

公司代码：605318

公司简称：法狮龙

# 法狮龙家居建材股份有限公司 2024 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、公司负责人沈正华、主管会计工作负责人徐沈丽及会计机构负责人（会计主管人员）陈冰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展可能面临的风险因素等内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	经法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
法狮龙、公司、本公司、法狮龙股份	指	法狮龙家居建材股份有限公司
法狮龙控股	指	法狮龙投资控股有限公司，系法狮龙股份控股股东
丽尚建材公司	指	浙江丽尚建材科技有限公司，系法狮龙股份全资子公司
国家税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	本公司现行公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期末	指	2024年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期，本报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
功能模块	指	具有采暖、通风或照明等功能，依据基础模块规格进行模块化处理制成的集成吊顶模块
集成墙面	指	由装饰面层、基材、功能材料及配件集成的、在工厂预制并现场装配式安装的集装饰与功能为一体的墙面用材料
法狮龙工程公司	指	法狮龙建设工程（上海）有限公司

## 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	法狮龙家居建材股份有限公司
公司的中文简称	法狮龙
公司的外文名称	Fsilon Furnishing And Construction Materials Corporation
公司的外文名称缩写	Fsilon
公司的法定代表人	沈正华

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡凌云	孙卫
联系地址	浙江省海盐县武原街道武原大	浙江省海盐县武原街道武原大

	道5888号	道5888号
电话	0573-89051928	0573-89051928
传真	0573-86151038	0573-86151038
电子信箱	investors@fsilon.com	investors@fsilon.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省嘉兴市海盐县武原街道武原大道5888号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省嘉兴市海盐县武原街道武原大道5888号
公司办公地址的邮政编码	314300
公司网址	www.fsilon.com
电子信箱	investors@fsilon.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	法狮龙	605318	不适用

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	244,090,504.82	276,026,097.00	-11.57
归属于上市公司股东的净利润	-6,027,160.52	10,944,475.98	-155.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-12,326,429.65	6,960,513.52	-277.09
经营活动产生的现金流量净额	-45,183,380.23	17,797,308.31	-353.88
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	778,305,635.71	784,332,796.23	-0.77
总资产	1,114,114,923.02	1,232,102,355.71	-9.58

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年
--------	------	------	---------

	(1-6月)		同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.05	0.08	-162.5
稀释每股收益(元/股)	-0.05	0.08	-162.5
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.10	0.05	-300
加权平均净资产收益率(%)	-0.77	1.43	减少2.20个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.58	0.91	减少2.49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

归属于上市公司股东的净利润：销售收入下降，整体毛利下降所致。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润：净利润下降所致。

经营活动产生的现金流量净额：销售回款减少。

基本每股收益(元/股)：净利润下降所致。

稀释每股收益(元/股)：净利润下降所致。

扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)：扣除非净利润下降所致。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-246,841.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,432,773.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,707,370.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,010,784.63	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-708,740.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		-2,103,923.31
少数股东权益影响额（税后）		
合计		6,299,269.13

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，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

#### 1、主营业务

公司主要从事集成吊顶、集成墙面等产品的研发、生产和销售，产品主要应用于建筑室内装修、装饰。自从设立以来，主营业务未发生重大变化。

公司主要产品如下：

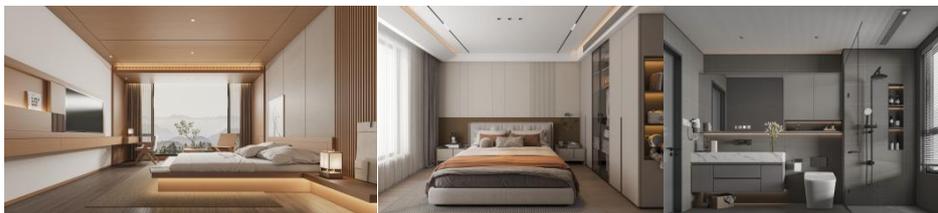
#### （1）厨卫及隐形电器产品



#### （2）工装装配式顶墙产品



(3) 家装装配式顶墙产品



## (二) 经营模式

### 1、采购模式

公司产品原材料均通过集中采购中心集中统一采购。对于大宗用量、市场价格存在波动的原材料（如铝材、铝板），制定该类原材料的储备定额，采购部门在库存低于储备定额的情况下直接采购；对于常规性的原材料，根据生产需求实施采购。公司 PMC 中心负责制定生产物料需求计划，编制《物料采购申请表》申购生产所需物料，送达至集中采购中心；集中采购中心根据审批后的申请表，编制《采购订单/合同》，编制时注明采购单号/合同号、物料信息、交期要求等相关采购信息，采购员将采购下单信息更新至《采购管制表》；供应商按照采购订单要求，按时按量将物料送至公司；PMC 中心通知检验员进行物料验收作业；检验员按照物料进料检验标准进行物料检验作业；采购员将前日回料信息更新至《采购管制表》；采购员每月定期对上月采购物料进行采购信息核对，由采购主任审核后，报于财务中心；财务中心与供应商对账后，依据对账单进行月结结算。

### 2、销售模式

公司的主要销售模式为经销商模式。经销商模式是指公司与经销商每年签订年度经销商协议，由经销商自建专卖店面向消费者，经销商根据消费者的需求，为消费者设计集成吊顶装修方案，与消费者达成意向后，经销商以买断方式向公司进货，并由经销商负责安装服务。公司对专卖店的选址、装修及经营进行监督并提供指导、培训服务。

### 3、生产交付

公司采取自主生产为主、外协生产为辅的生产模式。

#### (1) 自主生产模式

生产部门根据 PMC 中心下达的每日生产计划组织生产，车间负责人将确认无误的计划单交由车间发货员，发货员在收到计划单后安排好需要生产产品的配件数量，并及时在领料单上填写详细数据；车间领料员至发货员处领取产品配件，确认配件规格、数量等无误后当场在领料单上

签字出库，并交由各生产车间开始执行生产作业；生产作业单完工后由质检员检验，检验合格后交由仓库接收入库，并生成产成品入库单。

## （2）外协生产模式

报告期内公司外协生产主要包括 OEM 生产和委托加工两种模式。公司采用 OEM 方式生产部分型号的集成吊顶产品、部分木塑墙面产品以及宣传礼品等；公司对部分产品中的非关键工序采用委托加工方式生产，主要为基础模块及功能模块外框的表面处理等工序。公司对外协供应商纳入供应商日常管理。在选择外协供应商之前，需进行实地考察并获取样品，并对产品进行严格的质量检验。公司与主要外协供应商建立了长期合作，每年签订框架协议，协议中对产品价格、质量标准、交货期限、结算方式、知识产权保护、质保期等方面均做了明确约定。公司外协供应商均具备相应的生产资质：电器供应商具备产品 3C 证书，表面处理供应商具备印刷许可证等资质。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、品牌优势：经过长期经营，“FSILON 法狮龙”品牌已打造成为零售业务为主导，工程业务、整装业务为两翼的综合家居建材品牌。品牌产品在零售市场上的定位也由原来的家装厨卫空间集成吊顶，一方面纵向扩展到以家装客餐厅、卧室、阳台等空间的顶墙整装业务。另一方面品牌及产品在工程业务方面也横向扩展到从单一的房地产精装业务为主导向着工程商业空间、轨道交通、教育医疗等多领域延伸，随着业务的不断扩展，品牌在装配式顶墙装修领域知名度不断扩大，行业知名品牌的地位不断巩固。法狮龙品牌在消费者及 B 端客户中形成较高的知名度和美誉度，品牌优势已成为公司的核心优势之一。公司从集成吊顶出发，成为装配式顶墙一体化产品方案的提供商，产品款式新颖，系列丰富，形成在行业的产品覆盖面优势地位，可以满足不同中高端 C 端客户和 B 端客户的需求。因此“FSILON 法狮龙”品牌在行业中拥有较高口碑。曾荣获“国家知识产权示范企业”“品牌中国金谱奖集成吊顶行业领袖品牌”、“浙江名牌产品”、“浙江省著名商标”、“中国集成吊顶行业十大领军品牌”、“中国装配式内装示范企业”“浙江省省级工业设计中心”“省级专精特新中小企业”“国家高新技术企业”。公司于 2023 年获得“省级企业技术中心”“省级服务型制造示范企业”“嘉兴市市长质量提名奖”等多项荣誉。并先后参与了多项集成吊顶行业、墙板行业的行业标准及国家标准的制定。

2、营销网络优势：经销商网络建设是法狮龙企业生存发展的重要环节，已经从原有在零售领域的经销商专卖店的覆盖和下沉，扩展为工程经销商和装企渠道经销商网点布局的多重经销商网络建设格局。尤其是零售经销商网络的覆盖和下沉在 2024 年持续推进，通过产品细分、渠道细分、管理细分的方法，重新划分了一线城市的分区招商和乡镇市场的下沉的招商区域，网络布点进入快车道。进一步形成了覆盖全国一、二线大型城市、三线地级城市以及部分四线县级城市的零售、工程、装企销售网络格局，为客户提供全方位的服务做好了布局。因为客户服务的细化是

行业获取市场份额的重要途径，市场需求的深刻变化正在使顶墙产品的整体装饰效果成为客户考虑的核心因素之一，网点终端能否提供系统性优质的售前引导、体验、设计服务，对客户最终选择顶墙产品的作用越来越大。

3、设计研发优势：公司 2013 年被浙江省科学技术厅认定为高新技术企业，并于 2016 年 11 月、2020 年 1 月连续通过复审。公司通过不断的技术创新和研发，在集成吊顶、顶墙产品一体化的生产设计方面形成多项核心技术。公司设立有专门的研发技术中心，下设吊顶、二级顶研发开发部、产品标准化及试样部、墙面研发部、电器研发部、晾衣架、灯具研发部、电子研发部，负责公司现有产品的工艺改进和新产品的研发工作。与此同时，公司配备专业的设计师团队，负责室内设计和工程项目设计。设计部根据客户需求设计各种风格精美的厨卫空间吊顶及全屋空间的顶墙整体方案；设计各种公共商业空间、公建项目的顶墙解决方案，通过 3D 效果图 VR 效果图等，为全国范围内的客户提供了有力支撑。

