



**浙江友邦集成吊顶股份有限公司**  
ZHEJIANG YOUPON INTEGRATED CEILING CO., LTD.

## 2022 年半年度报告

2022 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人时沈祥、主管会计工作负责人郁海风及会计机构负责人(会计主管人员)方静声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分具体描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	21
第五节 环境和社会责任 .....	24
第六节 重要事项 .....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	32
第八节 优先股相关情况 .....	35
第九节 债券相关情况 .....	36
第十节 财务报告 .....	37

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2022年半年度报告正本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券法务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
友邦吊顶、公司、本公司	指	浙江友邦集成吊顶股份有限公司
友邦有限	指	浙江友邦集成吊顶有限公司
集致装饰	指	浙江集致装饰科技股份有限公司
香叶天宝	指	宁波梅山保税港区敦骏香叶天宝投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	浙江友邦集成吊顶股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江友邦集成吊顶股份有限公司董事会
监事会	指	浙江友邦集成吊顶股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	浙江友邦集成吊顶股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	友邦吊顶	股票代码	002718
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江友邦集成吊顶股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	友邦吊顶		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG YOUPON INTEGRATED CEILING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YOUPON INTEGRATED CEILING		
公司的法定代表人	时沈祥		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴伟江	沈洁
联系地址	浙江省海盐县百步镇百步大道 388 号	浙江省海盐县百步镇百步大道 388 号
电话	0573-86790032	0573-86790032
传真	0573-86788388	0573-86788388
电子信箱	zhejiangyoubang@163.com	zhejiangyoubang@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	454,346,572.46	453,557,622.52	0.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	81,076,774.52	26,146,444.10	210.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,490,871.15	16,853,624.52	39.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	140,143,048.01	-138,880,512.86	200.91%
基本每股收益（元/股）	0.62	0.20	210.00%
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.20	210.00%
加权平均净资产收益率	7.98%	1.96%	增加 6.02 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,759,255,639.91	1,742,981,353.38	0.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,056,832,626.56	975,755,852.04	8.31%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	66,825,099.37	主要系转让合营公司股权及处置闲置资产所致。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,130,890.09	主要系收到政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,315,695.00	主要系以公允价值变动计价的衍生产品（期货）产生损失所致。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,309.25	
减：所得税影响额	10,310,849.02	
少数股东权益影响额（税后）	-99,148.68	
合计	57,585,903.37	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）概述

2022年上半年，公司围绕“产品领先、渠道扩张、效率驱动”三大战略主轴，创新组织管理机制，持续完善流程体系建设；加速营销转型，加深渠道建设，加强客户服务，持续优化业务结构，构筑营销新格局；秉承马拉松式的产品创新精神，持续加大研发创新力度，以客户需求为核心出发点，不断提升产品价值，强化核心竞争力；进一步提升营销数字化水平，以数字驱动效率，实现营销全流程全周期管理。

报告期内，公司经营质量进一步提升，公司实现营业收入4.54亿元，同比增长0.17%，其中，公司零售渠道To C业务端营业收入同比增长19.47%；实现归属于上市公司股东的净利润8,107.68万元，同比增长210.09%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润2,349.09万元，同比增长39.38%。

#### （二）公司所属行业发展情况及行业地位

##### 1、行业基本情况

2004年，友邦应用MSO模块化技术原创发明集成吊顶，不仅使厨卫吊顶实现了装饰美学的升级，同时也实现了电器功能模块的扩展和优化。与传统吊顶相比，集成吊顶具有整体美观、安装维护简便、材料节能环保、满足个性化定制需求等诸多优势，受到消费者的青睐并快速获得市场推广。

厨房和卫生间领域是最早使用集成吊顶的领域，也是目前渗透率最高的两个应用场景，随着集成吊顶的设计潮流化、技术先进化，其在视觉和功能上的优势进一步凸显；另得益于家居智能化的潮流，也给集成吊顶行业带来新的发展机遇。目前，集成吊顶的应用场景已由最初的厨卫领域，逐步拓展到了客厅、卧室、阳台等全家居场景。

集成吊顶经过近几年的技术提升和规模化生产，不仅可以满足个人消费者的家居需求外，而且可以制造出装配式的公装产品，满足酒店、写字楼、医院等公装领域的快装需求。公装产品的便捷性、美观度都较传统吊顶有很大提升，公装领域的市场需求正逐步扩大，并将在未来成为集成吊顶行业的竞争要地。

此外，随着产品线的延伸，集成吊顶行业拓展至家装行业新品类——背景墙。背景墙逐步替代内墙瓷砖、涂料、墙纸等传统材料，将成为内墙装饰的主要选择之一。

##### 2、行业发展趋势

（1）国家深入推进新型城镇化，加强城镇老旧小区改造和社区建设，将给行业发展带来新的机遇。据《人民日报》报道，2019至2021年，全国累计新开工改造城镇老旧小区11.4万个，惠及居民2000多万户。“十四五”时期，我国将基本完成2000年底前建成的、约21.9万个城镇老旧小区的改造任务。老旧小区的改造将带来家居建材更新需求的不断释放，这也将成为集成吊顶行业的新增长点。

（2）近年来，国家政策大力推进装配式建筑。住房和城乡建设部印发的《“十四五”建筑业发展规划》提出，到2025年，装配式建筑占新建建筑的比例达30%以上。构成装配式内装的集成吊顶、功能背景墙等产品，既能满足个性化需求，又具备装配式内装质量好、效率高优点，装配式内装需求的快速增长，将推动集成吊顶、背景墙等产品渗透率的快速提升。

（3）由厨卫集成吊顶向客厅、卧室、阳台等全屋空间的吊顶、背景墙整体解决方案延伸。目前集成吊顶经过十多年的行业发展，在厨卫装修领域已获得消费者的普遍认可，市场渗透率提高，但在客厅、餐厅等空间的应用渗透率很低，仍以传统石膏吊顶为主。装配式吊顶和背景墙的诞生，可以满足消费者在客厅、餐厅等家居空间快速装饰和多样性功能的需求，拓展产品应用范围已成行业共识，潜在空间较大。

（4）行业智能化发展。随着我国居民收入水平提高、城镇化进程推进、消费者消费理念升级，伴随5G等技术的驱动，集成吊顶行业智能化趋势日益明显，集成吊顶将集成越来越多的智能电器、智能灯光、智能控制等功能模块，集成多空间、多场景的智能化集成吊顶（墙面）解决方案将成为越来越多消费者的选择。

（5）行业集中度不断提高。目前，集成吊顶行业正处于竞争整合的阶段，消费者品牌意识正逐渐增强，品牌影响力、产品设计、服务水平突出的一些企业正脱颖而出，中小企业在竞争中将被不断淘汰或被整合，龙头企业市场份额将持续扩大。

### 3、公司所处的行业地位

作为集成吊顶技术发明者，公司一直坚持以马拉松式产品创新精神，持续推动行业进步；凭借研发、渠道、品牌等核心竞争能力，始终引领行业潮流，占据市场龙头地位。

#### （三）公司基本情况

##### 1、基本情况

公司2004年发明集成吊顶，是集成吊顶行业的开创者。公司以“设计更好的顶与墙”为使命，专注于为消费者提供设计更好、功能更强的集成吊顶、功能背景墙、集成阳台产品。公司是推动行业进步的马拉松创新者，累计专利数量达897项，是中国建筑装饰装修材料协会副会长单位、中国建筑装饰装修材料协会天花吊顶材料分会会长单位、国家行业标准主编单位、中国房地产500强首选品牌。

##### 2、公司产品情况

公司聚焦集成吊顶、功能背景墙、集成阳台产品三大核心品类，以用户需求为中心，提供好看、好用、好装的产品和服务。公司的主要产品如下：

##### 1) 集成吊顶（厨房、卫生间、客厅）



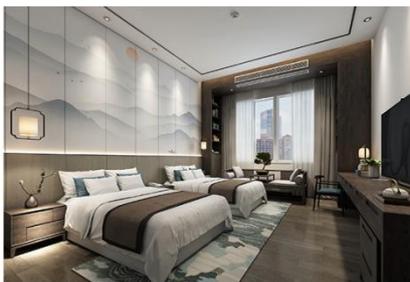
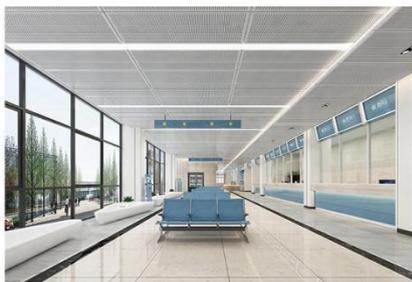
##### 2) 功能背景墙



##### 3) 集成阳台



#### 4) 公装产品（医院、酒店）



### 3、公司经营模式

公司经营业务根据客户群体的不同，分为零售渠道TO C业务和工程渠道TO B业务。零售渠道TO C业务以广大终端消费者为主要客户，主要以经销商门店形式进行运营，部分通过家装渠道、电商渠道、流通渠道进行销售；工程渠道TO B业务以房地产公司、大型装修装饰公司以及酒店、医院、写字楼等公装领域的客户为主，通过直销和经销相结合的方式经营。报告期内公司主要业务及其经营模式均未发生变化。

## 二、核心竞争力分析

### 1、设计与研发优势

公司注重研发设计和技术创新，拥有一支高素质的研发设计团队，研发设计能力及新产品研发速度居行业前列。经过多年深耕，形成以集成吊顶、功能背景墙为核心的产品体系，从厨卫空间延伸到客厅、卧室、餐厅、阳台等全屋空间。公司作为行业龙头，持续研发设计行业领先的产品，如暖立方浴室暖空调、冷立方厨房空调、晾立方阳台晾衣机、客厅集成吊顶、功能背景墙、集成阳台、智能照明等。报告期内，公司及子公司获得63项专利，其中发明专利3项。

### 2、品牌优势

公司自成立以来专注于集成吊顶及相关领域产品的设计、研发、生产及销售。经过多年精心耕耘，“友邦”品牌凭借着优秀的产品品质，在集成吊顶行业已建立了较高的知名度和美誉度，在消费者中拥有较高的口碑。“友邦”品牌先后荣获“浙江省知名商号”、“浙江省名牌产品”等多项荣誉。近年来，公司每年推出多款新产品，不断提升专卖店形象，对公司品牌形象形成了有力支撑。

### 3、销售服务网络优势

经过多年努力，公司已形成布局完整的多元化销售渠道，销售网络覆盖全国一、二线城市和东部沿海地区三线、四线城市，成为业内在销售网络覆盖、经营面积、专业设计人员和服务人员及专卖店单店销售等方面领先的企业。同时，通过与家装公司、精装地产公司等多元化渠道的融合，整合并构建了快速、高效的销售及服务体系。随着公司经销商管理、服务、培训制度的不断建立健全，经销商对公司保持着较高的忠诚度与认同感。

### 4、制造品质优势

公司作为集成吊顶国家行业标准、“浙江制造”团体标准主编单位，行业首家通过“浙江制造”认证企业，始终坚持“3个坚决不用”的品质理念，已建立并执行完善的品质流程检验标准，通过强化供应商品质管理，打造公司全员品质文化，扎实品质业务技能，通过品质标准推行和现场指导，员工品质意识持续加强，一直享有较好的产品品质口碑。

### 5、精英团队和管理优势

公司拥有一支敬业务实的经营管理团队，公司董事长时沈祥先生多年来一直从事集成吊顶的经营管理，对行业具有深刻的理解，能够准确把握行业动态。2020年，公司通过市场化方式引进了一批优秀的职业经理人，有着稳定高效的核心管理架构；公司鼓励奋斗者文化，逐步形成年轻的管理干部梯队。2021年，公司对高级管理人员、中层管理人员以及核心骨干人员实施了股票期权激励计划，为未来新三年的业绩增长带来核心动力。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	454,346,572.46	453,557,622.52	0.17%	
营业成本	324,306,257.01	329,911,213.67	-1.70%	
销售费用	44,875,566.38	48,831,883.22	-8.10%	
管理费用	34,131,970.59	36,498,901.99	-6.48%	
财务费用	3,180,007.96	184,804.03	1,620.75%	主要系本期外币借款汇兑损益减少所致。
所得税费用	13,660,265.26	3,315,174.14	312.05%	主要系利润总额增加所致。
研发投入	16,397,627.55	17,441,048.76	-5.98%	
经营活动产生的现金流量净额	140,143,048.01	-138,880,512.86	200.91%	主要系前期应收账款在本期收回、本期以现金结算的材料款支付减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	104,283,870.74	7,177,032.14	1,353.02%	主要系转让合营公司股权及处置闲置资产所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-105,528,559.46	100,973,066.17	-204.51%	主要系本期归还银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	138,898,359.29	-30,730,414.55	551.99%	主要系应收账款收回、资产处置收入增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	454,346,572.46	100%	453,557,622.52	100%	0.17%
分行业					
主营业务	434,130,307.43	95.55%	445,652,173.14	98.26%	-2.59%
其他业务	20,216,265.03	4.45%	7,905,449.38	1.74%	155.73%
分产品					
功能模块	124,562,101.66	27.41%	111,357,397.83	24.55%	11.86%
基础模块	226,390,346.29	49.83%	230,725,065.00	50.87%	-1.88%
辅助模块	51,932,301.06	11.43%	65,265,933.93	14.39%	-20.43%
石膏模块	225,389.06	0.05%	1,476,719.23	0.33%	-84.74%
墙柜模块	31,020,169.36	6.83%	36,827,057.15	8.12%	-15.77%
其他	20,216,265.03	4.45%	7,905,449.38	1.74%	155.73%
分地区					
华东地区	132,394,497.12	29.14%	108,445,319.70	23.91%	22.08%
东北地区	20,521,717.92	4.52%	19,043,741.93	4.20%	7.76%
华南地区	49,312,385.63	10.85%	108,378,906.09	23.90%	-54.50%
西南地区	65,508,935.85	14.42%	62,256,294.51	13.73%	5.22%

