.75
其他费用	3,436,834.06	784,372.87
合计	57,034,296.25	40,209,285.88

其他说明：

研发费用本期较上年同期增加 16,825,010.37 元，增加比例 41.84%，主要原因是本期公司持续开展产品研发活动，发生产品设计费、人工费、材料费、咨询费等各类研发投入较上年同期增加所致。

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	86,517,836.14	83,107,570.06
减：利息收入	-4,369,617.19	-4,774,849.36
汇兑净损失	-19,294,326.36	-12,891,419.48
手续费支出	7,440,878.27	7,086,591.69
合计	70,294,770.86	72,527,892.91

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,608,699.24	5,211,595.29
合计	2,608,699.24	5,211,595.29

其他说明：

计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关
稳岗补贴	137,911.24	与收益相关
政府扶持资金	473,104.00	与收益相关
项目扶持资金	370,000.00	与收益相关
递延收益转入	955,000.02	与资产相关
其他	672,683.98	与收益相关
合计	2,608,699.24	-

其他收益本期较上年同期减少 2,602,896.05 元，下降比例 49.94%，主要原因是本期收到的各项补助款较上年同期减少所致。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,022,392.73	-1,678,035.80
处置长期股权投资产生的投资收益	15,627.40	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-8,006,765.33	-1,678,035.80

其他说明：

投资收益本期较上年同期减少6,328,729.53元，减少3.77倍，主要原因是本期确认的投资收益较上年同期减少所致。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	691,158.28	-3,146,134.82
其他应收款坏账损失	-3,049,083.13	-4,143.47
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-2,357,924.85	-3,150,278.29

其他说明：

无



## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,167,948.57	-4,770,637.31
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	1,167,948.57	-4,770,637.31

其他说明：

资产减值损失本期较上年同期减少 5,938,585.88 元，减少 1.24 倍，主要原因是本期发生的资产减值损失较上年同期减少所致。

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	1,605,776.49	2,002,823.78
处置固定资产损失	-1,437,889.53	-1,441,300.04
合计	167,886.96	561,523.74

其他说明：

√适用 □不适用

资产处置收益本期较上年同期减少 393,636.78 元，减少比例 70.10%，主要原因是本期发生的处置固定资产净收益低于上年同期所致。

## 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		107,807.76	
其他	2,379,840.03	2,606,693.85	2,379,840.03
合计	2,379,840.03	2,714,501.61	2,379,840.03

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他		107,807.76	与收益相关
合计		107,807.76	-

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	111,075.17	2,183,773.49	111,075.17
其中：固定资产处置损失	111,075.17	2,183,773.49	111,075.17
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	55,335.33	92,675.18	55,335.33
其他	362,269.41	809,748.80	362,269.41
合计	528,679.91	3,086,197.47	528,679.91

其他说明：

营业外支出本期较上年同期减少 2,557,517.56 元，减少比例 82.87%，主要原因是本期发生的营业外支出较上年同期减少所致。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,852,369.94	20,997,927.29
递延所得税费用	-17,861,812.97	-58,794,021.34
合计	-14,009,443.03	-37,796,094.05

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-99,561,875.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,934,281.39
子公司适用不同税率的影响	-2,797,821.67
调整以前期间所得税的影响	658,257.94
非应税收入的影响	955,000.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,104,495.18
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	4,906.89
所得税费用	-14,009,443.03

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用本期较上年同期减少 23,786,651.02 元，减少比例 62.93%，主要原因是本期亏损减少对应计提的所得税费用较上年同期减少所致。

