

公司代码：603389

公司简称：亚振家居

# 亚振家居股份有限公司 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、公司负责人高伟、主管会计工作负责人黄周斌及会计机构负责人(会计主管人员)钱伟声明：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

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，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

本公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”阐述了公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理 .....	25
第五节	环境与社会责任 .....	26
第六节	重要事项 .....	28
第七节	股份变动及股东情况 .....	30
第八节	优先股相关情况 .....	32
第九节	债券相关情况 .....	32
第十节	财务报告 .....	33

备查文件目录	经现任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、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件

## 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		
亚振家居、本公司、公司	指	亚振家居股份有限公司
A-Zenith 亚振	指	公司家具主品牌，中国驰名商标
WOODFORM	指	公司自主家具品牌之一
AZ 1865	指	公司自主家具品牌之一
亚振定制	指	公司自主家具品牌之一
AZ Maxform 麦峰	指	公司自主家具品牌之一
亚振投资、控股股东	指	上海亚振投资有限公司
上海恩源	指	上海恩源投资管理有限公司
上海浦振	指	上海浦振投资管理有限公司
南通亚振	指	南通亚振东方家具有限公司
上海亚振	指	上海亚振家具有限公司
北京亚振	指	北京亚振家具有限公司
亚振国贸	指	上海亚振国际贸易有限公司
苏州亚振	指	苏州亚振国际家居有限公司
南京亚振	指	南京亚振家居有限公司
亚振发展	指	上海亚振企业发展有限公司
江苏亚振	指	江苏亚振家居发展有限公司
亚振科技	指	上海亚振家居科技有限公司
亚振咖啡馆	指	上海亚振咖啡馆有限公司
海派艺术馆	指	上海亚振海派艺术馆
亚特联造	指	上海亚特联造家居有限公司
亚振钻石	指	江苏亚振钻石有限公司
武汉亚振	指	武汉市亚振家居有限公司
直营店	指	公司直接投资和管理的，主要销售本公司产品的门店
经销店	指	公司授权经销开设的，主要销售本公司产品的门店

## 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	亚振家居股份有限公司
公司的中文简称	亚振家居
公司的外文名称	A-Zenith Home Furnishings Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	A-Zenith
公司的法定代表人	高伟

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高伟	田伟豪
联系地址	江苏省南通市如东县曹埠镇亚振桥	江苏省南通市如东县曹埠镇亚振桥
电话	0513-84296002	0513-84296002
传真	0513-84295688	0513-84295688
电子信箱	business@az.com.cn	business@az.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省南通市如东县曹埠镇亚振桥
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	江苏省南通市如东县曹埠镇亚振桥
公司办公地址的邮政编码	226400
公司网址	www.az.com.cn
电子信箱	business@az.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	董秘办
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	亚振家居	603389	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	102,562,773.53	105,711,544.35	-2.98
归属于上市公司股东的净利润	-28,089,106.84	-47,095,496.18	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-31,463,468.75	-48,175,462.54	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-26,327,981.78	-21,923,597.07	不适用
	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	348,589,515.26	376,678,622.10	-7.46
总资产	642,171,397.51	649,997,807.25	-1.20

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.11	-0.18	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.11	-0.18	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.12	-0.18	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-7.75	-10.01	增加2.26个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-8.68	-10.24	增加1.56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

公司 2024 年上半年营业收入同比略有下降,归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净亏损同比减少 1,671.20 万元,主要是得益于公司降本增效相关措施,本期管理费用、销售费用合计较上年同期减少约 1,400 万元。

## 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	2,239,742.71	
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	1,103,339.72	
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		

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		
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		13,480.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		23,983.18
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		6,183.82
合计		3,374,361.91

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

#### （一）公司所属行业

##### 1、公司所处行业

根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司归属家具制造业，分类编码为 C21；根据中国上市公司协会《2023 年下半年上市公司行业分类结果》，公司归属制造业中的家具制造业，分类编码为 C21；行业主管部门为工业和信息化部消费品工业司，中国家具协会为家具行业的自律组织。

## 2、家具行业概况

随着各地房地产市场政策的积极调整，市场预期显著提振，家具市场的消费潜力得到进一步释放。根据国家统计局发布的数据，2024 年上半年实现国内消费品零售总额 235,969 亿元，同比增长 3.7%，其中家具类零售额实现 721 亿元，同比增长 2.6%。然而，家具行业正面临从新房市场向存量房市场驱动的增长动能转化，以及终端流量入口分化、房地产调整与消费预期转弱等问题。为此，中央及地方政府密集出台了一系列促消费政策，特别是在汽车和家居等大宗消费领域，旨在通过增加居民收入并提振消费信心。此外，工信部等三部门联合发布的《轻工业稳增长工作方案(2023-2024)》提出 2023-2024 年轻工业增加值平均增速 4%左右的目标，并分类施策支持轻工业发展。住建部支持居民进行旧房装修和局部升级改造，国务院也在超大特大城市稳步实施城中村改造，支持民间资本参与。随着房地产利好与促家居消费等政策组合拳落地，家具行业有望迎来发展机遇。

## 3、公司行业地位

公司创立于 1992 年，源起海派文化发祥地上海。秉承“追求极致、永无止境”的理念，承袭被列入上海市非物质文化遗产项目名录的“海派家具制作技艺”，三十多年来，专注于富有东情西韵的海派艺术家居的设计与制作，产品工艺精湛，品牌定位中高端。公司集高档实木家具的设计研发、制造、营销以及家居文化研究于一体，全方位为消费者打造精致尚雅的家居生活空间。

作为中国海派艺术家居的前驱者，公司于 1999 年率先在上海同行业中通过 ISO9001 认证，为中国家具质量检测中心定点测试单位和南通市长质量奖单位。公司为上海市“用户满意产品”、“用户满意服务”、“用户满意公司”的三满意公司，“A-Zenith”为中国驰名商标。公司具备活动家具、定制产品等全品类实木产品的生产制造、交付保障能力，同时也实现了亚振传承百年的海派家具制作非遗技艺与信息化智造系统的高度融合。智造基地同时承担起行业人才培养的社会责任，是人社部授予的国家级高技能人才培训基地、也是多届世界技能大赛家具制作项目的国家集训基地。

亚振家居始终以专业品质，做好每一件产品；以匠心，传承海派家居艺术；用人文关怀，为每一位客户打造理想居家空间。正是凭借着多年来对精湛手工技艺的执着信念，品牌建立了与万千家庭的温情联系，奠定了在家居行业的良好口碑。从新苏国际会议中心到人民大会堂，从国宾馆到世界会客厅，五届世博会合作伙伴，再到现如今遍布全国各地的全案交付项目案例，出众的品质与口碑使得亚振成为众多消费者信赖的家居生活品牌。

### (二) 主营业务情况说明

#### 1、公司从事的主要业务

公司集产品研发设计、生产制造、销售服务及家居文化研究为一体，主要从事中高端海派经典及海派现代家具产品的研发、生产与销售，围绕精致尚雅生活方式打造一体化大家居生态系统。主要产品为“A-Zenith 亚振”“AZ 1865”“AZ Maxform 麦蜂”和“WOODFORM”等品牌系列活动家具、融合亚振品牌活动家具的“亚振定制”全屋定制家居解决方案、AZ HOME 家居配套产品。



各品牌代表产品场景图分别如下：

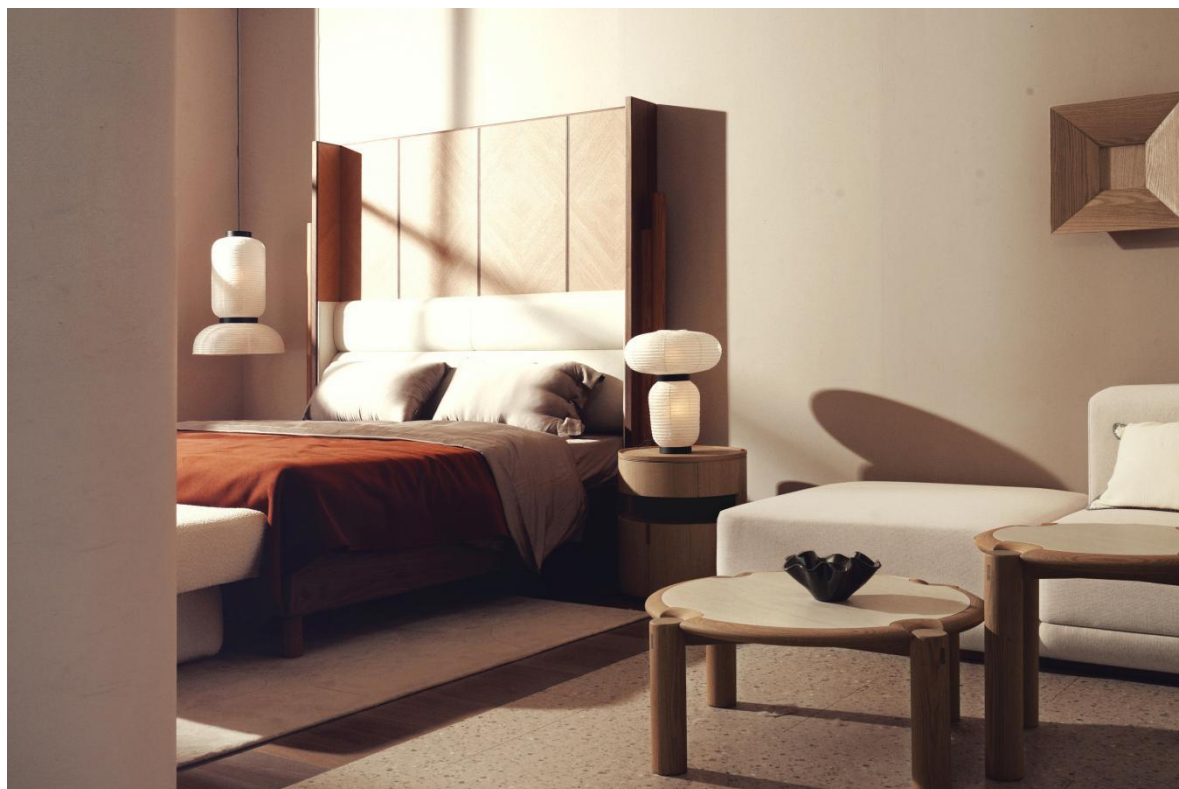
“A-Zenith 亚振”品牌，定位为海派时尚文化代表，凸显经典亦时尚价值理念及匠心精神，产品尚雅高贵兼具实用及收藏欣赏价值。



“AZ 1865”，国际东方风格品牌，以国际化设计和世界先进工艺，展现中西兼容、开放大气的时尚优雅理念，覆盖中青年人群时尚产品消费需求。



“WOODFORM” 联手东·西家居，由赖旭东原创设计。崇尚现代简约，同时通过融合东西方审美理念的独特表达，去构建出与众不同的效果。使用传统非遗工艺制作，能够经受得住时间的考验，带来触及内心的感动。





“AZ Maxform 麦峰”，现代简约风格品牌，定位为简约、年轻、混搭、现代轻奢家居生活文化代表。

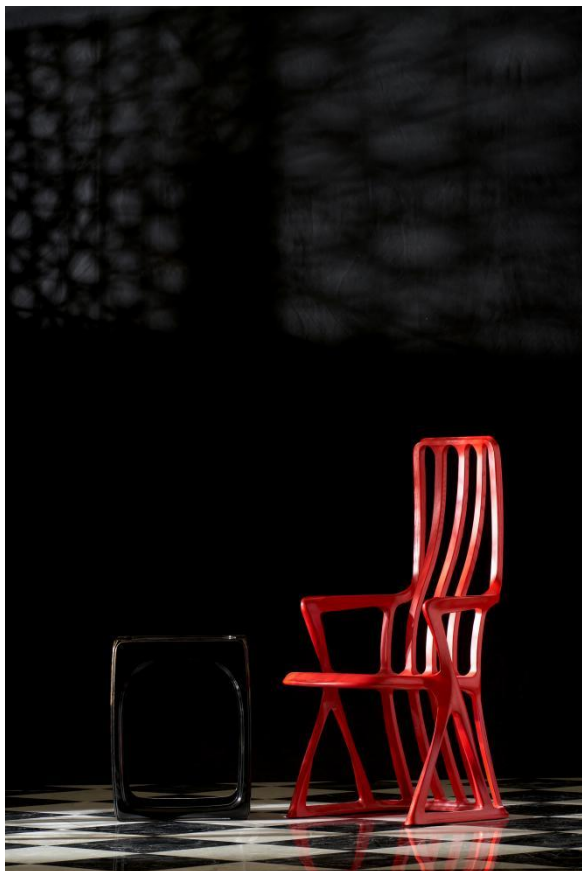


“亚振定制”品牌，融合亚振各品牌活动家具，独立承接地产精装房、精品酒店、私家大宅等大宗、私属定制或整装业务，致力于给消费者提供美好生活空间综合解决方案。





“国潮优品”品牌将对民族文化的独特理解融入在“好设计、好材料、好工艺”和“非遗精工”中，向世界展示中国美。





### （三）公司经营模式

公司采取研发、制造、营销一体化的经营模式，坚持设计立业、品牌兴业，传递家居文化价值，提供美好家居生活产品服务一体化解决方案，满足中高端消费者需求。

1、品牌建设：公司保持中高端领导品牌的定位，持续巩固品牌根基。通过持续深入剖析行业动态、市场竞争、消费需求以及内外部资源，从而实现精准的品牌定位，并制定一系列详尽的品牌实施策略与执行管控机制，旨在不断提升美好家居生活服务品牌的形象及市场地位。

