

# 浙江聚力文化发展股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023 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。

公司负责人王炳毅、主管会计工作负责人杜锡琦及会计机构负责人(会计主管人员)杜锡琦声明：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次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的公司关于未来发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

北京腾讯文化传媒有限公司起诉天津点我、美生元及公司合同纠纷一案，广东省深圳市中级人民法院一审判决天津点我向北京腾讯支付尚欠款项 261,032,468.74 元及违约金，美生元应对天津点我的上述债务承担连带清偿责任，公司应对美生元的上述债务承担连带清偿责任；广东省高级人民法院二审判决：驳回上诉，维持原判。鉴于二审判决为生效判决，公司按照企业会计准则的规定计提截至 2023 年 6 月 30 日的损失 3.97 亿元。公司目前的资金不足以偿还支付本案所涉债务的连带清偿责任需要支付的款项，如后期北京腾讯申请强制执行，公司可能面临主要经营资产被司法拍卖的风险。

公司及公司的代理律师认为：公司作为上市公司，公司财务体系和年度审计受监管部门的监管，每年披露的年度报告及审计报告均可证明公司财产独立性。公司为证明与美生元之间的款项往来清晰、独立，已向法院提交了

年度审计报告、专项审计报告及相关银行流水、会计原始凭证等，足以证明公司与美生元之间不存在财产混同、人格混同。且公司前期为支持美生元发展向其提供了大量资金和担保支持，公司自身已承担了巨额的资金损失，并不存在损害美生元债权人利益的情况。北京腾讯案件的二审判决并未纠正一审判决的错误逻辑，且将有损公司和广大股民的合法权益，公司将在法定期限内向中华人民共和国最高人民法院申请再审。鉴于二审判决为生效判决，公司向最高人民法院申请再审期间不影响该判决的执行。敬请广大投资者及时关注公司相关公告并注意投资风险。

公司在本报告第三节《管理层讨论与分析》的“公司面临的风险和应对措施”中对公司可能面对的风险进行了陈述，敬请投资者认真阅读并注意投资风险。

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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	18
第五节 环境和社会责任.....	19
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36

## 备查文件目录

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

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、聚力文化	指	浙江聚力文化发展股份有限公司
帝龙新材料、帝龙新材料公司	指	浙江帝龙新材料有限公司，为公司全资子公司
临沂帝龙、临沂帝龙公司	指	帝龙新材料（临沂）有限公司，为帝龙新材料全资子公司
海宁帝龙、海宁帝龙公司	指	海宁帝龙永孚新材料有限公司，为帝龙新材料全资子公司
北京帝龙文化	指	北京帝龙文化有限公司，曾为公司的全资子公司，2020年6月18日起公司不再将其纳入合并范围。
美生元、苏州美生元公司	指	苏州美生元信息科技有限公司，为北京帝龙全资子公司
天津点我、天津点我公司	指	天津点我信息科技有限公司，为美生元全资子公司
苏州齐思妙想	指	苏州齐思妙想信息科技有限公司，为美生元全资子公司
中国证监会	指	中国证监会监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江聚力文化发展股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023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	聚力文化	股票代码	002247
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江聚力文化发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	聚力文化		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Juli Culture Development Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Juli Culture		
公司的法定代表人	王炳毅		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏晓静	胡宇霆
联系地址	浙江省杭州市临安区玲珑街道玲珑工业区环南路 1958 号	浙江省杭州市临安区玲珑街道玲珑工业区环南路 1958 号
电话	057163818733	057163818733
传真	057163818603	057163818603
电子信箱	dsh@dilong.cc	dsh@dilong.cc

### 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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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）	435,671,352.97	473,268,539.14	-7.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-353,355,309.23	22,153,622.76	-1,695.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,409,132.04	18,877,019.96	50.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-36,261,398.31	-36,411,318.50	0.41%
基本每股收益（元/股）	-0.42	0.03	-1,500.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.42	0.03	-1,500.00%
加权平均净资产收益率	-62.62%	3.17%	-65.79%
	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）	1,104,163,169.82	1,058,966,421.94	4.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	387,564,634.44	740,919,943.67	-47.69%

#### 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）	977,259.75	
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）	981,994.40	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-382,121,101.16	根据腾讯案件的二审判决结果，按照会计准则的规定确认相关损失，并冲回前期预估的风险代理费。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	290,867.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,499,239.95	
减：所得税影响额	394,222.04	

合计	-381,764,441.27	
----	-----------------	--

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

本期其他符合非经常性损益定义的损益项目系非经常性损益项目的信用减值损失及代扣个人所得税手续费返还。

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

报告期内，公司从事的主要业务为中高端建筑装饰贴面材料的研发、设计、生产和销售。主要产品包括三聚氰胺装饰纸（印刷装饰纸和浸渍纸）、高性能装饰板（装饰纸饰面板）、PVC 装饰材料（PVC 家具膜和 PVC 地板膜）等。产品主要应用于地板、家具、橱卫、门业、装饰装潢等领域并能满足客户同一领域不同材质、不同环境的建筑装潢需求，为客户提供一站式便捷服务。

公司所需大宗原材料根据经营情况实际的需求进行采购，临时用料和特殊用途的物资按照实际需求采购。各下属子公司的主要原材料采购由新材料业务总公司直接参与，统一进行投标、议价。由于客户需求的个性化，生产具有多品种、小批量的特点，公司产品的生产模式基本为“以销定产”方式。公司产品的销售模式为：装饰纸、PVC 装饰材料采用直销模式，高性能装饰板产品针对不同销售对象，采用不同的销售模式：大部分产品针对下游生产厂商，采用直销模式；少量针对终端消费市场，一般采用经销模式。

报告期内，公司建筑装饰贴面材料业务及经营模式均未发生重大变化。

公司是装饰纸细分产业的龙头企业，产品主要定位于中高端市场，在品牌影响力、设计研发能力、产品品质等方面具有较强的竞争力；公司被评为国家林业龙头企业、浙江省专精特新企业，同时公司装饰纸系列产品被浙江省经信厅列为“浙江制造精品”。建筑装饰贴面材料是建筑装饰行业的细分行业，房地产、家具、木门、地板、厨柜等行业是建筑装饰贴面材料产业发展的主要驱动力量，上游原纸、三聚氰胺等原材料的价格波动也会对公司业绩产生重要影响。

建筑装饰贴面材料行业在经过前期多年快速增长后，逐步进入到成熟期。目前，建筑装饰贴面材料行业集中度偏低，未来行业整合、优胜劣汰会加速，行业集中度持续提升是未来最可能的发展趋势。随着居民收入水平提高，追求舒适感、美感同时对住宅装修在设计创意、智能化、现代化上提出了更高要求，高档次、个性化装饰需求占比会逐步扩大；根据《“十四五”住房和城乡建设科技发展规划》，低碳、绿色、环保、高性能也是装饰装修材料未来的重要发展方向。7月24日召开的中共中央政治局会议指出，适应中国房地产市场供求关系发生重大变化的新形势，适时调整优化房地产政策，因城施策用好政策工具箱，更好满足居民刚性和改善性住房需求，促进房地产市场平稳健康发展；随着房地产政策和刺激居民消费政策的不断出台，未来有可能对公司所处行业的发展产生积极的影响。公司是装饰纸细分产业的龙头企业，产品主要定位于中高端市场，未来将努力抓住产业整合与集中的大趋势，不断夯实产业龙头地位，持续提升经营业绩。

2023 年上半年，公司订单量下降导致公司主要生产产品的生产量减少，各产品的营业收入较上年同期均有不同程度下滑；报告期内，公司实现营业收入 43,567.14 万元，较 2022 年同期下降 7.94%。2023 年上半年，公司产品的原材料价格较 2022 年同期有所下降，同时公司采取的降本增效措施也取得了一定的效果，使得毛利率同比上升 3.86%；报告期内，公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,840.91 万元，较 2022 年上半年增长 50.50%。由于公司根据北京腾讯诉讼案件二审判决、按照会计准则规定计提损失 39,721.54 万元，2023 年上半年公司归属于上市公司股东的净利润亏损 35,335.53 万元。

## 二、核心竞争力分析

公司是装饰纸细分产业的龙头企业，经过多年发展和积累，在品牌、技术、装备、质量、管理和风险控制等方面均处于行业领先地位，具备较强的综合竞争优势。

（一）公司建筑装饰贴面材料业务长期以来将产品主要定位于中高端市场，在业内树立了良好的品牌知名度、市场认可度高；近年来，随着“TOP”等高端系列产品的持续推广，公司中高端产品在市场上的影响力不断提升；公司的装饰纸系列产品被浙江省经信厅列为“浙江制造精品”。

（二）公司建筑装饰贴面材料业务拥有完善的研发体系和强大的研发团队，建有省级高新技术企业研究开发中心，具有较强的自主研发能力。每年充足的研发投入确保公司持续拥有核心技术，公司的设计能力、技术工艺水平在国内同行业中均居领先地位，为保持行业龙头地位奠定了坚实基础。

（三）公司建筑装饰贴面材料业务对生产线和质量检测设备进行持续更新和完善、生产装备和质量检测设备一直处于国内领先水平，产品品质及稳定性不断提升。

（四）公司设立行政、人资、财务、品质、研发、供应链、营销、审计等八大职能中心，持续强化各业务模块专业技能，不断优化管理和运营的水平，为核心管理团队和关键技术人员提供有力的支持，保障了公司核心管理团队和关键技术人员的稳定。

（五）公司建筑装饰贴面材料业务经过多年的经验积累和沉淀，形成了较为完善的业务风险管理体系，公司各相关业务中心联合联动，从订单签订、合同履行、回款管理等各环节强化监查及管控，保障了公司合同履行效率，确保公司销售回款率多年来一直保持在较高水平。公司建筑装饰贴面材料业务自公司上市以来从未出现过亏损，已保持了多年的稳定经营。

## 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	435,671,352.97	473,268,539.14	-7.94%	主要原因系本期市场需求减少，订单量下降所致。
营业成本	340,667,940.41	388,346,322.18	-12.28%	主要原因系本期收入下降及原材料成本下降导致营业成本相应下降所致。
销售费用	14,972,635.57	13,349,393.60	12.16%	主要原因系公司拓展市场引起展览费和差旅费开支增加所致。
管理费用	20,487,839.51	34,102,759.22	-39.92%	主要原因系冲回前期预估的风险代理费所致。
财务费用	-4,411,621.80	-960,349.22	-359.38%	主要原因系本年存款利息增加所致。
所得税费用	-880,352.63	-3,350,285.26	73.72%	主要原因系企业所得税汇算清缴冲销额减少所致。
研发投入	18,043,436.89	18,419,389.87	-2.04%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	-36,261,398.31	-36,411,318.50	0.41%	无重大变化
投资活动产生的现金流量净额	-719,376.10	133,721,352.95	-100.54%	主要原因系上年同期购买理财产品赎回的金额较大所致。