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1).收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	19,692,033.61	16,907,476.49
政府补助收入	1,454,698.71	3,673,260.78
利息收入	4,369,617.19	4,774,849.36
其他	1,598,528.17	3,577,429.05
合计	27,114,877.68	28,933,015.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2).支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用、保证(押)金及往来款等	430,269,635.83	517,529,307.62
手续费	7,501,720.15	7,086,591.69
合计	437,771,355.98	524,615,899.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3).收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (4).支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (5).收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (6).支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	22,001,500.00	8,000,000.00
使用权资产租金	239,428,355.28	223,316,232.69
合计	261,429,855.28	231,316,232.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-85,552,432.88	-189,691,118.92
加：资产减值准备	-1,167,948.57	4,770,637.31
信用减值损失	2,357,924.85	3,150,278.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,002,420.23	56,346,042.91
使用权资产摊销	177,882,877.94	198,127,745.06
无形资产摊销	32,140,267.98	36,247,162.98
长期待摊费用摊销	61,518,651.87	59,327,775.35
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）	-167,886.96	-561,523.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	111,075.17	2,183,773.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	67,223,509.78	70,216,150.58
投资损失（收益以“-”号填列）	8,006,765.33	1,678,035.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,615,509.14	-51,941,241.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,136,902.94	-11,014,589.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,845,048.97	-157,266,626.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,347,037.52	-68,631,468.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-79,663,605.90	-33,016,170.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	242,131,293.25	-80,075,136.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	748,387,201.57	542,574,384.51
减：现金的期初余额	742,078,019.92	1,006,024,310.42
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	6,309,181.65	-463,449,925.91

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用 不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用 不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	748,387,201.57	742,078,019.92
其中：库存现金	392,179.45	236,967.79
可随时用于支付的银行存款	747,995,022.12	741,841,052.13
可随时用于支付的其他货币资金		
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	748,387,201.57	742,078,019.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	83,892,614.07	56,216,984.99

其他说明：

适用 不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	83,892,614.07	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	422,781,865.52	借款抵押
无形资产	123,632,051.91	借款抵押
合计	630,306,531.50	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	17,457,207.39	7.2258	126,142,289.14
欧元	95.27	7.8771	750.45
卢布	531,995.56	0.0834	44,368.43
港币	31,314.72	0.9220	28,871.55
越南盾	1,447,355,129.03	0.00031	448,680.09
英镑	786.74	9.1432	7,193.28
应收账款	-	-	
其中：美元	30,887,216.53	7.2258	223,184,849.20
卢布	8,538,989.90	0.0834	712,151.76
越南盾	786.74	9.1432	7,193.28
短期借款	-	-	
其中：美元	5,187,006.21	7.2258	37,480,269.47
越南盾	73,113,331,634.00	0.00031	22,665,132.81
一年内到期借款	-	-	
其中：美元	1,212,269.86	7.2258	8,759,619.55
越南盾	940,000,000.00	0.00031	291,400.00
长期借款	-	-	

其中：美元	9,962,707.32	7.2258	71,988,530.55
越南盾	9,882,932,239.00	0.00031	3,063,708.99

其他说明：

无

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

适用 不适用

境外经营实体名称	主要经营地	注册地	记账本位币	选择依据
VIVET.INC	美国	美国	美元	所在国家币种
LIV.ABLE.INC	美国	美国	美元	所在国家币种
ROWE Fine Furniture Holding Corp.	美国	美国	美元	所在国家币种
ROWE Fine Furniture,Inc.	美国	美国	美元	所在国家币种
美克国际事业贸易有限公司	中国香港	中国香港	港币	所在地区币种
M.U.S.T. Holdings Limited	英属维京群岛	英属维京群岛	美元	所在国家币种
Vietnam Furniture Resources Co.,Ltd	越南	越南	越南盾	所在国家币种
美克远东木业有限公司	俄罗斯	俄罗斯	卢布	所在国家币种

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用



**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用√不适用

其他说明：

适用 √不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 不适用

（1）本期新增赣州恣美商业管理有限公司纳入合并范围。

（2）本期 VIVET.INC 吸收合并 Caracole 公司、A.R.T.家具公司，两家子公司分别于 2023 年 1 月 1 日、2023 年 4 月 30 日起不再纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 √不适用

