

公司代码：600337

公司简称：ST 美克



# 美克国际家居用品股份有限公司 2026 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人冯陆（Mark Feng）、主管会计工作负责人张莉及会计机构负责人（会计主管人员）陈丹青声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告所涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险，充分理解计划、预测与承诺之间的差异

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

详见“第三节管理层讨论与分析、五、其他披露事项、（一）可能面对的风险

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 ..... 7

第四节 公司治理、环境和社会 .....27

第五节 重要事项 ..... 29

第六节 股份变动及股东情况 ..... 40

第七节 债券相关情况 ..... 43

第八节 财务报告 ..... 44

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                                      |
|-------------|---|--------------------------------------|
| 中国证监会、证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会                          |
| 上交所、交易所     | 指 | 上海证券交易所                              |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                         |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                         |
| 美克家居、本公司、公司 | 指 | 美克国际家居用品股份有限公司                       |
| 北京销售        | 指 | 北京美克家居销售有限公司                         |
| 四川美家        | 指 | 四川美克家居用品有限公司                         |
| 天津美克、天津家私   | 指 | 美克国际家私（天津）制造有限公司                     |
| 安亚第         | 指 | 安亚第（上海）商业管理有限公司                      |
| 天津加工        | 指 | 美克国际家私加工（天津）有限公司                     |
| 北京腾宇        | 指 | 北京腾宇电力设备检修安装有限责任公司                   |
| 赣州家居、美克数创   | 指 | 美克数创（赣州）家居智造有限公司                     |
| 美研          | 指 | 美研国际家居（天津）有限公司                       |
| ARC         | 指 | ARC WORKS COMPANY LIMITED            |
| Vivet Inc.  | 指 | Vivet Inc.公司                         |
| M.U.S.T.公司  | 指 | M.U.S.T.HoldingsLimited              |
| Rowe 公司     | 指 | Rowe Fine Furniture Holding Corp     |
| 美克国际事业      | 指 | 美克国际事业贸易有限公司                         |
| C2M         | 指 | 客对厂模式                                |
| DTC         | 指 | 直接触达消费者的品牌商业模式                       |
| LIV         | 指 | LIV.ABLE INC.                        |
| VFR         | 指 | Vietnam Furniture Resource Co., Ltd. |
| 元、万元、亿元     | 指 | 货币金额除特殊说明外，通常指人民币金额，并以元、万元或亿元为单位     |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

|           |                                             |
|-----------|---------------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 美克国际家居用品股份有限公司                              |
| 公司的中文简称   | ST美克                                        |
| 公司的外文名称   | MarkorInternationalHomeFurnishingsCo., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | MHF                                         |
| 公司的法定代表人  | 寇卫平                                         |

二、 联系人和联系方式

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

**三、 基本情况变更简介**

|               |                                                                                  |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 公司注册地址        | 江西省赣州市南康区经济开发区美克数创科艺园                                                            |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 经公司第七届董事会第三十三次会议审议通过，注册地址变更为“江西省赣州市南康区镜坝镇南康家居小镇D3木屋”；经第八届董事会第三十七次会议审议通过，变更为现注册地址 |
| 公司办公地址        | 新疆乌鲁木齐市北京南路506号                                                                  |
| 公司办公地址的邮政编码   | 830011                                                                           |
| 公司网址          | www.markorfurniture.com                                                          |
| 电子信箱          | mkzq@markor.com.cn、mkzq1@markor.com.cn                                           |

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

|               |                                           |
|---------------|-------------------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》www.cnstock.com、《证券时报》www.stcn.com |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn                            |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司证券事务部、上海证券交易所                           |

**五、 公司股票简况**

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

**六、 其他有关资料**

□适用 √不适用

**七、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1—6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                   | 900,960,456.33   | 1,500,377,432.89 | -39.95              |
| 利润总额                   | -499,470,959.60  | -92,431,636.60   | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -501,498,773.78  | -87,981,478.52   | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -441,512,861.01  | -317,064,834.36  | 不适用                 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 71,334,247.21    | 56,198,019.37    | 26.93               |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年<br>度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 90,603,605.46    | 620,397,104.21   | -85.40              |
| 总资产                    | 5,230,220,092.69 | 5,182,856,399.50 | 0.91                |