2、生产模式：公司产品包括活动家具和整体空间高级定制，活动家具采用订单与小批量生产相结合的成熟生产模式，借助 ERP 系统，基于销售数据分析，综合考虑订单状况、库存信息及在制品情况来制定生产计划，MES 系统则依据订单交付时间、生产工艺及材料需求，科学排产；高级定制产品通过融合酷家乐、WCC、数夫 ERP 三大柔性定制家具软件，打造“所见即所得”的“亚振私人定制”数字化生产模式，匹配客户整体居家空间灵活定制的生产保障能力，高效满足客户多样化、个性化需求。

3、营销策略：公司门店形式主要包括独立旗舰店和商场店，在深耕直营、经销渠道的同时，积极拓展大宗业务市场。公司拓宽了与大型地产商、高端设计公司、装修公司的战略合作，拓展城市或专业合伙人，优化分销渠道和利润分配模式，形成互利共赢的业务联盟。依托于持续升级的实体渠道空间展示，结合线上新零售平台、自有小程序商城、抖音直播等多元化渠道，全方位强化品牌传播，通过线上引流与线下体验的融合互通，持续提升品牌影响力与市场竞争力。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）面向市场，底蕴深厚的设计研发优势

公司为“江苏省博士后创新基地”“国家级高技能人才培训基地”“产教融合型试点企业”“江苏省企业技术中心”“江苏省工业设计中心”“上海市设计创新中心”。截至报告期末，公司及子公司共获得专利 359 项，其中发明专利 15 项，实用新型专利 77 项，外观专利 267 项。

作为国家工信部认证的品牌示范企业及上海市非物质文化遗产传承单位，公司致力于新时代海派生活方式的深入研究与广泛传播。依托自身在海派艺术家具设计领域的深厚沉淀和领先地位，持续构筑多元化的设计师交流平台，有效整合内部资深设计师团队与知名设计师资源，实现资源优化、互补共赢，共同创造出更具市场竞争力的产品和服务。凭借亚振精湛的工艺技术和稳固的供应链体系，公司秉承以成就、引导和服务现代人高品质居家生活的崇高使命，始终秉持精益求精的工匠精神，持续向世人传递海派理念和高品质的生活方式。

公司积极拓展产品系列，秉承“好设计、好材料、好工艺”的宗旨，推出了涵盖“艺术经典”“现代简约”“时尚东方”“国潮精品”及“WOODFORM”等多款不同风格的系列产品。其中，公司旗下品牌 WOODFORM 凭借其结合天然材质与现代设计的原创家居产品，荣获 2024 年德

国 iF 产品设计奖，并在随后深圳国际家具展上参与联合打造的设计师品牌联展，通过展示自然美学与传统非遗文化融合的家居空间，吸引了众多参观者，进一步提升了品牌影响力。

公司为国家家具标准委员会会员单位，致力于家具标准的制定及更新。截至报告期末，公司共组织和参与制定国家、行业、团体标准合计 19 项，为标准参数设定提供大量数据支撑，有力推动了家具行业先进标准的发布和行业的标准化发展。

### （二）专注中高端市场，屡获赞誉的品牌势能

亚振作为发源于上海、融汇东西方文化精华的民族品牌，历经三十余载深耕与发展，始终致力于将多样化、艺术性的家居用品融入人们的日常生活。公司专注于打造兼具舒适体验、丰富功能与潮流特质的品牌产品，树立优质口碑，建立稳固用户网络。作为传承东西方文化精髓的民族品牌，公司坚定实施品牌战略，作为唯一连续五届参加世博会的中国家居行业民族品牌，亚振产品已进入人民大会堂、APEC 会议场馆、上海世界会客厅和上海工业博物馆等重要场地，并连续五届成为世博会中国馆指定家具品牌。从上海出发，走向韩国丽水、意大利米兰、哈萨克斯坦阿斯塔纳，再到阿联酋迪拜，亚振以东方传统文化为基石，以民族品牌为依托，展现民族家居品牌底蕴，在国际舞台上精彩演绎中国故事的同时，满足了人们对时尚生活和美好生活的追求，彰显中国家具风采。

亚振品牌所代表的精致尚雅海派生活方式已经深入广大消费者内心，凭借卓越的品质和广泛的影响力，亚振荣获上海品牌国际认证联盟的首批“上海品牌”认证，并荣耀入选“百年上海工业百个知名品牌”之列，体现了其上海乃至全国工业品牌中的显著地位。这些富含海派文化底蕴的作品不仅在进博会新闻中心的上海非遗客厅和上海馆内得到展示，更生动诠释了海派文化的独特韵味与艺术魅力。

### （三）深耕客户体验的营销渠道

面对市场的优胜劣汰规律及对品牌呈现的高标准追求，公司积极推进渠道合伙人模式，开拓多条分销合作路径，进一步拓宽销售网络。至报告期末，公司旗下现有门店数量 53 家，其中包括 10 家直营店和 43 家经销商店。公司已构建起一套完整的“精细化品牌标准体系+可持续商业服务体系+一体化营销生态系统”连锁运营架构。在此基础上，依托标准化的品牌管理与制度流程，以前沿领先的家居产品和全方位生活空间解决方案为核心，借助高效的 CRM 系统，实现了信息流、订单流、物流和资金流的无缝对接，从而建立起精细化、标准化的渠道管理体系，为公司的持续发展奠定了坚实基础。

公司始终坚持以客户为中心，高度重视产品体系的延伸和完善，以及终端展示的体验感与创新性。为了顺应现代消费潮流和社交媒体趋势，公司积极探索线上私域模式，推出线上营销工具提升沟通效率的同时，着力重塑契合当下消费者审美与购物习性的门店环境，精心构建了一个集“整装定制家具、活动家具及整体软装设计服务”于一体的融合空间，突破传统家具卖场单一模式的局限，为消费者带来了更加丰富多彩的购物体验。

### （四）以“匠心技艺+智能设备”为保障的匠心精品优势

公司拥有行业领先的覆盖活动家具、木制高端全屋定制、皮制高端全屋定制全品类产品的高品质生产制造、交付保障能力，依托掌握精湛技术的艺术匠人队伍，配备精良的智能制造装备以及成熟的木制品、皮制品生产工艺，辅以先进信息化工具，实现了“匠心技艺+智能设备”经典与时尚有机融合，打造传世好家具。

公司活动家具生产线通过产能整合和数字化优化设计，配以全进口五轴加工中心，实现自动化加工，确保加工高效率 and 精准度。而在全屋定制家具生产线上，则配备了德国原装全套木制品生产线，油漆涂装线采用德国高端全自动往复式水性漆系统，配以先进的粉尘分离装置，真正意义上实现了高效、环保的绿色生产模式。公司还将酷家乐、ERP、MES、WCC、CRM 及门店管家系统等深度整合，使活动家具与定制家具两大产品类别在营销、研发、生产及售后服务的全流程中实现无缝对接，确保信息系统的互联互通与协同运营，缩短生产交付周期并降低成本，从而增强市场竞争力。

公司作为工信部品牌示范企业、全国产品和服务质量诚信示范企业、全国百佳质量检验诚信标杆企业、全国家具行业质量领先品牌、江苏省正版正货承诺企业、江苏省民营科技企业、江苏省放心消费创建示范单位、南通市示范智能车间及南通市长质量奖单位。公司秉承绿色环保和可传世经典家具发展方向，坚持“环环控制、件件一流”质量方针，“精益求精”的全过程生产管理理念，持续应用先进质量理论、方法，追求卓越绩效。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 10,256.28 万元，较上年同期下降 2.98%；实现归属于上市公司股东的净利润为亏损 2,808.91 万元，同比减亏 1,900.64 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为亏损 3,146.35 万元，同比减亏 1,671.20 万元。

2024 年上半年，随着房地产市场的积极调整及一系列促销费政策的实施，国内家具市场消费有一定恢复，呈增长趋势。公司因受家具消费降级和消费习惯变化影响，高端家具客群减少，经销渠道拓展不及预期，渠道规模和质量未有较大改善，导致营业收入较上年同期略有下降。面对业绩下滑的压力，公司积极通过品牌兴业、优化经销网络、探索数字营销、推进数字化转型及赋能人才等措施来改善运营，提升竞争能力。

报告期主要工作回顾如下：

#### （一）坚持品牌兴业，彰显家居设计新风尚

报告期内，公司持续增强“上海文化”品牌的影响力，在 2024 年“上海时尚出品”走向全球的背景下，公司作为海派非遗传承保护单位，携作品“辰龙椅”首发亮相上海设计周主办的“上海时尚出品”出海“设计沪航米兰站”现场，并在后续第五届“上海制造佳品汇”展出，展现传统文化元素在当代时尚设计中的创新延伸。在本届“上海制造佳品汇”中，公司旗下知名品牌“A-Zenith 亚振”再次荣登“时尚 100+”家居榜单，而“云巅椅”作为活动期间主会场的嘉宾座椅，进一步彰显公司在设计领域的专业水准和影响力。公司将继续秉承匠心精神，立足世界舞

台，讲好中国故事，坚定文化自信，自觉肩负起新时代的文化使命，努力成为更具标识度的民族品牌。

### （二）优化经销网络，提升销售效能

报告期内，公司致力于优化实体门店布局，聚焦核心综合大店并精简独家经销权，重塑合作机制与利益分配。同时，公司积极推广渠道合伙人模式，深化市场、策略与资源的共享，实现资源高效整合。通过强化销售培训体系，定期为门店销售人员提供专业培训，显著提升团队能力，精准对接客户需求，提高销售转化率。此外，公司实施灵活动态管理，定期评估经销区域业绩，强化终端监督与指导，快速调整合作伙伴结构，淘汰低效者，引入更具潜力和创新能力的经销商，确保经销网络的持续活力与竞争力。

### （三）探索数字营销，构建高效互动

报告期内，公司紧跟互联网与社交媒体趋势，积极探索线上私域模式，推出基于 SCRM（社交客户关系管理）理念的线上营销工具，利用数字化工具构建与客户更直接的线上沟通渠道，深入了解客户需求和反馈，在提升客户满意度的同时，赋能产品开发和营销策略的制定，以数据驱动的方式提高营销活动的效率和效果，更好地满足客户的个性化需求，提升客户体验。

通过密集开展全国终端线上运营培训，携手行业专家直播授课，赋能团队掌握最新的线上运营和直播技巧，高效运用线上平台，实现销售转化与客户满意度的提升。同时，该数字化工具还具备强大的数据分析能力，强化数字化管理能力，优化内部管理流程，确保服务体验连贯一致，深化客户关系，增强客户粘性。

### （四）持续推进数字化转型，构建高效智造效能

报告期内，公司持续推进数字化转型进程，围绕活动家具与高端定制业务特点实施一系列转型举措。通过产能整合，公司实现了智造设备的优化配置、产线的智能化重排及环保设施的全面升级，构建了高效灵活的新活动家具产线，同时注重工艺路径的持续改良与产线柔性提升，实现了数控智能化的深度升级。在供应链端，公司全面分析原材料品类，实施合并精简策略，通过加强订单评审、技术交底及投产策划等前置措施，实现了原材料降本增效与生产过程效率的双提升。此外，公司在高端定制领域引入先进的数控板式生产线，实现了与酷家乐设计软件无缝对接，去除了 CAD 化过程中的冗余环节，显著提升了生产效率与产品质量，在后期项目交付中得到了充分验证，不仅强化了公司的成本与质量控制能力，更为家具业务的持续发展注入了新的活力。

### （五）优化考核奖惩，赋能人才成长

报告期内，公司与外部咨询机构签约赋能项目。通过组织绩效管理、岗位经验内化、销售冠军复制、线上抖音直播等多种课程的培训，进一步提升组织活力与团队整体能力。同时，公司对原有的绩效考核体系进行全面优化，引入平衡计分卡，从客户、财务、内部运营、学习和成长几个维度进行综合评估，帮助每一位员工真正做到以客户为中心、以生存为底线，助力公司完成长期有效的增长。此外，公司打破原有考核方式，将绩效考核的关键点与公司业绩和个人岗位的重

点工作相结合，并将各部门的关键指标相互关联，形成了统一的目标导向，有效提升了公司的整体绩效。

公司再次获批世界技能大赛家具制作项目国家集训基地，并于报告期内承办第47届世界技能大赛家具制作项目集训活动。在2024年三月份全国五进一选拔赛中，公司选手袁海骏荣获世赛家具制作项目全国第三名，周清纯荣获世赛木工项目全国第三名。