华北地区	77,481,452.07	17.05%	72,581,780.44	16.00%	6.75%
华中地区	60,295,612.48	13.27%	57,667,014.38	12.71%	4.56%
西北地区	28,615,706.36	6.30%	17,279,116.09	3.81%	65.61%
其他	20,216,265.03	4.45%	7,905,449.38	1.74%	155.73%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	434,130,307.43	311,175,308.37	28.32%	-2.59%	-4.13%	1.15%
分产品						
功能模块	124,562,101.66	77,289,577.86	37.95%	11.86%	20.51%	-4.46%
基础模块	226,390,346.29	167,830,335.74	25.87%	-1.88%	-2.79%	0.70%
辅助模块	51,932,301.06	43,570,037.32	16.10%	-20.43%	-28.65%	9.66%
石膏模块	225,389.06	113,663.75	49.57%	-84.74%	-88.32%	15.46%
墙柜模块	31,020,169.36	22,371,693.70	27.88%	-15.77%	-13.15%	-2.17%
分地区						
华东地区	132,394,497.12	97,862,235.35	26.08%	22.08%	35.67%	-7.40%
东北地区	20,521,717.92	14,902,798.89	27.38%	7.76%	6.28%	1.01%
华南地区	49,312,385.63	34,523,386.37	29.99%	-54.50%	-61.19%	12.07%
西南地区	65,508,935.85	43,492,026.14	33.61%	5.22%	-5.52%	7.55%
华北地区	77,481,452.07	56,221,154.32	27.44%	6.75%	13.05%	-4.04%
华中地区	60,295,612.48	43,292,286.60	28.20%	4.56%	4.17%	0.27%
西北地区	28,615,706.36	20,881,420.70	27.03%	65.61%	72.04%	-2.72%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,683,749.11	11.53%	主要系转让合营公司股份所致。	否
公允价值变动损益	-4,326,275.00	-4.67%	主要系以公允价值变动计价的衍生产品（期货）产生损失所致。	否
营业外收入	237,484.35	0.26%		否
营业外支出	50,175.10	0.05%		否
其他收益	3,100,890.09	3.35%	主要系收到的各项政府补助收入。	否
资产处置收益	55,982,008.57	60.39%	主要系处置闲置资产所致。	否
信用减值损失	-1,966,824.12	-2.12%	主要系本年度应收款项、应收票据计提坏账准备。	是

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	337,188,610.37	19.17%	191,305,251.62	10.98%	8.19%	主要系本期经营活动产生的现金净流量增加所致。
应收账款	209,918,897.16	11.93%	236,142,638.30	13.55%	-1.62%	主要系部分前期应收账款在本期收回所致。
存货	118,615,421.14	6.74%	141,936,459.12	8.14%	-1.40%	
投资性房地产	1,365,816.88	0.08%	1,397,095.12	0.08%	0.00%	
长期股权投资	33,060,823.00	1.88%	72,665,730.91	4.17%	-2.29%	主要系转让合营公司股份所致。
固定资产	706,495,270.96	40.16%	751,266,536.76	43.10%	-2.94%	主要系处置闲置资产所致。
短期借款	177,753,224.39	10.10%	272,922,531.04	15.66%	-5.56%	主要系本期银行借款减少所致。
合同负债	22,894,068.83	1.30%	22,591,416.12	1.30%	0.00%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变 动损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期 计提 的减 值	本期 购买 金额	本期 出售 金额	其他 变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产	1,974,000.00	-1,974,000.00						0.00
其他（基金）	3,000,000.00							3,000,000.00
上述合计	4,974,000.00	-1,974,000.00						3,000,000.00
金融负债	0.00	2,352,275.00						2,352,275.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,641,624.72	银行承兑汇票保证金、保函保证金、期货保证金
合计	31,641,624.72	

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
期货公司	无	否	铝期货合约	337.17	2021年11月15日	2022年10月31日	337.17	1,741.46	1,205.64		872.99	0.83%	-231.57
合计				337.17	--	--	337.17	1,741.46	1,205.64		872.99	0.83%	-231.57
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况(如适用)				无									
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2022年04月29日									
衍生品投资审批股东大会公告披露日期(如有)				无									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				<p>一、风险分析</p> <p>1、市场风险：受期货等衍生品市场相关因素影响，期货价格的波动时间与波动幅度与现货价格并非完全一致。相关业务在期现损益对冲时，可能获得额外的利润或亏损。在极端情况下，政策风险或非理性的市场可能出现系统性风险，造成交易损失。</p> <p>2、流动性风险：衍生品业务根据公司规定权限下达资金调拨和操作指令，如市场价格波动过于激烈，或是在手业务规模过大，均有可能导致因来不及补充保证金而被强行平仓所产生的损失。</p> <p>3、技术及内控风险：由于商品衍生品业务专业性较强，复杂程度较高，会存在因无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行或内部控制方面缺陷而导致意外损失的可能。</p> <p>4、政策及法律风险：因相关法律制度发生变化或交易对手违反相关法律制度或合同约定，造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>二、风险控制措施</p> <p>1、严格控制期货交易的资金规模，合理计划和使用保证金。决议有效期内，期货保证金余额控制在人民币2,000万元以内。公司将合理调度自有资金用于期货交易，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。</p> <p>2、公司已制定严格的《期货交易管理制度》，对外汇衍生品交易的操作原则、决策权限、交易的管理、信息披露等作了明确规定，以控制交易风险。</p> <p>3、公司将严格按照相关内控制度安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位牵制机制，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。</p> <p>4、公司将严格按照企业会计准则的相关规定执行，合理进行会计处理工作。</p>									

	<p>5、公司财务部将持续跟踪衍生品后续交易，对公开市场价格或公允价值变动，及时评估衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。</p> <p>6、设立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展。当发生故障时，及时采取相应的处理措施以减少损失。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司衍生品投资品种是国内期货市场上的主流交易品种，交易品种市场高度明度，成交活跃，成交价格和当日结算价格能充分反映衍生品的公允价值。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司使用自有资金利用境内期货市场开展的期货交易业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定；公司已就开展的期货交易行为建立了健全的组织机构、业务操作流程、审批流程及《期货交易管理制度》；在保证正常生产经营的前提下，公司使用自有资金开展的期货交易业务，有利于提升公司经营效益，不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此，我们一致同意公司开展供期货交易业务。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
浙江海恬科技有限公司	位于浙江省海盐县百步镇新升村的国有土地使用权和固定资产	2022年06月07日	8,114.69	3,861.24	符合公司业务发展战略规划,有利于进一步提升管理效率、降低管理成本,便于集中管理,有利于公司可持续发展,为公司未来财务状况及经营成果等带来正面影响,不会对公司现有业务发展和盈利水平造成不利影响,不存在损害全体股东利益的情况。	47.62%	公司委托第三方评估机构对拟转让资产的市场价值进行评估,根据评估结果,经公司与浙江海恬科技有限公司协商,确定本次转让的标资产的总价。	否	不适用	是	否	否。根据协议约定,在2022年6月30日前,交易对方需支付至转让款的80%,在2022年9月30日前付清所有转让款。截至2022年6月30日,交易对方实际付款比例为71.77%;截至本报告披露日,交易对方已付款至80%。 公司将与交易对方积极沟通协调,确保交易尾款的按时支付,维护公司利益。	2022年05月21日	《关于对外转让募投项目部分资产的公告》(公告编号2022-038)、《2022年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号2022-040)登载于《证券时报》及巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 2、出售重大股权情况

☑适用 ☐不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
沈志明、郑卫国	浙江精言金属有限公司 50%的股权	2022年03月31日	5,850	1,790.53	本次股权转让符合公司经营业务及战略发展的需要，在保证公司主营业务稳健发展的前提下，进一步专注当前主营业务，有利于优化资源配置。本次股权转让不会导致公司合并报表范围发生变更，对公司的正常经营不会产生重大影响，不存在损害公司和股东利益的情形。	22.08%	交易遵循公开、公正、公平、合理的原则，依据第三方出具的评估报告，经与交易对方协商确定	否	不适用	是	是	2022年04月01日	《关于转让合营公司股权的公告》（公告编号 2022-004）登载于《证券时报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、房地产行业宏观调控带来的风险：

集成吊顶消费需求与房地产市场的发展存在很高的关联性。近年来，为保持房地产市场平稳健康发展，国家出台了一系列房地产调控政策和限购政策，一定程度上造成了房地产市场成交量的下降，这将会对包括集成吊顶在内的建筑材料及装饰装修材料行业有较大不利影响，也将对本公司的业务发展及经营业绩形成较大压力。

### 2、经销商及专卖店管理风险：

公司采用以经销商门店模式为主的销售体系，产品直接销售给经销商，由经销商自建专卖店面向消费者。如果未来经销商队伍进一步扩大而公司管理水平不能随之提高，或市场发生变化而公司管理制度不能与之适应，则可能对公司的业绩产生不利影响，并可能损及公司品牌形象。

### 3、原材料价格波动的风险：

公司主要原材料为铝板、钢板，铝板、钢板属于金属铝和钢的深加工产品，其价格主要由铝、钢的市场价格决定，波动范围较大。铝板和钢板价格如在短期内大幅上涨，将对公司毛利率和经营业绩造成不利影响。

### 4、产品被仿造、假冒的风险：

因公司产品在行业内具有一定的风尚标地位，公司产品常常成为业内部分企业的模仿、假冒对象。如此类事件发生，公司将积极采取各类方式保护公司品牌及产品创新成果，但大量仿造和假冒事件仍可能损害公司品牌形象，并对公司经营产生不利影响。

### 5、业绩季节性波动风险：

公司所处的集成吊顶行业具有较强的季节性。上半年业务量相对较小，其中第一季度受冬季及春节影响，为全行业最淡季，下半年受房地产市场年底集中交房的影响，为行业传统旺季。

### 6、重大突发公共社会事件的风险：

目前新冠疫情仍在全球蔓延，虽然国内疫情总体防控较好，但仍存在外输和国内局部区域散点爆发的风险。如果全球疫情不能有效控制，国内疫情长期反复不断，将对公司生产经营和财务状况造成较大的不利影响，具体影响程度将取决于国内疫情的反复程度，政府疫情防控的力度、持续时间。

针对上述风险，公司将不断扩充产品品类，深挖各渠道客户潜力，提高公司核心竞争力，保持企业稳健发展。同时，公司将密切关注国际国内社会形势、宏观经济发展状况、行业发展趋势等变化，做好各项风险预防及风险应对预案机制，积极主动地做好风险防范工作。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	70.43%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号 2022-033）登载于《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	68.72%	2022 年 06 月 06 日	2022 年 06 月 07 日	《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2022-040）登载于《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄廉熙	独立董事	任期满离任	2022 年 05 月 20 日	任期届满离任
黄少明	独立董事	任期满离任	2022 年 05 月 20 日	任期届满离任
孔冬	独立董事	任期满离任	2022 年 05 月 20 日	任期届满离任
杜全芬	监事	任期满离任	2022 年 05 月 20 日	任期届满离任
朱利祥	监事	任期满离任	2022 年 05 月 20 日	任期届满离任
马惠	独立董事	被选举	2022 年 05 月 20 日	经公司 2021 年度股东大会审议通过，选举马惠女士为第五届董事会独立董事
石章强	独立董事	被选举	2022 年 05 月 20 日	经公司 2021 年度股东大会审议通过，选举石章强先生为第五届董事会独立董事
鲍宗客	独立董事	被选举	2022 年 05 月 20 日	经公司 2021 年度股东大会审议通过，选举鲍宗客先生为第五届董事会独立董事
朱梦思	监事	被选举	2022 年 05 月 20 日	经公司 2021 年度股东大会审议通过，选举朱梦思女士为第五届监事会非职工代表监事
张鲁芳	监事	被选举	2022 年 05 月 20 日	经公司职工代表大会审议通过，选举张鲁芳女士为第五届监事会职工代表监事，任期自股东大会选举产生非职工代表监事开始。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