**(二) 主要财务指标**

| 主要财务指标      | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期    | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-------------|----------------|---------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.3494        | -0.0613 | 不适用                |

|                         |         |         |              |
|-------------------------|---------|---------|--------------|
| 稀释每股收益（元 / 股）           | -0.3494 | -0.0613 | 不适用          |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股） | -0.3076 | -0.2209 | 不适用          |
| 加权平均净资产收益率（%）           | -141.07 | -3.26   | 减少137.81个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | -124.19 | -11.75  | 减少112.44个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                             | 金额             | 附注（如适用） |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|---------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -25,475,710.14 |         |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 2,883,178.16   |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |                |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |                |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |                |         |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |                |         |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |                |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 777,176.67     |         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |                |         |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |                |         |
| 非货币性资产交换损益                                                           |                |         |
| 债务重组损益                                                               |                |         |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     | -32,074,312.84 |         |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |                |         |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |                |         |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之                                                   |                |         |

| 非经常性损益项目                         | 金额             | 附注（如适用） |
|----------------------------------|----------------|---------|
| 后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益             |                |         |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 |                |         |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                 |                |         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益            |                |         |
| 受托经营取得的托管费收入                     |                |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出               | -4,366,686.26  |         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                |                |         |
| 减：所得税影响额                         | -398,405.87    |         |
| 少数股东权益影响额（税后）                    | 2,127,964.23   |         |
| 合计                               | -59,985,912.77 |         |

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

#### 十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

#### 十一、其他

☐适用 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）所属行业发展情况

1、本公司主要从事进阶与亲民层级家具及配套产品的生产及销售，聚焦成熟品牌与新锐品牌多重发展，是集多渠道于一体的国际综合家居消费品公司，证监会行业分类“批发与零售业-零售业”。

##### 2、行业发展变化分析

##### （1）国内家居市场

2026年上半年，全国房地产开发投资完成38,074亿元，同比回落18.0%，房地产市场处于深度调整筑底阶段；同期社会消费品零售总额达248,722亿元，同比增长1.3%。限额以上单位中，家具类1-6月累计零售额870亿元，同比下降3.7%；6月单月家具零售额176亿元，同比下降6.6%；建筑及装潢材料类累计零售额609亿元，同比下降8.8%，6月单月114亿元，同比下降10.5%。家具品类在存量翻新需求支撑下展现一定韧性，但新房交付下行、精装房持续收缩，

建筑装潢材料受地产增量拖累下滑幅度更大。家居行业仍面临房地产市场调整、居民消费信心修复偏缓、海外市场波动等多重压力，行业分化加剧，传统新房业务占比较高企业盈利承压，深耕旧房翻新、局部改造赛道企业经营表现相对稳健。

在政策层面，2026 年国家大规模设备更新和消费品以旧换新政策持续落地，家居、适老化相关更新改造交由各省份结合实际自主制定补贴细则，多地出台旧房改造、厨卫焕新支持政策，持续激活全屋定制、厨卫改造等存量改造需求。存量市场价值持续释放，二手房、老房翻新成为家装核心需求，据行业协会调研，存量房装修订单占比持续抬升，15 年以上房龄住宅集中进入翻新周期，适老化改造赛道需求保持高景气，相关家居品类市场空间持续扩容。

当前，国内家居行业正加速从增量驱动向存量驱动转型，机遇与挑战并存。行业持续重构消费人群画像，大力发展局改、旧房翻新等新兴业态，AI、数字化技术向设计、生产、交付全链条渗透，重塑产业价值链。市场竞争不再局限产品品质，交付能力、服务体验成为核心竞争要素，智能化家居产品渗透率持续提升，为行业注入新动能。

随着居住消费理念持续升级，消费者更加看重居住品质、环保属性与空间智能化；Z 世代年轻消费群体壮大，线上内容电商、社群渠道推动渠道格局走向多元化。一站式整体解决方案仍是市场主流，整装模式持续迭代，业务边界从新房整装向旧房整装、局部翻新延伸，为家居消费打开新成长空间。

## （2）国际家居市场

2026 年上半年，全球家居市场整体弱复苏，区域分化显著，海外终端需求尚未完全摆脱低迷。以美国市场来看，美联储延续降息周期，但联邦基金利率仍维持在较高水平，高利率滞后效应持续作用于地产市场。美国新屋开工月度波动较大，公寓类多户住宅阶段性反弹，但占市场主导的独栋住宅开工、二手房交易恢复节奏缓慢，制约家具消费修复空间。

与此同时，美国居民消费支出继续向旅游、文娱、餐饮等服务类消费倾斜，家具等耐用品消费意愿偏弱；实际工资增长有限，居民人均可支配收入改善幅度有限，对大件家具消费拉动不足。北美家具制造及批发行业自 2022 年进入下行周期后，整体仍处于较低景气区间。部分企业通过渠道优化、库存压缩、拓展线上业务、调整产品结构对冲压力，但行业整体尚未回到繁荣区间，多家北美头部家居企业财报显示营收依旧承压，企业更多依靠成本管控来改善盈利水平，尚未普遍实现收入端的正向增长。

欧洲市场受通胀、地产疲软影响，家居需求整体偏弱；东盟、中东、拉美等新兴市场需求表现亮眼，成为我国家居出口重要增长方向，国内家居企业出海重心逐步向新兴市场倾斜，出口结构持续优化。整体看海外家居复苏节奏偏慢，企业仍需要面对海外通胀波动、库存周期反复、地缘不确定性等外部风险。