**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

## 一、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	102,562,773.53	105,711,544.35	-2.98
营业成本	56,573,138.86	58,344,419.80	-3.04
销售费用	34,579,270.56	42,367,501.65	-18.38
管理费用	28,078,694.35	34,225,306.43	-17.96
财务费用	3,274,370.21	3,424,335.89	-4.38
研发费用	3,481,656.07	4,429,089.96	-21.39
所得税费用	-304,710.35	-3,829,420.12	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-26,327,981.78	-21,923,597.07	不适用
投资活动产生的现金流量净额	19,921,259.18	-2,015,226.05	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	22,581,066.19	-116,791.73	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入同比无较大变化；

营业成本变动原因说明：营业成本同比无较大变化；

销售费用变动原因说明：主要是职工薪酬、折旧摊销、装修费用、商场费用减少；

管理费用变动原因说明：主要是职工薪酬减少；

财务费用变动原因说明：财务费用同比无较大变化；

研发费用变动原因说明：主要是研发材料投入及职工薪酬减少；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动现金流量净额无较大变化；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期土地使用权收储；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期从控股股东处借款；

所得税费用变动原因说明：主要是本期亏损未计提递延所得税。

#### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### 3 主营业务分产品情况

产品类型	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营业务收入比 同期增减 (%)	主营业务成本比 同期增减 (%)	毛利率比同 期增减 (%)
橱柜类	6,133,336.75	4,814,276.97	21.51	-23.38	18.65	-27.81
床组类	8,511,458.35	6,633,879.39	22.06	-26.95	31.48	-34.64
桌几类	7,841,719.93	6,189,653.00	21.07	-14.68	31.10	-27.56
椅架类	7,778,455.81	6,259,486.66	19.53	-16.46	15.20	-22.12

沙发类	6,756,246.95	5,066,364.86	25.01	-16.79	44.95	-31.94
亚特定制	5,151,012.08	2,686,646.83	47.84	21.20	-14.00	21.35
高端定制类	53,670,134.51	21,505,965.06	59.93	19.86	-16.97	17.77
其他	2,053,317.79	1,419,194.12	30.88	-65.60	-75.88	29.45
合计	97,895,682.17	54,575,466.89	44.25	-3.34	-5.35	1.19

#### 4 主营业务分渠道情况

销售渠道	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营业务收入 比同期增减(%)	主营业务成本比 同期增减(%)	毛利率比同 期增减(%)
门店合计	54,772,954.52	41,133,617.86	24.90	-19.81	7.13	-18.89
直营店	31,204,582.58	21,825,646.36	30.06	-26.52	29.71	-30.32
经销店	23,568,371.94	19,307,971.50	18.08	-8.79	-10.48	1.55
大宗业务	43,122,727.65	13,441,849.03	68.83	30.80	-30.23	27.27
线上销售						
其他						
合计	97,895,682.17	54,575,466.89	44.25	-3.34	-5.35	1.19

#### 5 报告期门店变动情况

单位：家

门店类型	2024年年初数量	2024年1-6月新开	2024年1-6月关闭	2024年6月30日数量
直营店	11	0	1	10
经销店	47	0	4	43
总计	58	0	5	53

#### (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	36,868,873.11	5.74	19,951,826.09	3.07	84.79	
应收账款	60,957,832.98	9.49	24,121,557.97	3.71	152.71	
无形资产	34,316,062.07	5.34	54,395,625.23	8.37	-36.91	
应交税费	5,141,566.91	0.80	1,779,274.28	0.27	188.97	
其他应付款	98,109,613.28	15.28	50,964,233.87	7.84	92.51	
预计负债	383,787.12	0.06	891,720.19	0.14	-56.96	

其他说明

1. 货币资金比年初增加 84.79%，主要是筹资活动现金流入增加；
2. 应收账款比年初增加 152.71%，主要是大宗业务应收增加；
3. 无形资产比年初减少 36.91%，主要是本期土地使用权收储；
4. 应交税费比年初增加 188.97%，主要是大宗业务交付增值税及附加税增加；

5. 其他应付款比年初增加 92.51%，主要是本期从控股股东处借款；
6. 预计负债比年初减少 56.96%，主要是归属于经销商未在已售商品单价中扣除的销售返利减少。

## 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

1. 期末银行存款中存在司法冻结金额 908,242.43 元、久悬户冻结 175.98 元；
2. 固定资产 17,808,075.53 元 and 无形资产 18,811,399.36 元，为银行短期借款抵押。

## 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

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

公司名称	主要产品或服务	注册资本(万元)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
南通亚振	家具生产销售	4,999.63	60,814,565.67	18,338,410.65	-8,692,723.66
上海亚振	家具销售	2,000.00	67,669,500.78	-17,535,005.54	-5,881,271.85
北京亚振	家具销售	200.00	39,607,574.94	-74,963,915.70	-5,777,725.91
南京亚振	家具销售	500.00	7,115,186.96	-11,650,163.61	-1,889,792.64
武汉亚振	家具销售	500.00	5,687,081.60	-3,163,671.92	-1,371,676.72
亚特联造	家具生产销售	2,000.00	13,044,622.23	-7,859,656.24	-897,380.86
亚振国际	家具销售	1,000.00	87,936,678.40	-47,095,396.58	-1,698,470.00

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**四、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

**1、新产品开发与投放**

若新产品研发理念不能保持同轨，在分析市场、匹配各年龄阶层客户需求上有偏颇，则影响新产品开发投放市场进度及市场认可度，导致新品销量不达预期。

**2、存货管理风险**

公司报告期末存货 1.32 亿元，存货余额较高。公司生产周期较长和店面出样导致在产品 and 库存商品余额较大。存货余额较高主要是由于公司的业务性质决定的，存货占用了较多营运资金，影响公司运营效率。如果公司未能准确把握市场变化的节奏或者市场竞争程度加剧，有可能导致部分库存商品滞销，影响公司资金周转和盈利能力。

**3、产能利用不足风险**

“亚振定制”智能数字化生产车间拥有全程闭环智能化生产线，在保证效率的前提下，实现柔性化生产，生产周期进一步缩短，生产能力保障充分。如不能及时开发产品、持续形成有效订单，将面临产能利用不足风险。

**4、原材料价格波动风险**

公司主要原材料包括木材、板材、皮革、涂料及五金配件等，若主要原材料价格发生大幅上涨，公司不能合理安排采购计划，控制原材料价格上涨风险，将会导致生产成本不断增加，从而影响公司的盈利水平。

**5、经销商管理风险**

公司采用“直营+经销”的经营模式。随着市场竞争格局变化，终端门店运营成本增加，如果经销商销售增长放缓或停滞等因素，公司可能面临经销商关店、退出，个别经销商不遵守公司管理制度或者无法完成约定业绩目标，或由于自身原因不再与公司合作，可能对公司品牌美誉度、招募新经销商及经营业绩等造成不利影响。

**6、市场竞争加剧风险**

房地产行业持续风险外溢，家具行业集中度仍较低，行业新增产能较多带来行业竞争加剧，行业价格战将影响公司盈利水平，同时价格因素以外的渠道、品牌、服务等方面竞争也持续升级，给公司生产经营带来不利影响。

**(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
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn	2024 年 6 月 7 日	详见公告编号:2024-030

#### 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

2023 年年度股东大会会议材料详见公司于 2024 年 5 月 25 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)发布的文件。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张大春	副总经理、董事会秘书	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

原副总经理、董事会秘书张大春先生的离任情况，详见公司于 2024 年 4 月 9 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)发布的《关于副总经理、董事会秘书辞职的公告》(公告编号: 2024-009)。

### 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	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

##### 股权激励情况

适用 不适用

##### 其他说明

适用 不适用

##### 员工持股计划情况

适用 不适用

##### 其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

为确保落实单位环保工作，公司建立了生产过程中产生的污染物管控机制，针对不同污染物采取相应的控制措施

(1) 粉尘控制：所有产生的木屑粉尘接入中央吸尘系统，通过收集和统一清运，做到生产粉尘不外排，符合《大气污染物综合排放标准(GB16297-1996)》中表 2 标准；报告期内，公司率先在当地木制品制造企业安装除尘器在线监控预警系统，目前已进入正式运行阶段；

(2) 油漆废气：公司投入巨资进行生产改造，将油性漆改为水性漆，从原料工艺源头极大地降低了 VOC 的产生量。利用前端预处理+活性炭吸附装置，处理油漆涂饰工序产生的有机废气(VOC)，油漆涂饰生产过程中使用的溶剂及烘干时所产生的废气经干式吸附装置将大颗粒漆雾及部分物质先行吸附，出来的废气进入活性炭吸附装置处理，净化后的废气由引风系统抽出，实现废气达标排放；

(3) 污水控制：无工艺废水产生；生活污水的排放纳入属地政府污水治理管网，统一处理，达标排放。

(4) 固体废物：废边角料、收集的粉尘均回收后综合利用，生产过程中产生的废吸附网、废活性炭、废油漆桶属于危险废物，回收后交有资质的第三方机构统一处理；

(5) 噪声控制：厂区设备内采取消音、隔音、减震等多项措施降低噪声源，使厂区噪声符合工业厂界噪声排放标准。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

为积极响应国家节能减排政策,公司秉承绿色环保和可传世经典家具发展方向,坚持“环环控制、件件一流”质量方针,引入德国豪迈先进智能化数控制造设备、全自动定制化水性涂装线及灰尘分离系统,打造绿色、高效的定制生产车间,获评“南通市示范智能车间”。除此之外,公司结合自身实际情况,通过建立屋顶太阳能发电设备、引入水性涂料生产工艺、优化固体及废气处理、减少噪音污染等方式践行环保责任。

**(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

2024 年上半年合计使用光伏电 10.76 万千瓦时,合计减少二氧化碳排放量 107.55 吨。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人严格按照遵守国家法律、法规及证监会、上海证券交易所发布的各项规定，诚信状况良好。不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大负债到期未清偿等不良诚信状况。

### 一、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**二、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(1) 托管情况**适用 不适用**(2) 承包情况**适用 不适用

**(3) 租赁情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海立信会计账册纸品公司	上海亚振	上海市宝山区沪太路 1865 号	87,018,750.00	2017 年 9 月 11 日	2037 年 9 月 10 日				否	无
北京浩华电气设备安装工程有限公司（北京浩华投资管理有限公司）	北京亚振	北京市朝阳区芍药居北里甲 113 号楼	8,400,000.00	2023 年 10 月 1 日	2025 年 9 月 30 日				否	无

## 租赁情况说明

公司租赁资产主要用于直营店经营及办公。

**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

**三、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**四、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)	20,305
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

## (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	
上海亚振投资有限公司	-13,137,600	144,832,413	55.12	0	质押	14,000,000	境内非国有法人
谢恺	13,137,600	13,137,600	5.00	0	无	0	境内自然人
上海浦振投资管理有限公司	0	7,020,040	2.67	0	无	0	境内非国有法人
上海恩源投资管理有限公司	0	7,020,000	2.67	0	无	0	境内非国有法人
袁喜保	134,000	3,100,000	1.18	0	无	0	境内自然人
杨上锋	1,226,400	1,226,400	0.47	0	无	0	境内自然人
袁胡雪婧	0	1,223,300	0.47	0	无	0	境内自然人
周莹莹	119,800	629,700	0.24	0	无	0	境内自然人
严晓俊	628,900	628,900	0.24	0	无	0	境内自然人
吴杨	43,300	541,000	0.21	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、高管锁定股)							
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	种类	数量			
上海亚振投资有限公司		144,832,413	人民币普通股	144,832,413			
谢恺		13,137,600	人民币普通股	13,137,600			
上海浦振投资管理有限公司		7,020,040	人民币普通股	7,020,040			
上海恩源投资管理有限公司		7,020,000	人民币普通股	7,020,000			
袁喜保		3,100,000	人民币普通股	3,100,000			
杨上锋		1,226,400	人民币普通股	1,226,400			
袁胡雪婧		1,223,300	人民币普通股	1,223,300			
周莹莹		629,700	人民币普通股	629,700			
严晓俊		628,900	人民币普通股	628,900			
吴杨		541,000	人民币普通股	541,000			
前十名股东中回购专户情况说明	亚振家居股份有限公司回购专用证券账户持有 1,285,380 股人民币普通股, 占总股本的 0.49%, 未在前十名股东中列示。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，亚振投资持有公司 55.1213%的股权，其中公司实际控制人高伟、户美云和高银楠分别持有亚振投资 60%、20%及 20%的股权。上海恩源、上海浦振均各持有公司 2.6717%的股权，其中高伟持有上海恩源 13.2049%股权，上海浦振 17.3077%股权；高银楠持有上海恩源 13.7179%股权，上海浦振 14.1023%股权。其他无限售条件流通股股东之间以及前十名无限售条件流通股股东与前十名股东之间未知其关联关系或一致行动人情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