现金及现金等价物净增加额	-35,956,832.14	98,150,964.00	-136.63%	主要原因是随经营活动、投资活动产生的现金流量变动所致。
税金及附加	4,641,220.45	3,559,456.22	30.39%	主要原因系上年同期土地使用税享受优惠政策所致。
投资收益		2,277,608.34	-100.00%	主要原因系本年未购买理财产品所致。
资产处置收益	886,123.38	-71,986.56	1,330.96%	主要原因系本年专用设备处置增加所致。
营业外收入	553,684.64	388,697.50	42.45%	主要原因系应付不付款转营业外收入所致。
营业外支出	397,387,121.32	64,569.48	615,341.11%	主要原因系根据腾讯案件的二审判决结果，按照会计准则的规定确认相关损失所致。

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

2023 年上半年，归属于上市公司股东的净利润亏损 35,335.53 万元，较 2022 年上半年下降 1,695.02%。主要是根据广东高院关于北京腾讯诉讼案件二审终审判决，按照会计准则规定计提损失 39,721.54 万元所致。2023 年上半年，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,840.91 万元，较 2022 年上半年增长 50.50%。

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	435,671,352.97	100%	473,268,539.14	100%	-7.94%
分行业					
建材行业	435,671,352.97	100.00%	473,268,539.14	100.00%	-7.94%
分产品					
装饰纸	205,424,364.37	47.15%	218,277,845.03	46.12%	-5.89%
浸渍纸	101,667,214.93	23.34%	110,816,888.36	23.42%	-8.26%
PVC 装饰材料	62,326,493.51	14.31%	67,583,865.48	14.28%	-7.78%
装饰纸饰面板	61,586,526.58	14.14%	70,004,026.72	14.79%	-12.02%
其他业务收入	4,666,753.58	1.06%	6,585,913.55	1.39%	-29.14%
分地区					
内销	357,878,967.34	82.14%	396,727,985.39	83.83%	-9.79%
外销	77,792,385.63	17.86%	76,540,553.75	16.17%	1.64%

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						

建材行业	435,671,352.97	340,667,940.41	21.81%	-7.94%	-12.28%	3.87%
分产品						
装饰纸	205,424,364.37	149,118,989.01	27.41%	-5.89%	-11.69%	4.77%
浸渍纸	101,667,214.93	85,605,016.42	15.80%	-8.26%	-12.04%	3.63%
PVC 装饰材料	62,326,493.51	46,991,887.57	24.60%	-7.78%	-15.54%	6.93%
装饰纸饰面板	61,586,526.58	57,663,714.46	6.37%	-12.02%	-8.74%	-3.37%
分地区						
内销	357,878,967.34	283,625,328.85	20.75%	-9.79%	-13.04%	2.96%
外销	77,792,385.63	57,042,611.56	26.67%	1.64%	-8.29%	7.93%

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
营业外收入	553,684.64	-0.16%	应付未付款转营业外收入	否
营业外支出	397,387,121.32	-112.18%	根据腾讯案件的二审判决结果，按照会计准则的规定确认相关损失	否
信用减值损失	-8,019,708.08	2.26%	应收账款和其他应收账款坏账准备计提	应收账款和其他应收款坏账随资产变化而变化

#### 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	351,953,880.19	31.88%	386,005,672.35	36.45%	-4.57%	主要原因系公司本期营业收入减少及对信用良好的客户继续给予较为宽松的信用政策，导致收到的货款减少所致。
应收账款	210,650,529.88	19.08%	91,112,074.46	8.60%	10.48%	主要原因系公司按惯例于年末对应收账款进行全面催收清理，年初对信用良好的客户继续给予较为宽松的信用政策所致。
存货	102,580,005.59	9.29%	105,646,792.49	9.98%	-0.69%	无重大变化。
投资性房地产	32,573,121.03	2.95%	27,239,928.93	2.57%	0.38%	主要原因是本期增加临沂厂房出租所致。

固定资产	281,867,950.30	25.53%	295,653,408.65	27.92%	-2.39%	无重大变化。
在建工程	10,534,342.54	0.95%	6,487,182.75	0.61%	0.34%	主要原因是本期帝龙新材料公司投建光伏发电项目所致。
合同负债	6,150,482.65	0.56%	5,565,014.82	0.53%	0.03%	无重大变化。
其他应付款	424,250,407.89	38.42%	34,241,013.21	3.23%	35.19%	主要原因是根据腾讯案件的二审判决结果及宁夏高院的二审判决结果，按照会计准则的规定确认相关损失所致。

## 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

## 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	26,338,029.06	银行存款被冻结 571,076.41 元，期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 25,766,952.65 元，使用受限。
固定资产	87,960,092.46	抵押担保
无形资产	34,039,514.49	抵押担保
投资性房地产	13,074,138.95	抵押担保
合计	161,411,774.96	

## 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

公司报告期不存在衍生品投资。

## 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

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
帝龙新材料	子公司	三聚氰胺装饰纸、高性能装饰板、装饰材料印花的生产、销售等	60,000,000.00	1,409,131,746.23	1,112,837,094.28	435,671,352.97	35,915,986.19	37,178,342.92

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

帝龙新材料主要经营建筑装饰贴面材料。

## 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、诉讼风险

(1) 北京腾讯文化传媒有限公司起诉天津点我、美生元及公司合同纠纷一案，广东省深圳市中级人民法院一审判决天津点我向北京腾讯支付尚欠款项 261,032,468.74 元及违约金，美生元应对天津点我的上述债务承担连带清偿责任，公司应对美生元的上述债务承担连带清偿责任；广东省高级人民法院二审判决：驳回上诉，维持原判。鉴于二审判决为生效判决，公司按照企业会计准则的规定计提截至 2023 年 6 月 30 日的损失 3.97 亿元。公司目前的资金不足以偿还支付本案所涉债务的连带清偿责任需要

支付的款项，如后期北京腾讯申请强制执行，公司可能面临主要经营资产被司法拍卖的风险。

公司及公司的代理律师认为：公司作为上市公司，公司财务体系和年度审计受监管部门的监管，每年披露的年度报告及审计报告均可证明公司财产独立性。公司为证明与美生元之间的款项往来清晰、独立，已向法院提交了年度审计报告、专项审计报告及相关银行流水、会计原始凭证等，足以证明公司与美生元之间不存在财产混同、人格混同。且公司前期为支持美生元发展向其提供了大量资金和担保支持，公司自身已承担了巨额的资金损失，并不存在损害美生元债权人利益的情况。

二审判决的理由特别是公司与美生元构成混同、需承担连带责任的说理显然过于简略，其理由也不能成立，主要有以下几点：

①针对一审判决关于公司未提供原始记账凭证的理由，公司提交了相关年度的财务凭证、交易文件等资料并在庭后与北京腾讯进行原件核对，北京腾讯也发表了质证意见。这些证据足以反映相关各公司特别是聚力文化经营与财务管理的实际情况，对此，二审判决也认定“公司的财务制度规范”。

②针对一审判决关于天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 与 2019 年度审计报告出具保留意见的理由，公司不但向二审法官解释了所谓保留意见是针对游戏业务收入与利润的确认事宜，与公司是否存在财务混同毫无关系，而且委托会计师事务所对公司与美生元、天津点我的财务独立性问题进行了专项审计并出具《专项审计报告》。有鉴于此，二审判决未再坚持将审计报告保留意见问题作为其二审理由。

③公司存在拆借和往来挂账，这是现代市场经济中企业之间的正常且普遍现象，更何况公司已充分举证和说明往来款不但记账而且正常计息、付息，这显然不应再成为认定财务混同的事实依据。

④关联公司之间代付、代垫房租水电等费用、代发工资等，以及相关人员在关联公司之间交叉任职，这也属于关联公司之间的常规做法。如果没有其他证据相佐证，也不应据此就认为公司之间构成了人格混同。

⑤公司委托相关领域权威专家进行论证，专家经论证出具《专家论证意见书》。结合专家论证意见书以及法律法规的相关规定，公司及代理律师认为公司与美生元之间不构成财产混同。

⑥虽然我国《公司法》规定公司人格混同案件中，对于一人公司采取举证责任倒置规则，即一人公司需自己证明不存在混同，但北京腾讯作为提出主张的一方，也需要承担基本的初始证明责任。我们认为，本案中北京腾讯连最基本的初始举证标准都没有达到，法院却反过来对公司提出苛刻的举证要求，也构成举证责任分配不当。

综上，公司及公司的代理律师认为，北京腾讯案件的二审判决并未纠正一审判决的错误逻辑，且将有损公司和广大股民的合法权益，公司将在法定期限内向中华人民共和国最高人民法院申请再审。鉴于二审判决为生效判决，公司向最高人民法院申请再审期间不影响该判决的执行。敬请广大投资者及时关注公司相关公告并注意投资风险。

（2）2023 年 2 月 3 日，公司披露了《关于涉及诉讼的公告》（公告编号：2023-002），原告以公司的虚假陈述行为导致重大投资损失为由，向杭州中院提起诉讼，目前该案尚未做出判决。公司按照相关会计准则及规定对本案进行会计处理；本案及后期可能新增的同类诉讼需要计提预计负债，将相应对公司利润产生负面影响，具体影响金额以注册会计师审计确认的结果及法院判决为准。公司将持续关注案件的进展情况并及时履行信息披露义务，并妥善处理本案及同类诉讼相关事宜。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

## 2、宏观经济及行业政策调整风险

公司产品主要应用于地板、家具、橱卫、门业、建筑工程等装饰装潢领域，产品的市场需求与国家行业政策导向密切相关。建筑装饰行业与政府的投资力度及国民经济的发展息息相关，国民经济周期性波动、房地产行业调整等将影响到公司产品的市场需求，进而影响收入和盈利能力的稳定。公司将密切关注宏观经济及相关行业政策的变化情况，努力提升企业综合实力，不断增强企业的抗风险能力。

### 3、原材料价格波动风险

原纸、三聚氰胺等公司生产所需的主要原材料的价格存在较大不确定性，原材料价格的显著变化将加大公司存货管理、采购管理及成本控制的难度，进而影响公司经营和盈利的稳定。公司将持续提升综合实力，努力保持行业龙头地位，通过与上下游建立和保持长期、稳定的合作关系，努力保持经营和盈利稳定。

### 4、市场竞争的风险

装饰纸行业部分产品投资起点不高、同质化竞争明显，市场竞争激烈。装饰纸行业集中度偏低，未来行业整合、优胜劣汰会加速。公司将以持续的研发投入、技改投入、管理提升等夯实内功为基础，优化客户结构、加大市场拓展力度，在行业集中度提升的过程中努力增大存量市场份额；努力提升市场敏感度和机制灵活度，通过准确判断和把握行业、产品的发展方向，抢占个性化定制和住宅精装修带来的增量市场。

### 5、国际形势变化对产品出口影响的风险

前期受国外疫情等影响，汇率变化、海运费上涨等对公司出口产品的毛利率产生了影响。当前国际形势不稳定因素增多，出口业务风险加大，公司将在总结前期工作经验的基础上，持续关注形势变化情况，谨慎决策，做好风险应对。

## 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
2022 年度股东大会	年度股东大会	28.67%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 10 日	《2022 年度股东大会决议公告》(2023-013)刊登于《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
魏晓静	副总经理、董事会秘书	聘任	2023 年 07 月 31 日	公司董事会聘任

### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中认真贯彻执行各级环境保护方针和政策，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国节约能源法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《危险废物转移管理办法》、《建设项目环境保护管理条例》、《排污许可管理条例》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理规章制度，定期收集新出台的各级生态环境保护的法律法规，并结合生产实际，进行合规性评价转化，确保公司生产经营始终合法合规。

在生产过程中，公司严格依据《大气污染物综合排放标准》、《污水综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》、《挥发性有机物排放标准》、《流域水污染物综合排放标准》、《印刷行业挥发性有机化合物排放标准》等相关标准要求，建设了完善的“三废”处理设施，并确保稳定运行，力争将生产经营对生态环境造成的负面影响降至最低。

环境保护行政许可情况

公司所有项目均进行环境评价并通过地方生态环境主管部门的验收，严格按照要求执行“三同时”制度。严格按照新版排污许可证的要求，实行重点管理。

帝龙新材料排污许可证，有效期限：自 2020 年 8 月 25 日至 2025 年 8 月 24 日止；

临沂帝龙排污许可证，有效期限：自 2022 年 5 月 18 日至 2027 年 5 月 17 日；

海宁帝龙排污许可证，有效期限：自 2023 年 7 月 24 日至 2028 年 7 月 23 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
帝龙新材料	废水、废气	非甲烷总烃、甲醛、颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、化学需氧量、氨氮	废水经污水处理站处理后纳管排放；废气收集处理后进排气筒高空达标排放	13	装饰纸 5 个、浸胶 3 个、包覆纸 1 个、饰面板 2 个、锅炉 1 个、废水排放口 1 个	化学需氧量 100mg/L、氨氮 8mg/L、二氧化硫 20 mg/Nm <sup>3</sup> 、氮氧化物 35mg/Nm <sup>3</sup> 、非甲烷总烃 25mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996;锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014; 污水综合排放标准 GB8978-1996	小于核定的排放总量	化学需氧量 2.094t/a, 氨氮 0.102t/a, 二氧化硫 0.399t/a, 氮氧化物 0.997t/a、VOCs31.11t/a	无
临沂帝龙	废气	非甲烷总烃、甲醛、颗粒物、化学需氧量、	废气经处理后经 15 米排气筒高空	4	浸渍纸 2 个、制胶 1 个、装饰纸 1 个	二氧化硫 4.8mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 70mg/m <sup>3</sup> 、非甲烷总烃	大气污染物综合排放标准 DB37/2801.4-2017、GB16297-1996	小于核定的排放总量	二氧化硫 5.107t/a, 氮氧化物 6.12t/a, VOCs33t/a	无

		氨氮	达标排放			12.71mg/m <sup>3</sup>				
海宁帝龙	生活废水、废气	非甲烷总烃、丁酮、丙酮、乙酸乙酯、乙酸丁酯、化学需氧量、氨氮	生活废水经隔油池和化粪池处理后纳管排放；废气收集处理后进排气筒高空达标排放	4	印刷工艺 2 个、贴合工艺 1 个、生活污水排放口 1 个	化学需氧量 50mg/L、氨氮 5mg/L、非甲烷总烃 30.3mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996;锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014;污水综合排放标准 GB8978-1996	小于核定的排放总量	废水量、3720t/a, 化学需氧量、0.184t/a, 氨氮、0.0184t/a, 非甲烷总烃、1.02t/a, VOCs 45t/a	无

#### 对污染物的处理

公司设立行政中心环安部，由部门经理统一负责管理环境保护和安全生产相关工作。建立二级污水处理站，经过化学沉淀和生化处理，达标纳管排放；车间废气科学收集，集中通过废气处理设施，利用生物法喷淋和 RCO 处理工艺有效处理、达标排放，并安装废气在线监控，与环保部门联网，实时监控废气排放情况。同时公司制定了完善环保安全管理和考核制度，各污染防治设施安排专人负责管理，定期巡查，落实责任，建立健全各项环保安全相关台账。

#### 突发环境事件应急预案

公司编制了《突发环境事件应急预案》，并向当地环保部门登记备案，并定期开展预案演练。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，为贯彻落实中共中央、国务院《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作意见》，实现“碳达峰”、“碳中和”的目标，公司以“自发自用，余电上网”的模式新建 4.2 兆瓦的分布式光伏发电项目，并于 2023 年 7 月全面竣工。该项目是利用公司现有厂内建筑物屋顶建设的清洁能源光伏发电项目，既节省土地资源、又利用太阳能资源，有助于经济可持续发展，对太阳能光伏发电的开发、建设、推广也有较好的引导作用。

公司始终高度重视环境保护和“三废”治理工作，实施从生产到销售的全过程清洁管理，不断践行“绿水青山就是金山银山”理念，持续完善环保管理体制并加强监督考核，认真贯彻 ISO14001 环境管理体系，坚持通过清洁生产等项目做到持续节能减排，从源头上减少和控制污染物的产生，切实承担企业社会责任，为实现经济和生态环境保护和谐发展做出积极贡献。公司及各分子公司均按照法律法规要求依法依规缴纳了环保税。

#### 环境自行监测方案

按照排污许可证的要求，公司编制了《环境自行监测方案》。公司与第三方检测公司签订合作协议，按照要求开展自行监测，并及时公开。

#### 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
-	-	-	-	-	-

#### 其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司以“自发自用，余电上网”的模式新建的分布式光伏发电项目建设完成后，2023 年 7 月公司光伏发电合计 375,257 度，其中公司自用 279,962 度，余电上网 95,295 度。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司自成立以来，在不断为股东创造价值的同时，根据自身的实际情况积极承担社会责任，坚持做到经济效益、社会效益与环境效益并重，以实际行动回报社会，积极创建和谐的企业发展环境。

### （1）股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》和其他相关法律、法规的有关规定完善现代企业制度，不断改善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作，按照监管规定及时、真实、准确、完整、公平地开展信息披露工作。关于北京腾讯起诉公司、美生元及天津点我合同纠纷一案，广东高院二审判决驳回上诉、维持原判。公司认为广东高院二审判决认定事实错误，且将有损公司和广大股民的合法权益，公司将在法定期限内向中华人民共和国最高人民法院申请再审，尽最大努力维护公司及全体股东的合法权益。

### （2）关怀员工，重视员工权益保护

公司坚持以人为本，将人才战略作为企业发展的重点之一，尊重和依法维护员工的个人权益。公司不断改进人事管理制度，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，按照“公开、公平、公正”的原则设置竞争机制，选择符合岗位胜任条件、具备实干精神的各层次人才，持续提升公司的核心竞争力。公司持续进行人才培育，通过持续的内外相结合的方式开展员工发展与深造计划，提升员工素质、能力，实现员工与企业共同成长，增加企业凝聚力。公司高度重视安全生产和劳动保护工作，关注员工的安全与健康，定期组织员工开展安全教育与培训，持续改善员工工作环境。公司在员工通勤、住宿、用餐等方面努力为员工提供便利，根据企业发展水平适时进行调整，持续提升员工的满意度。公司关注员工生活，在员工遇到困难之际会及时提供帮助，公司工会定期慰问员工及家属，让员工感受到集体的关怀和温暖，共同构建和谐企业氛围。

### （3）与其他利益相关者关系权益保护

公司在经营活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，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、客户和债权人的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的合法权益都得到了应有的保护，树立了良好的企业形象，促进了公司平稳、可持续发展。

### （4）环境保护

公司始终高度重视环境保护工作，实施从生产到消费的全过程清洁管理，努力实现绿色发展，不断完善环保制度并加强监督考核，认真贯彻 ISO14001 环境管理体系，深入贯彻清洁能源、节能减排、环境和谐的发展理念。报告期内，为贯彻落实中共中央、国务院《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作意见》，实现“碳达峰”、“碳中和”的目标，公司以“自发自用，余电上网”的模式新建 4.2 兆瓦的分布式光伏发电项目，并于 2023 年 7 月全面竣工。该项目

是利用公司现有厂内建筑物屋顶建设的清洁能源光伏发电项目，既节省土地资源、又利用太阳能资源，有助于经济可持续发展，对太阳能光伏发电的开发、建设、推广也有较好的引导作用。

(5) 公共关系和社会公益事业

公司严格履行纳税人义务，依法合规纳税。公司与注册地行政、事业单位和社会团队保持着持续的沟通互动，努力创造良好的公共关系。公司积极参与社会公益事业，创造条件为社会残疾人士提供了大量就业岗位；公司坚持每年向慈善机构进行捐赠，为社会慈善事业做出贡献。

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 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
资产重组时所作承诺	余海峰、苏州聚力互盈投资管理中心（有限合伙）、火凤天翔科技（北京）有限公司	股份限售承诺	因本次交易所获得的上市公司向其非公开发行的股份的锁定期在同时满足下列条件时解除限售：①自股份上市之日起满 36 个月；②上市公司委托的审计机构在盈利预测补偿期满后就标的公司出具减值测试专项报告；③按《现金及发行股份购买资产协议》约定履行完毕相关利润补偿义务（如有）。	2015 年 12 月 18 日		余海峰尚未完成利润补偿义务，其持有的 116,436,363 股有限售条件流通股已被司法拍卖并完成过户。苏州聚力互盈投资管理中心（有限合伙）尚未完成利润补偿义务，其所持全部有限售条件流通股尚未解除限售。火凤天翔科技（北京）有限公司尚未完成利润补偿义务，其持有的全部有限售条件流通股已被司法拍卖并完成过户。
资产重组时所作承诺	余海峰、苏州聚力互盈投资管理中心（有限合伙）、火凤天翔科技（北京）有限公司、天津乐橙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	业绩承诺及补偿安排	美生元在 2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的合并报表归属于母公司股东的净利润（扣除美生元因股份支付而产生的损益[包括：A. 美生元已实施管理层激励确认的股份支付费用；B. 美生元对火凤天翔、杭州哲信的股份支付处理产生的无形资产摊销，即利润补偿期间每年摊销金额 433.33 万元]）分别不低于人民币 18,000 万元、人民币 32,000 万元、人民币 46,800 万元。如未能完成，需按《现金及发行股份购买资产协议》约定履行相关利润补偿义务。	2015 年 12 月 18 日		超期未履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东浙江帝龙控股有限公司、姜飞雄、姜祖功、姜丽琴	避免同业竞争方面的承诺	公司股东浙江帝龙控股有限公司、姜飞雄、姜祖功、姜丽琴在公司上市前签署了《避免同业竞争承诺函》。	2007 年 10 月 25 日		正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	姜超阳；姜飞雄；姜丽琴；姜筱雯；姜祖功；浙江帝龙控股有限公司	股东一致行动承诺	公司股东姜飞雄、姜祖功、姜丽琴、姜筱雯、姜超阳及浙江帝龙控股有限公司签署了《一致行动人协议书》。	2016 年 05 月 12 日	2018 年 05 月 12 日	承诺到期，根据相关规定，目前姜飞雄、卜静静、姜祖功、姜丽琴、姜筱雯及帝龙控股仍互为一致行动人。