1、2021年1月28日，公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《〈2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，同日，公司独立董事就公司《2021年股票期权激励计划（草案）》发表了独立意见。

2、2021年2月3日至2021年2月17日，公司对授予激励对象的姓名和职务在公司网站进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2021年2月22日，公司监事会发表了《监事会关于公司2021年股票期权激励计划中激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

3、2021年2月26日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过了《〈2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《2021年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》，并披露了《关于2021年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2021年4月8日，公司第四届董事会第十四次会和第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划激励对象名单及首次授予权益数量的议案》，公司董事会对2021年股票期权激励计划首次授予股票期权的授予人数和授予数量进行了调整，首次授予股票期权激励对象总人数由91人调整至87人，首次授予股票期权数量由431万份调整为411万份，预留授予股票期权数量由55万份调整为75万份。公司独立董事对此发表了独立意见。

5、2021年4月8日，公司第四届董事会第十四次会和第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于2021年股票期权激励计划首次授予的议案》，公司董事会认为公司本次股权激励计划中股票期权规定的授予条件已经成就，同意确定2021年4月8日为本次股票期权的授予日，授予87名激励对象共计411万份股票期权。公司独立董事对此发表了独立意见。监事会对授予日激励对象名单进行了核实并发表了核实意见，认为本次激励计划规定的股票期权授予条件已经成就，同意以2021年4月8日为首次授予日，向符合授予条件的87名激励对象授予411万份股票期权。

6、2021年7月7日，公司第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司2021年股权激励计划股票期权行权价格的议案》，独立董事对此发表了独立意见。董事会对2021年股权激励计划中股票期权的行权价格进行了调整，行权价格由每股14.83元调整为每股14.70元。

7、2021年12月27日，公司四届董事会第十九次会和四届监事会第十六次会议审议通过了《关于2021年股票期权激励计划预留授予的议案》，公司董事会认为公司本次股权激励计划中股票期权规定的授予条件已经成就，同意确定2021年12月27日为本次股票期权的授予日，授予19名激励对象共计73万份股票期权。公司独立董事对此发表了独立意见。监事会对授予日激励对象名单进行了核实并发表了核实意见，认为本次激励计划规定的股票期权授予条件已经成就，同意以2021年12月27日为预留授予日，向符合授予条件的19名激励对象授予73万份股票期权。

8、2022年4月27日，公司第四届董事会第二十一次会和第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于注销离职股权激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》，因13名激励对象已经离职，公司对其持有的已获授但未行权的股票期权合计45万份予以注销。公司独立董事对此发表了独立意见。

9、2022年4月27日，公司第四届董事会第二十一次会和第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于注销2021年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期未达到行权条件的股票期权的议案》，因公司未达成首期授予部分第一个行权期的业绩考核目标，公司将股权激励计划首次授予部分第一个行权期股票期权合计110.7万份予以注销。公司独立董事对此发表了独立意见。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司根据自身实际情况，以贯彻落实科学发展观为指导，以促进社会和谐为己任，致力于履行企业社会责任，不仅认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务，更努力为社会公益事业做出力所能及的贡献，促进公司与社会、自然的协调、和谐发展。公司主动接受社会各界的监督，不断完善公司治理体系，提升社会责任管理体系的建设，继续支持社会公益，扶助弱势群体，促进公司和周边社区的和谐发展，为和谐社会作出应有的贡献。

#### （1）股东权益的保护

报告期内，公司严格按照相关法律法规以及公司章程的规定，不断健全内部控制体系，完善三会运作程序，开展公司治理自查活动，共修订完善了 13 个内部制度，优化公司治理结构，进一步提高公司规范运作水平。公司股东大会、董事会、监事会各司其职、规范运作，各次会议的召集、召开和决议程序符合《公司法》、《公司章程》等相关规定，不存在越权审批或先实施后审议的情形。公司重视投资者关系工作，公平对待所有股东，确保所有股东享有平等的权利，报告期内未发生内幕交易及其他损害中小股东利益的情况。同时，公司通过网上业绩说明会、投资者电话、实地调研、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，用创新开放的心态，为投资者获取公司信息创造便捷途径。公司以生产经营为根本，以不断提升的业绩，持续、稳定的回报股东，保护股东权益，实现与利益相关者的和谐共赢关系，积极执行与利润分配的相关政策、公司章程、制度和规划。

#### （2）员工权益的保护

公司始终坚持以人为本的人才理念，认真贯彻落实相关法律法规，维护员工合法权益。公司把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益。重视人才培养，通过加强内部职业素质、外部学习、培训等方面，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。公司以安全生产为基础，关注员工身体健康，积极帮扶困难员工，尽力解决员工生活困难等等，充分展现公司以人为本的管理理念；联动党支部、团委、工会定期举办丰富多彩的文体活动、丰富员工业余文化生活，并建立了多重沟通渠道，倾听员工心声，

为员工创造和谐的工作及生活氛围；通过发放高温福利、组织年度员工健康检查、举办月度生日会、举办员工篮球赛等活动，体现公司对员工的关心和人性化管理。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，为供应商创造良好的竞争环境。保持与供应商健康、稳定的原材料采购；积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

（4）公共关系和社会公益事业

公司注重社会价值的创造，自觉把履行社会责任的重点放在，积极参加社会公益活动上，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。

（5）环境保护

公司始终以保护自然，保护生态为己任，努力建设资源节约型、环境友好型企业，利用公司优势，发展循环经济，提升资源的有效利用，加强生态文明建设，推动自身和行业的绿色发展。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气进行有效综合治理，对部分设备整修升级，大大降低对环境的影响。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用			
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用			
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人时沈祥、骆莲琴	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺：1、本人愿意促使本人直接或间接控制的企业将来不直接或通过其他任何方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动。2、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。3、未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；4、如未来本人所控制的企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免与股份公司相同或相似，不与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益。5、本人在作为股份公司股东期间及时沈祥担任股份公司董事长、骆莲琴担任股份公司董事期间及辞去在股份公司各自职务后六个月内，本承诺为有效之承诺。6、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	2011年03月10日	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
	时沈祥、骆莲琴	其他承诺	代为承担连带责任的承诺：如果因友邦电器派生分立及友邦有限吸收合并海盐汉坊而导致本公司被相关权利人要求承担派生分立、吸收合并过程中的或有负债，则时沈祥、骆莲琴无偿代本公司支付相关费用（包括但不限于债务金额、诉讼费用、律师费用等），本公司无需支付任何费用。	2011年03月10日	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
	时沈祥、骆莲琴	其他承诺	承担补缴社会保险及住房公积金的承诺：如有关社保主管部门及住房公积金主管部门要求本公司补缴首次公开发行前应缴的社会保险费用或住房公积金费用，则时沈祥、骆莲琴代本公司补缴。	2011年03月10日	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
	时沈祥、骆莲	股份限售承诺	在任职期间，每年转让的股份数量不超过其直接或间接持有的股份公司股份总数的百分之	2014	长期	截至公告之

	琴、王吴良、吴伟江、林圣全		二十五。离职后半年内不转让其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份；在离职六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其直接或间接持有股票总数的比例不超过 50%。	年 01 月 28 日	有效	日，承诺人遵守了上述承诺
	时沈祥、骆莲琴	其他承诺	代为承担披露同行相关信息及专利许可协议相应责任的承诺：如本公司因披露同行信息、引用同行数据、披露公司与同行签订的专利许可协议的相关内容而导致本公司与同行产生纠纷或或有负债，并被司法、仲裁等有权部门要求承担相应责任的，时沈祥、骆莲琴将无偿代本公司支付相关费用，本公司无需为此支付任何费用。	2012 年 05 月 15 日	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
	本公司、时沈祥、骆莲琴、王吴良、时间、吴伟江、韩耘、骆旭平、林圣全	股份回购承诺	回购或购回本次发行股份的承诺：本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，且时沈祥、骆莲琴、友邦电器将购回其在本次发行中发售的股份。回购（或购回）股票的价格为本次发行股票的价格（如公司期间发生送红股、公积金转增股本、派息等情况，则回购或购回价格随之进行除权、除息调整）加算同期银行存款利息。本公司及公司股东将在相关事实被中国证监会或其他有权部门认定后 30 日内启动回购或购回股份的措施。	2014 年 01 月 28 日	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
	本公司及本公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员	其他承诺	赔偿投资者损失的承诺：本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014 年 01 月 28 日	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
	时沈祥、骆莲琴、王吴良、时间、吴伟江、韩耘、骆旭平、林圣全	股份减持承诺	减持股份前进行公告的承诺：在其持有本公司股票锁定期满后减持本公司股票的，将在减持前 3 个交易日予以公告。	2014 年 01 月 28 日	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
	时沈祥、骆莲琴	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	实际控制人时沈祥、骆莲琴作出《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：“本人承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本人及本人控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》、《公司章程》、股份公司《关联交易公允决策制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本人的关联交易，本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人在股份公司中的地位，为本人在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。”	2011 年 03 月 10 日	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用			
其他承诺	不适用	不适用	不适用			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
累计 12 个月未达到重大诉讼披露标准的诉讼事项汇总	11,696.86	否	部分尚未开庭、部分尚在审判阶段、部分已结案	鉴于部分案件尚未开庭审理或尚未结案,其对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性	已立案、审理中、判决结果执行中或执行完毕	2022 年 07 月 20 日	《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号 2022-043)登载于《证券时报》及巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司作为出租人，租赁物为房屋建筑物，半年度经营租赁收入为 6,257,990.97 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
其他类	自有资金	1,500	0	1,500	1,200
合计		1,500	0	1,500	1,200

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

该项投资系以 1,500.00 万元通过量利恒锦 5 号私募证券投资基金（以下简称“恒锦 5 号”）定向投资于恒大集团所发行的债券。恒大集团出现资金流动风险后，恒锦 5 号的管理人宣布“恒锦 5 号出现《基金合同》中约定的‘拒绝或申购、暂停赎回的情形及处理’的情况，因持有标的长时间停牌、底层资产无法变现，导致恒锦 5 号暂时无法支付赎回款

项的情形，我司自即日起暂停接受基金份额持有人的赎回申请”。基于前述情况，公司对恒锦 5 号的 2021 年 12 月底公允价值认定 300 万元。

就此基金纠纷，公司已向上海仲裁委员会提起仲裁，案号为（2022）沪仲案字 1535 号。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	69,937,218	53.21%						69,937,218	53.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	69,937,218	53.21%						69,937,218	53.21%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	69,937,218	53.21%						69,937,218	53.21%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	61,510,611	46.79%						61,510,611	46.79%
1、人民币普通股	61,510,611	46.79%						61,510,611	46.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	131,447,829	100.00%						131,447,829	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,520			报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
时沈祥	境内自然人	35.83%	47,096,691		35,322,518	11,774,173		
骆莲琴	境内自然人	30.88%	40,585,502		30,439,126	10,146,376	质押	18,000,000
王吴良	境内自然人	1.87%	2,461,973		1,846,479	615,494		
时间	境内自然人	1.61%	2,120,063		0	2,120,063		
刘峰	境内自然人	1.47%	1,930,361	398,300	0	1,930,361		
吴伟江	境内自然人	1.34%	1,762,839		1,322,129	440,710		
赵庆芬	境内自然人	1.07%	1,406,983	170,300	0	1,406,983		
韩耘	境内自然人	0.48%	624,942		468,631	156,311		
骆旭平	境内自然人	0.47%	622,856		467,142	155,714		
刘勇	境内自然人	0.39%	518,113	71,823	0	518,113		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	时沈祥、骆莲琴为配偶关系，为公司的控股股东、实际控制人，骆旭平系骆莲琴的弟弟，时间系时沈祥、骆莲琴的儿子。除以上情况外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托	不适用							