4、在三四线城市布局的优势及突破一二线城市的业务布局：一方面随着三四线城市居民收入的快速增长，与一二线城市居民收入差距逐渐缩小，三四线城市的客户进行消费和消费升级的意愿将进一步提高，由于下线城市居民购置商品房所需资金占其收入比例相对一二线城市较小，其有更强的经济实力进行房屋装修。此外，三四线城市的居民自造住房、拆迁、搬迁比例较高，受房地产政策调控影响较小，这些都为包括集成吊顶在内的家庭装饰行业带来了巨大的市场机会。2024 年公司进一步将业务下沉到五六线城市，进一步巩固公司在下线市场的行业地位。

### 三、经营情况的讨论与分析经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，公司按照既定战略发展目标，专注于主业经营并不断追求探索与创新。在变革不息的市场环境中，公司积极应对变化、拥抱变革；为迎合更加明朗的房地产存量市场、商业空间的升级和节能环保减碳的装修需求，进一步深挖以装配式整装为产品核心的多品类产品体系，采取了灵活的装配式多品类产品发展策略：在顶、墙、柜、门、地装配式整装上满足用户不同需求。并逐步建立起设计标准、产品标准、工艺标准体系，加强家庭整装和工程商业整装的竞争优势，实现战略跃迁，通过创新、质量和客户导向，我们也认为可以在不同领域中保持赢领地位。

同时公司通过优化公司内部组织架构，保持内部各职能部门处于稳定、有序、高效的运转；优化产品体系架构，减缓产能压力，强化核心产品的市场竞争力。

未来公司将继续坚持以客户为中心，加强创新驱动，优化产品结构，提升技术实力，我们将继续加大各方面投入，积极拓展市场，争取在更广泛领域实现更大突破。同时继续保持敏锐的市场洞察力，强化风险防控能力，确保公司的稳健运营。

2024 年以来，随着房地产市场逐步进入存量市场以及家居建材消费趋势朝着整装方向发展，除了产品上向装配式场景化整装体系的构建外；公司业务渠道的战略方向不断在零售、家装和工程商业整装上进行细分和下沉，在零售上积极拓展乡镇渠道、家装上积极拓展旧改和翻新渠道、

在工程商业上积极拓展大企业业务。同时在战略升级过程中，一方面公司仍然加大对装配式整装的研发投入并成立装配式研究院形成公司战略级的研发机构；另一方面在整装升级过程中，公司自身加大对数字化工厂的投入，使多品类制造效率大大提升，在整装上下游相关供应链的整合上，进一步聚集新材料，升级成为绿色环保整装产品体系的集成供应商。

2024年度，公司坚持按照既定的战略发展目标，专注主业经营；面对国内外宏观经济环境波动、行业竞争加剧、市场供需失衡等挑战。公司管理层面对压力，在逆境中延续守正创新，主动作为，持续调整、转型、升级，开拓创新，降本增效的经营方针，大力推进重点项目和各项重点任务落实，夯实经营管理基础，全力以赴将宏观因素不利影响降到最低。公司内部培训增强团队凝聚力，提升综合服务能力；同时公司通过优化公司内部组织架构，保持公司内部各职能部门处于稳定、有序、高效的运转。

**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	244,090,504.82	276,026,097.00	-11.57
营业成本	191,390,398.20	194,106,553.66	-1.40
销售费用	29,447,103.42	34,957,898.46	-15.76
管理费用	20,063,001.01	24,589,575.57	-18.41
财务费用	-4,324,105.98	-1,146,573.04	不适用
研发费用	12,461,025.83	12,015,838.26	3.71
经营活动产生的现金流量净额	-45,183,380.23	17,797,308.31	-353.88
投资活动产生的现金流量净额	12,561,778.93	-263,449,345.21	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-58,586,897.73	33,142,788.34	-276.77

财务费用变动原因说明：主要是大额存单利息增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：销售回款减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资理财的减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：偿还借款增加所致；

##### 2 期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	269,366,108.00	24.18	394,127,082.47	31.99	-31.66	定期存款存下所致
应收账款	74,826,594.86	6.72	70,971,303.59	5.76	5.43	
存货	99,665,889.03	8.95	98,834,536.27	8.02	0.84	
合同资产	1,095,175.20	0.10	1,096,311.22	0.09	-0.10	
投资性房地产	9,734,973.91	0.87	9,947,386.99	0.81	-2.14	
固定资产	288,981,786.98	25.94	232,446,023.06	18.87	24.32	
在建工程	10,738,841.87	0.96	63,173,406.91	5.13	-83.00	在建厂房转固定资产所致
使用权资产						
短期借款	135,993,644.28	12.21	202,907,918.67	16.47	-32.98	借款减少所致
合同负债	35,400,310.69	3.18	17,640,028.42	1.43	100.68	预收货款增加所致
长期借款						
租赁负债						

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,467,997.71	用于开具保函和银行承兑汇缴存的保证金等
合计	36,467,997.71	

## 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).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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	287,757,792.01	5,757,306.96			80,000,000.00	92,323,698.97		281,191,400.00
合计	287,757,792.01	5,757,306.96			80,000,000.00	92,323,698.97		281,191,400.00

## 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

## 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

单位：万元 币种：人民币

序号	公司名称	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	浙江丽尚建材科技有限公司	3,000.00	7,795.85	4,251.54	57.91
2	法狮龙建设工程（上海）有限公司	1,000.00	48.24	46.66	-19.56

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、行业竞争加剧的风险**

公司所在的集成吊顶行业属于小品类细分行业，与传统天花吊顶行业相比，集成吊顶尤其是集成墙面，更能满足当代年轻消费群体时尚化和个性化的需求，是家居行业的重要利润增长点。在这一趋势下，集成吊顶企业纷纷拓展品类，从吊顶、墙面、晾衣架单品进入全屋领域，行业渗透度提高，导致市场竞争加剧。虽然公司是国内集成吊顶行业领先企业，在品牌管理、营销网络、设计研发等方面具备较强的竞争优势，但市场竞争的加剧可能导致行业平均利润率的下滑，从而对公司的生产经营带来不利影响。在此情况下，品牌和设计优势成为提升公司产品知名度和竞争力的重要手段。通过“品促结合”“品销一体”的品牌营销推广模式，数字媒体内容传播的发展方向，公司以塑造年轻化、时尚化的法狮龙品牌为传播核心，提高公司的品牌和知名度。

**2、原材料价格波动风险**

公司主要原材料包括铝材板材、塑料等，原材料采购价格与铝、塑料等大宗材料价格存在一定的相关性，其价格波动范围较大。未来，若上游原材料等短期内出现大幅上涨，公司产品价格未能及时调整，不能向下游客户转移或通过其他途径消化成本上涨的压力，可能导致公司经营业绩波动。

**3、经销商业务模式风险**

报告期内，公司销售模式以经销模式为主，公司的产品直接销售给经销商，由经销商自建专卖店面向消费者，随着公司营销渠道不断丰富，对公司在经销商管理和销售政策制定等方面的要求也将不断提升。由于公司无法对经销商的实际运营进行直接控制，若经销商在产品销售过程中存在不符合公司经营管理制度或相关法律法规的行为，可能导致公司品牌形象受损，对公司经营将产生不利影响。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 4 月 2 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及指定媒体披露的公告	2024 年 4 月 3 日	详见《法狮龙家居建材股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会》(公告编号:2024-005)
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及指定媒体披露的公告	2024 年 6 月 29 日	详见《法狮龙家居建材股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号:2024-022)

### 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

相关股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格、表决程序等均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规及《公司章程》的规定，会议决议合法有效。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2024 年 7 月 2 日，公司召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十七次会议审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》，《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》，《关于监事会换届选举暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》及 2024 年 7 月 18 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届选举第三届董事会非独立董事的议案》，《关于董事会换届选举第三届董事会独立董事的议案》，《关于监事会换届选举第三届监事会非职工代表监事的议案》及第三届董事会第一次会议审议通过《关于选举第三届董事会董事长的议案》，《关于选举公司第三届董事会各专门委员会委员的议案》，审议通过《关于聘任沈正华先生为公司总经理的议案》《关于聘任陆周良先生、沈中海先生、朱凯先生、蔡凌云先生为公司副总经理的议案》，《关于聘任蔡凌云先生为公司董事会秘书的议案》《关于聘任徐沈丽女士为公司财务负责人的议案》及第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。

### 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

不适用

## 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
<p>根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，公司 2023 年营业收入为 74,002 万元，以 2022 年度营业收入为基数计算，2023 年度营业收入增长率为 8.40%，故本次员工持股计划第二个锁定期公司层面业绩考核目标未达成，对应标的股票无法解锁。公司于 2024 年 4 月 28 日召开了第二届董事会第十七次会议审议通过《关于第一期员工持股计划第二个锁定期届满暨考核指标未达成的议案》及第二届监事会第十六次会议审议通过《关于第一期员工持股计划第二个锁定期届满暨考核指标未达成的议案》</p>	<p>具体内容详见 2024 年 4 月 30 日披露在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所（www.sse.com.cn）网站的《法狮龙家居建材股份有限公司关于第一期员工持股计划第二个锁定期届满暨考核指标未达成的公告》（公告编号：2024-017）</p>
<p>公司于 2024 年 5 月 20 日至 5 月 27 日通过二级市场以集中竞价方式累计出售第一期员工持股计划第二个锁定期股票 2,090,821 股（与本期无法解锁的股份数 2,090,761 股存在 60 股差异的原因系第一期员工持股计划第一个锁定期满出售时，依据上海证券交易所交易规则规定不足一手（100 股）无法申报交易所致，占公司当前总股本的比例为 1.62%，成交均价为 14.00 元/股，成交金额为 2,927.29 万元。</p>	<p>具体内容详见 2024 年 5 月 29 日披露在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所（www.sse.com.cn）网站的《法狮龙家居建材股份有限公司关于第一期员工持股计划第二个锁定期股票出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2024-019）。</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(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

### 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

公司认真贯彻落实党中央国务院《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》，坚持“依法捐赠、量力而行、诚实守信、专款专用、注重实效”的原则，精准实施产业振兴、基础设施援建、消费帮扶等项目，为乡村振兴建设贡献力量。作为一家秉持社会责任的企业，公司积极履行责任，持续发挥在产业、人才等方面的优势，因此我们始终将公益事业视为企业发展的重要一环。在过去的半年时间里，我们积极参与各种公益项目和活动，用实际行动践行社会责任，回馈社会。2024年上半年，我司累计捐款捐物约6.6万元。爱心助残第二期合作，捐款2万元；春节期间慰问贫困户家庭，捐款捐物2.8万元，资助蓝天救援公益活动1.8万元，定向捐赠红十字会爱心助残济困专项，为有困难的家庭尽上一份绵薄之力；积极参与公益活动，通过我们的实际行动来支持防溺水、全民救护的工作开展；鼓励大家用文字表达出对慈善的热爱与认同，共同展现慈善的力量，为社会贡献一份真挚的情感。