### （一）主要业务及产品



公司主要从事家具及配套家居产品的研发、生产及销售，是集多品牌、多渠道于一体的国际综合家居消费品公司，证监会行业分类“批发与零售业-零售业”。公司主营家居产品的国内零售及批发业务以及国际品牌批发业务，旗下品牌和产品线丰富，覆盖实木成品家具、沙发、家居饰品、睡眠用品、定制柜类等，致力于满足追求生活品位与艺术感的新中产及多元化客户群体的“一站式置家”需求。依托公司强大的原创设计优势、专业服务经验、自有“科艺化”生产制造基地和全球化供应链体系，在设计之初便可以提供为客户提供空间设计、固装高定、成品家具和软装配饰的一体化解决方案，并凭借先进的全流程可视化管控与完善的售后保障服务系统，为客户带来一站式尊崇置家体验。同时，公司还拥有规模化制造基地，被工信部认证的“智能车间试点示范”项目，高效的管理平台，以国家级工业设计中心为核心的研发机构，及覆盖全球的销售网络。具备从产品设计、开发、生产、销售到服务的端到端垂直一体化价值链。

美克家居实施多品牌战略，旗下品牌包括：

|          | 品牌                                                                                   | 品牌介绍                                                                                                                                                                       | 销售渠道                    |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 直营<br>渠道 | 美克美家                                                                                 | 美克美家品牌采用直营连锁、线下体验并结合线上引流的经营模式。店内销售产品包括美克美家、伊森艾伦、Caracole、Compositions、Rehome 品牌全线产品以及定位高端的 CaracoleSignature 与美克美家黑标产品、知名设计师 KellyHoppen 合作款。销售范围涵盖成品家具、固装定制、窗帘、床垫和其他家居饰品。 | 直 营 及 类<br>直营；线下<br>及线上 |
|          |  |                                                                                                                                                                            |                         |
|          | 恣在家                                                                                  | 恣在家依托美克数创科艺园智能制造优势，科艺链接未来，拥抱绿色品质生活，通过全渠道触点以及丰富的媒介形态，实现智能工厂与消费者的直接触达。主打家具 C2M 模式，利用互动平台、互联网及 VR 技术，实现实木家具风格定制，结合赣州数创科艺园继续探索品牌建设和渠道拓展。                                       | 线上为主                    |

|          |                                                                                      |                                                                                                   |              |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|          |    |                                                                                                   |              |
| 加盟<br>渠道 | A. R. T. 品牌家族                                                                        | A. R. T. 品牌家族基于 A. R. T. 经典品牌，将产品风格进行丰富演变而来，包含 A. R. T. 经典 A. R. T. 西区与 A. R. T. 都市，快速进驻全国各大家居卖场。 | 主要布局全国各大家居卖场 |
|          |    |                                                                                                   |              |
|          | JonathanRichard(J. R.)                                                               | 美克家居于 2018 年收购高端家居品牌 Jonathan Charles 品牌产品并引入国内，推出 J. R. 品牌，旗下产品以独具匠心设计与精巧工艺而极负盛名。                | 主要布局全国各大家居卖场 |
|          |  |                                                                                                   |              |

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

（二）经营模式：

1、国内零售业务——具备全案设计领先优势的一站式置家解决方案提供者

通过多年的积淀，美克家居建立了从空间设计，固装高定设计，家具家居产品设计，软装配饰设计的一体化设计能力，通过国内外自有家具制造体系及全球供应链网络，形成独特的全案整家设计交付模式。公司主要围绕消费者全生命周期，从首次置家、改善性住房到品味生活，以公司全案固装、软装和饰品搭配设计能力、产品力、供应链能力以及全周期服务能力，为消费者提

供一站式置家解决方案。

公司的全案设计团队为自营门店，加盟商和设计师提供设计赋能，通过特效虚拟设计工具，打破了传统的商业空间设计落地流程，利用自主研发云平台“智慧魔盒”将 3D 技术和艺术体验相结合。



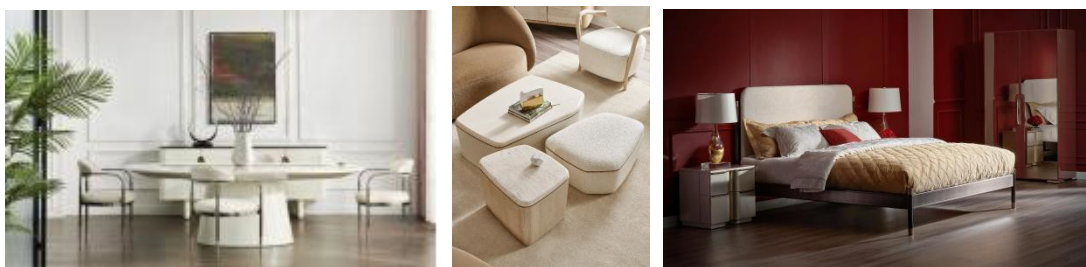
国内零售渠道主要以布局国内直营、类直营门店及特许加盟连锁进行销售，实行多品牌战略，布局线上及线下全渠道模式。