表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
时沈祥	11,774,173	人民币普通股	11,774,173
骆莲琴	10,146,376	人民币普通股	10,146,376
时间	2,120,063	人民币普通股	2,120,063
刘峰	1,930,361	人民币普通股	1,930,361
赵庆芬	1,406,983	人民币普通股	1,406,983
王吴良	615,494	人民币普通股	615,494
刘勇	518,113	人民币普通股	518,113
吴伟江	440,710	人民币普通股	440,710
修路佳	375,060	人民币普通股	375,060
吴跃军	360,000	人民币普通股	360,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	时沈祥、骆莲琴为配偶关系，为公司的控股股东、实际控制人，时间系时沈祥、骆莲琴的儿子。除以上情况外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	刘峰通过信用证券账户持有公司股票 1,588,161 股，赵庆芬通过信用证券账户持有公司股票 1,040,407 股，刘勇通过信用证券账户持有公司股票 509,433 股。		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江友邦集成吊顶股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	337,188,610.37	191,305,251.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产		1,974,000.00
应收票据	34,464,566.37	35,428,755.81
应收账款	209,918,897.16	236,142,638.30
应收款项融资		
预付款项	20,233,868.88	23,783,716.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,706,703.56	14,313,089.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	118,615,421.14	141,936,459.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,956.09	1,687,473.84
流动资产合计	755,249,023.57	649,571,384.71
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,060,823.00	72,665,730.91
其他权益工具投资	19,640,000.00	19,640,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,365,816.88	1,397,095.12
固定资产	706,495,270.96	751,266,536.76
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	93,951,822.58	102,095,772.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		789,729.38
递延所得税资产	71,169,124.47	72,208,677.41
其他非流动资产	78,323,758.45	73,346,426.67
非流动资产合计	1,004,006,616.34	1,093,409,968.67
资产总计	1,759,255,639.91	1,742,981,353.38
流动负债：		
短期借款	177,753,224.39	272,922,531.04
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	2,352,275.00	
应付票据	236,296,151.68	234,696,400.60
应付账款	207,735,692.44	192,924,210.38
预收款项		
合同负债	22,894,068.83	22,591,416.12
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	7,632,995.97	7,780,129.60
应交税费	17,909,991.62	7,698,770.55
其他应付款	35,676,205.38	32,166,583.67
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,976,228.94	2,834,514.53
流动负债合计	711,226,834.25	773,614,556.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	542,026.02	616,805.64
递延所得税负债		296,100.00
其他非流动负债	157,272.17	157,272.17
非流动负债合计	699,298.19	1,070,177.81
负债合计	711,926,132.44	774,684,734.30
所有者权益：		
股本	131,447,829.00	131,447,829.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	409,302,010.29	409,302,010.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	107,255,485.96	107,255,485.96
一般风险准备		
未分配利润	408,827,301.31	327,750,526.79
归属于母公司所有者权益合计	1,056,832,626.56	975,755,852.04
少数股东权益	-9,503,119.09	-7,459,232.96
所有者权益合计	1,047,329,507.47	968,296,619.08
负债和所有者权益总计	1,759,255,639.91	1,742,981,353.38

法定代表人：时沈祥

主管会计工作负责人：郁海风

会计机构负责人：方静

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	333,802,439.02	188,547,224.89
交易性金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产		1,974,000.00
应收票据	34,464,566.37	35,408,755.81

应收账款	203,753,765.31	229,938,690.56
应收款项融资		
预付款项	18,172,428.84	17,012,528.86
其他应收款	90,874,729.14	70,273,417.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	95,296,257.28	114,112,245.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,564,870.07
流动资产合计	779,364,185.96	661,831,733.39
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	74,272,223.00	113,877,130.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,365,816.88	1,397,095.12
固定资产	693,507,589.71	736,465,426.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	87,606,540.56	95,364,623.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	71,169,124.47	70,675,388.96
其他非流动资产	98,394,218.73	92,791,426.95
非流动资产合计	1,026,315,513.35	1,110,571,091.70
资产总计	1,805,679,699.31	1,772,402,825.09
流动负债：		
短期借款	140,418,097.13	234,307,261.45
交易性金融负债		
衍生金融负债	2,352,275.00	
应付票据	258,580,952.22	249,278,441.02
应付账款	200,055,349.05	195,952,483.21
预收款项		
合同负债	21,536,780.11	20,788,736.85
应付职工薪酬	7,360,546.30	6,635,156.28

应交税费	16,447,851.67	6,415,773.69
其他应付款	41,104,201.56	32,453,046.14
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	2,799,781.41	2,702,535.79
流动负债合计	690,655,834.45	748,533,434.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	542,026.02	616,805.64
递延所得税负债		296,100.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	542,026.02	912,905.64
负债合计	691,197,860.47	749,446,340.07
所有者权益：		
股本	131,447,829.00	131,447,829.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	409,712,739.27	409,712,739.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	107,255,485.96	107,255,485.96
未分配利润	466,065,784.61	374,540,430.79
所有者权益合计	1,114,481,838.84	1,022,956,485.02
负债和所有者权益总计	1,805,679,699.31	1,772,402,825.09

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	454,346,572.46	453,557,622.52
其中：营业收入	454,346,572.46	453,557,622.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	425,314,276.71	435,189,981.00

其中：营业成本	324,306,257.01	329,911,213.67
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	2,422,847.22	2,322,129.33
销售费用	44,875,566.38	48,831,883.22
管理费用	34,131,970.59	36,498,901.99
研发费用	16,397,627.55	17,441,048.76
财务费用	3,180,007.96	184,804.03
其中：利息费用	5,407,978.28	4,083,984.04
利息收入	3,051,871.77	2,472,587.37
加：其他收益	3,100,890.09	878,701.01
投资收益（损失以“-”号填列）	10,683,749.11	1,209,982.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,169,921.69	-120,601.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,326,275.00	-826,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,966,824.12	-2,465,176.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	55,982,008.57	9,476,546.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,505,844.40	26,640,895.57
加：营业外收入	237,484.35	126,964.84
减：营业外支出	50,175.10	43,351.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,693,153.65	26,724,509.26
减：所得税费用	13,660,265.26	3,315,174.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,032,888.39	23,409,335.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	79,032,888.39	23,409,335.12
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. 归属于母公司所有者的净利润	81,076,774.52	26,146,444.10
2. 少数股东损益	-2,043,886.13	-2,737,108.98
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	79,032,888.39	23,409,335.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	81,076,774.52	26,146,444.10
归属于少数股东的综合收益总额	-2,043,886.13	-2,737,108.98
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.62	0.20
(二) 稀释每股收益	0.62	0.20

法定代表人：时沈祥

主管会计工作负责人：郁海风

会计机构负责人：方静

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	442,826,185.11	443,711,673.69
减：营业成本	309,772,452.03	324,060,807.81
税金及附加	2,369,383.58	2,198,006.73
销售费用	43,382,644.93	46,295,772.91
管理费用	31,084,359.33	29,364,508.03
研发费用	14,755,096.71	15,589,005.79
财务费用	2,552,307.48	-935,167.23
其中：利息费用	4,973,164.40	3,805,717.37

利息收入	3,236,380.12	3,302,750.77
加：其他收益	2,980,628.20	668,842.25
投资收益（损失以“-”号填列）	20,905,672.09	1,206,898.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,169,921.69	-120,601.97
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）	-4,326,275.00	-826,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,826,908.00	-2,392,395.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46,776,558.84	18,632,800.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	103,419,617.18	44,428,085.31
加：营业外收入	232,983.37	126,662.88
减：营业外支出	495.70	2,112.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,652,104.85	44,552,635.72
减：所得税费用	12,126,751.03	4,743,477.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,525,353.82	39,809,158.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,525,353.82	39,809,158.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	91,525,353.82	39,809,158.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	527,441,485.91	422,624,550.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,819,084.94	11,091,695.53
经营活动现金流入小计	557,260,570.85	433,716,245.95
购买商品、接受劳务支付的现金	289,774,340.50	421,780,069.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	60,469,403.54	56,603,272.86
支付的各项税费	25,642,573.00	24,353,903.45
支付其他与经营活动有关的现金	41,231,205.80	69,859,512.96
经营活动现金流出小计	417,117,522.84	572,596,758.81
经营活动产生的现金流量净额	140,143,048.01	-138,880,512.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	58,500,000.00	63,150,000.00
取得投资收益收到的现金		1,330,584.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,158,125.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	116,658,125.34	64,480,584.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,016,029.60	36,412,152.56
投资支付的现金		20,891,400.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,358,225.00	
投资活动现金流出小计	12,374,254.60	57,303,552.56
投资活动产生的现金流量净额	104,283,870.74	7,177,032.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	148,600,000.00	215,280,944.64
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	148,600,000.00	215,280,944.64
偿还债务支付的现金	246,890,000.00	108,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,407,364.29	5,641,021.18
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	831,195.17	166,857.29
筹资活动现金流出小计	254,128,559.46	114,307,878.47
筹资活动产生的现金流量净额	-105,528,559.46	100,973,066.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	138,898,359.29	-30,730,414.55
加：期初现金及现金等价物余额	103,295,454.15	124,922,880.34
六、期末现金及现金等价物余额	242,193,813.44	94,192,465.79

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	510,875,534.85	400,915,960.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,855,151.70	10,690,954.24
经营活动现金流入小计	538,730,686.55	411,606,914.30
购买商品、接受劳务支付的现金	288,818,137.54	408,892,281.45
支付给职工以及为职工支付的现金	54,348,973.99	45,627,686.33
支付的各项税费	25,808,623.23	23,574,005.17
支付其他与经营活动有关的现金	37,073,038.72	71,625,909.10
经营活动现金流出小计	406,048,773.48	549,719,882.05
经营活动产生的现金流量净额	132,681,913.07	-138,112,967.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	58,500,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,327,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,158,125.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	116,658,125.34	61,327,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,607,051.80	35,221,665.16
投资支付的现金		19,341,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	5,358,225.00	
投资活动现金流出小计	11,965,276.80	54,563,065.16
投资活动产生的现金流量净额	104,692,848.54	6,764,434.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	148,600,000.00	203,280,944.64
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	148,600,000.00	203,280,944.64
偿还债务支付的现金	240,890,000.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,983,351.77	5,261,783.46
支付其他与筹资活动有关的现金	831,195.17	166,857.29
筹资活动现金流出小计	247,704,546.94	97,428,640.75
筹资活动产生的现金流量净额	-99,104,546.94	105,852,303.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	138,270,214.67	-25,496,229.02
加：期初现金及现金等价物余额	100,537,427.42	115,764,374.71
六、期末现金及现金等价物余额	238,807,642.09	90,268,145.69

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计
	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	131,447,829.00				409,302,010.29				107,255,485.96		327,750,526.79		975,755,852.04	-7,459,232.96	968,296,619.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	131,447,829.00				409,302,010.29				107,255,485.96		327,750,526.79		975,755,852.04	-7,459,232.96	968,296,619.08
三、本期增减变动金额											81,076		81,076	-2,003	79,073

(减少以 “—”号填 列)												,77 4.5 2				,77 4.5 2	43, 886 .13	,88 8.3 9
(一) 综合 收益总额												81, 076 ,77 4.5 2				81, 076 ,77 4.5 2	- 2,0 43, 886 .13	79, 032 ,88 8.3 9
(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	131,447,829.00				409,302,010.29				107,255,485.96		408,827,301.31		1,056,832,606.56	-9,503,119.09	1,047,329,507.47

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	131,447,829.00				406,030,625.03				107,255,485.96		677,870,234.73		1,322,604,174.2	3,058,873.12	1,325,663,047.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	131,447,829.00				406,030,625.03				107,255,485.96		677,870,234.73		1,322,604,174.2	3,058,873.12	1,325,663,047.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-291,400.00						26,146,440.00		25,855,044.10	-6,787,108.98	19,067,935.12
(一) 综合收益总额											26,146,440.00		26,146,440.00	-2,737,370.00	23,409,070.00

											4.1 0		4.1 0	108 .98	5.1 2
(二)所有者投入和减少资本														- 4,050,000.00	- 4,050,000.00
1. 所有者投入的普通股														- 4,050,000.00	- 4,050,000.00
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					- 291,400.00								- 291,400.00	- 291,400.00	- 291,400.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有(或股东)的分配					- 291,400.00								- 291,400.00	- 291,400.00	- 291,400.00
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	131,447,829.00				405,739,225.03				107,255,485.96			704,016,678.83			1,348,459,218.82		-3,728,235.86	1,344,730,982.96

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	131,447,829.00				409,712,739.27				107,255,485.96	374,540,430.79		1,022,956,485.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	131,447,829.00				409,712,739.27				107,255,485.96	374,540,430.79		1,022,956,485.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										91,525,353.82		91,525,353.82
（一）综合收益总额										91,525,353.82		91,525,353.82
（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	131,447,829.00				409,712,739.27				107,255,485.96	466,065,784.61		1,114,481,838.84

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	131,447,829.00				406,500,239.27				107,255,485.96	712,795,088.18		1,357,998,642.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	131,447,829.00				406,500,239.27				107,255,485.96	712,795,088.18		1,357,998,642.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										39,809,158.09		39,809,158.09
（一）综合收益总额										39,809,158.09		39,809,158.09
（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	131,447,829.00				406,500,239.27				107,255,485.96	752,604,246.27		1,397,807,800.50