### 九、 在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1).企业集团的构成

√适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京美克家居用品有限公司	北京	北京	零售业	100		设立
上海美克家居用品有限公司	上海	上海	零售业	100		设立
美克国际家私(天津)制造有限公司	天津	天津	制造业	100		同一控制下取得
美克国际事业贸易有限公司	中国香港	中国香港	销售与服务	100		设立
Vivet Inc.	美国	美国	批发零售	100		设立
新疆美克家居投资有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	商业服务业	100		设立
四川美克家居用品有限公司	成都	成都	零售业	100		设立
美克国际供应链（天津）有限公司	天津	天津	物流业	80	20	同一控制下取得
北京美克家居销售有限公司	北京	北京	零售批发	100		设立
上海美克家居科技有限公司	上海	上海	技术开发服务	76		设立
北京美克运营管理有限公司	北京	北京	企业管理、家具销售	100		设立
美克数创（赣州）家居智造有限公司	江西	江西	制造业	100		设立
上海纳斯特家居用品有限公司	上海	上海	零售业	60		设立

新疆美克商业管理有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业服务业	100		设立
上海美克营销管理有限公司	上海	上海	商业服务业	100		设立
新疆林源贸易有限公司	阿拉山口	阿拉山口	批发业	70	30	设立
美克远东木业有限公司	俄罗斯	俄罗斯	制造业	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (2).重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3).重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1).重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

美鸿（赣州）产业基金合伙企业（有限合伙）	江西省赣州市	江西省赣州市	项目投资	44.2857		权益法核算
Starwood Furniture MFG Vietnam Corporation	越南平阳省新驾市镇鸳兴坊 7 区	越南平阳省新驾市镇鸳兴坊 7 区	制造业	40.00		权益法核算
Royal Corinthian Vietnam Corporation	越南平阳省新驾市镇鸳兴坊鸳兴工业区 6 号路 A19 区	越南平阳省新驾市镇鸳兴坊鸳兴工业区 6 号路 A19 区	制造业	40.00		权益法核算
THOMAS CAREY CORPORATION	越南平阳省新驾市镇鸳兴坊鸳兴工业区第 1 路 A5 区	越南平阳省新驾市镇鸳兴坊鸳兴工业区第 1 路 A5 区	制造业	40.00		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

**(2).重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3).重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4).不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5).合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6).合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7).与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8).与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			8,418,416.43	8,418,416.43
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			8,418,416.43	8,418,416.43

(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资、理财产品，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
美克投资集团有限公司	乌鲁木齐	工农业项目投资等	20,000.00	33.01	33.01

本企业的母公司情况的说明

美克投资集团有限公司是公司的第一大股东。

本企业最终控制方是美克投资集团有限公司。

其他说明：

美克投资集团有限公司的社会统一信用代码是 916501002999415177

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
美克国际家私(天津)制造有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津	顾少军	制造业	14,780.00	100.00	100.00	91120116600910366T
上海美克家居用品有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	周成	零售业	7,815.00	100.00	100.00	91310117782423381X
北京美克家居用品有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	寇卫平	零售业	11,000.00	100.00	100.00	91110000758721901Q
新疆美克商业管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	乌鲁木齐	皇甫新华	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	91650106MA79LKN62F
美克国际事业贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	单月婵	销售与服务	港币 1.00	100.00	100.00	67466536-000-03-23-8
Vivet Inc.	全资子公司	有限责任公司	美国	Mark Feng	零售批发	USD 0.00	100	100	6375215
新疆美克家居投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	霍尔果斯	寇卫平	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	91654004MA77NMRA56
四川美克家居用品有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都	马欣	零售业	11,000.00	100.00	100.00	91510107MA6CH8CP4G

美克国际供应链(天津)有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津	顾少军	物流业	5,000.00	100.00	100.00	91120116598740862M
北京美克家居销售有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	皇甫新华	零售批发	1,000.00	100.00	100.00	91110105MA01MEQK5L
上海美克营销管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	卫炎黎	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	91310109MA7ARK4C4M
上海美克家居科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	葛承康	技术开发服务	500.00	76.00	76.00	91310112MA1GCPFN0Y
北京美克运营管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	皇甫新华	企业管理、家具销售	15,000.00	100.00	100.00	91110106MA01Q9FH9D
美克数创(赣州)家居智造有限公司	全资子公司	有限责任公司	江西	许海	制造业	12,000.00	100.00	100.00	91360782MA3994RTXF
新疆林源贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	阿拉山口	何志国	批发业	1,500.00	100.00	100.00	91652702731792996B
美克远东木业有限公司	全资子公司	有限责任公司	俄罗斯	利耶夫·阿列克谢·格纳基耶维奇	制造业	卢布 9,630.00	100.00	100.00	无
上海纳斯特家居用品有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	葛承康	零售业	2,500.00	60.00	60.00	91310000MA1GDURF0K