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

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

## 2、国际品牌批发业务——室内设计潮流的系统创新者

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



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

充分利用线上 House of Markor 平台，通过 B2B2C 方式大力拓展设计师业务市场，汇聚国际批发业务各品牌丰富的产品资源，按照家居设计师的各种商务需求，设置强大的服务、选择、配送及付款功能。为签约设计师提供全新的线上自助式分销系统，帮助签约设计师更方便快捷地与顾客沟通，展示和推荐公司产品，创建了一个全新的线上销售渠道。

### 3、端到端垂直一体化服务者

美克家居拥有产品研发、智能制造、布局全球的供应及销售网络，以及完善的物流配送安装、售后体系，是一站式置家解决方案的提供者；公司建立了覆盖国内外市场的制造网络，在国内外拥有多个制造基地，其中赣州美克数创科艺园是美克在智能制造领域最先进的“2.0 版”智能工厂。

垂直一体化产业链是公司品牌打造的基石，保障品牌信条传承与设计创意高效落地、供应链柔性稳定，以及从接洽到配送安装全流程的客户体验。



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

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

### （一）2026 年上半年经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，面对复杂严峻的外部环境。公司坚定推进战略重构与转型升级，在稳定经营的基础上，以重整增效为抓手，统筹债务风险化解与经营业务恢复，全面推进收缩转型、轻资产运营、聚焦核心、提质增效。



报告期内，公司实现营业收入 90,096.05 万元，同比减少 39.95%；归属于上市公司股东的净利润-50,149.88 万元。当期业绩承压主要系公司主动推进战略重构与资产优化，基于审慎原则计提信用减值损失，并承担资产处置、人员安置及租赁解约等一次性支出，叠加逾期债务相关费用影响所致。上述举措是公司中长期减亏止血、聚焦核心业务、提升资产质量而主动实施的战略调整，相关影响具有阶段性特征，将为公司穿越周期、恢复持续经营能力奠定坚实基础。

### 1、依法依规推进预重整及重整相关工作，积极化解债务风险

2026 年上半年，公司及控股股东先后进入预重整及重整程序，标志着公司债务风险化解工作进入实质性推进阶段，为优化资产负债结构、恢复持续经营能力创造了重要条件。经评审委员会综合评定，最终确定由深圳市小磁投资有限公司、五矿证券有限公司、浙江荧飞光电合伙企业（有限合伙）、国民信托有限公司组成的铜光互联产融联合体为公司重整产业投资人。

7 月 21 日，公司、预重整辅助机构与铜光互联产融联合体签署了《美克国际家居用品股份有限公司重整投资协议》。根据协议约定，联合体各方合计支付投资对价 10.72 亿元，拟通过资本公积金转增股本方式取得公司股份。本次重整投资协议的签署，标志着公司预重整工作取得阶段性进展，为公司后续重整程序的推进奠定了基础。若后续重整顺利实施完毕，将有利于优化公司资产负债结构，恢复持续经营能力。

### 2、渠道变革：直营体系持续瘦身，加盟网络承压调整

2026 年上半年，美克美家及加盟体系主动顺应市场变化与消费升级趋势，将“渠道提质增效”作为战略转型的关键举措，持续推进低效门店优化与运营效率提升。报告期内，公司关闭及调整低效门店，虽然短期内营收规模有所调整，但成功剥离了长期亏损的包袱，大幅削减了刚性租赁成本与运营冗余，门店资产质量与运营效率显著优化，为后续轻装上阵创造了有利条件。

在轻资产转型方面，公司加速推进商业模式创新，重点构建轻量化运营体系，通过开放渠道资源与其他行业品牌共享客户资源，减少自有资产投入，降低运营风险与资金占用。公司进一步聚焦楼盘渠道核心资源，以“前置化资源布局+数字化精细运营”构建竞争壁垒，政策端协同“国补+团购”双惠模式，全力挖掘存量市场价值，开拓新的增长空间。

在新媒体与 AI 技术应用方面，美克美家在公司重组与资源极度收敛的特殊窗口期，依托新媒体与 AI 技术的深度融合，实现了关键能力的正向进化与效率跃升。通过 AI 赋能内容生产，短视频制作周期缩短 40%-50%，所需策划及制作人力减少约 50%，内容生成效率实现有效提升。

A.R.T. 加盟业务方面，上半年门店总数主动优化调整，聚焦存量门店提质增效。受天津工厂产能布局调整影响，供应链在年初面临阶段性挑战，随后通过自建供应链、外协固装定制工厂以及保供清单的推出，供应链韧性显著增强，加盟商信心逐步修复。

### 3、供应链重构：天津基地关停并转，内外协同的供应链体系初步建立

报告期内，公司主动推进产能布局优化，美克国际家私（天津）制造有限公司和美克国际家私加工（天津）有限公司已进入破产清算流程，不再纳入公司合并报表。原天津基地承担的外销