我们的公益之路不会止步于此，未来我们将继续深化公益项目，与社会各界携手共建美好未来，用行动书写企业的社会责任，为公益事业献出一份真挚的心意。



## 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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东法狮龙控股	承诺 1	2020年8月3日	是	上市之日起三十六个月	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人沈正华、王雪娟	承诺 2	2020年8月3日	是	上市之日起三十六个月	是	不适用	不适用
	股份限售	股东沈正明、王雪华	承诺 3	2020年8月3日	是	上市之日起三十六个月	是	不适用	不适用
	其他	控股股东，持股5%以上的自然人股东	承诺 4	2020年8月3日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	担任公司董事或高	承诺 4	2020年8月3日	是	长期	是	不适用	不适用

		级管理人员的自然人股东							
其他	法狮龙股份	承诺 5	2020 年 8 月 3 日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	董事、监事、高级管理人员	承诺 6	2020 年 8 月 3 日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	控股股东、实际控制人	承诺 7	2020 年 8 月 3 日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	控股股东、实际控制人	承诺 8	2020 年 8 月 3 日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	董事、高级管理人员	承诺 9	2020 年 8 月 3 日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	法狮龙股份	承诺 10	2020 年 8 月 3 日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员	承诺 11	2020 年 8 月 3 日	是	长期	是	不适用	不适用	

承诺 1：“自公司本次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业于本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购本企业持有的于本次发行前所持有的公司股份。

若公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后六个月期末收盘价低于发行价，本企业于本次发行前所持有的公司股份的锁定期自动延长至少六个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票复权后的价格。

若本企业于本次发行前所持有的公司股份在锁定期届满后两年内减持的，股份减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述减持的价格指公司股票复权后的价格。”

承诺 2：“自公司本次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购本人持有的于本次发行前所持有的公司股份。

公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人于本次发行前所持有的公司股份的锁定期自动延长至少六个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票复权后的价格。

若本人于本次发行前所持有的公司股份在锁定期届满后两年内减持的，股份减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述减持的价格指公司股票复权后的价格。

上述锁定期届满后，在担任公司董事、高级管理人员期间，本人每年转让持有的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%。若本人自公司离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的公司股份。

在担任公司董事、高级管理人员期间，本人将严格遵守我国法律法规关于董事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人持有的公司股份及其变动情况。”

“除此之外，本人还将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》以及未来不时发布实施的、须适用的关于股份锁定、减持和信息披露的法律、法规、规章、规范性文件和上海证券交易所自律性规范的规定，若该等规定与上述承诺存在不同之处，本人将严格按该等法律、法规、规章、规范性文件和上海证券交易所自律性规范的规定执行。”

承诺 3：“自公司本次发行股票上市之日起三十六个月之内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购本人于本次发行前所持有的公司股份。

公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人于本次发行前所持有的公司股份的锁定期自动延长至少六个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票复权后的价格。

若本人于本次发行前所持有的公司股份在锁定期届满后两年内减持的，股份减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述减持的价格指公司股票复权后的价格。”

承诺 4：“1、本企业将严格遵守已作出的关于所持公司股份锁定的承诺，在锁定期内，不转让或者委托他人管理本企业于本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购本企业持有的该部分股份；

2、上述锁定期届满后，本企业将根据自身需要及市场情况，通过上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易平台、协议转让或上海证券交易所允许的其他方式减持公司股份，且上述锁定期届满后的两年内，本企业减持公司股份的价格不得低于公司本次发行价（若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）；

3、若出现下列情形之一，本企业将不会减持公司股份：（1）公司或者本企业因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满 6 个月的；（2）本企业因违反上海证券交易所规则，被上海证券交易所公开谴责未满 3 个月的；（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及上海证券交易所规则规定的其他情形；

4、本企业承诺在减持时就减持数量、减持时间区间、减持方式、减持价格等方面遵守相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及上海证券交易所规则规定，并履行相应的信息披露义务，且本企业承诺：

（1）在任意连续 90 日内，采取集中竞价交易方式减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%（在计算比例时，本企业与企业一致行动人的持股比例合并计算）；

（2）在任意连续 90 日内，采取大宗交易方式减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%（在计算比例时，本企业与企业一致行动人的持股比例合并计算）；

（3）采取协议转让方式减持公司股份的，单个受让方的受让比例不得低于公司股份总数的 5%，且若通过协议转让方式致使本企业持股比例低于 5% 的，则在减持后 6 个月内，本企业采取集中竞价交易方式继续减持的，在任意连续 90 日内的减持股份数不得超过公司股份总数的 1%（在计算比例时，本企业与企业一致行动人的持股比例合并计算）；

5、如本企业违反上述承诺，本企业将在中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果本企业因未履行上述承诺事项而获得收益，所得的收益归公司所有。”

承诺 5：“若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。回购价格不低于回购公告前 30 个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值，且不低于发行价加银行同期存款利息，并根据相关法律、行政法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如相关法律、行政法规、公司章程等另有规定的从其规定。公司将在相关事实被中国证监会或其他有权部门认定后 30 日内启动回购股份的措施。

公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失，并依法承担相关法律责任。”

承诺 6：“公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真性、确性和完整性承担个别和连带的法律责任。如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，并依法承担相关法律责任。”

承诺 7：“公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本企业/本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本企业/本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业/本人将依法赔偿投资者损失，并依法承担相关法律责任。”

承诺 8：“本人/本企业承诺不会越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。若上述承诺与中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）关于填补被摊薄即期回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，本人/本企业将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整；若违反或拒不履行上述承诺，本人/本企业愿意根据中国证监会和上海证券交易所等监管机构的有关规定和规则承担相应责任。”

- 承诺 9：“1、承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；  
2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；  
3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；  
4、承诺将由公司董事会或薪酬与考核委员会制定或修订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；  
5、若公司未来实施员工股权激励，承诺将拟公布的员工股权激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

若上述承诺与中国证券监督管理委员会关于填补被摊薄即期回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，本人将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整；若违反或拒不履行上述承诺，本人愿意根据中国证监会和上海证券交易所等监管机构的有关规定和规则承担相应责任。”

承诺 10：“1、若本公司未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，则本公司将在中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行相关承诺事项的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

2、若因本公司未履行相关承诺事项致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失；且在本公司未完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司将不再以任何形式向董事、监事及高级管理人员增加薪酬或津贴。

3、本公司自愿接受监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，将依法承担相应责任。”

承诺 11：“1、若本人/本企业未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，则将在中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行相关承诺事项的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

2、若因本人/本企业未履行相关承诺事项致使公司或者投资者在证券交易中遭受损失，则将依法承担赔偿责任，且因未履行相关承诺事项所取得的收益均归公司所有；

3、在本人/本企业未按照前款约定履行相关义务前，不得直接或间接转让本企业所持有的公司股份，且公司有权扣减本人/本企业所获分配的现金股利用于履行前款约定的义务；

4、本人/本企业自愿接受监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，将依法承担相应责任。”

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,公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决,不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

#### 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

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**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

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(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)	5,468
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	

法狮龙投资控股有限公司	0	72,000,000	55.74	0	无	0	境内非国有法人
沈正华	0	11,520,000	8.92	0	无	0	境内自然人
王雪娟	0	4,500,000	3.48	0	无	0	境内自然人
罗辉	4,180,591	4,180,591	3.24	0	无	0	境内自然人
福州鼎铭基金管理有限公司—鼎铭福启2号私募证券投资基金	82,050	1,755,300	1.36	0	无	0	其他
王雪华	0	990,000	0.77	0	无	0	境内自然人
沈正明	0	990,000	0.77	0	无	0	境内自然人
曹阳	871,840	871,840	0.67	0	无	0	境内自然人
张桂芬	748,500	748,500	0.58	0	无	0	境内自然人
吕容	668,600	668,600	0.52	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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		
法狮龙投资控股有限公司	72,000,000			人民币普通股	72,000,000		
沈正华	11,520,000			人民币普通股	11,520,000		
王雪娟	4,500,000			人民币普通股	4,500,000		
罗辉	4,180,591			人民币普通股	4,180,591		
福州鼎铭基金管理有限公司—鼎铭福启2号私募证券投资基金	1,755,300			人民币普通股	1,755,300		
王雪华	990,000			人民币普通股	990,000		
沈正明	990,000			人民币普通股	990,000		
曹阳	871,840			人民币普通股	871,840		
张桂芬	748,500			人民币普通股	748,500		
吕容	668,600			人民币普通股	668,600		
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	法狮龙投资控股有限公司、沈正华、王雪娟、王雪华和沈正明为一致行动关系，除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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、公司债券（含企业债券）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

2024年6月30日

编制单位：法狮龙家居建材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	269,366,108.00	394,127,082.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	281,191,400.00	287,757,792.01
衍生金融资产			
应收票据	4	2,225,000.00	4,997,884.42
应收账款	5	74,826,594.86	70,971,303.59
应收款项融资			
预付款项	8	7,882,726.90	5,213,165.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9	2,048,592.54	1,893,498.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	10	99,665,889.03	98,834,536.27
其中：数据资源			
合同资产	6	1,095,175.20	1,096,311.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13	579,457.26	40,242.48
流动资产合计		738,880,943.79	864,931,816.54
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	20	9,734,973.91	9,947,386.99
固定资产	21	288,981,786.98	232,446,023.06
在建工程	22	10,738,841.87	63,173,406.91
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	26	48,329,415.60	49,070,002.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	28	443,602.58	920,078.59
递延所得税资产	29	12,957,892.24	10,853,968.93
其他非流动资产	30	4,047,466.05	759,672.60
非流动资产合计		375,233,979.23	367,170,539.17
资产总计		1,114,114,923.02	1,232,102,355.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	32	135,993,644.28	202,907,918.67
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	35	10,000,000.00	23,414,312.12
应付账款	36	80,173,006.23	115,830,903.30
预收款项			
合同负债	38	35,400,310.69	17,640,028.42
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	39	11,567,119.24	20,741,688.39
应交税费	40	1,856,854.83	7,782,677.98
其他应付款	41	55,818,604.61	55,545,474.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,001,469.18
其他流动负债	44	4,433,906.34	2,266,373.12
流动负债合计		335,243,446.22	447,130,845.33
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	51	565,841.09	638,714.15