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见第十节财务报告、九、在其他主体中的权益(3)在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京美克文化创意产业有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐艾利特物业服务有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐轻爵餐饮服务有限公司	股东的子公司
新疆美克顺捷供应链服务股份有限公司	股东的子公司
美克嘉佳(天津)投资有限公司	股东的子公司
新疆美克筑嘉地产有限公司	股东的子公司



美克置业(昌吉)有限公司	股东的子公司
新疆嘉腾投资有限公司	股东的子公司
上海美克资产管理有限公司	股东的子公司
云乐汇(天津)智能科技有限公司	股东的子公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
北京美克文化创意产业有限公司	采购商品/接受劳务	1,693,556.25	8,890,000.00	否	3,503,245.79
美克投资集团有限公司	采购商品/接受劳务	5,134,339.64			
乌鲁木齐艾利特物业服务服务有限公司	采购商品/接受劳务	692,403.92	1,600,000.00	否	824,322.09
乌鲁木齐轻爵餐饮服务服务有限公司	采购商品/接受劳务	928.20			
新疆嘉腾投资有限公司	采购商品/接受劳务	415,841.58			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
美克投资集团有限公司	销售商品/提供劳务	15,424.53	146,855.41
乌鲁木齐艾利特物业服务服务有限公司	销售商品/提供劳务		520.95
北京美克文化创意产业有限公司	销售商品/提供劳务	283,622.38	405,974.29
上海美克资产管理有限公司	销售商品/提供劳务		8,851.41
乌鲁木齐轻爵餐饮服务服务有限公司	销售商品/提供劳务		4,725,460.51

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
美克嘉佳（天津）投资有限公司	房屋租赁	4,761.90	4,761.90
新疆美克顺捷供应链服务股份有限公司	房屋租赁	104,571.43	104,285.71
美克投资集团有限公司	房屋租赁	216,566.66	216,566.66
乌鲁木齐轻爵餐饮服务有限公司	房屋租赁	69,142.86	
乌鲁木齐艾利特物业服务服务有限公司	房屋租赁	636,650.39	636,650.38
北京美克文化创意产业有限公司	房屋租赁	6,332,745.10	6,933,459.18
云乐汇（天津）智能科技有限公司	房屋租赁		4,761.90

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
美克投资集团有限公司	6,000.00	2020-11-12	2023-11-11	否
美克投资集团有限公司	6,240.00	2021-04-13	2024-04-11	否
美克投资集团有限公司	6,120.00	2022-04-27	2024-04-25	否
美克投资集团有限公司	15,000.00	2022-06-22	2024-06-21	否
美克投资集团有限公司	1,300.00	2022-07-07	2023-07-06	否
美克投资集团有限公司	3,900.00	2022-08-05	2023-08-04	否
美克投资集团有限公司	900.00	2022-09-30	2023-09-29	否
美克投资集团有限公司	3,000.00	2022-10-18	2023-10-17	否
美克投资集团有限公司	1,300.00	2022-11-16	2023-11-15	否
美克投资集团有限公司	2,000.00	2022-12-15	2023-12-15	否
美克投资集团有限公司	5,100.00	2023-01-13	2024-01-12	否
美克投资集团有限公司	6,000.00	2023-03-03	2024-03-02	否
美克投资集团有限公司	9,000.00	2023-03-17	2026-03-16	否
美克投资集团有限公司	7,000.00	2023-03-17	2026-03-16	否
美克投资集团有限公司	3,500.00	2023-03-31	2025-03-30	否
美克投资集团有限公司	2,000.00	2023-04-12	2024-04-12	否
美克投资集团有限公司	1,000.00	2023-05-22	2025-05-21	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
美克投资集团有限公司	9,400.00	2021-04-23	2024-04-13	否
美克投资集团有限公司	4,100.00	2021-10-22	2024-10-20	否
美克投资集团有限公司	6,900.00	2022-10-19	2024-10-19	否
美克投资集团有限公司	4,900.00	2022-11-22	2024-11-22	否
美克投资集团有限公司	9,500.00	2022-12-13	2025-12-13	否
美克投资集团有限公司	5,000.00	2023-03-27	2024-03-23	否
美克投资集团有限公司	3,000.00	2023-03-27	2024-03-22	否
美克投资集团有限公司	2,000.00	2023-04-07	2024-04-07	否
美克投资集团有限公司	3,000.00	2023-04-14	2024-04-13	否
美克投资集团有限公司	3,000.00	2023-04-24	2024-04-23	否
美克投资集团有限公司	2,000.00	2023-05-12	2024-05-11	否