制造职能已由越南制造基地全面有序承接，内部供应链配套需求由江西赣州制造基地、越南基地及天津其他产能协同保障，产能转移工作平稳推进。

针对天津基地产能布局调整引发的供应链阶段性波动，公司在非常艰难的情况下逐步启动内外部协同的新型供应链模式的搭建与落地工作，充分发挥美克家居在工艺、品控以及核心工序的独特能力积累的人才优势，通过有效输出标准与管理，通过授权精选合作伙伴，实现美克品牌标准与外部制造工厂的有效协同，逐步恢复供应体系保障客户交付。固装定制板块，公司持续拓展多元化外部定制合作资源，筛选优质外协生产厂家建立长期合作关系，稳步承接原有定制产能业务。目前外协定制合作模式已逐步跑通，订单落地、交付工作有序推进，定制业务供应能力持续恢复。

整体来看，依托全方位的外协供应链布局，公司努力化解单一基地停产带来的供应链风险，摆脱对自有生产基地的高度依赖。现阶段外协供应体系已在构建当中，在保障业务持续经营的同时，助力公司逐步构建起更灵活、抗风险能力更强、轻资产化的新型供应链体系，为后续业务稳健发展筑牢供应链根基。外协供应链体系的初步建立，为保障终端产品供应、恢复加盟商信心提供了重要支撑，但供应链整体仍处于修复阶段，供应稳定性、产品品质及交付效率均有待提升。

#### **4、品牌价值逆势攀升，AI 创新赋能轻资产转型**

2026 年上半年，在行业深度调整的背景下，美克美家、A.R.T. 两大核心品牌价值实现逆势提升，充分体现了公司多年来坚持原创设计、深耕生活方式领域所积累的品牌积淀与核心竞争力，品牌价值已成为公司当前应对经营挑战、推进转型发展的重要支撑。两大品牌合计品牌价值达 500.01 亿元，稳居国内高端家具品牌价值第一梯队。

自 2023 年启动 AI 技术布局以来，公司自主研发的室内设计与创意内容 AI 生成平台已取得实质性突破。2026 年上半年，在海外市场获得积极反馈，独立设计师及线上平台用户活跃度显著提升。公司已在产品研发、内容创作、品牌营销及客户服务等核心环节实现 AI 技术的融合应用，初步构建起覆盖全价值链的智能化运营体系。

在产品研发端，AI 技术有效重塑了从概念构思到深化落地的全链路研发流程；在内容创作端，实现了从传统重资产物理影棚向轻资产数字影棚的跨越式转型；在品牌营销端，驱动公司从“传统物料营销”向“智能创意营销”的模式跨越；在全渠道终端赋能，面向全国门店设计顾问启动系统性 AI 技能培训。AI 设计工具 DecorX 正式面向全球发布，标志着公司从产品输出向科技赋能的战略升级，成为渠道赋能的新支点。

#### **5、国际业务：审慎务实、积极应变，展现强劲韧性**

2026 年上半年，国际事业部（MIBD）在复杂多变的外部环境中坚持审慎务实、积极应变的经营方针，展现出强劲的海外市场韧性。美国于 2025 年推行的高关税政策仍在持续，综合税负上升对公司的成本结构、定价机制及供应链布局带来阶段性影响。高利率环境及房地产市场恢复缓慢，

仍对家具消费需求形成一定抑制。面对多重挑战，MIBD 管理团队持续推进成本重构、供应链再配置及客户价格重谈机制，加快推进越南产能转换，全力保障毛利水平和客户关系。

在品牌经营方面，MIBD 旗下多品牌矩阵覆盖中高端至奢侈品市场，已形成较强的品牌协同效应和市场覆盖能力。Caracole 品牌在设计创新、品牌塑造及国际化拓展方面继续保持行业领先地位，2026 年 4 月米兰国际家具展上以沉浸式“色彩景观”亮相，进一步巩固了其在全球高端家居市场中的差异化竞争优势。A. R. T. 持续推进品牌重塑，以“Clarity as the New Luxury”为主题发布全新设计。ROWE 继续巩固其在美国本土高端定制及数字化服务领域的领先地位。

在国际市场拓展方面，品牌销售策略优势持续显现，Caracole 和 A. R. T. 在国际市场继续保持增长态势，在一定程度上有效对冲了美国本土市场持续承压所带来的影响。ROWE 依托本土制造、高端定制和快速响应等优势继续保持盈利，体现出较强的经营韧性。在数字化方面，House of Markor 平台和 ROWE “午夜计划”等数字化平台持续发展，推动设计师渠道和平台业务实现增长，数字化能力的不断增强使 MIBD 在产品呈现、客户触达、交易效率和服务体验等方面形成更强竞争优势。