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：亚振家居股份有限公司

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	七（1）	36,868,873.11	19,951,826.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（4）	177,495.66	
应收账款	七（5）	60,957,832.98	24,121,557.97
应收款项融资			
预付款项	七（8）	4,352,134.19	3,599,409.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（9）	7,191,685.79	9,280,914.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（10）	132,362,316.47	147,217,809.21
其中：数据资源			
合同资产	七（6）	68,898.78	68,898.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（13）	4,113,972.58	10,331,077.21
流动资产合计		246,093,209.56	214,571,492.88
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（17）	56,428,670.31	57,330,400.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七（20）	60,382,698.02	61,143,235.96
固定资产	七（21）	119,941,333.70	127,074,793.72
在建工程	七（22）	999,999.97	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七(25)	73,232,302.94	80,606,308.55
无形资产	七(26)	34,316,062.07	54,395,625.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七(28)	28,044,779.43	32,153,640.79
递延所得税资产	七(29)	21,258,020.88	21,131,456.91
其他非流动资产	七(30)	1,474,320.63	1,590,852.23
非流动资产合计		396,078,187.95	435,426,314.37
资产总计		642,171,397.51	649,997,807.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七(32)	45,052,824.91	55,068,335.61
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			
应付账款	七(36)	30,296,569.96	41,789,901.74
预收款项	七(37)		259,809.18
合同负债	七(38)	28,334,694.87	28,880,148.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七(39)	15,079,825.02	13,671,208.13
应交税费	七(40)	5,141,566.91	1,779,274.28
其他应付款	七(41)	98,109,613.28	50,964,233.87
其中：应付利息		3,961.75	207,000.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(43)	11,464,470.82	11,464,470.82
其他流动负债	七(44)	3,683,510.33	3,754,419.35
流动负债合计		237,163,076.10	207,631,801.87
<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	七(47)	66,178,185.08	72,844,260.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七(50)	383,787.12	891,720.19
递延收益	七(51)	4,938,298.76	5,421,878.98

递延所得税负债	七 (29)	494,971.69	675,656.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,995,242.65	79,833,516.51
负债合计		309,158,318.75	287,465,318.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七 (53)	262,752,000.00	262,752,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 (55)	334,699,653.36	334,699,653.36
减：库存股	七 (56)	6,503,555.40	6,503,555.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七 (59)	32,835,275.13	32,835,275.13
一般风险准备			
未分配利润	七 (60)	-275,193,857.83	-247,104,750.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		348,589,515.26	376,678,622.10
少数股东权益		-15,576,436.50	-14,146,133.23
所有者权益（或股东权益）合计		333,013,078.76	362,532,488.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		642,171,397.51	649,997,807.25

公司负责人：高伟

主管会计工作负责人：黄周斌

会计机构负责人：钱伟

## 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：亚振家居股份有限公司

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		32,737,508.81	17,638,258.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		177,495.66	
应收账款	十九 (1)	162,197,085.19	126,323,833.46
应收款项融资			
预付款项		16,145,454.78	1,740,886.08
其他应收款	十九 (2)	30,216,561.03	29,529,273.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		72,518,495.99	71,248,636.11
其中：数据资源			
合同资产		18,050.00	18,050.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,396,107.48	5,671,016.04
流动资产合计		319,406,758.94	252,169,954.30
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九 (3)	141,874,059.05	142,315,520.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		59,267,728.44	69,920,040.65
固定资产		103,797,331.46	98,946,936.51
在建工程		999,999.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,360,184.79	35,798,189.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,561,228.90	6,464,907.90
递延所得税资产		25,034,148.77	24,944,367.57
其他非流动资产		1,245,155.90	1,245,155.90
非流动资产合计		354,139,837.28	379,635,119.23
资产总计		673,546,596.22	631,805,073.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,036,986.30	30,040,684.93
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,927,210.93	23,478,273.04
预收款项			
合同负债		1,467,629.95	1,536,457.69
应付职工薪酬		9,699,992.95	5,416,861.55
应交税费		4,444,737.08	1,176,987.98
其他应付款		104,752,033.50	56,070,896.67
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		190,791.89	199,739.50
流动负债合计		170,519,382.60	117,919,901.36
<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		4,271,631.61	4,655,211.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,271,631.61	4,655,211.87
负债合计		174,791,014.21	122,575,113.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		262,752,000.00	262,752,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		304,419,172.06	304,419,172.06
减：库存股		6,503,555.40	6,503,555.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,704,615.48	32,704,615.48
未分配利润		-94,616,650.13	-84,142,271.84
所有者权益（或股东权益）合计		498,755,582.01	509,229,960.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		673,546,596.22	631,805,073.53

公司负责人：高伟

主管会计工作负责人：黄周斌

会计机构负责人：钱伟

## 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		102,562,773.53	105,711,544.35
其中：营业收入	七（61）	102,562,773.53	105,711,544.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,617,376.37	144,289,131.45
其中：营业成本	七（61）	56,573,138.86	58,344,419.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七（62）	1,630,246.32	1,498,477.72
销售费用	七（63）	34,579,270.56	42,367,501.65
管理费用	七（64）	28,078,694.35	34,225,306.43
研发费用	七（65）	3,481,656.07	4,429,089.96
财务费用	七（66）	3,274,370.21	3,424,335.89
其中：利息费用		1,313,037.50	1,042,659.99
利息收入		-30,646.73	-42,319.33
加：其他收益	七（67）	1,127,322.90	1,165,952.57

投资收益（损失以“-”号填列）	七（68）	-901,730.67	-1,756,466.84
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（71）	-5,946,762.38	-6,871,423.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（72）	-1,296,754.15	-6,138,421.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（73）	2,244,558.87	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,827,968.27	-52,177,946.93
加：营业外收入	七（74）	38,889.94	35,903.13
减：营业外支出	七（75）	35,042.14	78,748.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,824,120.47	-52,220,792.49
减：所得税费用	七（76）	-304,710.35	-3,829,420.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,519,410.12	-48,391,372.37
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,519,410.12	-48,391,372.37
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）		-28,089,106.84	-47,095,496.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,430,303.28	-1,295,876.19
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		-29,519,410.12	-48,391,372.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,089,106.84	-47,095,496.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,430,303.28	-1,295,876.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	二十（2）	-0.11	-0.18
（二）稀释每股收益(元/股)	二十（2）	-0.11	-0.18

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

公司负责人：高伟

主管会计工作负责人：黄周斌

会计机构负责人：钱伟

## 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	十九(4)	71,533,345.54	54,453,678.73
减：营业成本	十九(4)	47,243,976.65	50,169,902.91
税金及附加		1,165,310.72	823,971.89
销售费用		8,717,737.63	5,984,163.10
管理费用		14,481,290.15	19,446,217.37
研发费用		3,481,656.07	2,751,265.24
财务费用		858,902.37	743,552.19
其中：利息费用		829,020.27	700,970.23
利息收入		-26,236.20	-28,390.84
加：其他收益		1,010,781.40	665,093.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十九(5)	-441,461.80	-1,409,098.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,427,391.54	-17,229,599.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,037,602.47	-1,428,059.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,705,810.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,530,186.55	-44,867,057.18
加：营业外收入		-317.94	34,060.19
减：营业外支出		33,655.00	30,541.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,564,159.49	-44,863,538.61
减：所得税费用		-89,781.20	-4,849,020.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,474,378.29	-40,014,518.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,474,378.29	-40,014,518.20
（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		-10,474,378.29	-40,014,518.20
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：高伟

主管会计工作负责人：黄周斌

会计机构负责人：钱伟

## 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		70,356,816.70	110,498,584.47
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		21,093.39	34,707.80
收到其他与经营活动有关的现金	七(78)	2,907,942.01	5,463,689.31
经营活动现金流入小计		73,285,852.10	115,996,981.58
购买商品、接受劳务支付的现金		32,492,751.11	48,286,857.57
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		45,256,618.00	55,040,252.58
支付的各项税费		6,011,883.54	17,319,031.52
支付其他与经营活动有关的现金	七(78)	15,852,581.23	17,274,436.98
经营活动现金流出小计		99,613,833.88	137,920,578.65
经营活动产生的现金流量净额		-26,327,981.78	-21,923,597.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,482,099.32	
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	七(78)	30,852.73	42,252.11
投资活动现金流入小计		20,512,952.05	42,252.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		591,692.87	2,057,478.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			



投资活动现金流出小计		591,692.87	2,057,478.16
投资活动产生的现金流量净额		19,921,259.18	-2,015,226.05
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（78）	45,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,531,586.45	966,877.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七（78）	10,887,347.36	19,149,914.47
筹资活动现金流出小计		22,418,933.81	20,116,791.73
筹资活动产生的现金流量净额		22,581,066.19	-116,791.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			111,868.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七（79）	16,174,343.59	-23,943,746.37
加：期初现金及现金等价物余额		19,786,111.11	45,101,390.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,960,454.70	21,157,643.77

公司负责人：高伟

主管会计工作负责人：黄周斌

会计机构负责人：钱伟

## 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		13,722,599.64	57,951,326.43
收到的税费返还		7,991.32	10,441.75
收到其他与经营活动有关的现金		807,507.24	3,076,569.54
经营活动现金流入小计		14,538,098.20	61,038,337.72
购买商品、接受劳务支付的现金		26,169,040.85	42,555,607.98
支付给职工及为职工支付的现金		23,912,232.99	27,316,267.04
支付的各项税费		3,289,061.33	11,337,959.48
支付其他与经营活动有关的现金		10,473,839.30	21,916,344.24
经营活动现金流出小计		63,844,174.47	103,126,178.74
经营活动产生的现金流量净额		-49,306,076.27	-42,087,841.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,480,799.32	
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		26,236.20	28,378.00
投资活动现金流入小计		20,507,035.52	28,378.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,776.10	807,150.00
投资支付的现金			
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		5,776.10	807,150.00

投资活动产生的现金流量净额		20,501,259.42	-778,772.00
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,095,933.06	659,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,095,933.06	659,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		43,904,066.94	19,340,250.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		17,472,543.74	42,496,372.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,571,793.83</b>	<b>18,970,009.36</b>

公司负责人：高伟

主管会计工作负责人：黄周斌

会计机构负责人：钱伟

## 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														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	262,752,000.00				334,699,653.36	6,503,555.40			32,835,275.13		-247,104,750.99		376,678,622.10	-14,146,133.23	362,532,488.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	262,752,000.00				334,699,653.36	6,503,555.40			32,835,275.13		-247,104,750.99		376,678,622.10	-14,146,133.23	362,532,488.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-28,089,106.84		-28,089,106.84	-1,430,303.28	-29,519,410.12
（一）综合收益总额											-28,089,106.84		-28,089,106.84	-1,430,303.28	-29,519,410.12
（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															

2024 年半年度报告

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	262,752,000.00				334,699,653.36	6,503,555.40			32,835,275.13		-275,193,857.83		348,589,515.26	-15,576,436.50	333,013,078.76

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			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	262,752,000.00				334,699,653.36	6,503,555.40			32,835,275.13		-117,911,272.90		518,879,210.99	-11,245,068.04	507,634,142.95
加：会计政策变更											-57,557.83		-57,557.83		-57,557.83
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	262,752,000.00				334,699,653.36	6,503,555.40			32,835,275.13		-117,968,830.73		518,821,653.16	-11,245,068.04	507,576,585.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-47,095,496.18		-47,095,496.18	-1,295,876.19	-48,391,372.37
（一）综合收益总额											-47,095,496.18		-47,095,496.18	-1,295,876.19	-48,391,372.37
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

(六) 其他															
四、本期期末余额	262,752,000.00				334,699,653.36	6,503,555.40			32,835,275.13		-165,064,326.91		471,726,156.98	-12,540,944.23	459,185,212.75

公司负责人：高伟

主管会计工作负责人：黄周斌

会计机构负责人：钱伟

## 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	262,752,000.00				304,419,172.06	6,503,555.40			32,704,615.48	-84,142,271.84	509,229,960.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	262,752,000.00				304,419,172.06	6,503,555.40			32,704,615.48	-84,142,271.84	509,229,960.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,474,378.29	-10,474,378.29
（一）综合收益总额										-10,474,378.29	-10,474,378.29
（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											

2024 年半年度报告

四、本期期末余额	262,752,000.00				304,419,172.06	6,503,555.40			32,704,615.48	-94,616,650.13	498,755,582.01
----------	----------------	--	--	--	----------------	--------------	--	--	---------------	----------------	----------------

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	262,752,000.00				304,419,172.06	6,503,555.40			32,704,615.48	-2,617,270.51	590,754,961.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	262,752,000.00				304,419,172.06	6,503,555.40			32,704,615.48	-2,617,270.51	590,754,961.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-40,014,518.20	-40,014,518.20
（一）综合收益总额										-40,014,518.20	-40,014,518.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
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	262,752,000.00				304,419,172.06	6,503,555.40			32,704,615.48	-42,631,788.71	550,740,443.43