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

浙江友邦集成吊顶股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江友邦集成吊顶有限公司，由时沈祥、骆莲琴、嘉兴市友邦电器有限公司共同出资组建，于 2007 年 12 月 23 日成立。企业统一社会信用代码为 913300006702752064。

根据 2010 年 2 月 28 日股东会决议及发起人协议，公司整体变更为股份有限公司，基准日为 2009 年 12 月 31 日。

根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]44 号文《关于核准浙江友邦集成吊顶股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于 2014 年 1 月 20 日首次公开发行人民币普通股（A 股）13,100,000 股，其中发行新股 6,600,000 股，公司股东公开发售股份 6,500,000 股，发行价格为人民币 28.02 元/股。本次发行的 13,100,000 股社会公众股于 2014 年 1 月 28 日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易。

根据公司 2014 年度股东大会决议，以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 51,600,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，共计增加股本 3,096.00 万股，公司变更后的注册资本人民币 8,256.00 万元。本次转增资本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 1 日出具信会师报字[2015]第 114231 号验资报告。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016] 873 号文，《关于核准浙江友邦集成吊顶股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司本次非公开发行人民币普通股（A 股）5,071,886 股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 5,071,886.00 元，变更后的注册资本为人民币 87,631,886.00 元。本次非公开发行股票已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 7 月 7 日出具信会师报字[2016]第 115500 号验资报告。

根据公司 2018 年度股东大会决议，以 2018 年 12 月 31 日总股本 87,631,886 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 5 股，共计增加股本 43,815,943 股，变更后的注册资本人民币 131,447,829.00 元。本次转增资本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 6 月 12 日出具信会师报字[2019]第 ZA15067 号验资报告。

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本总数 131,447,829 股，注册资本为人民币 131,447,829.00 元。

公司注册地为海盐县百步工业区北 A 区，总部地址为浙江省海盐县百步镇百步大道 388 号。

公司所属行业为制造业—集成吊顶行业。经营范围为 集成吊顶、家用电力器具、照明器具、塑料制品（不含废旧塑料加工）、通用零部件的制造、加工，建筑材料、木制品、塑料制品、家居家饰的研发、销售，从事进出口业务，投资管理，铝制品表面氧化处理（限下属分支机构经营）。

公司实际控制人为时沈祥与骆莲琴。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京友邦优家石膏科技有限公司
浙江友邦集成墙面有限公司
嘉兴友邦集成木作家居有限公司
浙江富球智能科技有限公司
浙江友邦智能厨电有限公司
宁波梅山保税港区敦骏香叶天宝投资合伙企业(有限合伙)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、11 应收款项坏账准备”、“五、16 固定资产”、“五、19 无形资产”、“五、25 收入”等。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并程序

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、14 长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司

可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

### 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 金融资产减值的测试方法及会计处理方法（不含应收款项）

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、应收款项坏账准备

### 1. 应收票据及应收账款

对于应收票据及应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据及应收账款的组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	本组合为银行承兑汇票	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。
应收票据组合 2	本组合为商业承兑汇票	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。
应收账款组合 1	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2	本组合为合并范围内关联方款项	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，该组合预期信用损失率 0。

### 2. 其他应收款

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，公司按照未来 12 个月或整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

其他应收款的组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1	本组合为日常经营活动中应收取的各项保证金、押金、备用金、代垫款及往来款	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 个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款组合 2	本组合为合并范围内关联方款项	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 个月或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率 0。

## 12、存货

### 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、产成品、在产品、委托加工物资、周转材料等。

### 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均计价。

### 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时一次摊销。

## 13、合同资产

### 合同资产的确认方法及标准

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

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于划分为组合的合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况等预测未来 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。

## 14、长期股权投资

### 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

成本法计量

### 折旧或摊销方法

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

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

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

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### （2）折旧方法

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	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 暂停资本化期间

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

### 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

##### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

##### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	50 年或取得时至终止日之间的持有年限
专利权	10 年
商标使用权	10 年
电脑软件	10 年
著作权	10 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	合同约定年限

## 22、合同负债

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

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国

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

## 2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 24、股份支付

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

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

本公司的收入主要包括经销商买断销售、工程渠道销售、终端客户销售。本公司收入确认的具体政策：

#### （1）经销商买断销售

每年公司均与所有经销商签订经销加盟合同，依据经销加盟合同相关约定，本公司商品一经发出，即与经销商形成购销关系，经销商取得商品的控制权，公司则取得收取相关款项的权利确认销售收入。

#### （2）工程渠道销售

公司与房地产开发商、互联网家装方或房产装修公司签订集成吊顶采购合同，依据集成吊顶采购合同相关约定，由本公司负责商品的运输，在商品交货验收后客户取得商品的控制权。公司于商品发出并取得对方签收及验收后确认销售收入。

#### （3）终端客户销售

根据公司与终端客户签订的销售合同，在商品交货验收后客户取得商品的控制权。公司于商品交付并经客户方签收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 26、政府补助

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为企业取得、购建或以其他方式形成的长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为费用支出或损失。

对于政府文件未明确规定补助对象，难以区分的，本公司将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

## （2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## （3）会计处理

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

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、20 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 售后租回交易

公司按照本附注“五、25 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

## 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

### 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 29、套期会计

### 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 套期会计处理方法

#### （1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

## (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

## (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江友邦集成吊顶股份有限公司	15%
北京友邦优家石膏科技有限公司	15%
浙江友邦集成墙面有限公司	25%
嘉兴友邦集成木作家居有限公司	15%
浙江富球智能科技有限公司	25%
浙江友邦智能厨电有限公司	25%
宁波梅山保税港区敦骏香叶天宝投资合伙企业(有限合伙)	注

注：宁波梅山保税港区敦骏香叶天宝投资合伙企业(有限合伙)系合伙企业，以每一个合伙人为纳税义务人，其自身不涉及企业所得税征收。

## 2、税收优惠

(1) 浙江友邦集成吊顶股份有限公司 2021 年度进行高新技术企业的重新认定，已取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局于 2021 年 12 月 16 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133001287），有效期 3 年，企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

(2) 北京友邦优家石膏科技有限公司于 2021 年 12 月 17 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111004343），有效期 3 年，企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

(3) 嘉兴友邦集成木作家居有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202033000009），有效期 3 年，企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,139.62	119,753.09
银行存款	300,835,588.09	161,535,795.53
其他货币资金	36,295,882.66	29,649,703.00
合计	337,188,610.37	191,305,251.62
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	94,994,796.93	88,009,797.47

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，因预计超过 3 个月以上不进行支用的银行定期存款以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下（在编制合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”中予以剔除）：

项目	期末余额	年初余额
银行定期存款（3 月以上）	63,353,172.21	62,611,163.33
银行承兑汇票保证金	21,917,491.13	21,661,969.14
履约保函保证金	994,243.59	365,000.00
期货保证金	8,729,890.00	3,371,665.00
合计	94,994,796.93	88,009,797.47

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00

其中：		
基金投资	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品期货		1,974,000.00
合计		1,974,000.00

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,570,997.50	6,538,507.81
商业承兑票据	35,956,248.11	81,194,885.34
减：坏账准备	9,062,679.24	52,304,637.34
合计	34,464,566.37	35,428,755.81

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	9,686,489.12		7,749,191.29	80.00%	1,937,297.83	64,326,524.11		51,461,219.28	80.00%	12,865,304.83
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	26,269,758.99		1,313,487.95	5.00%	24,956,271.04	16,868,361.23		843,418.06	5.00%	16,024,943.17
其中：										
合计	35,956,248.11		9,062,679.24		26,893,568.87	81,194,885.34		52,304,637.34		28,890,248.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提减值的应收票据	9,686,489.12	7,749,191.29	80.00%	预期收回可能性非常低（注）
合计	9,686,489.12	7,749,191.29		

注：由于恒大集团下属的子公司出现应收票据逾期未兑付情形及恒大集团资金流动出现风险。基于谨慎性原则，公司对该部分客户（恒大集团的子公司，以下统称“恒大债权”）的应收票据（未到期）进行单项计提，计提比例为80%。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提减值的应收票据	26,269,758.99	1,313,487.95	5.00%
合计	26,269,758.99	1,313,487.95	

注：按账龄 1 年内的应收账款计提

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	51,461,219.28	-43,712,027.99				7,749,191.29
账龄组合	843,418.06	470,069.89				1,313,487.95
合计	52,304,637.34	-43,241,958.10				9,062,679.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## （3）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	57,660,418.79
合计	57,660,418.79

其他说明：

注：主要为公司所持有恒大债权（商业票据），因到期后未兑付而转为应收账款进行管理。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	145,389,289.31	42.05%	108,294,787.95	74.49%	37,094,501.36	90,742,552.17	27.78%	64,577,398.24	71.17%	26,165,153.93
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	200,329,757.17	57.95%	27,505,361.37	13.73%	172,824,395.80	235,902,263.32	72.22%	25,924,778.95	10.99%	209,977,484.37
其中：										
账龄组合	200,329,757.17	100.00%	27,505,361.37	13.73%	172,824,395.80	235,902,263.32	100.00%	25,924,778.95	10.99%	209,977,484.37
合计	345,719,046.48	100.00%	135,800,149.32		209,918,897.16	326,644,815.49	100.00%	90,502,177.19		236,142,638.30

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳恒大材料设备有限公司	107,975,952.38	80,810,830.51	74.84%	预期收回可能性低，说明 2
海南恒乾材料设备有限公司	11,730,524.69	6,937,707.65	59.14%	预期收回可能性低，说明 2
广州恒乾材料设备有限公司	11,854,031.90	9,483,225.52	80.00%	预期收回可能性非常低，说明 1
广州恒隆设备材料有限公司	4,641,744.71	3,713,395.77	80.00%	预期收回可能性非常低，说明 1
其他恒大债权	9,187,035.63	7,349,628.50	80.00%	预期收回可能性非常低，说明 1
合计	145,389,289.31	108,294,787.95		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	132,495,003.11	6,624,750.16	5.00%

1 至 2 年	51,980,682.95	10,396,136.60	20.00%
2 至 3 年	10,739,193.01	5,369,596.52	50.00%
3 年以上	5,114,878.10	5,114,878.10	100.00%
合计	200,329,757.17	27,505,361.37	

确定该组合依据的说明：

说明 1：由于恒大集团下属的子公司出现应收票据逾期未兑付及恒大集团资金流动出现风险，公司对于这些未收回的恒大债权，基于谨慎性进行单项计提，计提 80%比例。

说明 2：应收“深圳恒大材料设备有限公司”与“海南恒乾材料设备有限公司”的债权中有部分债权存有以商品房进行清偿的其中部分债权，具体情况如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳恒大材料设备有限公司	89,409,514.38	71,527,611.51	80	预期收回可能性低
深圳恒大材料设备有限公司（注 1）	18,566,438.00	9,283,219.00	50	预期存在无法收回的可能
小计	107,975,952.38	80,810,830.51	74.84	
海南恒乾材料设备有限公司	3,574,817.69	2,859,854.15	80	预期收回可能性低
海南恒乾材料设备有限公司（注 2）	8,155,707.00	4,077,853.50	50	预期存在无法收回的可能
小计	11,730,524.69	6,937,707.65	59.14	

注 1：以恒大华侨城湖山半岛 55 套房屋抵债，建筑面积 4,609.70 m<sup>2</sup>，评估价值 2,248.10 万元，鉴于相关房产尚未完成交接（仅签署了相关以购房形式清偿债务（未办理对应网签手续）），出于谨慎性依旧在应收账款科目核算，并计提 50%比例减值。

注 2：以 5 套昆明恒大国际健康城六组团房屋抵债，建筑面 1,060.35 m<sup>2</sup>，评估价值 742.50 万元，鉴于相关房产尚未完成交接（仅签署了相关以购房形式清偿债务（未办理对应网签手续）），出于谨慎性依旧在应收账款科目核算，并计提 50%比例减值。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	138,583,220.66
1 至 2 年	188,850,926.07
2 至 3 年	13,133,470.87
3 年以上	5,151,428.88
合计	345,719,046.48

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	64,577,398.24	43,717,389.71				108,294,787.95
账龄组合	25,924,778.95	1,580,582.42				27,505,361.37
合计	90,502,177.19	45,297,972.13				135,800,149.32

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

本期无实际核销的应收账款情况

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	107,975,952.38	31.23%	80,810,830.51
第二名	11,730,524.69	3.39%	6,937,707.65
第三名	11,854,031.90	3.43%	9,483,225.52
第四名	10,180,645.70	2.94%	1,698,320.82
第五名	7,399,985.00	2.14%	2,895,745.06
合计	149,141,139.67	43.13%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

单位：元

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收货款	21,394,373.71	无追索保理	-831,195.17