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		565,841.09	638,714.15
负债合计		335,809,287.31	447,769,559.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	53	129,171,152.00	129,171,152.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	488,509,725.62	488,509,725.62
减：库存股	56	22,485,779.49	22,485,779.49
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59	29,657,298.54	29,657,298.54
一般风险准备			
未分配利润	60	153,453,239.04	159,480,399.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		778,305,635.71	784,332,796.23
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		778,305,635.71	784,332,796.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,114,114,923.02	1,232,102,355.71

公司负责人：沈正华 主管会计工作负责人：徐沈丽 会计机构负责人：陈冰

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：法狮龙家居建材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		250,489,352.83	373,462,916.93
交易性金融资产		260,695,400.00	287,757,792.01
衍生金融资产			
应收票据		2,225,000.00	4,997,884.42
应收账款	1	74,458,838.99	70,839,663.85
应收款项融资			
预付款项		11,489,330.78	6,425,500.72
其他应收款	2	2,048,592.54	1,893,498.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货		100,122,478.06	98,742,103.90
其中：数据资源			
合同资产		1,095,175.20	1,096,311.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		539,380.23	
流动资产合计		703,163,548.63	845,215,671.33
<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	3	33,257,537.73	33,257,537.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,787,193.32	2,832,392.16
固定资产		288,823,281.02	231,881,337.22
在建工程		10,738,841.87	63,173,406.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,266,166.02	49,001,659.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		443,602.58	920,078.59
递延所得税资产		12,404,231.54	10,108,494.29
其他非流动资产		4,047,466.05	759,672.60
非流动资产合计		400,768,320.13	391,934,579.45
资产总计		1,103,931,868.76	1,237,150,250.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,029,461.43	62,406,700.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		101,606,926.60	164,558,274.10
应付账款		98,405,919.82	139,105,092.35
预收款项			
合同负债		34,796,636.72	16,964,525.89
应付职工薪酬		11,535,800.35	20,708,233.27
应交税费		1,805,863.13	7,493,755.61
其他应付款		47,223,750.05	47,321,723.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,001,469.18
其他流动负债		4,355,428.73	2,205,385.66
流动负债合计		334,759,786.83	461,765,159.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		565,841.09	638,714.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		565,841.09	638,714.15
负债合计		335,325,627.92	462,403,873.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		129,171,152.00	129,171,152.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		487,595,755.80	487,595,755.80
减：库存股		22,485,779.49	22,485,779.49
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,657,298.54	29,657,298.54
未分配利润		144,667,813.99	150,807,950.10
所有者权益（或股东权益）合计		768,606,240.84	774,746,376.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,103,931,868.76	1,237,150,250.78

公司负责人：沈正华 主管会计工作负责人：徐沈丽 会计机构负责人：陈冰

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	61	244,090,504.82	276,026,097.00
其中：营业收入	61	244,090,504.82	276,026,097.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		253,114,113.51	266,262,984.57
其中：营业成本	61	191,390,398.20	194,106,553.66
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	62	4,076,691.03	1,739,691.66
销售费用	63	29,447,103.42	34,957,898.46
管理费用	64	20,063,001.01	24,589,575.57

研发费用	65	12,461,025.83	12,015,838.26
财务费用	66	-4,324,105.98	-1,146,573.04
其中：利息费用			2,610,802.14
利息收入			4,174,252.24
加：其他收益	67	3,787,382.79	1,166,599.18
投资收益（损失以“-”号填列）	68	-122,301.03	1,440,221.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	70	2,829,671.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	71	1,718,390.39	-423.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	72	-6,365,035.92	-200,497.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73	-246,841.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,422,343.35	12,169,011.96
加：营业外收入	74	166,456.29	57,838.40
减：营业外支出	75	875,196.77	189,673.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,131,083.83	12,037,176.93
减：所得税费用	76	-2,103,923.31	1,092,700.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,027,160.52	10,944,475.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,027,160.52	10,944,475.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,027,160.52	10,944,475.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,027,160.52	10,944,475.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,027,160.52	10,944,475.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.05	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.05	0.08

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：/ 元，上期被合并方实现的净利润为：/ 元。

公司负责人：沈正华 主管会计工作负责人：徐沈丽 会计机构负责人：陈冰

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	4	242,697,646.87	272,156,751.90
减：营业成本	4	191,117,045.37	194,990,766.75
税金及附加		4,029,142.03	1,566,500.47
销售费用		29,217,003.68	33,734,848.69
管理费用		19,839,953.41	24,092,145.88
研发费用		12,461,025.83	12,015,838.26
财务费用		-5,428,124.07	-1,293,767.00
其中：利息费用			2,504,790.84
利息收入			3,923,816.52
加：其他收益		3,251,134.64	1,157,499.05
投资收益（损失以“—”号填列）	5	-122,301.03	1,076,844.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,333,671.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,729,283.19	-313,883.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,365,035.92	-977,425.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,604.72	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,742,252.14	7,993,453.13
加：营业外收入		164,222.57	55,878.96
减：营业外支出		857,843.79	111,739.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,435,873.36	7,937,592.61
减：所得税费用		-2,295,737.25	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,140,136.11	7,937,592.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,140,136.11	7,937,592.61
（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		-6,140,136.11	7,937,592.61
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：沈正华 主管会计工作负责人：徐沈丽 会计机构负责人：陈冰

### 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		258,810,076.64	326,153,770.78
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		181,999.01	3,797,601.41
收到其他与经营活动有关的现金	78	9,969,315.79	48,324,997.95
经营活动现金流入小计		268,961,391.44	378,276,370.14
购买商品、接受劳务支付的现金		207,420,409.70	240,655,536.46
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		55,286,920.16	54,347,710.60
支付的各项税费		12,842,106.75	14,907,411.85
支付其他与经营活动有关的现金	78	38,595,335.06	50,568,402.92
经营活动现金流出小计		314,144,771.67	360,479,061.83

经营活动产生的现金流量净额		-45,183,380.23	17,797,308.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	78	155,984,972.23	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,323,698.97	4,833,853.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		158,488,671.20	74,833,853.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,392,808.94	30,283,198.36
投资支付的现金	78	120,534,083.33	308,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		145,926,892.27	338,283,198.36
投资活动产生的现金流量净额		12,561,778.93	-263,449,345.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		220,314,928.12	144,442,069.62
收到其他与筹资活动有关的现金	78	11,196,638.89	39,356,200.00
筹资活动现金流入小计		231,511,567.01	183,798,269.62
偿还债务支付的现金		288,200,993.41	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,897,471.33	40,655,481.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		290,098,464.74	150,655,481.28
筹资活动产生的现金流量净额		-58,586,897.73	33,142,788.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		790.12	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-91,207,708.91	-212,509,248.56
加：期初现金及现金等价物余额		177,455,321.47	358,841,003.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		86,247,612.56	146,331,754.58

公司负责人：沈正华 主管会计工作负责人：徐沈丽 会计机构负责人：陈冰

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		301,673,891.05	324,312,125.23
收到的税费返还		181,999.01	3,797,601.41
收到其他与经营活动有关的现金		9,122,699.19	43,825,933.74
经营活动现金流入小计		310,978,589.25	371,935,660.38
购买商品、接受劳务支付的现金		309,395,381.27	267,365,283.66
支付给职工及为职工支付的现金		55,021,651.41	52,545,551.35
支付的各项税费		12,341,852.18	13,412,023.24
支付其他与经营活动有关的现金		38,243,009.82	45,386,232.64
经营活动现金流出小计		415,001,894.68	378,709,090.89
经营活动产生的现金流量净额		-104,023,305.43	-6,773,430.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		155,984,972.23	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,323,698.97	4,833,853.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		158,418,671.20	74,833,853.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,392,808.94	30,283,198.36
投资支付的现金		100,534,083.33	280,700,000.00
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		125,926,892.27	310,983,198.36
投资活动产生的现金流量净额		32,491,778.93	-236,149,345.21
<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		65,010,000.00	144,442,069.62
收到其他与筹资活动有关的现金		11,196,638.89	35,000,000.00
筹资活动现金流入小计		76,206,638.89	179,442,069.62
偿还债务支付的现金		93,359,029.21	110,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		737,171.84	40,655,481.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		94,096,201.05	150,655,481.28
筹资活动产生的现金流量净额		-17,889,562.16	28,786,588.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		790.12	
五、现金及现金等价物净增加额		-89,420,298.54	-214,136,187.38
加：期初现金及现金等价物余额		156,791,155.93	327,130,412.56
六、期末现金及现金等价物余额		67,370,857.39	112,994,225.18

公司负责人：沈正华 主管会计工作负责人：徐沈丽 会计机构负责人：陈冰

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	129,171,152.00			488,509,725.62	22,485,779.49			29,657,298.54		159,480,399.56		784,332,796.23		784,332,796.23
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	129,171,152.00			488,509,725.62	22,485,779.49			29,657,298.54		159,480,399.56		784,332,796.23		784,332,796.23
三、本期增减变动金额（减）										-6,027,160.52		-6,027,160.52		-6,027,160.52

少以 “一 ”号 填列)														
(一) 综合 收益 总额										-6,027,160.5 2		-6,027,160.5 2		-6,027,160.5 2
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额														
4. 其 他														

(三) 利润分配														
1. 提取 盈余公 积														
2. 提取一 般风 险准 备														
3. 对 所有 者(或 股东) 的分 配														
4. 其 他														
(四) 所有 者权 益内 部结 转														
1. 资 本公 积转 增资 本(或 股本)														
2. 盈 余公 积转 增资														

本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本	129,171,152.			488,509,725.	22,485,779.			29,657,298.		153,453,239.		778,305,635.		778,305,635.