公司负责人：高伟

主管会计工作负责人：黄周斌

会计机构负责人：钱伟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

亚振家居股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经南通市如东工商行政管理局批准，由自然人高伟、户美云夫妇发起设立，于 2000 年 8 月 15 日在南通市如东工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省南通市。公司现持有统一社会信用代码为 913206007206599891 的营业执照，注册资本 262,752,000.00 元，股份总数 262,752,000.00 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 262,752,000.00 股。公司股票已于 2016 年 12 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属家具制造行业。主要经营范围：家具的设计、制造、销售；铝木门窗、楼梯扶手、房屋装饰材料的生产、销售；家具、家居用品的批发；家具安装服务；住宅室内装饰装修；建筑装饰材料销售；专业设计服务；房屋租赁等。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 23 日第四届十九次董事会批准对外报出。

### 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 个月内的持续经营能力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账面金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付账款账面金额超过资产总额 0.5%的预付账款认定为重要预付账款。
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账面金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程账面金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款账面金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄 1 年以上或逾期的预收款项	公司将单项预收款项账面金额超过资产总额 0.5%的预收款项认定为重要预收款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债账面金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的已逾期未支付利息的情况	公司将单项应付利息账面金额超过资产总额 0.5%的应付利息认定为重要应付利息。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款账面金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动有关的现金	公司将单项投资活动现金流量账面金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过公司资产总额的 5%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业	公司将资产总额超过公司资产总额的 5%的合营企业、联营企业确定为重要的合营企业、联营企业。

**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

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

### 1. 控制的判断

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

### 2. 合并财务报表的编制方法

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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 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。

#### 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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		
其他非流动资产（合同资产）——账龄组合		
其他应收款——应收利息组合	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
其他应收款——应收租铺押金保证金组合		
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)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、合同资产、其他非流动资产的账龄自款项入账的月份起算。

## 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

详见金融工具说明

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

详见金融工具说明

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见金融工具说明

## 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

详见金融工具说明

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

详见金融工具说明

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

详见金融工具说明

## 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

详见金融工具说明

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

详见金融工具说明

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见金融工具说明

**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

详见金融工具说明

**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

详见金融工具说明

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见金融工具说明

**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。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，一般按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，对于数量繁多，单价较低的存货按存货类别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。

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

详见存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

详见存货跌价准备的确认标准和计提方法

## 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或合同负债。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。

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。

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

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认定单项计提判断标准

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 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	20-40	5-10	2.25-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输工具	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00

**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。

**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、专利权及软件等，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	法定期限（50 年）	直线法
专利权	法定期限（5-10 年）	直线法
软件	预计有效使用期限（3-5 年）	直线法

3. 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。

##### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

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、使用权资产、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

详见 17 合同资产说明

## 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）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

适用 不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 32. 股份支付

适用 不适用

### 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。

##### 3. 收入确认的具体方法

公司家具产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。对于经销商销售方式，采用买断式，公司在将产品交付给经销商委托的运输单位时，相应的风险和报酬已转移给经销商，故公司于产品交付运输单位时，根据运输单位责任人签收确认的出库单，已取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认产品销售收入；对于直营店直接销售方式，公司将产品送至客户指定地点并经客户签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认直营销售收入。

公司家具产品带安装工程业务属于在某一时点履行的履约义务，家具工程项目安装完成由客户确认验收合格、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (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

### 35. 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。

(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. 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。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### 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

#### (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

## 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	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司于 2022 年 11 月 18 日通过高新技术企业申请，高新技术企业证书号为 GR202232007481，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司自获得高新技术企业认定起连续三年（2022-2024 年）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2024 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 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	2,700.00	25,526.67
银行存款	36,807,649.72	19,767,601.58
其他货币资金	58,523.39	158,697.84
存放财务公司存款		
合计	36,868,873.11	19,951,826.09
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末银行存款中，因与客户产生纠纷司法冻结 908,242.43 元、因账户久悬冻结 175.98 元，存在使用限制。期末其他货币资金系支付宝账户 58,476.49 元、存出投资款 43.90 元，均可随时取回，无使用限制。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	177,495.66	
合计	177,495.66	

**(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：										
按组合计提坏账准备	186,837.54	100.00	9,341.88	5.00	177,495.66					
其中：										
商业承兑汇票	186,837.54	100.00	9,341.88	5.00	177,495.66					
合计	186,837.54	/	9,341.88	/	177,495.66		/		/	

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

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

详见金融工具说明

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

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备		9,341.88				9,341.88
合计		9,341.88				9,341.88

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		
1年以内	54,762,961.84	18,684,181.68
1年以内小计	54,762,961.84	18,684,181.68
1至2年	8,916,008.60	7,097,853.58
2至3年	3,600,426.16	2,097,287.31
3年以上	11,866,922.23	10,822,488.88
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	79,146,318.83	38,701,811.45

**(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	7,753,692.88	9.80	7,753,692.88	100.00			7,753,692.88	20.03	7,753,692.88	100.00
其中：										
按组合计提坏账准备	71,392,625.95	90.20	10,434,792.97	14.62	60,957,832.98	30,948,118.57	79.97	6,826,560.60	22.06	24,121,557.97
其中：										
信用风险特征组合	71,392,625.95	90.20	10,434,792.97	14.62	60,957,832.98	30,948,118.57	79.97	6,826,560.60	22.06	24,121,557.97
合计	79,146,318.83	/	18,188,485.85	/	60,957,832.98	38,701,811.45	/	14,580,253.48	/	24,121,557.97

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
深圳亚振智能家居科技有限公司	5,412,826.72	5,412,826.72	100.00	破产清算,预计难以收回
广州亚振家居有限公司	2,340,866.16	2,340,866.16	100.00	经营困难,预计难以收回
合计	7,753,692.88	7,753,692.88	100.00	/

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(%)
1年以内	54,762,961.84	2,738,148.82	5.00
1-2年	8,916,008.60	1,783,201.72	20.00
2-3年	3,600,426.16	1,800,213.08	50.00
3年以上	4,113,229.35	4,113,229.35	100.00
合计	71,392,625.95	10,434,792.97	14.62

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

详见金融工具说明

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	7,753,692.88					7,753,692.88
按组合计提坏账准备	6,826,560.60	3,608,232.37				10,434,792.97
合计	14,580,253.48	3,608,232.37				18,188,485.85

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
上海新金桥建设发展有限公司	40,008,102.86		40,008,102.86	49.53	2,000,405.14
深圳亚振智能家居科技有限公司	5,412,826.72		5,412,826.72	6.70	5,412,826.72
上海建工七建集团有限公司	2,438,570.84	507,218.32	2,945,789.16	3.65	487,714.17
上海星振家居有限公司	2,359,233.98	174,073.49	2,533,307.47	3.14	56,567.82
广州亚振家居有限公司	2,340,866.16		2,340,866.16	2.90	2,340,866.19
合计	52,559,600.56	681,291.81	53,240,892.37	65.92	

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	82,560.97	13,662.19	68,898.78	82,560.97	13,662.19	68,898.78
合计	82,560.97	13,662.19	68,898.78	82,560.97	13,662.19	68,898.78

**(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	82,560.97	100.00	13,662.19	16.55	68,898.78	82,560.97	100.00	13,662.19	16.55	68,898.78
其中：										
合计	82,560.97	/	13,662.19	/	68,898.78	82,560.97	/	13,662.19	/	68,898.78

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 (%)
1年以内	19,000.00	950.00	5.00
1-2年	63,560.97	12,712.19	20.00
合计	82,560.97	13,662.19	

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

无

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

详见金融工具说明

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

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

不适用

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	4,054,134.20	59.67	2,576,179.23	71.57
1 至 2 年	38,512.57	0.57	364,231.68	10.12
2 至 3 年	59,078.99	0.87	159,990.53	4.45
3 年以上	200,408.43	38.89	499,007.76	13.86
合计	4,352,134.19	100.00	3,599,409.20	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海驰妆实业有限公司	1,166,600.00	26.81
江苏领跑者企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	22.98
金城集团有限公司	479,972.03	11.03
上海泰丝装饰布料有限公司	218,343.36	5.02
上海国际仲裁中心	170,118.00	3.91
合计	3,035,033.39	69.74

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	7,191,685.79	9,280,914.42
合计	7,191,685.79	9,280,914.42

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 年以内	2,301,791.36	2,309,862.00
1 年以内小计	2,301,791.36	2,309,862.00
1 至 2 年	1,363,341.86	1,131,199.54
2 至 3 年	1,698,321.02	8,061,914.36
3 年以上	41,022,703.56	37,285,610.60
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	46,386,157.80	48,788,586.50

**(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
往来款	26,758,868.38	27,581,909.41
重组意向金	11,760,000.00	11,760,000.00
股权转让款	4,160,000.00	4,160,000.00
代付款	1,271,602.87	174,701.82
押金保证金	2,003,903.50	4,862,386.00
备用金	431,783.05	249,589.27
合计	46,386,157.80	48,788,586.50

**(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	85,326.86	178,421.34	39,243,923.88	39,507,672.08
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-85,326.86	85,326.86		
--转入第三阶段		-178,421.34	178,421.34	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	243,164.38	58,714.92	-615,079.37	-313,200.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	243,164.38	144,041.78	38,807,265.85	39,194,472.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段为账龄组合中1年以内应收款项，计提比例5%；第二阶段为账龄组合中1-2年应收款项，计提比例20%；第三阶段为账龄组合中2年以上及单项全额计提坏账准备应收款项，计提比例83.66%。

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

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。

**(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	15,752,834.55					15,752,834.55
按组合计提坏账准备	23,754,837.53	-313,200.07				23,441,637.46
合计	39,507,672.08	-313,200.07				39,194,472.01

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
白向峰[注 1]	9,380,000.00	20.22	重组意向金	3年以上	9,380,000.00
刘优和[注 1]	2,380,000.00	5.13	重组意向金	3年以上	2,380,000.00
广州亚振家居有限公司	21,300.75	0.05	往来款	1-2年	21,300.75
	614,951.48	1.33		2-3年	614,951.48
	9,183,786.05	19.80		3年以上	9,183,786.05
辽宁亚振家具有限公司	480,440.00	1.04	往来款	1年以内	24,022.00
	530,000.00	1.14		2-3年	265,000.00
	4,947,090.52	10.67		3年以上	4,947,090.52
戴锋	5,292,148.67	11.41	往来款	3年以上	5,292,148.67
南通福尼特国际家居有限公司	3,120,000.00	6.73	股权转让款	3年以上	1,560,000.00
合计	35,949,717.47	77.52	/	/	33,668,299.47

[注 1]公司与连云港劲美智能家居有限公司（以下简称劲美智能家居公司）股东（白向峰及刘优和）于 2020 年 1 月 5 日签订发行股份及支付现金购买资产协议（以下简称协议），并于 2020 年 1 月 7 日向白向峰及刘优和分别支付 2,250.00 万元及 250.00 万元意向金。2020 年 6 月公司与白向峰及刘优和友好协商一致同意终止上述重大资产重组。根据协议，若双方终止重组协议，白向峰及刘优和应于签署终止重组协议之日起 7 日内返还足额意向金及相应利息。由于白向峰及刘优和未在规定时间内返还足额意向金及相应利息，同年 12 月公司与白向峰、刘优和及劲美智能家居公司签订补充协议，约定由劲美智能家居公司为白向峰及刘优和的欠款提供连带担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计收回意向金 1,324.00 万元，尚有余额合计 1,176.00 万元，其中应收白向峰 938.00 万元，应收刘优和 238.00 万元，坏账准备合计 1,176.00 万元。

**(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**

v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	41,416,983.97	10,771,800.64	30,645,183.33	45,004,623.58	9,765,956.84	35,238,666.74
在产品	38,984,567.60	2,895,924.89	36,088,642.71	44,280,973.63	2,895,924.89	41,385,048.74
库存商品	96,281,322.76	34,836,359.42	61,444,963.34	101,934,707.87	34,278,045.19	67,656,662.68
周转材料	4,182,191.35		4,182,191.35	2,420,336.07		2,420,336.07
委托加工物资	1,335.74		1,335.74			
合同履约成本				517,094.98		517,094.98
合计	180,866,401.42	48,504,084.95	132,362,316.47	194,157,736.13	46,939,926.92	147,217,809.21

**(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**

v适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,765,956.84	1,005,843.80				10,771,800.64
在产品	2,895,924.89					2,895,924.89
库存商品	34,278,045.19	2,370,923.83		1,812,609.60		34,836,359.42
合计	46,939,926.92	3,376,767.63		1,812,609.60		48,504,084.95

本期转回或转销存货跌价准备的原因

v适用 □不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	以其所生产的产成品的估计售价（不含税）减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额，确定其可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或销售
库存商品	以其估计售价（不含税）减去估计的销售费用及相关税费后的金额，确定其可变现净值		
其他周转材料	在采购原价的基础上，根据积压年限不同，对其确定不同程度的折扣，从而确定其可变现净值		