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,599,295.20	57.33%	15,469,625.82	65.05%

1 至 2 年	3,004,361.68	14.85%	3,838,557.39	16.14%
2 至 3 年	828,492.18	4.09%	1,135,120.99	4.77%
3 年以上	4,801,719.82	23.73%	3,340,412.15	14.04%
合计	20,233,868.88		23,783,716.35	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	3,256,776.23	16.10%
第二名	1,261,259.77	6.23%
第三名	1,000,000.00	4.94%
第四名	975,585.62	4.82%
第五名	924,694.58	4.57%
合计	7,418,316.20	36.66%

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,706,703.56	14,313,089.67
合计	31,706,703.56	14,313,089.67

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金/定金	7,985,235.35	17,163,842.75
备用金	698,020.28	116,145.57
代垫款/往来款	27,247,585.72	1,346,429.05
合计	35,930,841.35	18,626,417.37

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,313,327.70			4,313,327.70

2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	-89,189.91			-89,189.91
2022年6月30日余额	4,224,137.79			4,224,137.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	30,379,297.89
1至2年	2,269,620.75
2至3年	2,061,347.93
3年以上	1,220,574.78
合计	35,930,841.35

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
保证金、押金、备用金、代垫款及往来款组合	4,313,327.70	-89,189.91				4,224,137.79
合计	4,313,327.70	-89,189.91				4,224,137.79

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款项情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代垫款/往来款	24,173,340.00	1年以内	67.28%	1,208,667.00
第二名	保证金/押金/定金	2,219,677.18	1年以内、1-2年	6.18%	256,435.44
第三名	保证金/押金/定金	1,000,000.00	1年以内	2.78%	50,000.00
第四名	保证金/押金/定金	836,110.74	1年以内、1-2年	2.33%	112,616.53
第五名	保证金/押金/定金	800,000.00	2-3年	2.23%	400,000.00
合计		29,029,127.92		80.80%	2,027,718.97

## 6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	51,284,397.45	1,982,327.94	49,302,069.51	55,551,839.24	2,706,740.07	52,845,099.17
库存商品	59,978,664.61	2,098,245.49	57,880,419.12	77,991,279.41	2,261,446.28	75,729,833.13
发出商品	2,750,325.31		2,750,325.31	3,727,284.52		3,727,284.52
委托加工物资	8,682,607.20		8,682,607.20	9,634,242.30		9,634,242.30
合计	122,695,994.57	4,080,573.43	118,615,421.14	146,904,645.47	4,968,186.35	141,936,459.12

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,706,740.07			724,412.13		1,982,327.94
库存商品	2,261,446.28			163,200.79		2,098,245.49
合计	4,968,186.35			887,612.92		4,080,573.43

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	120,956.09	1,567,291.83

增值税留抵税额		120,182.01
合计	120,956.09	1,687,473.84

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
浙江集致装饰科技股份有限公司	35,230,744.69			-2,169,921.69						33,060,823.00	
浙江精言金属有限公司	37,434,986.22		37,434,986.22							0.00	
小计	72,665,730.91		37,434,986.22	-2,169,921.69						33,060,823.00	
二、联营企业											
合计	72,665,730.91		37,434,986.22	-2,169,921.69						33,060,823.00	

其他说明

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江开洋木业有限公司	19,640,000.00	19,640,000.00
合计	19,640,000.00	19,640,000.00

## 12、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,772,434.00			1,772,434.00
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	1,772,434.00			1,772,434.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	375,338.88			375,338.88
2. 本期增加金额	31,278.24			31,278.24
(1) 计提或摊销	31,278.24			31,278.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	406,617.12			406,617.12
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,365,816.88			1,365,816.88
2. 期初账面价值	1,397,095.12			1,397,095.12

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	706,495,270.96	751,266,536.76
合计	706,495,270.96	751,266,536.76

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	729,909,043.09	101,558,264.26	22,196,041.39	9,307,852.38	6,317,572.13	869,288,773.25
2. 本期增加金额	0.00	3,219,124.77	102,413.20	0.00	0.00	3,321,537.97
(1) 购置	0.00	3,219,124.77	102,413.20	0.00	0.00	3,321,537.97
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	47,180,056.36	7,809,459.37	1,007,188.81		780,887.46	56,777,592.00
(1) 处置或报废	47,180,056.36	7,809,459.37	1,007,188.81	0.00	780,887.46	56,777,592.00
4. 期末余额	682,728,986.73	96,967,929.66	21,291,265.78	9,307,852.38	5,536,684.67	815,832,719.22
二、累计折旧						
1. 期初余额	57,574,443.32	37,252,666.17	14,875,856.54	4,851,896.05	3,467,374.41	118,022,236.49
2. 本期增加金额	11,421,806.10	5,142,403.59	2,411,377.73	508,040.28	452,416.23	19,936,043.93
(1) 计提	11,421,806.10	5,142,403.59	2,411,377.73	508,040.28	452,416.23	19,936,043.93
3. 本期减少金额	22,631,289.27	4,324,561.99	946,219.11		718,761.79	28,620,832.16
(1) 处置或报废	22,631,289.27	4,324,561.99	946,219.11		718,761.79	28,620,832.16
4. 期末余额	46,364,960.15	38,070,507.77	16,341,015.16	5,359,936.33	3,201,028.85	109,337,448.26
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						

计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	636,364,026.58	58,897,421.89	4,950,250.62	3,947,916.05	2,335,655.82	706,495,270.96
2. 期初账面价值	672,334,599.77	64,305,598.09	7,320,184.85	4,455,956.33	2,850,197.72	751,266,536.76

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	130,594,275.27

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产情况

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	电脑软件	著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	102,681,085.57	9,145,633.31		1,104,735.70	8,586,305.12	17,032.08	121,534,791.78
2. 本期增加金额		3,017.75		2,524.75	359,066.13	0.00	364,608.63
(1) 购置		3,017.75		2,524.75	359,066.13	0.00	364,608.63
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	8,710,610.40						8,710,610.40
(1) 处置	8,710,610.40						8,710,610.40
4. 期末	93,970,475	9,148,651.		1,107,260.	8,945,371.	17,032.08	113,188,79

余额	. 17	06		45	25		0. 01
二、累计摊销							
1. 期初余额	12, 708, 761. 38	3, 485, 409. 93		764, 500. 38	2, 474, 334. 05	6, 013. 62	19, 439, 019. 36
2. 本期增加金额	1, 017, 988. 24	449, 041. 53		23, 784. 06	324, 236. 64	855. 12	1, 815, 905. 59
(1) 计提	1, 017, 988. 24	449, 041. 53		23, 784. 06	324, 236. 64	855. 12	1, 815, 905. 59
3. 本期减少金额	2, 017, 957. 52						2, 017, 957. 52
(1) 处置	2, 017, 957. 52						2, 017, 957. 52
4. 期末余额	11, 708, 792. 10	3, 934, 451. 46		788, 284. 44	2, 798, 570. 69	6, 868. 74	19, 236, 967. 43
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	82, 261, 683. 07	5, 214, 199. 60		318, 976. 01	6, 146, 800. 56	10, 163. 34	93, 951, 822. 58
2. 期初账面价值	89, 972, 324. 19	5, 660, 223. 38		340, 235. 32	6, 111, 971. 07	11, 018. 46	102, 095, 772. 42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	789, 729. 38		789, 729. 38		
合计	789, 729. 38		789, 729. 38		

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	156,896,054.81	23,534,408.22	155,956,759.73	23,393,513.96
交易性金融资产公允价值变动	12,000,000.00	1,800,000.00	12,000,000.00	1,800,000.00
其他非流动金融资产公允价值变动	300,000,000.00	45,000,000.00	300,000,000.00	45,000,000.00
股份支付	3,212,500.00	481,875.00	3,212,500.00	481,875.00
与合营企业的未实现内部交易损益	0.00	0.00	10,221,922.98	1,533,288.45
衍生金融资产公允价值变动	2,352,275.00	352,841.25		
合计	474,460,829.81	71,169,124.47	481,391,182.71	72,208,677.41

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动			1,974,000.00	296,100.00
合计			1,974,000.00	296,100.00

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		71,169,124.47		72,208,677.41
递延所得税负债				296,100.00

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	863,701.97	723,785.85
可抵扣亏损	89,152,792.06	78,192,335.62
合计	90,016,494.03	78,916,121.47

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	7,672,423.39	7,672,423.39	
2023 年	13,057,505.05	13,057,505.05	
2024 年	17,449,094.89	17,449,094.89	
2025 年	21,133,634.78	21,133,634.78	
2026 年	18,879,677.51	18,879,677.51	
2027 年	10,960,456.44		尚待主管税务机关汇算清缴确认
合计	89,152,792.06	78,192,335.62	

其他说明

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	4,760,465.56		4,760,465.56	4,097,724.59		4,097,724.59
抵债资产（商品房）	78,155,509.89	4,592,217.00	73,563,292.89	73,840,919.08	4,592,217.00	69,248,702.08
合计	82,915,975.45	4,592,217.00	78,323,758.45	77,938,643.67	4,592,217.00	73,346,426.67

其他说明：

## 18、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,000,000.00	24,033,229.17
信用借款	159,753,224.39	248,308,357.23
保理借款		580,944.64
合计	177,753,224.39	272,922,531.04

短期借款分类的说明：

注 1：期末保证借款事项详见附注十二、5、（2）。

## 19、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品期货	2,352,275.00	

合计	2,352,275.00	
----	--------------	--

其他说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	236,296,151.68	234,696,400.60
合计	236,296,151.68	234,696,400.60

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	167,021,104.21	132,773,336.70
应付工程款	40,714,588.23	60,150,873.68
合计	207,735,692.44	192,924,210.38

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的重要应付账款

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	22,894,068.83	22,591,416.12
合计	22,894,068.83	22,591,416.12

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,150,513.35	56,461,557.74	56,605,146.85	7,006,924.24
二、离职后福利-设定提存计划	629,616.25	3,860,712.17	3,864,256.69	626,071.73
合计	7,780,129.60	60,322,269.91	60,469,403.54	7,632,995.97

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,716,102.57	50,537,104.59	50,646,128.75	6,607,078.41
2、职工福利费		1,978,116.70	1,978,116.70	0.00
3、社会保险费	433,750.78	2,451,543.85	2,486,603.80	398,690.83
其中：医疗保险费	393,197.12	2,218,996.95	2,251,066.43	361,127.64
工伤保险费	40,553.66	232,546.90	235,537.37	37,563.19
4、住房公积金	660.00	1,480,548.00	1,480,053.00	1,155.00
5、工会经费和职工教育经费		14,244.60	14,244.60	0.00
合计	7,150,513.35	56,461,557.74	56,605,146.85	7,006,924.24

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	607,940.59	3,737,537.35	3,739,459.25	606,018.69
2、失业保险费	21,675.66	123,174.82	124,797.44	20,053.04
合计	629,616.25	3,860,712.17	3,864,256.69	626,071.73

其他说明

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,193,250.23	3,150,260.87
企业所得税	7,301,758.82	-1,298,220.37
个人所得税	2,821.78	26,335.53
城市维护建设税	580,924.52	548,622.04
房产税	216,852.74	4,482,085.44
印花税	33,458.90	38,787.79
教育费附加	348,554.78	333,859.11
地方教育附加	232,369.85	214,453.57
土地使用税	0.00	202,586.57
合计	17,909,991.62	7,698,770.55

其他说明

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	35,676,205.38	32,166,583.67
合计	35,676,205.38	32,166,583.67

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经销商保证金	21,746,063.35	17,929,038.35
代收代付经销商货款	2,331,570.91	2,724,209.40
供应商保证金	2,760,221.79	3,330,395.60
其他暂收款及应付款	8,838,349.33	8,182,940.32
合计	35,676,205.38	32,166,583.67

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商保证金	2,760,221.79	业务尚未结束
经销商保证金	21,746,063.35	业务尚未结束
合计	24,506,285.14	

其他说明

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,976,228.94	2,834,514.53
合计	2,976,228.94	2,834,514.53

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	616,805.64		74,779.62	542,026.02	专项补助
合计	616,805.64		74,779.62	542,026.02	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
递延收益- 地方特色 产业中小 企业发展 资金	430,200.0 0			26,100.00			404,100.0 0	与资产相 关
递延收益- 工业技术	186,605.6 4			48,679.62			137,926.0 2	与资产相 关

改造项目 财政奖励								
合计	616,805.6 4			74,779.62			542,026.0 2	

其他说明：

## 28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
纳入合并范围合伙企业中其他合伙人的权益	157,272.17	157,272.17
合计	157,272.17	157,272.17

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,447,82 9.00						131,447,82 9.00

其他说明：

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	406,089,510.29			406,089,510.29
其他资本公积	3,212,500.00			3,212,500.00
合计	409,302,010.29			409,302,010.29