承诺是否按时履行	否
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	余海峰、天津乐橙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、苏州聚力互盈投资管理中心（有限合伙）（以下简称“聚力互盈”）、火凤天翔科技（北京）有限公司存在未履行业绩补偿承诺的情况，公司在 2021 年年度报告中对有关内容进行了详细的披露。深圳证券交易所已对余海峰、天津乐橙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、聚力互盈、火凤天翔科技（北京）有限公司给予公开谴责的处分。

## 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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报告进行了审计并出具了保留意见的审计报告。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》和深圳证券交易所《股票上市规则》等有关规定，公司董事会对该非标准审计意见涉及事项说明如下：

### 1. 非标准审计意见涉及事项的详细情况

北京腾讯文化传媒有限公司起诉天津点我信息科技有限公司、苏州美生元信息科技有限公司和聚力文化公司应承担 26,413.05 万元本金及违约金。年审会计师无法获知该事项对财务报表可能的影响，故对聚力文化公司 2020 年度和 2021 年度财务报表发表了保留意见。截至 2022 年度财务报告批准报出日，该案件仍在审理中，年审会计师仍然无法获知该事项对 2022 年度财务报表可能的影响。

### 2. 保留意见涉及事项的变化及进展情况

报告期内，公司收到广东高院（2021）粤民终 312 号《民事判决书》，广东高院二审判决：驳回上诉，维持原判。鉴于二审判决为生效判决，公司按照企业会计准则的规定计提截至 2023 年 6 月 30 日的损失 3.97 亿元。公司认为广东高

院二审判决认定事实错误，且将有损公司和广大股民的合法权益，公司将在法定期限内向中华人民共和国最高人民法院申请再审。

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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

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
北京腾讯文化传媒有限公司起诉公司、美生元及天津点我合同纠纷一案	26,413.05	公司依据企业会计准则的规定计提损失。	广东省高级人民法院已出具二审判决	一审判决天津点我应于本判决生效之日起十日内向北京腾讯支付尚欠款项 26,103.25 万元及违约金；美生元应对天津点我的上述债务承担连带清偿责任；聚力文化应对美生元的上述债务承担连带清偿责任。二审判决维持原判。鉴于二审判决为生效判决，公司按照企业会计准则的规定计提截至 2023 年 6 月 30 日的损失 3.97 亿元。	已出具二审判决，目前尚未执行。	2023 年 06 月 17 日	《关于收到诉讼事项二审（终审）判决结果的公告》(2023-014)刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
石嘴山银行股份有限公司银川分行起诉苏州齐思妙想及公司、余海峰金融借款纠纷一案	3,000	自 2020 年 6 月 18 日起，公司不再将北京帝龙文化纳入合并范围，并根据估计的可能承担的损失、依据企业会计准则的规定计提了预计负债。	宁夏回族自治区高级人民法院已做出二审判决。	一审判决苏州齐思妙想于本判决生效之日起十日内偿还石嘴山银行银川分行借款本金 3000 万元及利息；聚力文化、余海峰对上述债务承担连带清偿责任；聚力文化、余海峰承担连带清偿责任后，有权向苏州齐思妙想信息追偿；驳回石嘴山银行银川分行的其他诉讼请求。二审判决维持原判。该诉讼事项不会对公司本期利润或期后利润产生重大影响。	已出具二审判决，目前尚未执行。	2022 年 07 月 06 日	《关于诉讼事项进展的公告》(2022-022)刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
证券虚假陈述责任纠纷案	80.09	是	已开庭	尚未出具一审判决	暂无	2023 年 02 月 03 日	《关于涉及诉讼的公告》(2023-002)刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 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
聚力文化仲裁案件	2,183.53	否	已出具仲裁结果	裁决对方向公司支付 1941.02 万元及违约金、律 师费、利息。	尚未执行到款项。		

## 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
苏州齐思妙想	2019年06月25日	3,000	2019年06月26日	3,000	连带责任担保			自主合同项下的借款期限届满或借款提前到期日之次日起两年	否	否
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		3,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		4,069.83				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		3,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		4,069.83				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				10.50%						
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				4,069.83						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				4,069.83						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				公司前期将为苏州齐思妙想提供的担保作为公司对子公司的担保进行披露。自 2020 年 6 月 18 日起，公司不再将北京帝龙文化纳入合并范围，公司将为苏州齐思妙想提供的担保转为公司对外担保进行披露，并根据估计的可能承担的损失、依据企业会计准则的规定确认损失。						

## 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### 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

公司于 2023 年 7 月 31 日召开第六届董事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资设立控股公司的议案》，同意全资子公司浙江帝龙新材料有限公司与杭州璟泽新材料有限公司（员工持股平台）在广东省肇庆市合资设立广东帝龙新材料有限公司，该公司已于 2023 年 8 月 4 日注册完成。详细内容请见 2023 年 8 月 1 日、2023 年 8 月 10 日披露于公司指定信息披露媒体《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于全资子公司对外投资设立控股公司的公告》（公告编号：2023-018）、《关于全资子公司对外投资设立控股公司的进展公告》（公告编号：2023-019）。

## 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	207,329,377	24.37%						207,329,377	24.37%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	207,329,377	24.37%						207,329,377	24.37%
其中：境内法人持股	78,195,959	9.19%						78,195,959	9.19%
境内自然人持股	129,133,418	15.18%						129,133,418	15.18%
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	643,540,672	75.63%						643,540,672	75.63%
1、人民币普通股	643,540,672	75.63%						643,540,672	75.63%
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	850,870,049	100.00%						850,870,049	100.00%

股份变动的原因

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	26,914	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
姜祖功	境内自然人	10.09%	85,836,363		66,436,363	19,400,000		
西藏恩和建筑工程有限公司	境内非国有法人	5.88%	50,000,000		50,000,000			
卜静静	境内自然人	5.00%	42,550,000			42,550,000		
姜飞雄	境内自然人	4.35%	36,984,600		27,738,450	9,246,150		
姜筱雯	境内自然人	4.14%	35,205,060		20,606,060	14,599,000		
#上海庞增投资管理中心（有限合伙）一庞增汇聚 29 号私募证券投资基金	其他	3.38%	28,755,500			28,755,500		
苏州聚力互盈投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.31%	28,195,959		28,195,959		质押	28,190,000
							冻结	28,195,959
浙江帝龙控股有限公司	境内非国有法人	3.28%	27,900,000			27,900,000		
姜丽琴	境内自然人	1.76%	15,000,000			15,000,000		
余海峰	境内自然人	1.65%	14,000,000		14,000,000		质押	14,000,000
							冻结	14,000,000
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）	苏州聚力互盈投资管理中心（有限合伙）、余海峰系公司重大资产重组中向其定向发行股份购买资产而成为前 10 名股东。该等股份于 2016 年 6 月 8 日在深圳证券交易所上市。余海峰、苏州聚力互盈投资管理中心（有限合伙）所持股份的锁定期在同时满足下列条件时解除限售：1、同时满足下列条件：①自股份上市之日起满 36 个月；②公司委托的审计机构在盈利预测补偿期满后就标的公司出具减值测试专项报告；③按《现金及发行股份购买资产协议》约定履行完毕相关利润补偿义务。2、同时满足下列条件：①直接或间接持有的公司股份锁定期延长至 2020 年 6 月 8 日。②余海峰与聚力互盈共同通过二级市场集合竞价系统增持不低于 2 亿市值的公司股份。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，姜祖功、卜静静、姜飞雄、姜筱雯、浙江帝龙控股有限公司及姜丽琴为一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
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
卜静静	42,550,000	人民币普通股	42,550,000
#上海庞增投资管理中心（有限合伙）—庞增汇聚 29 号私募证券投资基金	28,755,500	人民币普通股	28,755,500
浙江帝龙控股有限公司	27,900,000	人民币普通股	27,900,000
姜祖功	19,400,000	人民币普通股	19,400,000
姜丽琴	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
姜筱雯	14,599,000	人民币普通股	14,599,000
姜尤尤	9,933,348	人民币普通股	9,933,348
姜飞雄	9,246,150	人民币普通股	9,246,150
常东升	7,992,754	人民币普通股	7,992,754
宁波杰宇涛投资管理合伙企业（有限合伙）	4,917,974	人民币普通股	4,917,974
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	上述股东中，姜祖功、卜静静、姜飞雄、姜筱雯、浙江帝龙控股有限公司及姜丽琴为一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系。		
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）	上海庞增投资管理中心(有限合伙)-庞增汇聚 29 号私募证券投资基金通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 28,755,500 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 2022 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：浙江聚力文化发展股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	351,953,880.19	386,005,672.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	210,650,529.88	91,112,074.46
应收款项融资	21,461,073.45	58,093,820.30
预付款项	7,584,953.96	4,051,625.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,973,705.56	2,807,454.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	102,580,005.59	105,646,792.49
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	2,973,151.55	1,189,175.04
流动资产合计	700,177,300.18	648,906,614.97
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,573,121.03	27,239,928.93
固定资产	281,867,950.30	295,653,408.65
在建工程	10,534,342.54	6,487,182.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,887,444.65	77,135,198.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	156,375.16	496,917.52
递延所得税资产	3,812,635.96	3,047,170.25
其他非流动资产	154,000.00	
非流动资产合计	403,985,869.64	410,059,806.97
资产总计	1,104,163,169.82	1,058,966,421.94
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	72,752,539.50	51,763,600.00
应付账款	132,997,059.05	130,773,539.53
预收款项		

合同负债	6,150,482.65	5,565,014.82
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	60,298,157.28	69,751,355.31
应交税费	8,720,184.69	15,237,513.42
其他应付款	424,250,407.89	34,241,013.21
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	8,742,614.37	8,036,467.74
流动负债合计	713,911,445.43	315,368,504.03
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	407,894.83	407,894.83
递延收益	2,279,195.12	2,270,079.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,687,089.95	2,677,974.24
负债合计	716,598,535.38	318,046,478.27
所有者权益：		
股本	850,870,049.00	850,870,049.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,024,174,478.73	3,024,174,478.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,325,565.03	57,325,565.03
一般风险准备		
未分配利润	-3,544,805,458.32	-3,191,450,149.09
归属于母公司所有者权益合计	387,564,634.44	740,919,943.67
少数股东权益		
所有者权益合计	387,564,634.44	740,919,943.67
负债和所有者权益总计	1,104,163,169.82	1,058,966,421.94

法定代表人：王炳毅

主管会计工作负责人：杜锡琦

会计机构负责人：杜锡琦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	574,301.66	592,952.13
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	25,215.66	31,132.05
其他应收款	22,847,972.92	22,413,192.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	945,854.00	944,638.34