期末余额	00			62	49			54		04		71		71
------	----	--	--	----	----	--	--	----	--	----	--	----	--	----

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	129,171,152.00				481,149,790.10	41,279,207.47			28,677,033.32		186,298,458.23		784,017,226.18	784,017,226.18
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	129,171,152.00				481,149,790.10	41,279,207.47			28,677,033.32		186,298,458.23		784,017,226.18	784,017,226.18
三、本期增减变动金额(减)					3,431,834.02						-27,737,062.41		-24,305,228.39	-24,305,228.39

少以 “一 ”号 填列)														
(一) 综合 收益 总额										10,944,475.9 8		10,944,475.9 8		10,944,475.9 8
(二) 所有 者投 入和 减少 资本				3,431,834.02								3,431,834.02		3,431,834.02
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额				3,431,834.02								3,431,834.02		3,431,834.02
4. 其 他														

(三) 利润分配											-38,681,538. 39		-38,681,538. 39		-38,681,538. 39
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											-38,681,538. 39		-38,681,538. 39		-38,681,538. 39
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	129,171,152.			484,581,624.	41,279,207.			28,677,033.		158,561,395.		759,711,997.		759,711,997.

期期末余额	00			12	47			32		82		79		79
-------	----	--	--	----	----	--	--	----	--	----	--	----	--	----

公司负责人：沈正华 主管会计工作负责人：徐沈丽 会计机构负责人：陈冰

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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	129,171, 152.00				487,595 ,755.80	22,485,7 79.49			29,657, 298.54	150,807 ,950.10	774,746 ,376.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	129,171, 152.00				487,595 ,755.80	22,485,7 79.49			29,657, 298.54	150,807 ,950.10	774,746 ,376.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,140, 136.11	-6,140, 136.11
（一）综合收益总额										-6,140, 136.11	-6,140, 136.11
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	129,171,152.00				487,595,755.80	22,485,779.49			29,657,298.54	144,667,813.99	768,606,240.84

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	129,171,152.00				480,235,820.28	41,279,207.47			28,677,033.32	180,667,101.48	777,471,899.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	129,171,152.00				480,235,820.28	41,279,207.47			28,677,033.32	180,667,101.48	777,471,899.61

	152.00				, 820.28	07.47			033.32	, 101.48	, 899.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,431,834.02					-30,743,945.78	-27,312,111.76
（一）综合收益总额										7,937,592.61	7,937,592.61
（二）所有者投入和减少资本					3,431,834.02						3,431,834.02
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,431,834.02						3,431,834.02
4. 其他											
（三）利润分配										-38,681,538.39	-38,681,538.39
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,681,538.39	-38,681,538.39
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	129,171, 152.00				483,667 ,654.30	41,279,2 07.47			28,677, 033.32	149,923 ,155.70	750,159 ,787.85

公司负责人：沈正华 主管会计工作负责人：徐沈丽 会计机构负责人：陈冰

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

法狮龙家居建材股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在原法狮龙建材科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于 2018 年 6 月 25 日在嘉兴市市场监督管理局登记注册, 总部位于浙江省海盐县。公司现持有统一社会信用代码为 91330424799640593Q 的营业执照, 注册资本 129,171,152.00 元, 股份总数 129,171,152 股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2020 年 8 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属建筑装饰和其他建筑行业。主要经营活动为集成吊顶产品和集成墙面产品的研发、生产和销售。产品主要有: 集成吊顶和集成墙面。

本公司将浙江丽尚建材科技有限公司(以下简称丽尚建材公司)和法狮龙建设工程(上海)有限公司(以下简称法狮龙工程公司)纳入报告期合并财务报表范围, 情况详见本财务报表附注七之说明。

### 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。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短, 以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的核销其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 10% 的投资活动认定为重要投资活动

**6. 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

**7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

√适用 □不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

**8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

√适用 □不适用

## 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9. 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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，外币金额按交易发生日的当月月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

### 3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同,以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 7. 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### （1）按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

		的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--	--	---------------------------------------

## (2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	合同资产预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	6.00	6.00	6.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	40.00	40.00	40.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

## (3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、(5 金融工具减值)。

## 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

## 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

## 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、(5 金融工具减值)。

## 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、(5 金融工具减值)。

## 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、(5 金融工具减值)。

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、（5 金融工具减值）。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、（5 金融工具减值）。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 16. 存货

适用 不适用

##### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

**5. 存货跌价准备**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、(5 金融工具减值)。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、(5 金融工具减值)。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

##### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

##### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别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) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分

步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

## 20. 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

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (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	10、30	5	3.17%、9.50%	
专用设备	年限平均法	4-10	5	9.50%-23.75%	
运输工具	年限平均法	4、5	5	19.00%、23.75%	
电子及其他设备	年限平均法	4、5	5	19.00%、23.75%	

## 22. 在建工程

√适用  不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	完成竣工验收并达到可使用状态时
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 23. 借款费用

√适用  不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、商标权、管理软件及排污权等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50年或取得时至终止日之间的持有年限
商标权	10
管理软件	5
排污权	5

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29. 合同负债

适用 不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

1. 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。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) (2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；
- 2) 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。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；
- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，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) 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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债预计负债

适用 不适用

## 32. 股份支付

适用 不适用

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则 于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则 (1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。(3) 合同中存在重大融资成分的，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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

公司主要销售集成吊顶和集成墙面等产品。

(1) 经销商买断销售模式，属于在某一时点履行履约义务。公司根据与经销商签订的合同或订单约定将商品发出后，商品控制权或所有权上的主要风险和报酬转移至经销商，公司已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。

(2) 工程渠道及终端客户销售模式，属于在某一时点履行履约义务。公司根据与房地产开发商等客户签订的合同或订单约定将产品交付并经客户签收后，商品控制权或所有权上的主要风险和报酬发生转移，公司已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。

(3) 会员权益服务销售，属于在某一时段履行履约义务。在服务协议生效后，公司根据协议约定金额在客户享有会员权益服务期限内分期确认收入。

## 35. 合同成本合同成本

√适用 □不适用

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；2.

该成本增加了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。公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租 人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产 恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行

会计处理，并根据《企业会计准则第21号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
企业会计准则变化引起的会计政策变更		0

#### 其他说明

公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024年起首次执行新会计准则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

### 41. 其他

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%，13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%，12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	土地面积	6元/m <sup>2</sup>

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（%）
法狮龙家居建材股份有限公司	15
浙江丽尚建材科技有限公司	25
法狮龙建设工程（上海）有限公司	25

### 2. 税收优惠

适用 不适用

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），公司被认定为高新技术企业于2022年12月24日取得《高新技术企业证书》（证书编号GR202233011036），企业所得税优惠期3年。公司本期按15%税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），公司经登记的软件系统享受增值税实际税负超过3%部分即征即退优惠政策。

3. 根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕43号），允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。公司本期享受上述增值税进项税加计抵减政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	64,404.94	79,113.54
银行存款	232,503,936.69	376,627,990.12
其他货币资金	36,797,766.37	17,419,978.81
存放财务公司存款		
合计	269,366,108.00	394,127,082.47
其中：存放在境外的 款项总额		

## 其他说明

其他货币资金期末余额包括已质押作为银行承兑汇票保证金的大额存单本息 30348000.00 元、保函保证金 6119997.71 元和存放于支付宝账户资金 329768.66 元。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	281,191,400.00	287,757,792.01	/
其中：			
银行理财	281,191,400.00	287,757,792.01	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	281,191,400.00	287,757,792.01	/

## 其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
银行承兑汇票	2,225,000.00	4,997,884.42
商业承兑汇票		
合计	2,225,000.00	4,997,884.42

## (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). 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：										
商业承兑汇票										
按组合计提坏账准备	2,225,000.00	100.00			2,225,000.00	4,997,884.42	100.00			4,997,884.42
其中：										
合计	2,225,000.00	/	/		2,225,000.00	4,997,884.42	/	/		4,997,884.42

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：无

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,225,000.00	0	0
合计	2,225,000.00	0	0

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	64,589,004.77	55,877,210.27
1 年以内小计	64,589,004.77	55,877,210.27
1 至 2 年	15,121,072.07	20,068,816.49
2 至 3 年	3,683,297.83	5,285,959.80
3 年以上	1,577,980.52	1,640,697.94
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	84,971,355.19	82,872,684.50

### (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	415,255.58	0.49	415,255.58	100		1,426,040.21	1.72	1,426,040.21	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	415,255.58	0.49	415,255.58	100		1,426,040.21	1.72	1,426,040.21	100.00	
按组合计提坏账准备	84,556,099.61	99.51	9,729,504.75	11.51	74,826,594.86	81,446,644.29	98.28	10,475,340.70	12.86	70,971,303.59
其中：										
按组合计提坏账准备	84,556,099.61	99.51	9,729,504.75	11.51	74,826,594.86	81,446,644.29	98.28	10,475,340.70	12.86	70,971,303.59
合计	84,971,355.19	/	10,144,760.33	/	74,826,594.86	82,872,684.50	/	11,901,380.91	/	70,971,303.59

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			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
一天宅品科技有限公司	184,881.60	184,881.60	100	经单独测试，预计收回可能性较小
西安恒达盈通商贸有限公司	161,754.00	161,754.00	100	经单独测试，预计收回可能性较小
广州市时代供应链管理有限公司	68,619.98	68,619.98	100	经单独测试，预计收回可能性较小
合计	415,255.58	415,255.58	100	/

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：账龄组合

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 (%)
一年以内	64,520,384.79	3,871,223.09	6
1-2 年	14,959,318.07	2,991,863.61	20
2-3 年	3,683,297.83	1,473,319.13	40
3 年以上	1,393,098.92	1,393,098.92	100
合计	84,556,099.61	9,729,504.75	11.51

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,426,040.21	0	1,010,784.63	0	0	415,255.58
按组合计提坏账准备	10,475,340.70	-693,835.95	0	52,000.00	0	9,729,504.75
合计	11,901,380.91	-693,835.95	1,010,784.63	52,000.00	0	10,144,760.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (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	52,000.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

润材电子商务有限公司	15,010,131.07		15,010,131.07	17.39	900,607.86
广州鹏烨贸易有限公司	4,976,245.60		4,976,245.60	5.77	298,574.74
上海凡典电器有限公司	4,794,068.70		4,794,068.70	5.56	287,644.12
沈阳恒兴行商贸有限公司	3,410,143.71		3,410,143.71	3.95	204,608.62
合肥润琥房地产开发有限公司	2,293,249.70		2,293,249.70	2.66	137,594.98
合计	30,483,838.78		30,483,838.78	35.32	1,829,030.32