## （二）2026 年下半年经营计划

面对行业存量竞争、消费结构升级及公司经营业绩持续下滑、亏损明显的现状，公司下半年将分阶段逐步恢复国内业务、全面推进轻资产化、构建面向消费者的生活方式平台、实施渠道深度变革、推动产品演进与革新、重构组织与文化。公司将全面退出重资产、全链条垂直一体化传统模式，坚持收缩、瘦身、聚焦、增效，全力实现经营基本面企稳、经营性现金流改善、核心竞争力重塑，同时依法合规推进重整相关工作，为公司持续健康发展奠定基础。

### 1、继续依法合规推进重整相关工作

结合公司已披露的重整投资协议等相关事项，公司将在依法合规推进预重整及重整相关工作的前提下，以稳定经营为基础，以转型增效为抓手，统筹债务风险化解与经营业务恢复，保障生产经营、客户服务、供应链及团队稳定，维护公司核心价值与持续经营能力。

2026 年下半年，公司将全力配合法院、预重整辅助机构及债权人开展资产清查、债权梳理、现金流测算及重整方案筹划等工作；坚持经营与重整并行，以经营稳定支撑重整推进，以重整优化资产负债结构、化解历史包袱，为轻资产转型与长期复苏创造条件。同时，公司将积极推动重整计划草案的制定与表决工作，力争尽快获得法院裁定批准，实现债务风险的有效化解和资产负债结构的优化。

### 2、制造业务收缩重组，由成本中心转向利润中心

制造基地围绕天津区域关停低效、盘活产能、聚焦大宗、降本减亏核心方向，计划全面实施产能收缩与资产优化。有序推进天津低效产能破产清算后续处置工作，逐步压缩自有低效制造产能，统筹协调安排越南基地、赣州数创基地及天津其他产能。同时加快构建外协协同供应链体系，推动部分产能向外协工厂转移，依托外部优质生产资源补足产能缺口，持续提升供应链弹性与综

合成本优势。制造业务计划由内部配套向市场化盈利转型，统筹自有基地生产与外协协同生产模式，聚焦高端酒店、地产精装、商业空间及海外大宗项目，大力拓展 B 端 ODM/OEM 业务，强化绿色认证与数字化交付能力，提高外部订单占比，实现制造板块减亏增效。

成品供应链端，计划持续筛选、引入优质外部合作工厂，建立常态化外协成品供应渠道，完善外协厂商准入、质量管控、交付考核机制，通过多方资源整合磨合，搭建成熟稳定的外协供货体系，保障终端供货需求。同步输出统一工艺标准、质量规范，做好外协全流程管控，推动外协定制模式落地跑通，保障定制业务订单承接与交付，稳步恢复定制业务供应能力。

### 3、渠道体系变革：直营精益+类直营网络+会员平台赋能

公司将构建直营标杆、会员平台、类直营渠道三位一体的渠道体系：直营渠道实施精益化管理，保留核心城市品牌体验中心，关停全部低效亏损门店，缩减冗余面积、优化租赁条款，严控租金及人力成本；在非核心城市稳步拓展类直营体系，统一品牌、运营及服务标准，以轻资产模式扩大市场覆盖；深度运营高价值会员体系，强化会员全生命周期管理，提升复购率与口碑转介绍，稳定核心业绩基本盘。

启动业务组织单元人力结构轻量化运营模式，逐步重启直播业务模型。伴随商品供应链逐步恢复，计划重启天猫、京东、私域平台电商业务。美克美家 Design Studio 于北京郎园 Station 启幕，标志着品牌定位从“线上线下生活方式体验”向“审美价值导向型品牌”升级。郎园店以“空间做轻、审美做深”探索“一店一境”轻量化门店新模式，门店从传统家具陈列场转向城市“审美现场”，通过审美服务承接顾客情绪价值与生活想象。伴随全渠道融合，公司以二十余年沉淀的审美判断力与原创文化，构成品牌难以复制的核心竞争壁垒。郎园店的启幕，是这一战略定位的具象落地与全新起点。



### 4、产品创新与品牌业态革新，AI 赋能低成本场景化

产品与品牌围绕生活方式平台化全面升级，推动产品向场景化、智能化、AI 融合、情绪价值化演进。打造全案设计与局部升级解决方案；深化 AI 设计工具应用，提升设计效率与用户体验，推进智能睡眠、智能收纳等产品研发；采用高环保标准材料，强化工艺品质与情绪美学设计，构建差异化产品竞争力。

在产品研发方面，公司实施聚焦战略，系统推进研发体系重构与创新能力升级。随着供应链体系逐步恢复，公司积极探索 AI 与设计研发流程的深度融合，通过 AI 辅助设计平台快速迭代新品开发方案，大幅缩短从概念创意到产品落地的转化周期。下半年将进一步强化 AI 工具在创作全



链路中的应用深度，在保持设计理念领先性的同时，兼顾生产工艺可行性与制造成本可控性，推出聚焦目标客群、贴合市场趋势与消费偏好的系列新产品。

品牌端以轻资产模式运营，打造集家居体验、艺术展览、社交空间于一体的文商旅融合地标。2026 年下半年，美克美家全新业态即将揭幕，这是一次以设计为核心、以消费者体验为导向的终端形态革新，以更轻盈灵活的空间形态、更亲近日常的服务方式，让品牌与消费者之间的对话更加直接而深入。AI 设计工具的全面落地，也将从展会与行业端走向消费者身边，让科技赋能转化为可感知的服务体验。构建线上内容种草、线下场景体验、私域复购转化的全域营销闭环，巩固品牌优势，提升公司持续经营与重整价值。