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,255,485.96			107,255,485.96
合计	107,255,485.96			107,255,485.96

## 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	327,750,526.79	677,870,234.73
调整后期初未分配利润	327,750,526.79	677,870,234.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,076,774.52	-333,031,490.17
应付普通股股利		17,088,217.77

期末未分配利润	408,827,301.31	327,750,526.79
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,130,307.43	311,175,308.37	445,652,173.14	324,577,085.00
其他业务	20,216,265.03	13,130,948.64	7,905,449.38	5,334,128.67
合计	454,346,572.46	324,306,257.01	453,557,622.52	329,911,213.67

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	708,089.87	818,283.81
教育费附加	424,731.61	490,970.29
房产税	820,532.24	483,210.05
土地使用税	11,280.50	1,171.37
车船使用税	7,860.00	415.00
印花税	167,198.60	200,765.28
地方教育附加	283,154.40	327,313.53
合计	2,422,847.22	2,322,129.33

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销人员工资	23,401,182.59	20,155,137.58
广告宣传费	4,566,154.98	5,960,392.12
差旅费	5,603,973.15	6,034,378.82
服务费	7,517,252.62	9,286,703.38
经销商装修补贴费	442,476.41	107,587.56
展览费	45,283.02	1,071,999.04
咨询费	3,019,231.08	1,641,851.21
运输费		4,302,552.70
其他	280,012.53	271,280.81
合计	44,875,566.38	48,831,883.22

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员工资	7,164,736.72	9,437,529.67
社会保险费	5,446,205.65	4,414,434.62
福利费	1,956,645.34	1,944,662.73
住房公积金	1,190,928.62	1,225,866.08
工会经费和职工教育经费	14,244.60	174,334.32
折旧费	6,816,302.85	7,563,686.06
无形资产摊销	1,793,523.37	1,875,497.78
咨询、审计费	2,502,053.59	1,587,840.32
业务招待费	1,030,440.83	1,938,260.71
汽车费用	982,998.01	1,000,150.07
差旅费	99,766.59	284,627.58
装修费	1,215,821.24	1,838,248.00
会务费	985,489.34	605,864.45
办公费	1,207,531.56	871,389.64
租赁费	421,613.08	474,522.26
其他	1,303,669.20	1,261,987.70
合计	34,131,970.59	36,498,901.99

其他说明

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料消耗	6,711,274.22	7,803,433.82
人工工资	8,239,171.43	8,555,797.82
摊销、折旧费	1,150,683.69	869,817.12
其他	296,498.21	212,000.00
合计	16,397,627.55	17,441,048.76

其他说明

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,407,978.28	4,083,984.04
减：利息收入	3,051,871.77	2,472,587.37
汇兑损益		-1,694,000.00
其他	189,160.68	267,407.36

保理业务费用	634,740.77	
合计	3,180,007.96	184,804.03

其他说明

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2013 年海盐工业技术改造项目财政奖励	48,679.62	48,679.62
浙江地方特色产业中小企业发展专项资金补助	26,100.00	26,100.00
工业企业国内参展财政奖励	44,300.00	347,025.00
代扣个人所得税手续费	64,395.07	49,877.67
软件产品销售增值税退税	1,614,530.26	369,689.10
2021 以工代训补贴		36,500.00
和谐劳动关系品牌企业奖金		800.00
减免教育费附加、地方教育费附加	658.26	29.62
海盐县就业管理服务处稳岗补贴	187,181.01	
一次性留工补助	368,000.00	
企业赴外引才补贴	19,000.00	
企业示范引领奖励	300,000.00	
中小企业纾困资金补助	428,045.87	
合计	3,100,890.09	878,701.01

### 40、投资收益

单位：元

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	-2,169,921.69	-120,601.97
处置长期股权投资产生的投资收益	10,843,090.80	
银行理财产品		1,330,584.70
商品期货	2,010,580.00	
合计	10,683,749.11	1,209,982.73

其他说明

### 41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-826,800.00
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,326,275.00	
合计	-4,326,275.00	-826,800.00

其他说明：

## 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	89,189.91	20,327.02
应收票据坏账损失	43,241,958.10	
应收账款坏账损失	-45,297,972.13	-2,485,503.16
合计	-1,966,824.12	-2,465,176.14

其他说明

## 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	55,982,008.57	9,476,546.45

## 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	30,000.00		30,000.00
其他	207,484.35	126,964.84	207,484.35
合计	237,484.35	126,964.84	237,484.35

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
新建基层 党组织及 示范点补 助金	政府	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	30,000.00		与收益相 关

其他说明：

## 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款、赔偿支出等	10,000.00	42,937.56	10,000.00

其他	40,175.10	413.59	40,175.10
合计	50,175.10	43,351.15	50,175.10

其他说明：

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,916,812.32	5,209,386.70
递延所得税费用	743,452.94	-1,894,212.56
合计	13,660,265.26	3,315,174.14

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	92,693,153.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,903,973.05
子公司适用不同税率的影响	-203,065.74
非应税收入的影响	325,488.25
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	1,847,134.21
研发费加计扣除的影响	-2,213,264.51
所得税费用	13,660,265.26

其他说明：

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	24,579,695.00	9,226,806.43
专项补贴、补助款	3,056,110.47	803,921.39
利息收入	1,975,795.12	934,002.87
营业外收入	207,484.35	126,964.84
合计	29,819,084.94	11,091,695.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	11,966,963.03	36,030,781.35

费用支出	29,214,067.67	33,785,380.46
营业外支出	50,175.10	43,351.15
合计	41,231,205.80	69,859,512.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	5,358,225.00	
合计	5,358,225.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理业务费用	831,195.17	166,857.29
合计	831,195.17	166,857.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 48、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	79,032,888.39	23,409,335.12
加：信用减值准备	1,966,824.12	2,465,176.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,967,322.17	16,609,124.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,815,905.59	1,882,021.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-55,982,008.57	-9,476,546.45
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）	4,326,275.00	826,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,042,719.05	2,389,984.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,683,749.11	-1,209,982.73

列)		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,039,552.94	-1,770,192.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-296,100.00	-124,020.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	23,321,037.98	-4,612,283.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,283,099.77	-122,279,125.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	106,875,480.22	-46,990,804.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	140,143,048.01	-138,880,512.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	242,193,813.44	94,192,465.79
减：现金的期初余额	103,295,454.15	124,922,880.34
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	138,898,359.29	-30,730,414.55

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	242,193,813.44	103,295,454.15
其中：库存现金	57,139.62	119,753.09
可随时用于支付的银行存款	237,482,415.88	98,924,632.20
可随时用于支付的其他货币资金	4,654,257.94	4,251,068.86
三、期末现金及现金等价物余额	242,193,813.44	103,295,454.15

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物（详见本附注七、1）。

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,641,624.79	银行承兑汇票保证金、保函保证金
合计	31,641,624.79	

其他说明：

## 50、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	74,779.62	其他收益	74,779.62
与收益相关	3,026,110.47	其他收益	3,026,110.47
与收益相关	30,000.00	营业外收入	30,000.00

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 51、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本期合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京友邦优家石膏科技有限公司	北京市	北京市	服务业	65.00%		新设
浙江友邦集成墙面有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	72.00%		新设
嘉兴友邦集成木作家居有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	88.00%		新设
浙江富球智能科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	51.00%		新设
浙江友邦智能厨电有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	65.00%		新设
宁波梅山保税港区敦骏香叶天宝投资合伙企业(有限合伙)	宁波市	宁波市	实业投资	99.17%		另一合伙人退伙

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

浙江集致装饰科技股份有限公司	嘉兴市	嘉兴市	装饰技术研发	50.00%		权益法
----------------	-----	-----	--------	--------	--	-----

## (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	33,060,823.00	72,665,730.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,169,921.69	6,784,273.44
--其他综合收益	-2,169,921.69	6,784,273.44
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司的内部审计也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。（1）公司对需要扶持的经销商设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。对于其余经销商均采用款到发货，确保了公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）公司对工程类项目客户通过对客户信用等级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、流动性风险

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

### 3、市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

公司目前面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的银行借款全部为固定利率。

#### （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司未持有外币资产及负债。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
（1）基金			3,000,000.00	3,000,000.00
（三）其他权益工具投资			19,640,000.00	19,640,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			22,640,000.00	22,640,000.00
衍生金融负债	2,352,275.00			2,352,275.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,352,275.00			2,352,275.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于衍生金融工具，公司以期货市场在最接近资产负债表日的交易日的商品结算价作为确定公允价值的依据。

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

公司期末无第二层次公允价值计量的资产和负债。

### 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

对于持有的交易性金融资产，详见本附注七、2。

对于持有的其他权益工具投资，因被投资企业浙江开洋木业有限公司的经营环境和经营情况、财务状况自投资后未发生重大变化，因此公司按初始投资时的投资金额作为对其公允价值的估计。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

投资人	关联关系	直接持有公司股份的比例(%)	直接持有公司表决权的比例(%)
时沈祥与骆莲琴	控股股东	66.71	66.71

注：时沈祥与骆莲琴系配偶。其中时沈祥先生直接持有本公司股份比例为 35.83%，骆莲琴女士直接持有本公司股份比例为 30.88%。

本企业最终控制方是时沈祥与骆莲琴。。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 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九、在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江江南四阡现代农业有限公司	实际控制人参股企业

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江江南四阡现代农业有限公司	采购商品			否	1,208.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

嘉兴友邦集成木作家居有限公司	4,500,000.00	2020年03月16日	2022年03月15日	是
嘉兴友邦集成木作家居有限公司	1,500,000.00	2020年03月16日	2022年03月15日	是
嘉兴友邦集成木作家居有限公司	5,000,000.00	2021年09月22日	2023年09月21日	否
嘉兴友邦集成木作家居有限公司	5,000,000.00	2021年09月22日	2023年09月21日	否
浙江友邦智能厨电有限公司	5,000,000.00	2020年10月21日	2021年10月20日	否
浙江友邦智能厨电有限公司	1,000,000.00	2021年04月27日	2022年04月26日	是
浙江友邦智能厨电有限公司	2,000,000.00	2021年09月22日	2023年09月21日	否
浙江友邦智能厨电有限公司	1,000,000.00	2021年09月22日	2023年09月21日	否

#### 关联担保情况说明

公司于2020年5月18日召开2019年度股东大会，审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》。公司为浙江友邦集成墙面有限公司提供连带责任担保，担保金额不超过人民币2,000.00万元，担保期限不超过2年。

公司于2021年5月18日召开2020年度股东大会，审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》。公司为浙江友邦集成墙面有限公司提供连带责任担保，担保金额不超过人民币2,000.00万元，担保期限不超过2年。

公司于2020年5月18日召开2019年度股东大会，审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》。公司为嘉兴友邦集成木作家居有限公司提供连带责任担保，担保金额不超过人民币10,000.00万元，担保期限不超过2年。

公司于2021年5月18日召开2020年度股东大会，审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》。公司为嘉兴友邦集成木作家居有限公司提供连带责任担保，担保金额不超过人民币10,000.00万元，担保期限不超过2年。

公司于2022年5月20日召开2021年度股东大会，审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》。公司为嘉兴友邦集成木作家居有限公司提供连带责任担保，担保金额不超过人民币3,000.00万元，担保期限不超过2年。

公司于2020年3月10日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于控股子公司向银行申请综合授信及担保事项的议案》。公司为浙江富球智能科技有限公司提供连带责任担保，担保金额不超过人民币1,000万元，担保期限不超过2年。

公司于2022年5月20日召开2021年度股东大会，审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》。公司为浙江富球智能科技有限公司提供连带责任担保，担保金额不超过人民币1,000万元，担保期限不超过2年。

公司于2020年3月10日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于控股子公司向银行申请综合授信及担保事项的议案》。公司为浙江友邦智能厨电有限公司提供连带责任担保，担保金额不超过人民币1,000万元，担保期限不超过2年。

公司于2022年5月20日召开2021年度股东大会，审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》。公司为浙江友邦智能厨电有限公司提供连带责任担保，担保金额不超过人民币1,000万元，担保期限不超过2年。

截至2022年06月30日止，嘉兴友邦集成木作家居有限公司在上述贷款担保下的贷款余额为1,000.00万元，浙江友邦智能厨电有限公司在上述贷款担保下的贷款余额为800.00万元。

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,561,114.48	2,743,187.73

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	注
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注

## 其他说明

注：

1、本次激励计划简述

本次激励计划的审议程序

2021年1月28日，公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《〈2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，同日，公司独立董事就公司《2021年股票期权激励计划（草案）》发表了独立意见。

2021年2月3日至2021年2月17日，公司对授予激励对象的姓名和职务在公司网站进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2021年2月22日，公司监事会发表了《监事会关于公司2021年股票期权激励计划中激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