流动资产合计	24,393,344.24	23,981,914.83
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	561,920,160.08	561,920,160.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	385,239.57	423,897.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	562,305,399.65	562,344,057.08
资产总计	586,698,743.89	586,325,971.91
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	660,377.36	16,803,452.83
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	824,680.81	1,841,626.99
应交税费	1,825.27	25,881.35
其他应付款	724,846,846.69	317,190,608.68
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		
流动负债合计	726,333,730.13	335,861,569.85
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	407,894.83	407,894.83
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	407,894.83	407,894.83
负债合计	726,741,624.96	336,269,464.68
所有者权益：		
股本	850,870,049.00	850,870,049.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,026,166,365.79	3,026,166,365.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,325,565.03	57,325,565.03
未分配利润	-4,074,404,860.89	-3,684,305,472.59
所有者权益合计	-140,042,881.07	250,056,507.23
负债和所有者权益总计	586,698,743.89	586,325,971.91

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	435,671,352.97	473,268,539.14
其中：营业收入	435,671,352.97	473,268,539.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	394,401,451.03	456,816,971.87
其中：营业成本	340,667,940.41	388,346,322.18
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	4,641,220.45	3,559,456.22
销售费用	14,972,635.57	13,349,393.60
管理费用	20,487,839.51	34,102,759.22
研发费用	18,043,436.89	18,419,389.87
财务费用	-4,411,621.80	-960,349.22
其中：利息费用	357,642.54	355,088.28
利息收入	4,698,862.20	658,559.84
加：其他收益	8,461,457.58	8,127,301.95
投资收益（损失以“-”号填列）		2,277,608.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,019,708.08	-8,305,281.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	886,123.38	-71,986.56

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,597,774.82	18,479,209.48
加：营业外收入	553,684.64	388,697.50
减：营业外支出	397,387,121.32	64,569.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-354,235,661.86	18,803,337.50
减：所得税费用	-880,352.63	-3,350,285.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-353,355,309.23	22,153,622.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-353,355,309.23	22,153,622.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-353,355,309.23	22,153,622.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
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	-353,355,309.23	22,153,622.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-353,355,309.23	22,153,622.76
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.42	0.03

（二）稀释每股收益	-0.42	0.03
-----------	-------	------

法定代表人：王炳毅

主管会计工作负责人：杜锡琦

会计机构负责人：杜锡琦

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	777,815.01	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	4,570.57	4,500.00
销售费用		
管理费用	-13,309,371.46	2,255,088.53
研发费用		
财务费用	5,489,798.09	5,445,722.95
其中：利息费用	5,891,570.95	5,846,611.51
利息收入	403,543.98	403,565.80
加：其他收益	6,983.76	7,790.64
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,483,749.09	-1,570,849.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,116,052.48	-9,268,370.77
加：营业外收入		
减：营业外支出	397,215,440.78	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-390,099,388.30	-9,268,370.77
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-390,099,388.30	-9,268,370.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-390,099,388.30	-9,268,370.77
（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	-390,099,388.30	-9,268,370.77
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	2023 年半年度	2022 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	245,076,974.90	268,290,139.18
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	7,394,954.04	4,998,256.19

收到其他与经营活动有关的现金	9,302,394.89	10,526,210.05
经营活动现金流入小计	261,774,323.83	283,814,605.42
购买商品、接受劳务支付的现金	152,301,691.61	194,449,380.30
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	83,445,562.81	92,824,175.04
支付的各项税费	26,973,178.93	12,029,560.07
支付其他与经营活动有关的现金	35,315,288.79	20,922,808.51
经营活动现金流出小计	298,035,722.14	320,225,923.92
经营活动产生的现金流量净额	-36,261,398.31	-36,411,318.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,277,608.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	991,355.55	711,469.94
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		713,000,000.00
投资活动现金流入小计	991,355.55	715,989,078.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,710,731.65	11,267,725.33
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		571,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,710,731.65	582,267,725.33
投资活动产生的现金流量净额	-719,376.10	133,721,352.95
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,023,942.27	840,929.55
五、现金及现金等价物净增加额	-35,956,832.14	98,150,964.00
加：期初现金及现金等价物余额	361,572,683.27	129,586,114.93
六、期末现金及现金等价物余额	325,615,851.13	227,737,078.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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		4,259.17
收到的税费返还		1,333.06
收到其他与经营活动有关的现金	20,936,459.79	3,785,610.14
经营活动现金流入小计	20,936,459.79	3,791,202.37
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,199,033.91	1,939,679.19
支付的各项税费	4,678.83	4,780.00
支付其他与经营活动有关的现金	18,767,366.30	1,877,640.69
经营活动现金流出小计	20,971,079.04	3,822,099.88
经营活动产生的现金流量净额	-34,619.25	-30,897.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-34,619.25	-30,897.51
加：期初现金及现金等价物余额	37,984.57	51,097.95
六、期末现金及现金等价物余额	3,365.32	20,200.44

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计		
	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	850,870,049.00				3,024,174,478.73				57,325,565.03		-3,191,450,149.09		740,919,943.67		740,919,943.67
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	850,870,049.00				3,024,174,478.73				57,325,565.03		-3,191,450,149.09		740,919,943.67		740,919,943.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-353,355,309.23		-	353,355,309.23	-353,355,309.23
（一）综合收益总额											-353,355,309.23		-	353,355,309.23	-353,355,309.23
（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	850,870,049.00				3,024,174,478.73				57,325,565.03		-3,544,805,458.32		387,564,634.44		387,564,634.44

上年金额

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
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	850,870,049.00				3,024,174,478.73				57,325,565.03		- 3,244,323,726.05	688,046,366.71		688,046,366.71
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	850,870,049.00				3,024,174,478.73				57,325,565.03		- 3,244,323,726.05	688,046,366.71		688,046,366.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											22,153,622.76	22,153,622.76		22,153,622.76
（一）综合收益总额											22,153,622.76	22,153,622.76		22,153,622.76
（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	850,870,049.00				3,024,174,478.73				57,325,565.03		3,222,170,103.29		710,199,989.47	710,199,989.47

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	850,870,049.00				3,026,166,365.79				57,325,565.03	-3,684,305,472.59		250,056,507.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	850,870,049.00				3,026,166,365.79				57,325,565.03	-3,684,305,472.59		250,056,507.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-390,099,388.30		-390,099,388.30
（一）综合收益总额										-390,099,388.30		-390,099,388.30
（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	850,870,049.00				3,026,166,365.79				57,325,565.03	-4,074,404,860.89		-140,042,881.07

上年金额

单位：元

项目	2022 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	850,870,049.00				3,026,166,365.79				57,325,565.03	-3,663,813,104.70		270,548,875.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	850,870,049.00				3,026,166,365.79				57,325,565.03	-3,663,813,104.70		270,548,875.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-9,268,370.77		-9,268,370.77
（一）综合收益总额										-9,268,370.77		-9,268,370.77
（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	850,870,049.00				3,026,166,365.79				57,325,565.03	-3,673,081,475.47		261,280,504.35

### 三、公司基本情况

浙江聚力文化发展股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省工商行政管理局批准，在浙江万利实业有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000729092173R 的营业执照，注册资本 850,870,049.00 元，股份总数 850,870,049 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 207,329,377 股；无限售条件的流通股份：A 股 643,540,672 股。公司股票已于 2008 年在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要经营活动为中高端装饰贴面材料的研发、设计、生产和销售。经营范围：文化娱乐产业投资，实业投资，投资管理；经营性互联网文化服务（凭有效许可证经营），广播电视节目制作（凭有效许可证经营），电影发行、电影摄制（凭有效许可证经营），设计、制作、代理、发布国内各类广告；计算机软硬件开发，信息技术开发，技术咨询服务；印花装饰纸、胶膜浸渍装饰纸、封边条、金属饰面板、装饰铝板、阳极氧化铝卷板、三聚氰胺板、装饰材料印花的生产、销售，装饰材料的销售，从事进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 18 日第六届第七次董事会批准对外报出。

本公司将浙江帝龙新材料有限公司（以下简称帝龙新材料公司）、廊坊帝龙新材料有限公司（以下简称廊坊帝龙公司）、成都帝龙新材料有限公司（以下简称成都帝龙公司）、帝龙新材料（临沂）有限公司（以下简称临沂帝龙公司）、海宁帝龙永孚新材料有限公司（以下简称海宁帝龙公司）、帝龙永孚（临沂）软性材料有限公司（以下简称永孚临沂公司）、浙江帝龙股权投资基金管理有限公司（以下简称帝龙股权投资公司）、新聚力传媒（苏州）有限公司（以下简称新聚力传媒公司）、苏州点我信息科技有限公司（以下简称苏州点我公司）等 9 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本本财务报告第八节 1 之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

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

#### 9、金融工具

##### 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他

类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	15
2-3 年	50
3 年以上	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 10、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 11、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

## 12、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

## 13、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 14、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

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

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

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
通用设备	年限平均法	3-10	5、10	31.67-9.00
专用设备	年限平均法	8-10	5	11.875-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

## 16、在建工程

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

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

## 17、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50-70
软件	1-10
商标专利权	10

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期资产减值

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

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

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、预计负债

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

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

## 23、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司建材销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

## 25、政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政

府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 26、合同资产/合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 28、租赁

### 1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### (1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 29、分部报告

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

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

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

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

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

### 31、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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、6%、13% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
帝龙新材料公司	15%
海宁帝龙公司	15%
成都帝龙公司	15%
永孚临沂公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

#### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），自 2016 年 5 月 1 日起，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。本公司安置每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关按本公司所在区县适用的经省人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

#### 2. 企业所得税

(1) 帝龙新材料公司于 2021 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202133009665），有效期 3 年，海宁帝龙公司于 2021 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202133006110），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，帝龙新材料公司和海宁帝龙公司享受高新技术企业所得税优惠政策，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠。帝龙新材料公司和海宁帝龙公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策延续至 2030 年 12 月 31 日。成都帝龙公司自 2021 年 1 月 1 日起享受西部地区的鼓励类产业企业 15% 的企业所得税税率。

(3) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)与《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号), 永孚临沂公司适用小型微利企业税收优惠政策。适用小型微利企业税收优惠政策的公司, 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 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	8,269.24	5,636.89
银行存款	326,178,658.30	362,270,940.61
其他货币资金	25,766,952.65	23,729,094.85
合计	351,953,880.19	386,005,672.35
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	26,338,029.06	24,432,989.08

其他说明

期末银行存款中 571,076.41 元因诉讼事项被冻结, 使用受限。

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 25,766,952.65 元, 使用受限。

### 2、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	13,590,381.70	5.76%	13,590,381.70	100.00%	0.00	13,641,093.70	12.42%	13,641,093.70	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	222,378,157.34	94.24%	11,727,627.46	5.27%	210,650,529.88	96,178,285.92	87.58%	5,066,211.46	5.27%	91,112,074.46
其中:										
合计	235,968,539.04	100.00%	25,318,009.16	10.73%	210,650,529.88	109,819,379.62	100.00%	18,707,305.16	17.03%	91,112,074.46