#### 5、止血减亏与敏捷提效，财务与组织保障：

公司以止血、稳现金流、提效率、控风险为目标，持续压降刚性运营成本，优化库存周转与应收账款管理，加快闲置资产盘活，严控非核心资本开支，保障经营性现金流安全稳定；同步配合重整工作开展财务核查、资产梳理与现金流预测，为风险化解与经营决策提供支撑。通过申请共益债等方式补充流动性，保障基本经营运转和供应链恢复所需资金。

组织方面，公司实施架构精简与文化重构，压缩管理层级、合并冗余部门、优化人员结构，建立以销售为核心、产品与品牌双支撑的敏捷型组织；强化绩效与利润导向考核机制，提升团队执行力与运营效率。在人员优化过程中，依法合规处理劳动关系，保障职工权益，维护团队稳定，保障全年经营目标与重整相关工作平稳推进。

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

☐适用 ☒不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

#### 1、品牌力——长期主义铸就品牌卓越影响力

公司坚持以生活美学为核心，聚焦核心品牌资源，优化品牌投入与运营结构，以长期主义精神巩固品牌长期价值，在存量竞争环境中持续保持国内高端家居品牌的市场影响力。

公司多年来践行多品牌战略，旗下直营零售品牌美克美家连续十五年入选《中国 500 最具价值品牌》榜单，2026 年，美克美家以 387.36 亿元的品牌价值位列榜单第 319 位，较 2025 年增长 25.46 亿元；A.R.T. 以 112.65 亿元位列第 478 位，品牌价值提升 8.84 亿元，连续三年跻身该榜单，两大品牌合计品牌价值达 500.01 亿元。公司旗下国际品牌 Caracole、A.R.T.、Rowe 及 Jonathan Charles，其产品在全世界 80 余个国家的近 4000 家门店进行销售，并多次获得国际家具设计师协会（ISFD）举办的尖峰设计奖，获得零售客户、设计师客户和电商客户广泛认可。

#### 2、产品力——原创设计构筑领先壁垒，引领创新驱动价值增长

原创设计驱动，专利矩阵构筑家居行业领先壁垒

公司长期以来坚持原创设计，培养了一批自有设计师、研发及工匠级员工的人才梯队，并拥有多支国际化的顶尖设计师团队，通过多年的合作与众多国际知名设计师、设计工作室达成战略合作伙伴关系，在产品原创设计领域一直处于领先地位，旗下研发设计中心拥有国家级工业设计中心，天津市企业技术中心等。设计团队与国内外知名设计师合作，打造商业项目、地产空间及家居产品，将时尚趋势和未来科技相结合，将新颖外观与现代生活功能相结合，将现代复合类材料与工匠工艺相结合，不断设计创新，打造拥有独特领先优势的家居产品。

2026 年，美克家居新申请外观专利 30 件。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计申请外观专利 4,659 件，拥有实用新型和发明专利 62 件。拥有国内外商标 2,200 余件，版权 1,291 件，软件著作权 6 件。公司始终将客户体验置于核心，通过深度洞察客户需求与痛点，持续驱动产品创新研发与精细化打磨，有效提升客户满意度与产品竞争力。聚焦引领创新及客户体验的研发项目已取得显著成果。关键创新技术已成功转化并应用于各品牌新品设计与迭代，有效实现了产品价值提升，获得了用户口碑与市场认可。

3、数字力——拥抱 AI，把握人居未来“开源”新机遇

公司拥有世界领先的生产制造基地及符合工业 4.0 标准的智能工厂，掌握了“智慧工厂”和“智能生产”的多项领先技术，通过自动、柔性、高效、低耗的制造过程，降低人工成本，提升生产效率并改善品质，满足客户个性化需求。公司依托以自有生产基地为核心的全球供应链体系，构建“资源协同-敏捷响应-高效交付”的闭环体系，结合原创设计能力深度融入非标定制流程，将消费者的个性化需求转化为可落地的家居解决方案。

在数字化方面，公司自主研发的集智能化设计与沉浸式体验于一体的云平台——“智慧魔盒”，通过整合 AIGC（人工智能生成内容）技术与三维可视化系统，构建了涵盖空间规划、风格设计及效果预演的全链路数字化解决方案，实现了家居商业空间的 SaaS（软件即服务）模式。