按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
库龄组合	180,866,401.42	48,504,084.95	26.82	194,157,736.13	46,939,926.92	24.18
合计	180,866,401.42	48,504,084.95	26.82	194,157,736.13	46,939,926.92	24.18

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，一般按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，对于数量繁多，单价较低的存货按存货类别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。详见第十节之五、16 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，一般按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，对于数量繁多，单价较低的存货按存货类别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。详见第十节之五、16。

**(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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		
待抵扣进项税	7,789,711.92	9,835,385.55
预付技术服务费	106,132.05	246,069.19
预付物业管理费	-436,055.85	195,853.31
预付房租费用	-3,345,815.54	25,344.01
预缴企业所得税		28,425.15
合计	4,113,972.58	10,331,077.21

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：

不适用

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：

不适用

**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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
江苏亚振家居发展有限公司	42,934,993.50			-320,648.80						42,614,344.70
苏州亚振国际家居有限公司	1,448,692.01			-120,813.00						1,327,879.01
江苏亚振钻石有限公司	12,946,715.47			-460,268.87						12,486,446.60
小计	57,330,400.98			-901,730.67						56,428,670.31
合计	57,330,400.98			-901,730.67						56,428,670.31

**(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	67,529,896.45			67,529,896.45
2.本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	67,529,896.45			67,529,896.45
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,304,642.14			1,304,642.14
2. 本期增加金额	760,537.94			760,537.94
(1) 计提或摊销	760,537.94			760,537.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,065,180.08			2,065,180.08
三、减值准备				
1. 期初余额	5,082,018.35			5,082,018.35
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	5,082,018.35			5,082,018.35
四、账面价值				
1. 期末账面价值	60,382,698.02			60,382,698.02
2. 期初账面价值	61,143,235.96			61,143,235.96

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南京大唐科技大厦	53,340,000.00	为减轻资金压力和税收负担，拟通过协议转让出售该房产，故暂未办理产证
小计	53,340,000.00	

## (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

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
南京大唐科技大厦	58,422,018.35	53,340,000.00	5,082,018.35	39.09年	(1)租金：结合市场租金情况，并考虑一定的空置损失及收租损失； (2)预测期：待估房地产坐落的土地剩余使用年限为39.09年； (3) 房地产报酬率：采用无风险报酬率加风险报酬率综合确定为6%。		
合计	58,422,018.35	53,340,000.00	5,082,018.35	/	/	/	/

## 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

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	119,941,333.70	126,812,017.67
固定资产清理		262,776.05
合计	119,941,333.70	127,074,793.72

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	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	176,272,239.80	133,909,119.00	7,981,576.50	18,666,758.60	16,730,027.45	353,559,721.35
2.本期增加金额		113,395.10	686,369.89	15,659.61	297.50	815,722.10
(1) 购置		113,395.10	686,369.89	15,659.61	297.50	815,722.10
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		2,320,479.70	1,166,792.33	9,101.18	5,950.00	3,502,323.21
(1) 处置或报废		2,320,479.70	1,166,792.33	9,101.18	5,950.00	3,502,323.21
4.期末余额	176,272,239.80	131,702,034.40	7,501,154.06	18,673,317.03	16,724,374.95	350,873,120.24

二、累计折旧						
1.期初余额	91,019,044.48	75,731,035.09	7,719,495.79	16,433,020.62	16,076,443.62	206,979,039.60
2.本期增加金额	2,984,936.81	3,249,262.22	126,781.58	245,758.70	143,472.69	6,750,212.00
(1) 计提	2,984,936.81	3,249,262.22	126,781.58	245,758.70	143,472.69	6,750,212.00
3.本期减少金额		1,278,185.44	1,148,093.86	8,543.48	5,652.50	2,440,475.28
(1) 处置或报废		1,278,185.44	1,148,093.86	8,543.48	5,652.50	2,440,475.28
4.期末余额	94,003,981.29	77,702,111.87	6,698,183.51	16,670,235.84	16,214,263.81	211,288,776.32
三、减值准备						
1.期初余额		19,628,372.93			140,291.15	19,768,664.08
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		125,653.86				125,653.86
(1) 处置或报废		125,653.86				125,653.86
4.期末余额		19,502,719.07			140,291.15	19,643,010.22
四、账面价值						
1.期末账面价值	82,268,258.51	34,497,203.46	802,970.55	2,003,081.19	369,819.99	119,941,333.70
2.期初账面价值	85,253,195.32	38,549,710.98	262,080.71	2,233,737.98	513,292.68	126,812,017.67

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备		262,776.05
合计		262,776.05

其他说明：

无

**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	999,999.97	
工程物资		
合计	999,999.97	

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修项目	999,999.97		999,999.97			
合计	999,999.97		999,999.97			

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	92,876,766.16	92,876,766.16
2.本期增加金额	530,157.84	530,157.84
(1) 租入	530,157.84	530,157.84
3.本期减少金额	3,435,603.59	3,435,603.59
(1) 到期	3,435,603.59	3,435,603.59
4.期末余额	89,971,320.41	89,971,320.41
二、累计折旧		
1.期初余额	12,270,457.61	12,270,457.61
2.本期增加金额	6,878,130.01	6,878,130.01
(1) 计提	6,878,130.01	6,878,130.01
3.本期减少金额	2,409,570.15	2,409,570.15
(1) 处置		
(2) 到期	2,409,570.15	2,409,570.15
4.期末余额	16,739,017.47	16,739,017.47
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	73,232,302.94	73,232,302.94
2.期初账面价值	80,606,308.55	80,606,308.55

**(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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	62,865,229.43	14,712,000.00		13,109,418.82	90,686,648.25
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					

(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	21,013,408.53				21,013,408.53
(1)处置	21,013,408.53				21,013,408.53
4.期末余额	41,851,820.90	14,712,000.00		13,109,418.82	69,673,239.72
二、累计摊销					
1.期初余额	15,950,946.82	5,442,943.14		9,159,408.46	30,553,298.42
2.本期增加金额	511,824.70	379,833.96		380,904.02	1,272,562.68
(1)计提	511,824.70	379,833.96		380,904.02	1,272,562.68
3.本期减少金额	2,206,408.05				2,206,408.05
(1)处置	2,206,408.05				2,206,408.05
4.期末余额	14,256,363.47	5,822,777.10		9,540,312.48	29,619,453.05
三、减值准备					
1.期初余额		5,737,724.60			5,737,724.60
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		5,737,724.60			5,737,724.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,595,457.43	3,151,498.30		3,569,106.34	34,316,062.07
2.期初账面价值	46,914,282.61	3,531,332.26		3,950,010.36	54,395,625.23

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南通亚振东方家具有限公司	1,471,387.02					1,471,387.02
合计	1,471,387.02					1,471,387.02

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南通亚振东方家 具有限公司	1,471,387.02					1,471,387.02
合计	1,471,387.02					1,471,387.02

**(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
装修费	31,706,718.88	128,440.37	3,981,334.69		27,853,824.56
生产设施改造	239,189.62		72,528.89		166,660.73
技术服务费	207,732.29		183,438.15		24,294.14
合计	32,153,640.79	128,440.37	4,237,301.73		28,044,779.43

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	114,291,846.47	17,143,776.97	114,291,846.47	17,143,776.97
坏账准备	8,294,603.87	1,244,190.58	6,025,826.13	904,449.19
存货跌价准备	10,812,533.93	1,621,880.09	11,850,136.40	1,777,520.46
资产摊销	3,983,038.87	597,455.83	3,983,038.87	597,455.83
递延收益	4,271,631.61	640,744.73	4,655,211.87	698,281.78
其他非流动资产减值准备	66,484.52	9,972.68	66,484.52	9,972.68
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	84,308,731.61	20,151,577.14	84,308,731.61	20,151,577.14
合计	226,028,870.88	41,409,598.02	225,181,275.87	41,283,034.05

**(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	1,979,886.76	494,971.69	2,702,626.20	675,656.55
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	80,606,308.55	20,151,577.14	80,606,308.55	20,151,577.14
合计	82,586,195.31	20,646,548.83	83,308,934.75	20,827,233.69

**(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	20,151,577.14	21,258,020.88	20,151,577.14	21,131,456.91
递延所得税负债	20,151,577.14	494,971.69	20,151,577.14	675,656.55

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√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		
可抵扣亏损	341,852,271.78	304,618,007.61
坏账准备	51,986,407.36	48,062,099.43
长期资产减值准备	30,822,667.10	30,822,667.10
存货跌价准备	35,611,537.54	35,089,790.52
递延收益	666,667.15	766,667.11
预计负债	383,787.12	891,720.19
合同资产减值准备	13,662.19	13,662.19
合计	461,337,000.24	420,264,614.15

**(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	48,762,261.25	48,762,261.25	
2025年	23,476,415.76	23,476,415.76	
2026年	32,491,848.22	32,491,848.22	
2027年	53,374,404.63	53,374,404.63	
2028年	71,692,578.50	71,692,578.50	
2033年	74,820,499.25	74,820,499.25	
合计	304,618,007.61	304,618,007.61	/

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	1,774,115.22	299,794.59	1,474,320.63	1,890,646.82	299,794.59	1,590,852.23
合计	1,774,115.22	299,794.59	1,474,320.63	1,890,646.82	299,794.59	1,590,852.23

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	908,418.41	908,418.41	冻结	司法冻结、久悬户冻结	165,714.98	165,714.98	冻结	司法冻结、久悬户冻结
固定资产	59,736,063.32	17,808,075.53	抵押	银行短期借款抵押	59,736,063.32	17,808,075.53	抵押	银行短期借款抵押
无形资产	29,205,023.66	18,811,399.36	抵押	银行短期借款抵押	29,205,023.66	18,811,399.36	抵押	银行短期借款抵押
合计	89,849,505.39	37,527,893.30	/	/	89,106,801.96	36,785,189.87	/	/

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
抵押及保证借款	45,052,824.91	55,068,335.61
合计	45,052,824.91	55,068,335.61

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

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

**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
应付货款、费用款	28,481,715.25	35,082,034.48
应付设备、工程款	1,814,854.71	6,707,867.26
合计	30,296,569.96	41,789,901.74

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市佩蕾斯特寝俱有限公司	4,964,200.00	系子公司亚特联造应付专利款，考虑其经营情况与原计划变化较大，双方友好协商延迟支付
合计	4,964,200.00	/

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
预收货款	28,334,694.87	28,880,148.89
合计	28,334,694.87	28,880,148.89

**(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	9,233,004.13	45,512,231.67	41,285,853.78	13,459,382.02
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利	4,438,204.00	1,966,843.00	4,784,604.00	1,620,443.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,671,208.13	47,479,074.67	46,070,457.78	15,079,825.02

**(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	6,842,724.29	39,499,130.21	35,302,773.67	11,039,080.83
二、职工福利费	448.40	1,079,217.65	1,079,666.05	
三、社会保险费		2,108,169.88	2,108,169.88	
其中：医疗保险费		1,850,541.39	1,850,541.39	
工伤保险费		243,778.66	243,778.66	
生育保险费		13,849.83	13,849.83	
四、住房公积金		2,058,983.30	2,058,983.30	
五、工会经费和职工教育经费	2,389,831.44	766,730.63	736,260.88	2,420,301.19
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	9,233,004.13	45,512,231.67	41,285,853.78	13,459,382.02

**(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		3,319,211.15	3,319,211.15	
2、失业保险费		100,938.91	100,938.91	
3、企业年金缴费				
合计		3,420,150.06	3,420,150.06	

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	4,154,203.67	903,351.23
代扣代缴个人所得税	53,106.56	175,766.14
城市维护建设税	205,547.79	75,463.24
房产税	374,352.90	430,644.39
土地使用税	56,367.48	65,854.38
教育费附加	25,767.26	45,106.05
地方教育附加	17,165.29	30,070.71
其他	255,055.96	53,018.14
合计	5,141,566.91	1,779,274.28

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	3,961.75	207,000.00
应付股利		
其他应付款	98,105,651.53	50,757,233.87
合计	98,109,613.28	50,964,233.87

**(2). 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业资金拆借利息	3,961.75	207,000.00
合计	3,961.75	207,000.00

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,827,686.81	5,227,686.81
往来款	14,571,510.77	17,008,707.01
资金拆借款	70,000,000.00	25,000,000.00
其他	8,706,453.95	3,520,840.05
合计	98,105,651.53	50,757,233.87

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏亚振家居发展有限公司	14,512,500.00	应付暂收款
合计	14,512,500.00	/

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	11,464,470.82	11,464,470.82
合计	11,464,470.82	11,464,470.82

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	3,683,510.33	3,754,419.35
合计	3,683,510.33	3,754,419.35

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	99,286,774.29	105,343,702.06
减：未确认的融资费用	21,644,118.39	21,034,970.45
重分类至一年内到期的非流动负债	11,464,470.82	11,464,470.82
合计	66,178,185.08	72,844,260.79

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
销售返利	891,720.19	383,787.12	本期归属于经销商尚未在已售商品单价中扣除的销售返利
合计	891,720.19	383,787.12	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**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	5,421,878.98		483,580.22	4,938,298.76	与资产有关政府补助
合计	5,421,878.98		483,580.22	4,938,298.76	/