美克投资集团有限公司	5,000.00	2023-06-15	2023-12-14	否
美克投资集团有限公司	10,000.00	2023-06-25	2024-06-25	否

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		金额	金额
美克投资集团有限公司	取得资金	95,100,000.00	536,900,000.00
合计		95,100,000.00	536,900,000.00

注：截至 2023 年 6 月 30 日公司取得美克投资集团有限公司往来款已全部归还。

**6、关联方应收应付款项**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、股份支付**

**1、股份支付总体情况**

适用 不适用

单位：份 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	29,700,000

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	截至本报告期末，公司期末发行在外的股票期权合计 11,880 万份，首次授予价格 3.64 元/股。自授予日（2022 年 1 月 26 日）起 12 个月后分三期行权，每期行权比例分别是 50%、30%、20%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

根据《上市公司股权激励管理办法》《公司 2022 年股票期权激励计划》的有关规定，预留权益的授予对象应当在本激励计划经股东大会审议通过后 12 个月内明确，超过 12 个月未明确激励对象的，预留权益失效。据此，因公司未在 2022 年 1 月 25 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过后的 12 个月内明确激励对象，公司本次股票期权激励计划中的 2,970 万份预留权益失效。

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black—Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量做出估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

其他说明

经测算，预计股票期权激励成本合计为 4,039.20 万元，则 2022 年至 2025 年股票期权成本摊销情况见下表：

单位：万元 币种：人民币

首次授予数量	股票期权摊销总成本	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
11,880.00	4,039.20	2,312.31	1,215.72	476.19	34.98

因 2022 年未达到期权激励条件，归属于 2022 年的股票期权失效，根据企业会计准则的规定，2022 年以权益结算的股份支付确认的费用、以权益结算的股份支付计入资本公积的金额均为 0 元。因预留权益已失效，无需确认相关成本。

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、 终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止， 本公司对外债务担保见“十、 关联方及关联交易（二） 5 关联担保情况” 的详细表述。

截至 2023 年 6 月 30 日止， 除上述对外债务担保外本公司无重大未决诉讼等或有事项。

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项， 也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

### 十六、 其他重要事项

#### 1、 前期会计差错更正

##### (1). 追溯重述法

适用 不适用

##### (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

### (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
销售货款	22,184,284.22

租赁款	
1年以内小计	22,184,284.22
1至2年	3,842,939.69
2至3年	4,684,763.20
3年以上	
3至4年	4,102,458.00
4至5年	565,337.00
5年以上	1,884,562.20
纳入合并范围的关联方组合	180,634,988.94
减：坏账准备	-4,197,389.43
合计	213,701,943.82

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	217,899,333.25		4,197,389.43		213,701,943.82	216,374,688.81		4,697,080.43		211,677,608.38
其中：										
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	37,264,344.31	17.10	4,197,389.43	11.26	33,066,954.88	46,273,373.58	21.39	4,697,080.43	10.15	41,576,293.15
纳入合并范围的关联方组合	180,634,988.94	82.90			180,634,988.94	170,101,315.23	78.61			170,101,315.23
合计	217,899,333.25	/	4,197,389.43	/	213,701,943.82	216,374,688.81	/	4,697,080.43	/	211,677,608.38