2021年2月26日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过了《〈2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《2021年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》，并披露了《关于2021年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2021年4月8日，公司第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划激励对象名单及首次授予权益数量的议案》，公司董事会对2021年股票期权激励计划首次授予股票期权的授予人数和授予数量进行了调整，首次授予股票期权激励对象总人数由91人调整至87人，首次授予股票期权数量由431万份调整为411万份，预留授予股票期权数量由55万份调整为75万份。公司独立董事对此发表了独立意见。

2021年4月8日，公司第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于2021年股票期权激励计划首次授予的议案》，公司董事会认为公司本次股权激励计划中股票期权规定的授予条件已经成就，同意确定2021年4月8日为本次股票期权的授予日，授予87名激励对象共计411万份股票期权。公司独立董事对此发表了独立意见。监事会对授予日激励对象名单进行了核实并发表了核实意见，认为本次激励计划规定的股票期权授予条件已经成就，同意以2021年4月8日为首次授予日，向符合授予条件的87名激励对象授予411万份股票期权。

2021年7月7日，公司第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司2021年股权激励计划股票期权行权价格的议案》，独立董事对此发表了独立意见。董事会对2021年股权激励计划中股票期权的行权价格进行了调整，行权价格由每股14.83元调整为每股14.70元。

2021年12月27日，第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于2021年股票期权激励计划预留授予的议案》，根据《浙江友邦集成吊顶股份有限公司2021年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《2021年股票期权激励计划（草案）》”）的规定，本次股权激励计划中股票期权的授予条件已经成就，本次股票期权的授予日为2021年12月27日，向19名激励对象授予股票期权73万份。

本次激励计划的具体方案：

标的股票种类：激励计划拟授予激励对象的标的为友邦吊顶股票期权。

标的股票来源：激励计划拟授予激励对象的标的来源为公司向激励对象定向增发的公司A股普通股。

激励计划向激励对象授予484万份股票期权，其中首次授予期权411万份，预留股票期权73万份。

有效期：股票期权授予登记完成之日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过60个月。

## 2、首次授予股票期权的具体情况

授权日：2021年4月8日。

授予对象：股票期权首次授予的激励对象共计87人，包括公司（含控股子公司）高层管理人员、中层管理人员和核心骨干人员。

授予数量：首次授予股票期权数量为411万份。

行权价格：14.70元

行权安排：首次授予的股票期权自授予日起 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以分三期申请行权。具体行权安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权比例
首次授予股票期权的第一个行权期	自股票期权授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至股票期权授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予股票期权的第二个行权期	自股票期权授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至股票期权授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予股票期权的第三个行权期	自股票期权授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至股票期权授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

行权条件：本激励计划授予的股票期权首次授予的考核年度为2021-2023年三个会计年度，每个会计年度考核一次，考核的业绩指标有收入指标和净利润指标。各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
首次授予的股票期权	第一个行权期 1、收入指标以2020年度公司营业收入为基数，2021年度营业收入增长不低于30%； 2、净利润指标以2020年度净利润为基数，2021年度净利润增长不低于35%；
	第二个行权期 1、收入指标以2020年度公司营业收入为基数，2022年度营业收入增长不低于69%； 2、净利润指标以2020年度净利润为基数，2022年度净利润增长不低于84%；
	第三个行权期 1、收入指标以2020年度公司营业收入为基数，2023年度营业收入增长不低于120%； 2、净利润指标以2020年度净利润为基数，2023年度净利润增长不低于152%；

注：上述“营业收入”指经审计的合并财务报表中的营业收入。上述“净利润”指经审计的扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润，并且剔除投资收益的影响数。鉴于投资收益与公司主营业务的低关联性和不稳定性，其对净利润的影响不能真实反映公司相应考核年度内的实际经营状况，本计划业绩考核将其予以剔除。由本次股权激励产生的激励成本将在管理费用中列支。上述“净利润”剔除本次及其他股权激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

## 3、预留股票期权的具体情况

授权日：2021年12月27日。

授予对象：预留授予的激励对象共计19人，包括公司（含控股子公司）中层管理人员和核心骨干人员。

授予数量：首次授予股票期权数量为 73万份。

行权价格：14.70元

行权安排：预留的股票期权自该部分股票期权授予日起12个月后，满足行权条件的，激励对象应在未来36个月内分三期行权。具体行权安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权比例
预留股票期权的第一个行权期	自股票期权授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至股票期权授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留股票期权的第二个行权期	自股票期权授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至股票期权授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留股票期权的第三个行权期	自股票期权授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至股票期	40%

权授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止
----------------------------

行权条件：本激励计划在 2021年-2023年会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的行权条件之一。本激励计划业绩考核目标如下表所示：

行权期		业绩考核目标
预留授予的股票期权	第一个行权期	1、收入指标以2020年度公司营业收入为基数，2021年度营业收入增长不低于 30%； 2、净利润指标以2020年度净利润为基数，2021年度净利润增长不低于35%；
	第二个行权期	1、收入指标以2020年度公司营业收入为基数，2022年度营业收入增长不低于69%； 2、净利润指标以2020年度净利润为基数，2022年度净利润增长不低于84%；
	第三个行权期	1、收入指标以2020年度公司营业收入为基数，2023年度营业收入增长不低于120%； 2、净利润指标以2020年度净利润为基数，2023年度净利润增长不低于152%；

注：上述“营业收入”指经审计的合并财务报表中的营业收入。上述“净利润”指经审计的扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润，并且剔除投资收益的影响数。鉴于投资收益与公司主营业务的低关联性和不稳定性，其对净利润的影响不能真实反映公司相应考核年度内的实际经营状况，本计划业绩考核将其予以剔除。由本次股权激励产生的激励成本将在管理费用中列支。上述“净利润”剔除本次及其他股权激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

4、2022年4月27日召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于注销离职股权激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》和《关于注销 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期未达到行权条件的股票期权的议案》，拟注销本激励计划中已授予但未行权的 155.7 万份股权期权，已于 2022 年 5 月 12 日完成注销，详见《浙江友邦集成吊顶股份有限公司关于部分股票期权注销完成的公告》（公告编号 2022-031）。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	BLACK-SCHOLARS 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	最佳估算行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,725,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1) 截至 2022 年 06 月 30 日为子公司担保情况

截至 2022 年 06 月 30 日为子公司借款担保情况见附注十二、5、（2）。

### 2、或有事项

（1）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

不适用

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### (2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 2、分部信息

#### (1) 其他说明

公司及各子公司均属于室内装饰与装潢用品（材料）的生产与销售行业，根据公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务未划分经营分部。

### 3、其他

公司实际控制人之一骆莲琴女士持有公司股份为 4,058.55 万股，占公司股本总额的 30.88%。因个人融资需求向绍兴银行股份有限公司嘉兴分行进行股票质押，截至 2022 年 06 月 30 日已累计质押 1,800.00 万股，占其所持公司股份的 44.35%，占公司股本总额的 13.69%。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	145,389,289.31	42.91%	108,294,787.95	74.49%	37,094,501.36	90,742,552.17	28.37%	64,577,398.24	71.17%	26,165,153.93
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	193,463,855.41	57.09%	26,804,591.46	13.86%	166,659,263.95	229,127,081.65	71.63%	25,353,545.02	11.07%	203,773,536.63

其中：										
账龄组合	193,405,823.93	57.07%	26,804,591.46	13.86%	166,601,232.47	229,069,050.17	71.61%	25,353,545.02	11.07%	203,715,505.15
合并关联方组合	58,031.48	0.02%			58,031.48	58,031.48	0.02%			58,031.48
合计	338,853,144.72	100.00%	135,099,379.41		203,753,765.31	319,869,633.82	100.00%	89,930,943.26		229,938,690.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳恒大材料设备有限公司	107,975,952.38	80,810,830.51	74.84%	预期收回可能性低
海南恒乾材料设备有限公司	11,730,524.69	6,937,707.65	59.14%	预期收回可能性低
广州恒乾材料设备有限公司	11,854,031.90	9,483,225.52	80.00%	预期收回可能性非常低
广州恒隆设备材料有限公司	4,641,744.71	3,713,395.77	80.00%	预期收回可能性非常低
其他恒大债权	9,187,035.63	7,349,628.50	80.00%	预期收回可能性非常低
合计	145,389,289.31	108,294,787.95		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	126,752,214.97	6,337,610.75	5.00%
1 至 2 年	51,160,670.78	10,232,134.16	20.00%
2 至 3 年	10,516,183.27	5,258,091.64	50.00%
3 年以上	4,976,754.91	4,976,754.91	100.00%
合计	193,405,823.93	26,804,591.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	132,898,464.00
1 至 2 年	188,030,913.90
2 至 3 年	12,910,461.13
3 年以上	5,013,305.69
合计	338,853,144.72

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	64,577,398.24	43,717,389.71				108,294,787.95
账龄组合	25,353,545.02	1,451,046.44				26,804,591.46
合计	89,930,943.26	45,168,436.15				135,099,379.41

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	107,975,952.38	31.87%	80,810,830.51
第二名	11,730,524.69	3.46%	6,937,707.65
第三名	11,854,031.90	3.50%	9,483,225.52
第四名	10,180,645.70	3.00%	1,698,320.82
第五名	7,399,985.00	2.18%	2,895,745.06
合计	149,141,139.67	44.01%	

## (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位：元

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收货款	21,394,373.71	无追索保理	-831,195.17

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	90,874,729.14	70,273,417.41
合计	90,874,729.14	70,273,417.41

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金/定金	7,903,235.35	17,093,692.75
备用金	558,662.22	6,801.07
代垫款/往来款	27,160,498.19	1,065,080.69
合并范围内往来款	59,313,539.11	56,268,618.68
合计	94,935,934.87	74,434,193.19

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,160,775.78			4,160,775.78
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-99,570.05			-99,570.05
2022 年 6 月 30 日余额	4,061,205.73			4,061,205.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,437,637.66
1 至 2 年	24,741,457.96
2 至 3 年	17,373,323.42
3 年以上	12,383,515.83
合计	94,935,934.87

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
保证金、押金、备用金、代垫款及往来款组合	4,160,775.78	-99,570.05				4,061,205.73

合计	4,160,775.78	-99,570.05				4,061,205.73
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款项情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方往来	40,047,588.56	1-3 年以上	42.18%	
第二名	代垫款/往来款	24,173,340.00	1 年以内	25.46%	1,208,667.00
第三名	合并关联方往来	9,759,388.89	1 年以内、1-2 年	10.28%	
第四名	合并关联方往来	4,862,079.66	1-3 年以上	5.12%	
第五名	合并关联方往来	2,514,321.66	1 年以内、1-2 年	2.65%	
合计		81,356,718.77		85.69%	1,208,667.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,211,400.00		41,211,400.00	41,211,400.00		41,211,400.00
对联营、合营企业投资	33,060,823.00		33,060,823.00	72,665,730.91		72,665,730.91
合计	74,272,223.00		74,272,223.00	113,877,130.91		113,877,130.91

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准	其他		

				备			
北京友邦优家石膏科技有限公司	3,250,000.00					3,250,000.00	
浙江友邦集成墙面有限公司	14,400,000.00					14,400,000.00	
嘉兴友邦集成木作家居有限公司	13,491,400.00					13,491,400.00	
浙江富球智能科技有限公司	3,570,000.00					3,570,000.00	
浙江友邦智能厨电有限公司	6,500,000.00					6,500,000.00	
合计	41,211,400.00					41,211,400.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
浙江集致装饰科技股份有限公司	35,230,744.69			-2,169,921.69						33,060,823.00	
浙江精言金属有限公司	37,434,986.22		37,434,986.22								
小计	72,665,730.91		37,434,986.22	-2,169,921.69						33,060,823.00	
二、联营企业											
合计	72,665,730.91		37,434,986.22	-2,169,921.69						33,060,823.00	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,304,516.27	302,485,863.01	434,518,429.55	320,700,540.78
其他业务	15,521,668.84	7,286,589.02	9,193,244.14	3,360,267.03

合计	442,826,185.11	309,772,452.03	443,711,673.69	324,060,807.81
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 5、投资收益

单位：元

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	-2,169,921.69	-120,601.97
处置长期股权投资产生的投资收益	21,065,013.78	
银行理财产品投资收益		1,327,500.00
商品期货	2,010,580.00	
合计	20,905,672.09	1,206,898.03

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	66,825,099.37	主要系转让合营公司股权及处置闲置资产所致。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,130,890.09	主要系收到政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,315,695.00	主要系以公允价值变动计价的衍生产品（期货）产生损失所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,309.25	
减：所得税影响额	10,310,849.02	
少数股东权益影响额	-99,148.68	
合计	57,585,903.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	7.98%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.18	0.18

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他

无