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	262,752,000.00						262,752,000.00

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）	326,697,885.91			326,697,885.91
其他资本公积	8,001,767.45			8,001,767.45
合计	334,699,653.36			334,699,653.36

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
员工持股计划	6,503,555.40			6,503,555.40
合计	6,503,555.40			6,503,555.40

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	32,835,275.13			32,835,275.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	32,835,275.13			32,835,275.13

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	-247,104,750.99	-117,911,272.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-57,557.83
调整后期初未分配利润	-247,104,750.99	-117,968,830.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,089,106.84	-129,135,920.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-275,193,857.83	-247,104,750.99

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,895,682.17	54,575,466.89	101,274,077.47	57,661,016.78
其他业务	4,667,091.36	1,997,671.97	4,437,466.88	683,403.02
合计	102,562,773.53	56,573,138.86	105,711,544.35	58,344,419.80

**(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	家具业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
橱柜类	6,133,336.75	4,814,276.97	6,133,336.75	4,814,276.97
床组类	8,511,458.35	6,633,879.39	8,511,458.35	6,633,879.39
桌几类	7,841,719.93	6,189,653.00	7,841,719.93	6,189,653.00
椅架类	7,778,455.81	6,259,486.66	7,778,455.81	6,259,486.66
沙发类	6,756,246.95	5,066,364.86	6,756,246.95	5,066,364.86
亚特定制	5,151,012.08	2,686,646.83	5,151,012.08	2,686,646.83
高端定制	53,670,134.51	21,505,965.06	53,670,134.51	21,505,965.06
其他	2,053,317.78	1,419,194.12	2,053,317.78	1,419,194.12
按商品转让的时间分类				
在某一时间点确认收入	97,895,682.17	54,575,466.89	97,895,682.17	54,575,466.89
合计	97,895,682.17	54,575,466.89	97,895,682.17	54,575,466.89

其他说明

√适用 □不适用

本公司主要业务为生产和销售家具产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，无需披露分部信息。

**(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
城市维护建设税	331,140.00	255,208.34
教育费附加及地方教育附加	352,838.43	254,043.63
印花税	53,051.39	71,569.76
房产税	748,705.80	759,926.85
土地使用税	119,059.56	131,708.76
环境保护税	17,268.63	21,325.10
车船税	8,182.51	4,695.28
合计	1,630,246.32	1,498,477.72

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
租赁费用	8,444,410.92	7,742,015.54
折旧及摊销	7,840,571.51	11,310,288.06
职工薪酬	7,797,228.27	11,322,011.65
装修费	1,432,663.65	4,924,051.73
商场费用	1,037,490.63	2,895,733.57
广告费	106,485.80	756,430.09
办公费	1,381,033.18	1,196,550.24
差旅费	359,912.73	722,809.48
运输费	420,234.58	
业务招待费	205,397.72	621,774.28
安装费	4,200,122.20	
其他	1,353,719.37	875,837.01
合计	34,579,270.56	42,367,501.65

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	11,664,864.73	19,326,700.22
折旧及摊销	4,981,359.44	5,065,275.90
中介机构服务费		1,957,749.69
办公费	941,193.77	963,122.88
物耗及修理费	808,528.68	1,615,995.73
业务招待费	1,148,965.00	1,218,869.84
租赁费用	103,335.84	70,022.30
差旅费	703,100.61	871,588.12
其他	7,727,346.28	3,135,981.75
合计	28,078,694.35	34,225,306.43

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	2,081,274.62	2,595,928.90
材料费用	1,205,216.70	1,639,064.76
折旧及摊销	124,304.03	162,321.26
其他	70,860.72	31,775.04
合计	3,481,656.07	4,429,089.96

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
利息费用	1,313,037.50	1,042,659.99
减：利息收入	30,646.73	42,319.33
汇兑净损失	1,594.82	-111,868.48
银行手续费	50,913.08	67,908.54
使用权资产利息支出	1,939,471.54	2,467,955.17
合计	3,274,370.21	3,424,335.89

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	483,580.22	512,811.95
与收益相关的政府补助	425,259.39	617,682.28
代扣个人所得税手续费返还	22,577.69	35,458.34
增值税加计抵减	195,905.60	
合计	1,127,322.90	1,165,952.57

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	-901,730.67	-1,756,466.84
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		
合计	-901,730.67	-1,756,466.84

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

#### 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	-9,341.88	-40,651.89
应收账款坏账损失	-3,625,201.29	867,473.35
其他应收款坏账损失	-2,312,219.21	-7,698,245.05
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		
合计	-5,946,762.38	-6,871,423.59

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	-1,296,754.15	-6,138,421.97
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,296,754.15	-6,138,421.97

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	570,760.03	
无形资产处置收益	1,673,798.84	
合计	2,244,558.87	

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		24,408.67	
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			
其他	38,889.94	11,494.46	
合计	38,889.94	35,903.13	

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	4,816.16		4,816.16
其中：固定资产处置损失	4,816.16		4,816.16
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			
滞纳金		1,355.31	
其他	30,225.98	77,393.38	
合计	35,042.14	78,748.69	4,816.16

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	0.98	-704.26

递延所得税费用	-304,711.33	-3,828,715.86
合计	-304,710.35	-3,829,420.12

**(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	-29,824,120.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,473,618.07
子公司适用不同税率的影响	-2,667,010.47
调整以前期间所得税的影响	-2,314,641.70
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,150,559.89
所得税费用	-304,710.35

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
政府补助	542,384.13	523,090.54
押金保证金	130,875.25	107,499.82
往来款	1,925,694.68	2,364,406.17
其他	308,987.95	2,468,692.78
合计	2,907,942.01	5,463,689.31

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
销售费用、管理费用等	14,323,357.69	14,116,503.54
往来款		83,165.39
押金保证金	598,250.00	
其他	930,973.54	3,074,768.05
合计	15,852,581.23	17,274,436.98

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
处置无形资产	20,482,099.32	
合计	20,482,099.32	

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

收到的其他与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
利息收入	30,852.73	42,252.11
合计	30,852.73	42,252.11

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

□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
企业间资金拆借款	45,000,000.00	20,000,000.00
其中：上海亚振投资有限公司	45,000,000.00	20,000,000.00
合计	45,000,000.00	20,000,000.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金	10,887,347.36	19,149,914.47
合计	10,887,347.36	19,149,914.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况  
适用 不适用

单位：元 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	55,068,335.61			10,000,000.00	15,510.70	45,052,824.91
其他应付款（含应付利息）	25,207,000.00	45,000,000.00	206,644.81	409,683.06		70,003,961.75
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	84,308,731.61		3,709,852.37	10,887,347.36		77,131,236.62
合计	164,584,067.22	45,000,000.00	3,916,497.18	21,297,030.42	15,510.70	192,188,023.28

**(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	-29,519,410.12	-48,391,372.37
加：资产减值准备	1,296,754.15	6,138,421.97
信用减值损失	5,946,762.38	6,871,423.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,750,212.00	8,029,121.85
使用权资产摊销	6,878,130.01	9,948,324.09
无形资产摊销	1,272,562.68	1,391,134.28
长期待摊费用摊销	4,237,301.73	4,576,514.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,244,558.87	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,305,016.94	3,398,746.68
投资损失（收益以“-”号填列）	901,730.67	1,756,466.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-124,025.49	-3,635,439.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-180,684.86	-207,610.17

号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	14,855,492.74	-6,530,218.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-36,836,275.01	2,233,472.01
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,866,990.73	-7,502,582.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,327,981.78	-21,923,597.07
<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	35,960,454.70	21,157,643.77
减: 现金的期初余额	19,786,111.11	45,101,390.14
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	16,174,343.59	-23,943,746.37

**(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	35,960,454.70	19,786,111.11
其中: 库存现金	2,700.00	25,526.67
可随时用于支付的银行存款	35,899,231.31	19,601,886.60
可随时用于支付的其他货币资金	58,523.39	158,697.84
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	35,960,454.70	19,786,111.11
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

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	4,472.46	7.1268	31,874.34
其中：美元	4,472.46	7.1268	31,874.34
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

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

**(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	2,081,274.62	2,595,928.90
材料费用	1,205,216.70	1,639,064.76
折旧及摊销	124,304.03	162,321.26
其他	70,860.72	31,775.04
合计	3,481,656.07	4,429,089.96
其中：费用化研发支出	3,481,656.07	4,429,089.96
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

不适用

**(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:万元 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	
南通亚振	江苏省南通市	4,999.63	江苏省南通市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海亚振	上海市	2,000.00	上海市	商业	100.00		同一控制下企业合并
北京亚振[注 1]	北京市	200.00	北京市	商业		80.00	同一控制下企业合并
海派艺术馆[注 2]	上海市	30.00	上海市	收藏展览		100.00	设立
亚振科技[注 3]	上海市	300.00	上海市	商业		51.00	设立
南京亚振	江苏省南京市	500.00	江苏省南京市	商业	100.00		设立
亚振国贸	上海市	1,000.00	上海市	商业	100.00		设立
亚振发展	上海市	1,000.00	上海市	商业	100.00		设立
亚特联造	上海市	2,000.00	上海市	商业	60.00		设立
武汉亚振	湖北省武汉市	500.00	湖北省武汉市	商业	80.00		设立
亚振咖啡馆[注 4]	上海市	20.00	上海市	餐饮业		100.00	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：

[注 1]北京亚振为上海亚振的控股子公司

[注 2]海派艺术馆为上海亚振的全资子公司

[注 3]亚振科技为上海亚振的控股子公司

[注 4]亚振咖啡馆为上海亚振的全资子公司

## (2).重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京亚振	20.00	-1,155,545.18		-14,992,783.14

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3).重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京亚振	7,779,359.07	31,828,215.87	39,607,574.94	82,232,173.19	32,339,317.45	114,571,490.64	7,850,654.84	36,522,511.77	44,373,166.61	84,773,898.20	28,785,458.20	113,559,356.40

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京亚振	8,035,534.29	-5,777,725.91	-5,777,725.91	2,571,684.20	13,208,755.08	-4,995,530.77	-4,995,530.77	5,377,098.60

其他说明：

无

## (4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏亚振家居发展有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	商业	25.00		权益法核算

江苏亚振钻石有限公司[注 1]	江苏省南通市	江苏省南通市	制造业	49.34		权益法核算
-----------------	--------	--------	-----	-------	--	-------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

[注 1]公司对亚振钻石持股比例 49.34%为实缴出资比例，认缴出资比例为 30%。

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

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	江苏亚振家居发展有限公司	江苏亚振钻石有限公司	江苏亚振家居发展有限公司	江苏亚振钻石有限公司
流动资产	3,007,767.10	17,163,123.27	3,754,005.75	14,943,180.88
非流动资产	168,360,178.30	33,577,698.56	173,672,030.07	36,366,442.09
资产合计	171,367,945.40	50,740,821.83	177,426,035.82	51,309,622.97
流动负债	5,608,896.79	21,254,048.71	5,686,061.82	20,611,382.78
非流动负债		4,212,558.86		4,444,104.98
负债合计	5,608,896.79	25,466,607.57	5,686,061.82	25,055,487.76
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	42,614,344.70	12,486,446.60	42,934,993.50	12,953,790.31
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	42,614,344.70	12,486,446.60	42,934,993.50	12,953,790.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				1,357,119.47
净利润	-675,161.08	-979,920.95	-3,610,886.23	-699,353.21
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-675,161.08	-979,920.95	-3,610,886.23	-699,353.21
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,327,879.01	1,448,692.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-805,420.02	-576,088.17
--其他综合收益		
--综合收益总额	-805,420.02	-576,088.17

其他说明

无

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

v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	5,421,878.98			483,580.22		4,938,298.76	与资产相关
合计	5,421,878.98			483,580.22		4,938,298.76	/

**3、计入当期损益的政府补助**

v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
与收益相关	425,259.39	617,682.28
合计	425,259.39	617,682.28

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

**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、预期能够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

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

#### 9、其他

适用 不适用

### 十四、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(%)
上海亚振投资有限公司	上海市	投资咨询	1,000.00	55.12	55.12

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是高伟、户美云夫妇及高银楠（高伟、户美云夫妇的独生女）。高伟通过亚振投资、上海恩源及上海浦振间接持有本公司 33.8880%股权，户美云通过亚振投资间接持有本公司 11.0243%股权，高银楠通过亚振投资、上海恩源及上海浦振间接持有本公司 11.7676%股权，即高伟、户美云夫妇及高银楠合计持有本公司 56.6798%股权，本公司的共同实际控制人为高伟、户美云夫妇及高银楠。

本企业最终控制方是高伟、户美云夫妇及高银楠

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

本企业子公司的情况详见本节九、合并范围的变更及本节十（1）在子公司中的权益之说明。

## 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

本企业重要的合营或联营企业详见本节十（3）在合营企业或联营企业中的权益之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏亚振家居发展有限公司	联营企业
苏州亚振国际家居有限公司	联营企业
上海星振家居有限公司	合营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潘秀云	实际控制人高伟之弟媳
潘明华	实际控制人高伟之妻弟媳
沈杨	过去 12 个月为监事