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	1,324,126.66	228,951.46	1,095,175.20	1,325,618.25	229,307.03	1,096,311.22
合计	1,324,126.66	228,951.46	1,095,175.20	1,325,618.25	229,307.03	1,096,311.22

### (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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	1,324,126.66	100.00	228,951.46	17.29	1,095,175.20	1,325,618.25	100.00	229,307.03	17.30	1,096,311.22
其中：										
按组合计提坏账准备	1,324,126.66	100.00	228,951.46	17.29	1,095,175.20	1,325,618.25	100.00	229,307.03	17.30	1,096,311.22
合计	1,324,126.66	/	228,951.46	/	1,095,175.20	1,325,618.25	/	229,307.03	/	1,096,311.22

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,324,126.66	228,951.46	17.29
合计	1,324,126.66	228,951.46	17.29

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提减值准备				质保金到期转应

				收账款
按组合计提减值准备	-355.57			按账龄计提
合计	-355.57			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况  
适用 不适用

核销说明：  
适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、 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	7,647,037.98	97.01	5,018,405.23	96.26
1 至 2 年	235,688.92	2.99	194,760.57	3.74
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	7,882,726.9	100	5,213,165.80	100

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
杭州群核信息技术有限公司	960350.00	12.18
浙江欧易智能科技股份有限公司	798893.87	10.13
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	438367.74	5.56
东莞市商宝照明技术有限公司	303610.00	3.85
宁波汇邦质量技术服务有限公司	269300.00	3.42
合计	2770521.61	35.15

其他说明

适用 不适用

## 9、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	2,048,592.54	1,893,498.28
合计	2,048,592.54	1,893,498.28

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	1,718,429.25	1,536,104.80
1 年以内小计	1,718,429.25	1,536,104.80
1 至 2 年	460,000	480,000.00
2 至 3 年	100,000	100,000.00
3 年以上	286,513.86	307,513.86
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2,564,943.11	2,423,618.66

**(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
押金保证金	1,071,913.86	1,749,920.00
员工借款及备用金	1,401,628.80	577,452.86
应收暂付款及其他	3,583.05	3,583.05
软件产品增值税即征即退	87,817.40	92,662.75

合计	2,564,943.11	2,423,618.66
----	--------------	--------------

## (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)	
2024年1月1日余额	86,606.52	96,000.00	347,513.86	530,120.38
2024年1月1日余额在本期				0.00
--转入第二阶段	-27,600.00	27,600.00		0.00
--转入第三阶段		-20,000.00	20,000.00	0
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,830.19	-11,600.00	-41,000.00	-13,769.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	97,836.71	92,000.00	326,513.86	516,350.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	530,120.38	-13,769.81				516,350.57
合计	530,120.38	-13,769.81				516,350.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

本期无重要的坏账准备收回或转回情况

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
浙江联运化工有限公司	300,000.00	11.70	押金保证金	1年以内	18,000.00
华润守正招标有限公司	180,000.00	7.02	押金保证金	1年以内	10,800.00
王智	180,000.00	7.02	借款	1年以内	10,800.00
张炎辰	110,000.00	4.92	借款	1年以内	6,600.00
赣州嘉福投资控股集团	100,000.00	3.90	押金保证金	3年以上	100,000.00
合计	870,000.00		/	/	146,200.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、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	63,809,519.80	7,903,849.66	55,905,670.14	65,622,681.35	6,090,802.21	59,531,879.14
库存商品	38,423,503.27	4,197,483.03	34,226,020.24	42,092,363.80	5,950,249.19	36,142,114.61
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本						
发出商品	9,178,329.72		9,178,329.72	2,315,767.61	108,078.14	2,207,689.47
在产品 & 委托加工物资	355,868.93		355,868.93	952,853.05		952,853.05
合计	111,767,221.72	12,101,332.69	99,665,889.03	110,983,665.81	12,149,129.54	98,834,536.27

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 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	6,090,802.21	3,975,659.86		2,162,612.41		7,903,849.66
在产品						
库存商品	5,950,249.19	2,389,731.63		4,142,497.79		4,197,483.03
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	108,078.14			108,078.14		0
合计	12,149,129.54	6,365,391.49		6,413,188.34		12,101,332.69

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

## 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		
预缴企业所得税	221,881.13	
待抵扣增值税进项税额	357,576.13	40,242.48
合计	579,457.26	40,242.48

其他说明:

无

## 14. 债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□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	9,722,759.18	4,421,751.84		14,144,511.02
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				
(4) 抵债房产				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,722,759.18	4,421,751.84		14,144,511.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,774,793.54	1,422,330.49		4,197,124.03
2. 本期增加金额	168,195.54	44,217.54		212,413.08
(1) 计提或摊销	168,195.54	44,217.54		212,413.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,942,989.08	1,466,548.03		4,409,537.11
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	6,779,770.10	2,955,203.81		9,734,973.91
2. 期初账面价值	6,947,965.64	2,999,421.35		9,947,386.99

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□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	288,981,786.98	232,446,023.06
固定资产清理		
合计	288,981,786.98	232,446,023.06

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	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	236,288,676.70	48,214,498.58	5,675,047.96	8,465,149.23	298,643,372.47
2. 本期增加金额	60,550,458.72	745,752.20	2,754,580.73	68,539.83	64,119,331.48
(1) 购置		745,752.20	2,754,580.73	68,539.83	3,568,872.76
(2) 在建工程转入	60,550,458.72				60,550,458.72

(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额		892,666.82			892,666.82
(1)处置或报废		892,666.82			892,666.82
4. 期末余额	296,839,135.42	48,067,583.96	8,429,628.69	8,533,689.06	361,870,037.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	39,547,864.31	15,940,874.14	4,430,319.58	6,278,291.38	66,197,349.41
2. 本期增加金额	4,651,618.00	2,102,988.88	152,949.21	269,877.47	7,177,433.56
(1) 计提	4,651,618.00	2,102,988.88	152,949.21	269,877.47	7,177,433.56
3. 本期减少金额		486,532.82			486,532.82
(1)处置或报废		486,532.82			486,532.82
4. 期末余额	44,199,482.31	17,557,330.20	4,583,268.79	6,548,168.85	72,888,250.15
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	252,639,653.11	30,510,253.76	3,846,359.90	1,985,520.21	288,981,786.98
2. 期初账面价值	196,740,812.39	32,273,624.44	1,244,728.38	2,186,857.85	232,446,023.06

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,738,841.87	63,173,406.91
工程物资		
合计	10,738,841.87	63,173,406.91

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
二期厂房技改项目				56,992,618.48		56,992,618.48
办公楼大厅扩建项目	7,761,902.35		7,761,902.35	4,213,146.62		4,213,146.62
设备安装及其他零星工程	2,976,939.52		2,976,939.52	1,967,641.81		1,967,641.81
合计	10,738,841.87		10,738,841.87			63,173,406.91

#### (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
二期厂房技改项目	68,000,000.00	56,992,618.48	3,557,840.24	60,550,458.72		0	89.04	100.00				自筹资金
办公楼大厅扩建项目	12,118,400.00	4,213,146.62	3,548,755.73			7,761,902.35	64.05	50.00				自筹资金

设备安装及其他零星工程		1,967,641.81	1,009,297.71			2,976,939.52						自筹资金
合计		63,173,406.91	8,115,893.68	60,550,458.72		10,738,841.87	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

适用 不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产****(1). 油气资产情况**

适用 不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

□适用 √不适用

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	排污权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	54,119,015.90	138,400.00	4,509,957.96	243,623.00	59,010,996.86
2. 本期增加 金额			103,773.59		103,773.59
(1) 购置			103,773.59		103,773.59
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	54,119,015.9	138,400.00	4,613,731.55	243,623.00	59,114,770.45
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,054,743.09	70,057.86	2,613,174.82	203,019	9,940,994.77
2. 本期增加 金额	542,911.14	5,092.56	271,994.10	24,362.28	844,360.08
(1) 计提	542,911.14	5,092.56	271,994.10	24,362.28	844,360.08
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,597,654.23	75,150.42	2,885,168.92	227,381.28	10,785,354.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,521,361.67	63,249.58	1,728,562.63	16,241.72	48,329,415.60
2. 期初账面价值	47,064,272.81	68,342.14	1,896,783.14	40,604.00	49,070,002.09

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). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、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
预付一年以上费用	920,078.59		476,476.01		443,602.58
合计	920,078.59		476,476.01		443,602.58

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

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	22,475,044.48	3,416,587.11	24,279,817.48	3,892,006.40
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预计商品返利	2,635,473.45	395,321.02	3,928,812.27	589,321.84
未弥补亏损	20,495,690.86	3,300,817.36	347,052.23	86,763.05
股份支付				
递延收益	565,841.09	84,876.16	638,714.15	95,807.12
交易性金融资产公允价值变动损益	39,304,600.00	5,895,690.00	42,242,207.99	6,336,331.20
未实现毛利	232,408.00	34,861.20	224,181.07	33,627.16
合计	85,709,057.88	13,128,152.85	71,660,785.19	11,033,856.77

**(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				
交易性金融资产公允价值变动损益				
固定资产加计扣除	1,135,070.70	170,260.61	1,199,252.27	179,887.84
合计	1,135,070.70	170,260.61	1,199,252.27	179,887.84

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	170,260.61	12,957,892.24	179,887.84	10,853,968.93
递延所得税负债	170,260.61		179,887.84	

## (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

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	4,047,466.05		4,047,466.05	759,672.60		759,672.60
合计	4,047,466.05		4,047,466.05	759,672.60		759,672.60

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末	期初
----	----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	36,467,997.71	36,467,997.71	质押		17,142,072.68	17,142,072.68	质押	用于开具保函和银行承兑汇缴存的保证金等
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产					69,558,697.70	46,695,245.92	抵押	用于借款抵押担保
无形资产					14,579,297.60	11,801,689.63	抵押	用于借款抵押担保
其中：数据资源								
合计			/	/	101,280,067.98	75,639,008.23	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	35,029,461.43	62,406,700.44
质押及信用借款[注]	100,964,182.85	140,501,218.23
合计	135,993,644.28	202,907,918.67

短期借款分类的说明：

[注]截至 2024 年 6 月 30 日，公司向子公司丽尚建材公司开具的用于支付采购货款的商业承兑汇票已贴现尚未到期的部分，扣减未确认融资费用后余额共计 100964182.85 元在短期借款项目列报