按单项计提坏账准备: 13,590,381.70

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
天津博辰科技有限公司	10,281,260.08	10,281,260.08	100.00%	预计未来收回存在较大风险
常州环亚绿创商贸有限公司	1,757,800.95	1,757,800.95	100.00%	预计未来收回存在较大风险
成都乐静家具有限公司	1,075,255.00	1,075,255.00	100.00%	预计未来收回存在较大风险
天津点我信息科技有限公司	312,072.92	312,072.92	100.00%	预计未来收回存在较大风险
成都蓝点新材家具科技有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00%	预计未来收回存在较大风险
佛山市拉格格住宅科技有限公司	39,255.00	39,255.00	100.00%	预计未来收回存在较大风险
杭州变现猫网络科技有限公司	9,737.75	9,737.75	100.00%	预计未来收回存在较大风险
合计	13,590,381.70	13,590,381.70		

按组合计提坏账准备：11,727,627.46

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	220,372,186.07	11,018,609.31	5.00%
1-2年	939,715.65	140,957.35	15.00%
2-3年	996,389.64	498,194.82	50.00%
3年之上	69,865.98	69,865.98	100.00%
合计	222,378,157.34	11,727,627.46	

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）	221,044,206.87
1至2年	12,933,050.55
2至3年	1,921,415.64
3年以上	69,865.98
3至4年	51,718.83
4至5年	18,147.15
合计	235,968,539.04

**(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	
单项计提坏账准备	13,641,093.70	-50,712.00				13,590,381.70
按组合计提坏账准备	5,066,211.46	6,571,624.30	136,713.20	46,921.50		11,727,627.46
合计	18,707,305.16	6,520,912.30	136,713.20	46,921.50		25,318,009.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏久润新型材料有限公司	10,000.00	现金
河源市奈宝新型材料有限公司	26,713.20	现金
沈阳市皇姑区广意绿源达装饰材料厂	100,000.00	现金
合计	136,713.20	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
应收账款	46,921.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	6,000.00	因欠款公司资不抵债、已破产清算或公司通过与对方协商、法律诉讼等多种方式全力追讨确认已无法收回，故予以核销。	根据公司《资产减值准备计提及核销管理制度》的规定，已履行总经理审批程序。	否
单位 2	货款	2,672.00	因欠款公司资不抵债、已破产清算或公司通过与对方协商、法律诉讼等多种方式全力追讨确认已无法收回，故予以核销。	根据公司《资产减值准备计提及核销管理制度》的规定，已履行总经理审批程序。	否
单位 3	货款	11,784.00	因欠款公司资不抵债、已破产清算或公司通过与对方协商、法律诉讼等多种方式全力追讨确认已无法收回，故予以核销。	根据公司《资产减值准备计提及核销管理制度》的规定，已履行总经理审批程序。	否
单位 4	货款	26,465.50	因欠款公司资不抵债、已破产清算或公司通过与对方协商、法律诉讼等多种方式全力追讨确认已无法收回，故予以核销。	根据公司《资产减值准备计提及核销管理制度》的规定，已履行总经理审批程序。	否
合计		46,921.50			

## (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	11,842,174.90	5.02%	592,108.75
第二名	10,281,260.08	4.36%	10,281,260.08
第三名	8,784,986.38	3.72%	439,249.32
第四名	6,996,841.00	2.97%	349,842.05
第五名	4,969,910.30	2.10%	248,495.52
合计	42,875,172.66	18.17%	

## 3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,461,073.45	58,093,820.30
合计	21,461,073.45	58,093,820.30

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	92,631,945.18
小计	92,631,945.18

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 4、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	7,531,767.60	99.30%	3,863,218.22	95.35%
1至2年	53,140.00	0.70%	165,702.20	4.09%
2至3年			15,195.00	0.38%
3年以上	46.36		7,510.52	0.18%
合计	7,584,953.96		4,051,625.94	

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：

本期不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付账款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
第一名	1,756,246.03	15.90%
第二名	1,704,665.06	15.43%
第三名	873,969.91	7.91%
第四名	854,808.46	7.74%
第五名	734,047.01	6.65%
小计	5,923,736.47	53.63%

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,973,705.56	2,807,454.39
合计	2,973,705.56	2,807,454.39

### (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
往来款项	164,231,318.27	164,231,318.27
应收暂付款	35,995,277.63	35,995,277.63
押金保证金	4,860,992.44	4,659,733.94
其他	266,040.45	386,001.09
合计	205,353,628.79	205,272,330.93

#### 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	63,410.06	136,527.30	202,264,939.18	202,464,876.54
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	3,000.00			
本期计提	69,031.48	3,000.00		

本期转回	17,457.49	136,527.30		
2023 年 6 月 30 日余额	111,984.05	3,000.00	202,264,939.18	202,379,923.23

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）	6,343,680.95
1 至 2 年	20,000.00
2 至 3 年	6,902,137.40
3 年以上	192,087,810.44
3 至 4 年	115,447,604.19
4 至 5 年	3,036,270.36
5 年以上	73,603,935.89
合计	205,353,628.79

### 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	
单项计提坏账准备	200,819,930.52					200,819,930.52
按组合计提坏账准备	1,644,946.02	-84,953.31				1,559,992.71
合计	202,464,876.54	-84,953.31				202,379,923.23

期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津点我公司	110,462,314.45	110,462,314.45	100.00	预计无法收回
霍尔果斯墨龙影业有限公司	53,114,700.30	53,114,700.30	100.00	
霍尔果斯盛唐时空文化传播有限公司	33,000,000.00	33,000,000.00	100.00	
德成实业控股有限公司	2,063,551.94	2,063,551.94	100.00	
宝鼎祥运（北京）国际投资有限公司	1,487,448.31	1,487,448.31	100.00	
北京点我网络技术有限公司	645,214.10	645,214.10	100.00	
霍尔果斯晶石互娱信息科技有限公司	5,089.42	5,089.42	100.00	

北京雁信文化传播有限公司（曾用名：北京帝龙文化有限公司）	4,000.00	4,000.00	100.00
刘艳秋	37,612.00	37,612.00	100.00
小计	200,819,930.52	200,819,930.52	100.00

#### 4) 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	往来款项	110,462,314.45	3年以上	53.79%	110,462,314.45
第二名	往来款项	53,114,700.30	3年以上	25.86%	53,114,700.30
第三名	应收暂付款	33,000,000.00	3年以上	16.09%	33,000,000.00
第四名	押金保证金	2,063,551.94	3年以上	1.00%	2,063,551.94
第五名	应收暂付款	1,487,448.31	3年以上	0.72%	1,487,448.31
合计		200,128,015.00		97.46%	200,128,015.00

## 6、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	59,033,867.01		59,033,867.01	61,785,715.89		61,785,715.89
在产品	3,298,355.45		3,298,355.45	2,922,803.60		2,922,803.60
库存商品	38,017,771.69	62,626.55	37,955,145.14	39,677,928.01	71,132.54	39,606,795.47
委托加工物资	2,292,637.99		2,292,637.99	1,331,477.53		1,331,477.53
合计	102,642,632.14	62,626.55	102,580,005.59	105,717,925.03	71,132.54	105,646,792.49

### (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	
库存商品	71,132.54			8,505.99		62,626.55
合计	71,132.54			8,505.99		62,626.55

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴或未抵扣税金	2,973,151.55	1,189,175.04
合计	2,973,151.55	1,189,175.04

**8、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	24,386,107.58	10,922,806.89		35,308,914.47
2.本期增加金额	6,625,065.55	1,539,052.51		8,164,118.06
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,625,065.55	1,539,052.51		8,164,118.06
(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	31,011,173.13	12,461,859.40		43,473,032.53
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,022,543.93	2,046,441.61		8,068,985.54
2.本期增加金额	2,436,098.79	394,827.17		2,830,925.96
(1) 计提或摊销	2,436,098.79	394,827.17		2,830,925.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,458,642.72	2,441,268.78		10,899,911.50
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	22,552,530.41	10,020,590.62		32,573,121.03
2.期初账面价值	18,363,563.65	8,876,365.28		27,239,928.93

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	281,867,950.30	295,653,408.65
合计	281,867,950.30	295,653,408.65

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	249,941,484.30	94,164,974.19	245,578,245.13	13,308,178.70	602,992,882.32
2.本期增加金额		1,345,240.81	5,930,029.06		7,275,269.87
(1) 购置		77,855.75			77,855.75
(2) 在建工程转入		1,267,385.06	5,930,029.06		7,197,414.12
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	6,625,065.55	2,834,145.85	5,280,555.76	305,317.01	15,045,084.17
(1) 处置或报废		2,834,145.85	5,280,555.76	207,025.50	8,321,727.11
(2) 转入投资性房地产	6,625,065.55				6,625,065.55
(3) 其他				98,291.51	98,291.51
4.期末余额	243,316,418.75	92,676,069.15	246,227,718.43	13,002,861.69	595,223,068.02
二、累计折旧					
1.期初余额	78,008,882.01	55,382,570.06	154,748,740.39	10,348,254.94	298,488,447.40
2.本期增加金额	4,148,875.47	3,558,011.23	8,596,909.61	354,473.38	16,658,269.69
(1) 计提	4,148,875.47	3,558,011.23	8,596,909.61	354,473.38	16,658,269.69
3.本期减少金额	2,214,353.68	1,615,546.48	3,799,479.53	177,877.89	7,807,257.58
(1) 处置或报废		1,615,546.48	3,799,479.53	177,877.89	5,592,903.90
(2) 转入投资性房地产	2,214,353.68				2,214,353.68

4.期末余额	79,943,403.80	57,325,034.81	159,546,170.47	10,524,850.43	307,339,459.51
三、减值准备					
1.期初余额		5,076,878.59	3,774,147.68		8,851,026.27
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		2,415,225.57	420,142.49		2,835,368.06
(1) 处置或报废		2,415,225.57	420,142.49		2,835,368.06
4.期末余额		2,661,653.02	3,354,005.19		6,015,658.21
四、账面价值					
1.期末账面价值	163,373,014.95	32,689,381.32	83,327,542.77	2,478,011.26	281,867,950.30
2.期初账面价值	171,932,602.29	33,705,525.54	87,055,357.06	2,959,923.76	295,653,408.65

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,534,342.54	6,487,182.75
合计	10,534,342.54	6,487,182.75

### (1) 在建工程情况

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
临安项目	8,520,509.36		8,520,509.36	2,919,580.72		2,919,580.72
成都项目	806.61		806.61	3,010,448.34		3,010,448.34
临沂项目	1,200,222.37	1,156,736.26	43,486.11	1,200,222.37	1,156,736.26	43,486.11
永孚项目	1,969,540.46		1,969,540.46	513,667.58		513,667.58
合计	11,691,078.80	1,156,736.26	10,534,342.54	7,643,919.01	1,156,736.26	6,487,182.75

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
临安项目		2,919,580.72	8,598,684.40	2,997,755.76		8,520,509.36						其他

成都项目		3,010,448.34	667,941.97	3,677,583.70		806.61					其他
临沂项目		43,486.11	0.00	0.00		43,486.11					其他
永孚项目		513,667.58	1,977,947.54	522,074.66		1,969,540.46					其他
合计		6,487,182.75	11,244,573.91	7,197,414.12		10,534,342.54					