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州亚振国际家居有限公司	家具等	836,111.88	1,338,071.06
上海星振家居有限公司	家具等		2,077,674.71
潘秀云	家具		259,872.39
潘明华	家具		600.00
沈杨	家具		6,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州亚振国际家居有限公司	商铺	213,333.33	89,924.83

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
户美云、高银楠	房屋及建筑物	60,000.00									

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

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高伟、户美云	30,000,000.00	2023/10/31	2027/6/30	否
高伟	15,000,000.00	2021/11/23	2024/11/1	否



## 关联担保情况说明

适用 不适用

本公司向中国农业银行股份有限公司如东县支行贷款 3,000 万元，本公司以土地房产抵押，追加实际控制人高伟、户美云为担保方；子公司南通亚振向江苏南通农村商业银行股份有限公司通州支行贷款 1,500 万元，南通亚振以土地房产抵押，同时追加实际控制人高伟为担保方。

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海亚振投资有限公司	25,000,000.00	2023/9/27	2024/9/26	
	5,000,000.00	2024/5/28	2024/9/26	
	5,000,000.00	2024/5/29	2025/5/27	
	3,000,000.00	2014/5/30	2025/5/27	
	5,000,000.00	2024/6/4	2025/5/27	
	5,000,000.00	2024/6/25	2025/5/27	
	2,000,000.00	2024/6/26	2025/5/27	
合计	70,000,000.00			

## (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	153.82	172.43

## (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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海星振家居有限公司	2,359,233.98	160,387.56	2,979,599.17	148,979.96
	苏州亚振国际家居有限公司	671,463.11	185,619.91	471,101.11	76,260.90
	深圳亚振智能家居科技有限公司[注 1]	3,749,003.28	3,749,003.28	3,749,003.28	3,749,003.28

	吴敏[注 1]	86,189.47	86,189.47	86,189.47	86,189.47
	徐辉[注 1]	59,734.85	59,734.85	59,734.85	59,734.85
	南通星豫实业发展有限公司	38,408.00	13,084.00	38,408.00	13,084.00
	太原海博家居有限公司[注2]	1,530.00	765.00	1,530.00	765.00
	小计	6,965,562.69	4,254,784.07	7,385,565.88	4,134,017.46
	其他应收款				
	广州亚振家居有限公司[注 1]	9,183,786.05	9,183,786.05	9,183,786.05	9,183,786.05
	深圳四季样本科技有限公司[注 1]	2,441,615.04	2,441,615.04	2,441,615.04	2,441,615.04
	深圳亚振智能家居科技有限公司[注 1]	148,760.30	148,760.30	148,760.30	148,760.30
	苏州亚振国际家居有限公司	13,601.21	6,800.61	13,601.21	4,688.53
	户美云	30,000.00	1,500.00	30,000.00	1,500.00
	小计	11,817,762.60	11,817,762.60	11,817,762.60	11,780,349.92
	其他非流动资产				
	上海星振家居有限公司	174,073.49	8,703.67	174,073.49	8,703.67
	小计	174,073.49	8,703.67	174,073.49	8,703.67
	合计	18,957,398.78	16,045,949.74	19,377,401.97	15,923,071.05

[注 1]徐辉系公司前高管，2020 年 11 月离职已满 12 个月，2020 年 11 月起不再认定徐辉及徐辉配偶吴敏为公司的关联自然人，不再认定徐辉控制的广州亚振家居有限公司、深圳亚振智能家居科技有限公司及深圳四季样本科技有限公司为公司的关联法人，但将截至 2020 年 10 月底应收上述自然人及公司款项至 2023 年 12 月 31 日尚未收回的余额仍作为关联余额披露；深圳四季样本科技有限公司未在约定时间内提供有效设计方案和成熟样品，按《还款计划书》约定应返还预付款 2,441,615.04 元，故该笔预付账款期末在其他应收款体现。

[注 2]曹永忠为公司监事，2022 年 2 月退出太原海博家居有限公司已满 12 个月，2022 年 2 月起不再认定太原海博家居有限公司为公司的关联法人，但将截至 2022 年 1 月底应收太原海博家居有限公司款项至 2023 年 12 月 31 日尚未收回的余额仍作为关联余额披露。

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	上海亚振投资有限公司	70,000,000.00	25,000,000.00
	江苏亚振家居发展有限公司	14,512,500.00	14,512,500.00
	陈娟		11,977.82
	沈杨		442.00
	小计	84,512,500.00	39,524,919.82
应付利息	上海亚振投资有限公司	3,961.75	207,000.00
	小计	3,961.75	207,000.00
	合计	84,516,461.75	39,731,919.82

**(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**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**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

#### (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

本公司主要业务为生产和销售家具产品。公司将此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。本公司收入分解信息详见本节七 61（3）之说明。

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

## 十九、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		
1 年以内	124,006,207.90	83,653,324.42
1 年以内小计	124,006,207.90	83,653,324.42
1 至 2 年	51,993,255.72	56,234,072.36
2 至 3 年	5,593,166.24	4,133,119.15
3 年以上	14,139,729.66	13,752,383.21
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	195,732,359.52	157,772,899.14

## (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	2,310,710.34	1.18	2,310,710.34	100.00		2,310,710.34	1.46	2,310,710.34	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	193,421,649.18	98.82	31,224,563.99	16.14	162,197,085.19	155,462,188.80	98.54	29,138,355.34	18.74	126,323,833.46
其中：										
信用风险特征组合	193,421,649.18	98.82	31,224,563.99	16.14	162,197,085.19	155,462,188.80	98.54	29,138,355.34	18.74	126,323,833.46
合计	195,732,359.52	/	33,535,274.33	/	162,197,085.19	157,772,899.14	/	31,449,065.68	/	126,323,833.46

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
深圳亚振智能家居科技有限公司	1,315,976.06	1,315,976.06	100.00	破产清算，预计难以收回
广州亚振家居有限公司	994,734.28	994,734.28	100.00	经营困难，预计难以收回
合计	2,310,710.34	2,310,710.34	100.00	/

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 (%)
1 年以内	124,006,207.89	6,200,310.39	5.00
1-2 年	51,993,255.72	10,398,651.14	20.00
2-3 年	5,593,166.24	2,796,583.12	50.00
3-4 年	11,829,019.33	11,829,019.33	100.00
合计	193,421,649.18	31,224,563.99	16.14

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

详见金融工具说明

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	2,310,710.34					2,310,710.34
按组合计提坏账准备	29,138,355.34	2,086,208.65				31,224,563.99
合计	31,449,065.68	2,086,208.65				33,535,274.33

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

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
上海亚振国际贸易有限公司	119,969,897.33		119,969,897.33	60.88	12,711,170.28
上海新金桥建设发展有限公司(金桥二期)	40,008,102.86		40,008,102.86	20.30	2,000,405.14
北京亚振家具有限公司	12,341,215.88		12,341,215.88	6.26	10,753,781.17
上海亚振家具有限公司	4,406,050.63		4,406,050.63	2.24	1,559,441.14
上海建工七建集团有限公司	2,438,570.84	507,218.32	2,945,789.16	1.49	513,075.08
合计	179,163,837.54	507,218.32	179,671,055.86	91.17	27,537,872.81

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	30,216,561.03	29,529,273.89
合计	30,216,561.03	29,529,273.89

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:

不适用



**(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年以内	14,603,804.96	20,968,849.13
1年以内小计	14,603,804.96	20,968,849.13
1至2年	10,938,115.70	8,811,371.22
2至3年	15,172,855.92	30,390,409.47
3年以上	61,573,494.12	34,313,222.79
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	102,288,270.70	94,483,852.61

**(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
往来款	84,279,246.14	76,692,213.71
重组意向金	11,760,000.00	11,760,000.00
股权转让款	4,160,000.00	4,160,000.00
代付款	1,545,602.87	1,353,837.99
押金保证金	202,171.64	376,171.64
备用金	341,250.05	141,629.27
合计	102,288,270.70	94,483,852.61

**(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	793,771.10	1,758,014.09	62,402,793.53	64,954,578.72
2024年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段	-793,771.10	793,771.10		
--转入第三阶段		-1,758,014.09	1,758,014.09	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	730,190.25	1,393,852.04	4,993,088.66	7,117,130.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	730,190.25	2,187,623.14	69,153,896.28	72,071,709.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段为账龄组合中 1 年以内应收款项，坏账计提比例为 5%；第二阶段为账龄组合中 1-2 年应收款项，坏账计提比例为 20%；第三阶段为账龄组合中 2 年以上及单项全额计提坏账准备应收款项，坏账计提比例为 90.11%

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

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。

#### (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	36,530,896.18	1,375,296.42				37,906,192.60
按组合计提坏账准备	28,423,682.54	5,741,834.53				34,165,517.07
合计	64,954,578.72	7,117,130.95				72,071,709.67

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
北京亚振家具有限公司	1,260,957.44	1.23	往来款	1年以内	1,260,957.44
	14,798,800.00	14.47		2-3年	14,798,800.00
	10,405,000.00	10.17		3年以上	10,405,000.00
上海亚振家具有限公司	10,641,250.00	10.40	往来款	1年以内	532,062.50
	5,500,000.00	5.38		1-2年	1,100,000.00
	1,000,000.00	0.98		2-3年	500,000.00
	831,200.00	0.81		3年以上	831,200.00
上海亚特联造家居有限公司	2,572,728.16	2.52	往来款	1-2年	128,636.41
	8,444,820.99	8.26		2-3年	4,222,410.50
	162,163.55	0.16		3年以上	162,163.55
白向峰	9,380,000.00	9.17	重组意向金	3年以上	9,380,000.00
刘优和	2,380,000.00	2.33		3年以上	2,380,000.00
辽宁亚振家有限公司	5,477,090.52	5.35	往来款	3年以上	5,477,090.52
合计	72,854,010.66	71.22	/	/	51,178,320.91

## (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	113,059,671.79	15,000,000.00	98,059,671.79	113,059,671.79	15,000,000.00	98,059,671.79
对联营、合营企业投资	43,814,387.26		43,814,387.26	44,255,849.06		44,255,849.06
合计	156,874,059.05	15,000,000.00	141,874,059.05	157,315,520.85	15,000,000.00	142,315,520.85

## (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
南通亚振	40,644,515.00			40,644,515.00		
亚振国贸	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
上海亚振	31,415,156.79			31,415,156.79		
南京亚振	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
武汉亚振	4,000,000.00			4,000,000.00		
亚特联造	12,000,000.00			12,000,000.00		
亚振发展	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	113,059,671.79			113,059,671.79	15,000,000.00	15,000,000.00

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海星振											
小计											
二、联营企业											
江苏亚振	42,934,993.50			-320,648.80						42,614,344.70	
苏州亚振	1,320,855.56			-120,813.00						1,200,042.56	
小计	44,255,849.06			-441,461.80						43,814,387.26	
合计	44,255,849.06			-441,461.80						43,814,387.26	

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

□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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
亚振国贸	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00				
南京亚振	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00				
合计	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	/	/	/	/

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

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	69,263,498.35	40,101,567.99	50,468,914.58	46,537,653.42
其他业务	2,269,847.19	7,142,408.66	3,984,764.15	3,632,249.49
合计	71,533,345.54	47,243,976.65	54,453,678.73	50,169,902.91

**(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	家具业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
橱柜类	2,534,333.61	3,020,710.66	2,534,333.61	3,020,710.66
床组类	3,931,104.79	3,892,736.56	3,931,104.79	3,892,736.56
桌几类	4,040,099.80	4,329,382.70	4,040,099.80	4,329,382.70
椅架类	4,049,022.52	4,511,404.18	4,049,022.52	4,511,404.18
沙发类	3,362,106.47	2,773,572.38	3,362,106.47	2,773,572.38
亚特定制	168,589.22	134,410.79	168,589.22	134,410.79
高端定制	50,148,349.19	20,454,717.68	50,148,349.19	20,454,717.68
其他	1,029,892.75	984,633.04	1,029,892.75	984,633.04
按商品转让的时间分类	69,263,498.35	40,101,567.99	69,263,498.35	40,101,567.99
在某一时刻确认收入	69,263,498.35	40,101,567.99	69,263,498.35	40,101,567.99
合计	69,263,498.35	40,101,567.99	69,263,498.35	40,101,567.99

其他说明

√适用 □不适用

本公司主要业务为生产和销售家具产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，无需披露分部信息。

**(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	-441,461.80	-1,409,098.10
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		
合计	-441,461.80	-1,409,098.10

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准备的冲销部分	2,239,742.71	
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	1,103,339.72	
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		
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		
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	13,480.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,983.18	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	6,183.82	
合计	3,374,361.91	

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	-7.75	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.68	-0.12	-0.12

## 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：高伟

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 23 日

## 修订信息

适用 不适用