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

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		
银行承兑汇票	10,000,000.00	23,414,312.12
合计	10,000,000.00	23,414,312.12

本期末已到期未支付的应付票据无余额。到期未付的原因是无

## 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
材料等经营性采购款项	74,559,020.38	101,928,497.98
长期资产购置款项	5,613,985.85	13,902,405.32
合计	80,173,006.23	115,830,903.30

### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 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

**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
预收商品销售款	35,400,310.69	17,640,028.42
合计	35,400,310.69	17,640,028.42

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 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	19,899,571.46	42,540,144.48	51,446,052.05	10,993,663.89
二、离职后福利-设定提存计划	842,116.93	3,421,546.52	3,690,208.10	573,455.35
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,741,688.39	45,961,691.00	55,136,260.15	11,567,119.24

## (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	19,192,217.97	38,245,196.33	46,997,776.39	10,439,637.91
二、职工福利费		1,105,364.81	1,105,364.81	
三、社会保险费	514,386.01	2,071,273.34	2,218,915.37	366,743.98
其中：医疗保险费	453,714.96	1,867,094.60	1,987,570.32	333,239.24
工伤保险费	58,884.26	204,178.74	229,558.26	33,504.74
生育保险费	1,786.79		1,786.79	0.00
四、住房公积金	181,243.00	1,118,310.00	1,112,271.00	187,282.00
五、工会经费和职工教育经费	11,724.48		11,724.48	0.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,899,571.46	42,540,144.48	51,446,052.05	10,993,663.89

## (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	806,367.93	3,313,136.39	3,564,513.58	554,990.74
2、失业保险费	35,749.00	108,410.13	125,694.52	18,464.61
3、企业年金缴费				
合计	842,116.93	3,421,546.52	3,690,208.10	573455.35

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,484.30	787,471.29
消费税		
营业税		
企业所得税		3,638,435.62
个人所得税	59,238.10	207,772.67
城市维护建设税	100,708.51	134,752.29
房产税	1,150,068.18	1,994,993.20
土地使用税	349,545.44	779,400.00
教育费附加	60,425.10	80,851.38
地方教育附加	40,283.40	53,900.92
印花税	62,101.80	105,100.61
合计	1,856,854.83	7,782,677.98

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,818,604.61	55,545,474.15
合计	55,818,604.61	55,545,474.15

**(2). 应付利息**

□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
经销商保证金	25,601,937.70	23,105,077.62
应付限制性股票回购义务款	19,857,206.92	19,857,206.92
供应商保证金	10,310,000.00	11,310,000.00
已结算尚未支付的经营款项	49,459.99	1,273,189.61
合计	55,818,604.61	55,545,474.15

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

□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		1,001,469.18
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		
合计		1,001,469.18

其他说明：

无

#### 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		
待转销项税额	4,433,906.34	2,266,373.12
合计	4,433,906.34	2,266,373.12

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	638,714.15		72,873.06	565,841.09	与资产相关的政府补助
合计	638,714.15		72,873.06	565,841.09	/

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	129,171,152.00						129,171,152.00

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本 溢价）	488,509,725.62			488,509,725.62
其他资本公积				
合计	488,509,725.62			488,509,725.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

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
股份回购	22,485,779.49			22,485,779.49
合计	22,485,779.49			22,485,779.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 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	29,657,298.54			29,657,298.54
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	29,657,298.54			29,657,298.54

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	159,480,399.56	186,298,458.23
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	159,480,399.56	186,298,458.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,027,160.52	12,843,744.94
减：提取法定盈余公积		980,265.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		38,681,538.39
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	153,453,239.04	159,480,399.56

调整期初未分配利润明细：

1、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	237,950,425.99	181,602,968.05	262,318,772.43	186,304,095.07
其他业务	6,140,078.83	9,787,430.15	13,707,324.57	7,802,458.59
合计	244,090,504.82	191,390,398.20	276,026,097.00	194,106,553.66

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				

集成吊顶	193,898,679.67	157,502,322.48	193,898,679.67	157,502,322.48
集成墙面	29,856,548.85	23,008,200.82	29,856,548.85	23,008,200.82
其他	20,335,276.30	10,879,874.90	20,335,276.30	10,879,874.90
合计	244,090,504.82	191,390,398.20	244,090,504.82	191,390,398.20
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计				

其他说明

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

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	145,311.17	386,704.38
教育费附加	87,186.69	232,022.62

资源税		
房产税	3,075,977.16	820,968.30
土地使用税	349,889.68	
车船使用税		300.00
印花税	349,741.83	145,014.61
地方教育附加	58,124.50	154,681.75
车船税	10,460	
残疾人保障金		
合计	4,076,691.03	1,739,691.66

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	14,119,881.47	11,676,569.99
销售业务费	12,004,789.82	11,055,237.37
广告宣传费	3,064,098.38	11,928,335.99
其他	258,333.75	297,755.11
合计	29,447,103.42	34,957,898.46

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	8,586,414.65	8,704,785.36
办公经费	4,305,977.01	3,116,546.91
中介服务费	3,387,921.59	2,145,936.22
股份支付		2,679,058.28
业务招待费	1,382,335.66	4,478,802.39
折旧及摊销	2,308,405.81	3,431,834.02
其他	91,946.29	32,612.39
合计	20,063,001.01	24,589,575.57

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	6,154,862.93	5,427,967.57
直接投入	5,993,613.91	4,386,531.35
折旧及摊销	196,263.88	181,587.05
其他	116,285.11	

模具开发及制造费		2,019,752.29
合计	12,461,025.83	12,015,838.26

其他说明：

无

## 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,496,021.12	2,610,802.14
利息收入	-7,010,262.29	-4,174,252.24
其他	190,135.19	416,877.06
合计	-4,324,105.98	-1,146,573.04

其他说明：

无

## 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	72,873.06	4,123.44
与收益相关的政府补助	1,432,773.59	1,074,236.39
增值税加计抵减	1,856,962.77	
软件产品增值税即征即退	364,569.09	
代扣个人所得税手续费返还	60,204.28	88,239.35
合计	3,787,382.79	1,166,599.18

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		

银行理财产品收益	-122,301.03	1,440,221.40
合计	-122,301.03	1,440,221.40

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,829,671.08	
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	2,829,671.08	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,829,671.08	

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,704,620.58	
其他应收款坏账损失	13,769.81	
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		
财务担保相关减值损失		
坏账损失		423.89
合计	1,718,390.39	423.89

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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,365,391.49	427,750.56
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		
合同资产减值准备	355.57	-227,253.40
合计	-6,365,035.92	200,497.16

其他说明：

无

### 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
固定资产处置收益	-246,841.97	0
合计	-246,841.97	0

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔、罚款收入	166,370.24	36,602.98	166,370.24
其他	86.05	21,235.42	86.05
合计	166,456.29	57,838.40	166,456.29

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		60,000.00	
赔、罚款支出	239,767.12	129,673.43	239,767.12
非流动资产报废损失			
其他	635,429.65		635,429.65
合计	875,196.77	189,673.43	875,196.77

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-2,103,923.31	1,092,700.95
合计	-2,103,923.31	1,092,700.95

**(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	-8,131,083.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,219,662.57
子公司适用不同税率的影响	57,658.94
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	-1,869,153.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	872,599.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	200,847.99
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	-146,212.81
非应税收入或加计扣除等纳税调减的影响	

所得税费用	-2,103,923.31
-------	---------------

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

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
收回不符合现金等价物定义的承兑汇票等经营性保证金		
收到保证金	4,629,350.04	34,756,944.56
银行利息收入	940,830.79	10,320,165.78
收到政府补助	1,432,773.59	1,074,236.39
其他	2,966,361.37	2,173,651.22
合计	9,969,315.79	48,324,997.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

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
付现销售费用	15,578,910.73	18,425,733.74
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金		
付现管理费用	12,745,243.10	14,901,584.63
支付保证金	5,164,677.01	10,083,260.19
付现研发费用	920,657.96	1,179,861.76
其他	4,185,846.26	5,977,962.6
合计	38,595,335.06	50,568,402.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

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
收回理财产品及定期存单本金及收	155,984,972.23	

益		70,000,000.00
合计	155,984,972.23	70,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明  
无

支付的重要的投资活动有关的现金

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
购买理财产品及定期存单	120,534,083.33	308,000,000.00
合计	120,534,083.33	308,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

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
第一期未解锁库存股出售		
员工持股计划认购款		39,356,200.00
质押存单及利息	11,196,638.89	
合计	11,196,638.89	39,356,200.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	202,907,918.67	220,314,928.12	1,859,117.79	289,088,320.30		135,993,644.28
长期借款 (含一年内)	1,001,469.18		8,675.26	1,010,144.44		0.00

到期的长期借款)					
合计	203,909,387.85	220,314,928.12	1,867,793.05	290,098,464.74	135,993,644.28

## (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,027,160.52	10,944,475.98
加：资产减值准备	4,646,645.53	200,497.16
信用减值损失		423.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,389,846.64	6,829,667.19
使用权资产摊销		
无形资产摊销	844,360.08	803,515.07
长期待摊费用摊销	476,476.01	1,177,237.88
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）	246,841.97	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,829,671.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,495,231.00	-1,146,573.04
投资损失（收益以“-”号填列）	122,301.03	-1,440,221.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,103,923.31	1,092,700.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,196,744.25	19,689,647.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,277,437.59	-36,925,710.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,970,145.74	16,571,647.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,183,380.23	17,797,308.31
<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	86,247,612.56	146,331,754.58
减：现金的期初余额	177,455,321.47	358,841,003.14
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	-91,207,708.91	-212,509,248.56

**(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	86,247,612.56	177,455,321.47
其中：库存现金	64,404.94	79,113.54
可随时用于支付的银行存款	85,853,438.96	177,098,301.80
可随时用于支付的其他货币资金	329,768.66	277,906.13
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	86,247,612.56	177,455,321.47
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		

**(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	146,650,497.73	227,562,194.84	拟持有到期的定期存款本息
其他货币资金	36,467,997.71	23,462,322.14	保函保证金、质押和其他支取受限的定期存款本息等
合计	183,118,495.44	251,024,516.98	/

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、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	35942.30	7.1268	256,153.58
其中：美元	35,942.30		256,153.58
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	936,271.55	
合计	936,271.55	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,629,622.64	1,904,761.90
第二年	1,629,622.64	1,904,761.90
第三年	1,629,622.64	386,170.91
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	4,888,867.92	4,195,694.71