## 11、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	软件	商标专利权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	99,341,682.25			278,585.73	6,653,973.54	106,274,241.52
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,539,052.51					1,539,052.51
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	1,539,052.51					1,539,052.51
4.期末余额	97,802,629.74			278,585.73	6,653,973.54	104,735,189.01
二、累计摊销						
1.期初余额	22,206,483.38			278,585.73	6,653,973.54	29,139,042.65
2.本期增加金额	993,131.08					993,131.08
(1) 计提	914,662.91					914,662.91
(2) 其他	78,468.17					78,468.17
3.本期减少金额	284,429.37					284,429.37
(1) 处置	53,519.65					53,519.65
(2) 其他	230,909.72					230,909.72
4.期末余额	22,915,185.09			278,585.73	6,653,973.54	29,847,744.36
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	74,887,444.65					74,887,444.65
2.期初账面价值	77,135,198.87					77,135,198.87

## 12、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
其他	496,917.52		340,542.36		156,375.16
合计	496,917.52		340,542.36		156,375.16

## 13、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
资产减值准备	18,209,939.45	3,812,635.96	17,954,804.72	3,047,170.25
合计	18,209,939.45	3,812,635.96	17,954,804.72	3,047,170.25

### (2) 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
可抵扣亏损	462,937,324.20	115,152,082.91
资产减值准备	215,613,031.02	216,757,183.14
合计	678,550,355.22	331,909,266.05

### (3) 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
2023 年		24,452,036.26	
2024 年	26,395,675.64	26,395,675.64	
2025 年	18,329,846.44	18,329,846.44	
2026 年	24,767,412.37	24,767,412.37	
2027 年	14,277,311.69	21,207,112.20	
2028 年	379,167,078.06		
合计	462,937,324.20	115,152,082.91	

## 14、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
预付长期资产购置款	154,000.00		154,000.00			
合计	154,000.00		154,000.00			

## 15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,752,539.50	51,763,600.00
合计	72,752,539.50	51,763,600.00

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	121,685,899.02	98,289,177.91
应付工程及设备款	4,338,039.05	6,138,293.78
应付服务费及其他	6,973,120.98	26,346,067.84
合计	132,997,059.05	130,773,539.53

## 17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,150,482.65	5,565,014.82
合计	6,150,482.65	5,565,014.82

## 18、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	69,653,633.37	70,861,484.77	80,735,062.69	59,780,055.45
二、离职后福利-设定提存计划	97,721.94	4,868,111.69	4,447,731.80	518,101.83
合计	69,751,355.31	75,729,596.46	85,182,794.49	60,298,157.28

### (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	67,714,100.04	64,498,755.72	73,621,437.04	58,591,418.72
2、职工福利费		1,128,613.53	1,128,613.53	
3、社会保险费	355,069.77	3,090,367.44	3,101,454.67	343,982.54
其中：医疗保险费	336,852.42	2,754,587.46	2,779,448.85	311,991.03
工伤保险费	5,449.96	173,328.78	165,919.24	12,859.50
生育保险费	12,767.39	162,451.20	156,086.58	19,132.01
4、住房公积金	5,978.00	867,388.00	865,708.00	7,658.00
5、工会经费和职工教育经费	1,578,485.56	1,276,360.08	2,017,849.45	836,996.19
合计	69,653,633.37	70,861,484.77	80,735,062.69	59,780,055.45

**(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	94,713.29	4,692,575.42	4,286,741.61	500,547.10
2、失业保险费	3,008.65	175,536.27	160,990.19	17,554.73
合计	97,721.94	4,868,111.69	4,447,731.80	518,101.83

**19、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,001,278.56	6,009,907.91
企业所得税	3,663,241.35	5,170,222.69
个人所得税	26,756.63	83,382.59
城市维护建设税	153,867.71	418,086.29
教育费附加	72,140.19	203,509.29
地方教育附加	48,093.45	135,672.89
房产税	965,855.17	1,698,574.81
土地使用税	1,591,126.92	1,379,286.83
其他	197,824.71	138,870.12
合计	8,720,184.69	15,237,513.42

**20、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	424,250,407.89	34,241,013.21
合计	424,250,407.89	34,241,013.21

**(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
应付赔偿款	416,970,018.02	18,170,828.15
拆借款		10,000,000.00
押金保证金	3,219,535.25	2,233,434.75
其他	4,060,854.62	3,836,750.31
合计	424,250,407.89	34,241,013.21

**21、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应计未付运费	4,441,129.57	4,021,126.58
应计未付佣金	3,503,506.49	3,293,473.67
待转销项税额	797,978.31	721,867.49
合计	8,742,614.37	8,036,467.74

**22、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	407,894.83	407,894.83	中小股民诉讼
合计	407,894.83	407,894.83	

**23、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	2,270,079.41	267,900.00	258,784.29	2,279,195.12	
合计	2,270,079.41	267,900.00	258,784.29	2,279,195.12	

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
浙江省复合新材料公共服务平台建设项目补助资金	800,000.00			100,000.00			700,000.00	与资产相关

新增年产 200 万平方米 CCA 饰面板生产线技改项目补助资金	79,391.67			68,050.00			11,341.67	与资产相关
装饰纸、浸渍纸、压贴板项目扶持资金	748,000.00			22,000.00			726,000.00	与资产相关
新增年产 105 万平方米数码装饰纸生产线技改项目	271,800.00			22,650.00			249,150.00	与资产相关
新增年产 2800 吨高端装饰纸生产线技改项目	315,455.70			26,658.24			288,797.46	与资产相关
年产 60 万平方米 CCA 板（冰火板）生产线扩建项目	55,432.04			3,501.00			51,931.04	与资产相关
生产线智能化改造项目专项资金		267,900.00		15,925.05			251,974.95	与资产相关
小计	2,270,079.41	267,900.00		258,784.29			2,279,195.12	与资产相关

其他说明：

政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报告第七节 45 之说明。

## 24、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	850,870,049.00						850,870,049.00

## 25、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）	3,008,599,182.73			3,008,599,182.73
其他资本公积	15,575,296.00			15,575,296.00
合计	3,024,174,478.73			3,024,174,478.73

## 26、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	57,325,565.03			57,325,565.03
合计	57,325,565.03			57,325,565.03



## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,191,450,149.09	-3,244,323,726.05
调整后期初未分配利润	-3,191,450,149.09	-3,244,323,726.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-353,355,309.23	22,153,622.76
期末未分配利润	-3,544,805,458.32	-3,222,170,103.29

## 28、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	431,004,599.39	339,379,607.46	466,682,625.59	385,020,133.62
其他业务	4,666,753.58	1,288,332.95	6,585,913.55	3,326,188.56
合计	435,671,352.97	340,667,940.41	473,268,539.14	388,346,322.18

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	建材行业	合计
商品类型				
其中：				
装饰纸产品			205,424,364.37	205,424,364.37
浸渍纸产品			101,667,214.93	101,667,214.93
PVC 装饰材料产品			62,326,493.51	62,326,493.51
装饰纸饰面板产品			61,586,526.58	61,586,526.58
其他			2,881,938.32	2,881,938.32
按经营地区分类				
其中：				
国内地区			356,094,152.08	356,094,152.08
国外地区			77,792,385.63	77,792,385.63
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

## 29、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	1,044,247.79	1,059,125.96
教育费附加	478,990.78	480,403.17
房产税	1,537,074.47	1,545,206.10
土地使用税	952,714.19	-44,009.35
车船使用税	14,700.00	14,112.00
印花税	223,182.67	148,518.96
地方教育附加	319,327.20	320,268.75
其他	70,983.35	35,830.63
合计	4,641,220.45	3,559,456.22

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,514,777.86	8,629,977.91
差旅费	1,249,891.12	719,403.41
业务招待费	957,281.50	584,756.07
佣金	1,364,650.12	1,448,939.01
展览费	1,207,078.91	292,022.38
广告及宣传费	731,093.21	593,142.23
其他	947,862.85	1,081,152.59
合计	14,972,635.57	13,349,393.60

## 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,236,368.08	25,677,443.29
中介服务费	-14,128,562.87	312,856.67

折旧费	1,490,910.96	2,167,804.95
无形资产摊销	978,336.76	1,046,408.32
业务招待费	609,725.14	566,455.59
汽车费用	335,271.74	368,310.91
其他	4,965,789.70	3,963,479.49
合计	20,487,839.51	34,102,759.22

### 32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资薪金	9,968,095.12	9,446,235.41
研发材料	4,820,046.08	6,362,252.42
折旧与摊销	1,704,210.32	1,693,785.71
研发能耗费	402,099.77	392,799.21
其他	1,148,985.60	524,317.12
合计	18,043,436.89	18,419,389.87

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	401,258.81	355,088.28
减：利息收入	3,971,924.30	658,559.84
手续费	182,985.96	184,051.89
汇兑损益（收益以“-”表示）	-1,023,942.27	-840,929.55
合计	-4,411,621.80	-960,349.22

### 34、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
与资产相关的政府补助	258,784.29	190,050.00
与收益相关的政府补助	8,118,164.15	7,858,050.63
代扣个人所得税手续费返还	84,509.14	79,201.32
合计	8,461,457.58	8,127,301.95

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的投资收益		2,277,608.34
合计		2,277,608.34

### 36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,435,958.99	-6,730,172.42
担保损失	-1,583,749.09	-1,575,109.10
合计	-8,019,708.08	-8,305,281.52

### 37、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
固定资产处置收益	886,123.38	-71,986.56

### 38、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
非流动资产毁损报废利得	95,584.92	304,989.07	95,584.92
其他	458,099.72	83,708.43	458,099.72
合计	553,684.64	388,697.50	553,684.64

### 39、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
对外捐赠	100,000.00	35,000.00	100,000.00
罚款支出	45,639.49	1,914.41	45,639.49
非流动资产毁损报废损失	6,033.39	8,975.26	6,033.39
其他	397,235,448.44	18,679.81	397,235,448.44
合计	397,387,121.32	64,569.48	397,387,121.32

其他说明：

公司根据广东高院关于北京腾讯文化传媒有限公司起诉天津点我信息科技有限公司、苏州美生元信息科技有限公司及公司合同纠纷案的二审终审判决（2021）粤民终 312 号《民事判决书》，按照企业会计准则的规定计提损失 397,215,440.78 元。

#### 40、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	-114,886.92	-2,376,738.71
递延所得税费用	-765,465.71	-973,546.55
合计	-880,352.63	-3,350,285.26

##### (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	-354,235,661.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-88,558,915.47
子公司适用不同税率的影响	-3,701,328.63
调整以前期间所得税的影响	-4,718,449.36
非应税收入的影响	-1,109,243.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,017.91
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	97,758,889.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	8,438.98
残疾人工资加计扣除	-669,762.59
所得税费用	-880,352.63

#### 41、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
政府补助	1,075,619.25	2,940,328.82
收回票据保证金	0.00	4,627,162.16
利息收入	3,971,924.30	658,559.84
租金收入	1,784,815.26	1,629,776.46
其他	2,470,036.08	670,382.77
合计	9,302,394.89	10,526,210.05

##### (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
----	-------	-------

付现费用	32,585,584.22	16,027,634.29
捐赠支出	100,000.00	35,000.00
支付的票据保证金净额	1,905,039.98	
其他	724,664.59	4,860,174.22
合计	35,315,288.79	20,922,808.51