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用



组合计提项目：纳入合并范围的关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
子公司	180,634,988.94		
合计	180,634,988.94		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

合并范围关联方不计提坏账。

组合计提项目：组合中以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,184,284.22	317,235.29	1.43
1至2年(含2年)	3,842,939.69	332,414.29	8.65
2至3年(含3年)	4,684,763.20	555,144.45	11.85
3至4年(含4年)	4,102,458.00	555,472.82	13.54
4至5年(含5年)	565,337.00	552,560.38	97.74
5年以上	1,884,562.20	1,884,562.20	100.00
合计	37,264,344.31	4,197,389.43	-

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

账龄	整个存续期预期信用损失率%	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	1.43	22,184,284.22	317,235.29
1至2年(含2年)	8.65	3,842,939.69	332,414.29
2至3年(含3年)	11.85	4,684,763.20	555,144.45
3至4年(含4年)	13.54	4,102,458.00	555,472.82
4至5年(含5年)	97.74	565,337.00	552,560.38
5年以上	100.00	1,884,562.20	1,884,562.20
合计	-	37,264,344.31	4,197,389.43

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	4,697,080.43	-499,691.00			4,197,389.43	
合计	4,697,080.43	-499,691.00			4,197,389.43	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
单位 1	与子公司往来款	88,052,922.90	1 年以内	40.41	
单位 2	与子公司往来款	33,774,485.25	1 年以内	15.50	
单位 3	与子公司往来款	32,629,531.64	1 年以内	14.97	
单位 4	与子公司往来款	16,098,911.28	1 年以内	7.39	
单位 5	货款	6,066,109.39	1 年以内	2.78	90,763.18
合计	-	176,621,960.46	-	81.05	90,763.18

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	745,117,517.79	644,801,849.82
合计	745,117,517.79	644,801,849.82

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1年以内分项	
个人借款	465,913.10
其他	959,508.05
1年以内小计	1,425,421.15
1至2年	1,708,093.02
2至3年	18,651,825.00
3年以上	
3至4年	10,582,038.77
4至5年	
5年以上	
合计	32,367,377.94

**(2). 按款项性质分类**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		281,182.22		281,182.22
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,897,664.53		2,897,664.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		3,178,864.75		3,178,864.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	与子公司往来款	548,236,088.01	1 年以内	73.26	
单位 2	与子公司往来款	72,228,584.09	1 年以内	9.65	
单位 3	与子公司往来款	18,198,500.77	1 年以内	2.43	
单位 4	垫付款	14,533,438.77	1 年-4 年	1.94	1,564,157.08
单位 5	政府补助款	11,000,000.00	2-3 年	1.47	1,031,800.00
合计	/	664,196,611.64	/	88.75	2,595,957.08

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
乌鲁木齐市财政局	大规模个性化定制+智能制造（MC+FA）新模式应用项目	11,000,000.00	2-3 年	预计按期收回； 乌财建（2021） 210 号

其他说明：

无

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1) 按单项计提坏账准备	63,719,058.60	8.52			63,719,058.60
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回					
预计全部收回	63,719,058.60	8.52			63,719,058.60
2) 按组合计提坏账准备	684,577,305.94	91.48	3,178,846.75		681,398,459.19
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	32,367,377.94	4.33	3,178,846.75	9.82	29,188,531.19
纳入合并范围的关联方组合	652,209,928.00	87.16			652,209,928.00
合 计	748,296,364.54	100.00	3,178,846.75	-	745,177,517.79

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	62,118,201.17	9.63			62,118,201.17
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回					
预计全部收回	62,118,201.17	9.63			62,118,201.17
按组合计提坏账准备	582,964,830.87	90.37	281,182.22		582,683,648.65
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	45,222,113.69	7.01	281,182.22	0.62	44,940,931.47
纳入合并范围的关联方组合	537,742,717.18	83.36			537,742,717.18
合 计	645,083,032.04	100.00	281,182.22	-	644,801,849.82