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

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	6,154,862.93	5,427,967.57
材料耗用	5,993,613.91	4,386,531.35
折旧及摊销	196,263.88	181,587.05
其他	116,285.11	
模具开发及制造费		2,019,752.29
合计	12,461,025.83	12,015,838.26
其中：费用化研发支出	12,461,025.83	12,015,838.26
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
丽尚建材公司	海盐县	3,000,000.00	海盐县	制造业	100.00		同一控制下企业合并
法狮龙工程公司	上海市	10,000,000.00	上海市	房屋建筑业	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (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

## 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

## 十一、政府补助

## 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 87,817.40 (单位: 元 币种: 人民币)

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

递延收益	638,714.15			72,873.06		565,841.09	与资产相关
合计	638,714.15			72,873.06		565,841.09	
合计							/

### 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他	1,505,646.65	1,078,359.83
合计	1,505,646.65	1,078,359.83

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4及五（一）7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 06 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 35.32%（2023 年 12 月 31 日：24.24%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

#### 金融负债按剩余到期日分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	135,993,644.28	137,258,256.90	137,258,256.90		
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付账款	80,173,006.23	80,173,006.23	80,173,006.23		
其他应付款	55,818,604.61	55,818,604.61	55,818,604.61		
小 计	281,985,255.52	283,249,868.14	283,249,868.14		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	203,909,387.85	205,085,111.56	205,085,111.56		
应付票据	23,414,312.12	23,414,312.12	23,414,312.12		
应付账款	115,830,903.30	115,830,903.30	115,830,903.30		
其他应付款	55,545,474.15	55,545,474.15	55,545,474.15		
小 计	398,700,077.42	399,875,801.13	399,875,801.13		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。

**2、套期****(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**3、金融资产转移****(1) 转移方式分类**

□适用 √不适用

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

□适用 √不适用

**(3) 继续涉入的转移金融资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√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>		269,191,400.00	12,000,000.00	281,191,400.00
(一) 交易性金融资产		269,191,400.00	12,000,000.00	281,191,400.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		269,191,400.00	12,000,000.00	281,191,400.00
(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				
(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				
其中：银行理财				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		269,191,400.00	12,000,000.00	281,191,400.00
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

交易性金融资产中理财产品第二层次公允价值是市场中该产品的报价。

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

交易性金融资产中理财产品第三层次公允价值是根据市场相关的信息判断估值。

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

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

**十四、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 (%)
法狮龙投资控股有限公司	浙江省海盐县	实业投资	5,000	55.74	55.74

本企业的母公司情况的说明

法狮龙投资控股有限公司由沈正华和王雪娟共同出资设立，于2016年9月28日在海盐县市场监督管理局登记注册，经营范围为实业投资（不得从事吸收投资、融资担保，代客理财，向社会公众集融资等业务），工业技术咨询服务，工业新产品研发。

本企业最终控制方是沈正华和王雪娟，截至2024年06月30日，沈正华直接以及通过员工持股计划持有本公司9.05%股权，王雪娟直接持有本公司3.48%股权，沈正华和王雪娟通过法狮龙投资控股有限公司间接持有本公司55.74%股权，故沈正华和王雪娟合计持有本公司68.27%股权，为本公司实际控制人。

其他说明：

无

**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

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

### 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

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	229.41	237.78

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十五、 股份支付**

**1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

履约保函事项为保证工程项目妥善执行，公司与中国农业银行股份有限公司海盐县支行签订履约保函协议，就公司与华润置地有限公司、旭辉集团股份有限公司等开发项目提供保证。截至

2024年6月30日尚未到期的履约保函金额为6119997.71元，保函到期日为2024年7月至2027年1月不等。

**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**(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**十七、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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	38,695,545.60
-----------	---------------

经审议批准宣告发放的利润或股利

38,695,545.60

**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**十八、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、重要债务重组**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

公司主要业务为吊顶业务和墙面业务。公司将上述业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品或服务类型的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

**(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

公司于 2023 年 1 月 11 日购买了两项中融国际信托有限公司的信托产品，购买金额合计 6,000.00 万元，到期日为 2023 年 12 月 22 日和 2023 年 12 月 25 日，年利率为 6.80%。截至 2024 年 06 月 30 日，上述信托产品已到期，但公司未能收回本金及投资收益。受中融国际信托有限公司信托产品大面积逾期影响，公司上述信托产品存在较大的减值风险。公司根据该信托产品预计可收回金额相应确认了公允价值变动损失 4,800.00 万元。公司已向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求解除公司与中融国际信托有限公司上述信托合同，返还公司 6,000.00 万元本金并按银行同期贷款利率赔偿资金占用利息，法院已立案，案号为(2024)黑 0103 民初 10335 号。

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	64,423,413.15	55,958,627.58
1 年以内小计	64,423,413.15	55,958,627.58
1 至 2 年	14,895,281.24	19,843,025.66
2 至 3 年	3,615,144.44	5,217,806.41
3 年以上	1,216,456.15	1,279,173.57
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	84,150,294.98	82,298,633.22

#### (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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	572,338.17	0.68	415,255.58	72.55		1,426,040.21	1.73	1,426,040.21	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	572,338.17	0.68	415,255.58	72.55		1,426,040.21	1.73	1,426,040.21	100.00	
按组合计提坏账准备	83,577,956.81	99.32	9,276,200.41	11.10	74,458,838.99	80,872,593.01	98.27	10,032,929.16	12.41	70,839,663.85
其中：										
按组合计提坏账准备	83,577,956.81	99.32	9,276,200.41	11.10	74,458,838.99	80,872,593.01	98.27	10,032,929.16	12.41	70,839,663.85
合计	84,150,294.98	/	9,691,455.99	/	74,458,838.99	82,298,633.22	/	11,458,969.37	/	70,839,663.85

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			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
一天宅品科技有限公司	184,881.60	184,881.60	100.00	经单独测试，预计收回可能性较小。
西安恒达盈通商贸有限公司	161,754.00	161,754.00	100.00	经单独测试，预计收回可能性较小。
广州市时代供应链管理有限公司	68,619.98	68,619.98	100.00	经单独测试，预计收回可能性较小。
浙江丽尚建材科技有限公司	157,082.59	0.00	0.00	
合计	572,338.17	415,255.58	72.55	/

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：账龄组合

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 (%)

账龄组合	83,577,956.81	9,276,200.41	11.10
合计	83,577,956.81	9,276,200.41	11.10

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,426,040.21		1,010,784.63			415,255.58
按组合计提坏账准备	10,032,929.16	-704,728.75		52,000		9,276,200.41
合计	11,458,969.37	-704,728.75	1,010,784.63	52,000		9,691,455.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
润材电子商务有限公司	15,010,131.07		15,010,131.07	17.56	900,607.86
广州鹏烨贸易有限公司	4,976,245.60		4,976,245.60	5.82	298,574.74
上海凡典电器有限公司	4,794,068.7		4,794,068.7	5.61	287,644.12
沈阳恒兴行商贸有限公司	3,410,143.71		3,410,143.71	3.99	204,608.62
合肥润琥房地产开发有限公司	2,293,249.7		2,293,249.7	2.68	137,594.98
合计	30,483,838.78		30,483,838.78	35.66	1,829,030.32

其他说明  
无

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	2,048,592.54	1,893,498.28
合计	2,048,592.54	1,893,498.28

其他说明：  
适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

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	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
	1,718,429.25	1,536,104.80
1 年以内小计	1,718,429.25	1,536,104.80
1 至 2 年	460,000.00	480,000.00
2 至 3 年	100,000.00	100,000.00
3 年以上	152,520.00	173,520.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2,430,949.25	2,289,624.80

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金保证金	937,920.00	1,749,920.00
员工借款及备用金	1,401,628.80	443,459.00
应收暂付款及其他	3,583.05	3,583.05
软件产品增值税即征即退	87,817.4	92,662.75
合计	2,430,949.25	2,289,624.80

## (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)	
2024年1月1日余额	86,606.52	96,000.00	213,520.00	396,126.52
2024年1月1日余额在本期				0.00
--转入第二阶段	-27,600.00	27,600.00		0.00
--转入第三阶段		-20,000.00	20,000.00	0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	38,830.19	-11,600.00	-41,000.00	-13,769.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	97,836.71	92,000.00	192,520.00	382,356.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提	396,126.52	-13,769.81				382,356.71

坏账准备					
合计	396,126.52	-13,769.81			382,356.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
浙江联运化工有限公司	300,000.00	12.34	押金保证金	1年以内	18,000.00
华润守正招标有限公司	180,000.00	7.40	押金保证金	1年以内	10,800.00
王智	180,000.00	7.40	借款	1年以内	10,800.00
张炎辰	110,000.00	4.52	借款	1年以内	6,600.00
赣州嘉福投资控股集团	100,000.00	4.11	押金保证金	3年以上	100,000.00
合计	870,000.00	35.77	/	/	146,200.00

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,257,537.73		33,257,537.73	33,257,537.73		33,257,537.73
对联营、合营企业投资						

合计	33,257,537.73		33,257,537.73	33,257,537.73		33,257,537.73
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## (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
丽尚建材公司	28,857,537.73			28,857,537.73		
法狮龙工程公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
合计	33,257,537.73			33,257,537.73		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,945,726.39	184,162,064.28	259,669,329.71	187,091,992.32
其他业务	4,751,920.48	6,954,981.09	12,487,422.19	7,898,774.43
合计	242,697,646.87	191,117,045.37	272,156,751.90	194,990,766.75

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
集成吊顶	193,898,956.66	157,463,207.59	193,898,956.66	157,463,207.59
集成墙面	29,860,254.60	23,011,906.57	29,860,254.60	23,011,906.57
其他	18,938,435.61	10,641,931.21	18,938,435.61	10,641,931.21
合计	242,697,646.87	191,117,045.37	242,697,646.87	191,117,045.37

其他说明

□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

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财收益	-122,301.03	1,076,844.40
合计	-122,301.03	1,076,844.40

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值	-246,841.97	

准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,432,773.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,707,370.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,010,784.63	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-708,740.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-2,103,923.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,299,269.13	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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	-0.77	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.58	-0.10	-0.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：沈正华

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 23 日

## 修订信息

适用 不适用