**(3) 收到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
理财产品到期收回		713,000,000.00
合计		713,000,000.00

**(4) 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
购买理财产品		571,000,000.00
合计		571,000,000.00

**42、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	-353,355,309.23	22,153,622.76
加：资产减值准备	8,019,708.08	8,305,281.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,814,288.86	18,698,349.42
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,103,528.89	1,148,789.40
长期待摊费用摊销	381,106.17	340,542.36
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）	-886,123.38	-224,027.25
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,023,942.27	
投资损失（收益以“—”号填列）		-2,277,608.34

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-765,465.71	-1,058,249.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,066,696.90	8,705,506.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-109,504,353.45	-118,401,450.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	399,888,466.83	26,197,925.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,261,398.31	-36,411,318.50
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	325,615,851.13	227,737,078.93
减：现金的期初余额	361,572,683.27	129,586,114.93
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	-35,956,832.14	98,150,964.00

## （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	325,615,851.13	361,572,683.27
其中：库存现金	8,269.24	5,636.89
可随时用于支付的银行存款	325,607,581.89	361,567,046.38
三、期末现金及现金等价物余额	325,615,851.13	361,572,683.27

其他说明：

期末货币资金中银行承兑汇票保证金和冻结资金分别为 25,766,952.65 元和 571,076.41 元，不作为现金及现金等价物反映。

## 43、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	26,338,029.06	银行存款冻结 571,076.41 元、银行承兑汇票保证金 25,766,952.65 元。

固定资产	87,960,092.46	抵押担保
无形资产	34,039,514.49	抵押担保
投资性房地产	13,074,138.95	抵押担保
合计	161,411,774.96	

#### 44、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,598,559.01
其中：美元	452,083.86	7.2258	3,266,667.56
欧元	42,133.71	7.8771	331,891.45
港币			
应收账款			22,090,148.02
其中：美元	1,716,756.78	7.2258	12,404,941.14
欧元	1,229,539.66	7.8771	9,685,206.88
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			422,886.21
其中：美元	58,524.48	7.2258	422,886.21
其他应付款			
其中：美元	150,224.50	7.2258	1,085,492.19

#### 45、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
增值税退回	7,394,954.04	其他收益	7,394,954.04
关于印发《成都市在用锅炉提标和电能替代改造补助实施方案》的通知	63,929.00	其他收益	63,929.00
2009年投资协议书	22,000.00	其他收益	22,000.00
关于表彰 2022 年度经济发展先进企业的决定	40,000.00	其他收益	40,000.00
生产线智能化改造项目专项资金	15,925.05	其他收益	15,925.05

浙江省复合新材料公共服务平台建设项目补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
新增年产 200 万平方米 CCA 饰面板生产线技改项目补助资金	68,050.00	其他收益	68,050.00
关于下达 2020-2022 年临安区绿色转化财政专项激励政策重点项目资金（工业废气治理工程）补助资金的通知	507,900.00	其他收益	507,900.00
新增年产 105 万平方米数码装饰纸生产线技改项目	22,650.00	其他收益	22,650.00
新增年产 2800 吨高端装饰纸生产线技改项目	26,658.24	其他收益	26,658.24
年产 60 万平方米 CCA 板（冰火板）生产线扩建项目	3,501.00	其他收益	3,501.00
社保补助款	111,381.11	其他收益	111,381.11
其他零星项目	84,509.14	其他收益	84,509.14
小计	8,461,457.58		8,461,457.58

## 八、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	
帝龙新材料公司	临安	临安	制造业	100.00%		设立
廊坊帝龙公司	廊坊	廊坊	制造业		100.00%	设立
成都帝龙公司	成都	成都	制造业		100.00%	设立
临沂帝龙公司	郯城	郯城	制造业		100.00%	设立
海宁帝龙公司	海宁	海宁	制造业		100.00%	设立
永孚临沂公司	郯城	郯城	制造业		100.00%	设立
帝龙股权投资公司	临安	临安	投资业	100.00%		设立
新聚力传媒公司	苏州	苏州	游戏业	100.00%		设立
苏州点我公司	苏州	苏州	游戏业		100.00%	

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报告第七节 2、第七节 5 之说明。

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

#### (1) 货币资金

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

#### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 18.17%（2022 年 12 月 31 日：32.43%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	72,752,539.50	72,752,539.50	72,752,539.50		
应付账款	132,997,059.05	132,997,059.05	132,997,059.05		
其他应付款	424,250,407.89	424,250,407.89	424,250,407.89		
其他流动负债	8,742,614.37	8,742,614.37	8,742,614.37		
小 计	638,742,620.81	638,742,620.81	638,742,620.81		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	51,763,600.00	51,763,600.00	51,763,600.00		
应付账款	130,773,539.53	130,773,539.53	130,773,539.53		
其他应付款	34,241,013.21	34,241,013.21	34,241,013.21		
其他流动负债	7,314,600.25	7,314,600.25	7,314,600.25		
小 计	224,092,752.99	224,092,752.99	224,092,752.99		

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报告第七节 44 之说明。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东、实际控制人为姜飞雄。

本企业最终控制方是姜飞雄。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报告第八节 1 之说明。

### 3、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
浙江帝龙光电材料有限公司（以下简称帝龙光电公司）	姜飞雄控制的其他企业

### 4、关联交易情况

#### （1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
帝龙光电公司	房屋	665,677.66	661,333.07

#### （2）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	1,713,961.82	2,012,963.02

#### （3）其他关联交易

本期帝龙新材料公司为帝龙光电公司代收代缴水电费 607,624.72 元。

### 5、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	帝龙光电公司	200,000.00		350,000.00	

#### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	姜飞雄		10,000,000.00
合同负债	帝龙光电公司	5,619.42	4,709.51
其他应付款	帝龙光电公司	37,205.68	

## 十一、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

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日存在的重要承诺。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

① 2021 年 8 月 2 日，公司收到中国证券监督管理委员会浙江监管局（以下简称浙江证监局）《行政处罚决定书》（〔2021〕13 号），浙江证监局认定：苏州美生元信息科技有限公司（本公司原子公司，以下简称苏州美生元公司）2016 年至 2018 年期间虚增营业收入、利润和应收账款，导致公司 2016 年、2017 年、2018 年年度报告的财务数据及相关披露信息存在虚假记载。公司已于 2021 年 8 月 27 日对涉及的 2016-2019 年度公司合并财务报表差错事项进行更正。截至本财务报表批准报出日，公司共收到投资者起诉的证券虚假陈述民事赔偿责任纠纷案件 1 起，诉讼标的共计 800,920.88 元，法院已立案，尚未判决。公司根据上述诉讼案件中投资者的诉讼请求金额、系统风险及其他因素、外聘第三方中介的意见等情况综合预计诉讼赔偿金额，并计提预计负债 40.79 万元。

② 北京腾讯文化传媒有限公司起诉天津点我、美生元及公司合同纠纷一案，广东省深圳市中级人民法院一审判决天津点我向北京腾讯支付尚欠款项 261,032,468.74 元及违约金，美生元应对天津点我的上述债务承担连带清偿责任，公司应对美生元的上述债务承担连带清偿责任；广东省高级人民法院二审判决：驳回上诉，维持原判。公司认为广东高院二审判决认定事实错误，且将有损公司和广大股东的合法权益，公司将在法定期限内向中华人民共和国最高人民法院申请再审，尽最大努力维护公司及全体股东的合法权益。鉴于二审判决为生效判决，公司向最高人民法院申请再审期间不影响该判决的执行。

### (2) 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。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

1、永孚临沂公司因未取得预期的经营成果，基于公司的发展规划及战略布局的调整，为进一步整合资源配置、优化内部管理结构、降低管理成本、提高公司整体管理效率及经营效益，于 2023 年 7 月 19 日经郯城县行政审批服务局登记注销帝龙永孚（临沂）软性材料有限公司。

2、公司于 2023 年 07 月 31 日召开第六届董事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资设立控股公司的议案》，公司于 2023 年 8 月完成了广东孙公司的设立。

截止本报告报出日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

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

本公司主要业务为生产和销售中高端建筑装饰贴面材料。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

### 2、其他

租赁

(1) 公司作为出租人

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁收入	1,784,815.26	1,629,776.46
------	--------------	--------------

## 2) 经营租赁资产

项目	期末数	上年年末数
投资性房地产	32,573,121.03	27,239,928.93
小计	32,573,121.03	27,239,928.93

## 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	2,178,667.43	1,592,248.80
1-2 年	2,274,952.80	1,567,768.80
2-3 年	1,273,540.40	930,148.40
3-4 年	331,968.00	331,968.00
4-5 年	221,312.00	221,312.00
合计	6,280,440.63	4,643,446.00

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,847,972.92	22,413,192.31
合计	22,847,972.92	22,413,192.31

## (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
押金保证金	2,063,551.94	2,063,551.94
往来款	186,344,192.53	185,909,411.92
应收暂付款	35,985,277.63	35,985,277.63
合计	224,393,022.10	223,958,241.49

## 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	110.00		201,544,939.18	201,545,049.18

2023年1月1日余额在本期				
2023年6月30日余额	110.00		201,544,939.18	201,545,049.18

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）	1,088,168.66
1至2年	861,937.84
2至3年	26,871,105.16
3年以上	195,571,810.44
3至4年	115,447,604.19
4至5年	3,036,270.36
5年以上	77,087,935.89
合计	224,393,022.10

### 3) 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	拆借款	110,462,314.45	3年以上	49.23%	110,462,314.45
第二名	拆借款	53,114,700.30	3年以上	23.67%	53,114,700.30
第三名	应收暂付款	33,000,000.00	3年以上	14.71%	33,000,000.00
第四名	拆借款	22,111,591.78	1-3年	9.85%	
第五名	押金保证金	2,063,551.94	3年以上	0.92%	2,063,551.94
合计		220,752,158.47		98.38%	198,640,566.69

## 2、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	561,920,160.08		561,920,160.08	561,920,160.08		561,920,160.08
合计	561,920,160.08		561,920,160.08	561,920,160.08		561,920,160.08

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账	本期增减变动	期末余额（账	减值准备期
-------	--------	--------	--------	-------

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	面价值)	末余额
帝龙新材料公司	561,920,160.08					561,920,160.08	
合计	561,920,160.08					561,920,160.08	

### 3、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
其他业务	777,815.01			
合计	777,815.01			

## 十五、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	977,259.75	
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）	981,994.40	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-382,121,101.16	根据腾讯案件的二审判决结果，按照会计准则的规定确认相关损失，并冲回前期预估的风险代理费。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	290,867.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,499,239.95	
减：所得税影响额	394,222.04	
合计	-381,764,441.27	--

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

本期其他符合非经常性损益定义的损益项目系非经常性损益项目的信用减值损失及代扣个人所得税手续费返还。

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	-62.62%	-0.42	-0.42

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03%	0.03	0.03
-------------------------	-------	------	------

董事长：陈智剑

浙江聚力文化发展股份有限公司董事会

二零二三年八月十八日