2023年6月30日按组合

其中：纳入合并报表范围关联方组合计提坏帐准备情况：

债务人名称	期末余额账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
子公司	652,209,928.00			合并范围关联方不计提坏账

组合中以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,425,421.15	5.13	73,124.11	15,986,661.94	0.22	35,170.66
1至2年(含2年)	1,708,093.02	8.40	143,479.81	18,653,412.98	0.49	91,401.72
2至3年(含3年)	18,651,825.00	9.38	1,749,541.19	5,558,600.00	0.73	40,577.78
3至4年(含4年)	10,582,038.77	11.46	1,212,701.64	5,023,438.77	2.27	114,032.06
4至5年(含5年)						
5年以上						
合计	32,367,377.94	-	3,178,846.75	45,222,113.69	-	281,182.22

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备 账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
对子公司投资	2,163,736,354.61	2,163,736,354.61	2,103,736,354.61	2,103,736,354.61
对联营、合营企业投资	91,773,730.11	91,773,730.11	93,021,487.79	93,021,487.79
合计	2,255,510,084.72	2,255,510,084.72	2,196,757,842.40	2,196,757,842.40

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京美克家居用品有限公司	123,293,155.30			123,293,155.30		
上海美克家居用品有限公司	78,091,940.75			78,091,940.75		

新疆林源贸易有限公司	10,499,648.84			10,499,648.84		
美克远东木业有限公司	19,486,397.31			19,486,397.31		
美克国际家私(天津)制造有限公司	625,700,695.78			625,700,695.78		
施纳迪克国际公司(商业名称“Caracole公司”)	208,494,742.72		208,494,742.72			
A.R.T.家具公司	194,434,458.00		194,434,458.00			
VIVET.INC		402,929,200.72		402,929,200.72		
美克国际事业贸易有限公司	608,735,315.91			608,735,315.91		
新疆美克家居投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
美克数创(赣州)家居智造有限公司	120,000,000.00	60,000,000.00		180,000,000.00		
上海纳斯特家居用品有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	2,103,736,354.61	462,929,200.72	402,929,200.72	2,163,736,354.61		

本期 VIVET.INC 吸收合并 Caracole 公司、A.R.T.家具公司，故对 Caracole 公司、A.R.T.家具公司长期股权投资并入 VIVET.INC 公司。

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
美鸿(赣州)产业基金合伙企业(有限合伙)公司	93,021,487.79			-1,247,757.68							91,773,730.11
小计	93,021,487.79			-1,247,757.68							91,773,730.11
合计	93,021,487.79			-1,247,757.68							91,773,730.11



其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,320,566,873.61	641,655,952.69	1,085,372,962.16	529,033,481.44
其他业务	30,449,114.87	31,530,054.36	34,802,193.05	36,323,441.64
合计	1,351,015,988.48	673,186,007.05	1,120,175,155.21	565,356,923.08

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

①按主营业务（分行业）列示：

单位：元 币种：人民币

行业名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家居行业	1,320,566,873.61	641,655,952.69	1,085,372,962.16	529,033,481.44
合计	1,320,566,873.61	641,655,952.69	1,085,372,962.16	529,033,481.44

②本公司本期前五名客户收入

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
单位1	47,572,448.01	3.52
单位2	44,608,501.03	3.30
单位3	33,443,379.81	2.48
单位4	32,960,972.32	2.44
单位5	23,989,368.95	1.78
合计	182,574,670.12	13.52

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	91,603,781.11	13,751,264.39
权益法核算的长期股权投资收益	-1,247,757.68	6.22
处置长期股权投资产生的投资收益	15,627.40	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	90,371,650.83	13,751,270.61

其他说明：

投资收益本期较上年同期增加 76,620,380.22 元，增加 5.57 倍，主要是本期收到子公司分红所致。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	72,439.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,608,699.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,962,235.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	610,809.15	
少数股东权益影响额（税后）	-469,906.75	
合计	4,502,471.32	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.10	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.21	-0.06	-0.06

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

无

董事长：冯陆（Mark Feng）

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

## 修订信息

适用 不适用