平台集智能商品与物料信息查询、空间方案设计、产品定制设计、灵感分享、案例图片分享等功能于一体，融合硬装、软装、定制及商品等多个模块，并借助自主研发的三维渲染引擎，助力设计师高效、优质地开展软装设计与定制服务。同时，平台上线生活方式测试功能，协助设计顾问精准把握顾客偏好；引入固装定制工具，支持销售人员实现在线可视化定制、快速计算报价与生成效果图，大幅降低固装定制操作复杂度，目前该工具已覆盖衣柜定制与室内门定制场景。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|----|-----|-------|---------|
|----|-----|-------|---------|

|               |                |                  |         |
|---------------|----------------|------------------|---------|
| 营业收入          | 900,960,456.33 | 1,500,377,432.89 | -39.95  |
| 营业成本          | 689,153,093.07 | 995,094,532.13   | -30.74  |
| 销售费用          | 282,088,545.55 | 501,231,033.94   | -43.72  |
| 管理费用          | 218,970,330.19 | 192,618,819.66   | 13.68   |
| 财务费用          | 55,833,801.91  | 76,131,697.17    | -26.66  |
| 研发费用          | 23,167,907.79  | 46,175,785.57    | -49.83  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 71,334,247.21  | 56,198,019.37    | 26.93   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -22,409,457.95 | 343,390,898.33   | -106.53 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -27,789,407.42 | -602,202,199.50  | 不适用     |

营业收入变动原因说明：主要原因系本期国内直营、加盟业务营业收入较上年同期减少所致；

营业成本变动原因说明：主要原因系营业收入较上年同期减少，本期营业成本亦较上年同期减少所致；

销售费用变动原因说明：主要原因系本期资产使用费及折旧摊销、职工薪酬、办公业务费用、广告宣传费用、咨询费用、销售佣金较上年同期减少所致；

管理费用变动原因说明：主要原因系本期计提辞退福利较上年同期增加、同时进入破产清算程序的天津子公司停工停产，其折旧摊销费用由制造费用计入管理费用核算导致同比增加；

财务费用变动原因说明：主要原因系本期利息支出、未确认融资费用摊销较上年同期减少所致；

研发费用变动原因说明：主要原因系本期职工薪酬、办公业务费用较上年同期减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系本期经营活动支付的现金较上年同期减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系本期未发生处置子公司股权业务，收到的现金较上年同期减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系本期取得借款和偿还债务的净额较上年同期增加所致。

## 2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

无

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用□不适用

无

### (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称    | 本期期末数             | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数             | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|------|
| 货币资金    | 586,526,340.54    | 11.21            | 104,403,643.59    | 2.01             | 461.79              | (1)  |
| 其他应收款   | 310,360,217.97    | 5.93             | 120,607,960.55    | 2.33             | 157.33              | (2)  |
| 其他流动资产  | 26,778,963.50     | 0.51             | 18,985,281.20     | 0.37             | 41.05               | (3)  |
| 长期股权投资  | 230,729,396.84    | 4.41             | 91,275,199.64     | 1.76             | 152.78              | (4)  |
| 在建工程    | 12,656,705.78     | 0.24             | 20,180,658.56     | 0.39             | -37.28              | (5)  |
| 递延所得税资产 | 220,882,939.91    | 4.22             | 169,923,901.74    | 3.28             | 29.99               | (6)  |
| 其他非流动资产 | 10,274,626.59     | 0.20             | 0.00              | 0.00             | 不适用                 | (7)  |
| 应付票据    | 157,022,400.00    | 3.00             | 274,107,556.43    | 5.29             | -42.72              | (8)  |
| 应付账款    | 565,770,827.53    | 10.82            | 431,448,609.61    | 8.32             | 31.13               | (9)  |
| 合同负债    | 166,438,785.24    | 3.18             | 119,223,927.56    | 2.30             | 39.60               | (10) |
| 应付职工薪酬  | 124,176,051.61    | 2.37             | 368,617,134.53    | 7.11             | -66.31              | (11) |
| 其他应付款   | 755,929,598.79    | 14.35            | 173,150,964.87    | 3.34             | 336.57              | (12) |
| 其他流动负债  | 7,517,908.78      | 0.14             | 5,792,602.84      | 0.11             | 29.78               | (13) |
| 租赁负债    | 894,937,244.60    | 17.11            | 681,599,327.27    | 13.15            | 31.30               | (14) |
| 长期应付款   | 0.00              | 0.00             | 12,410,821.14     | 0.24             | -100.00             | (15) |
| 递延所得税负债 | 160,182,009.58    | 3.06             | 111,480,183.86    | 2.15             | 43.69               | (16) |
| 其他综合收益  | 22,448,105.33     | 0.43             | 50,742,830.30     | 0.98             | -55.76              | (17) |
| 未分配利润   | -1,910,950,836.68 | -36.54           | -1,409,452,062.90 | -27.19           | 不适用                 | (18) |

## 其他说明

- (1) 货币资金同比增加 461.79%，主要原因系本期收到参与重整的投资人缴纳的意向金 4.6 亿元，导致期末货币资金余额较期初增加所致；
- (2) 其他应收款同比增加 157.33%，主要原因系本期子公司天津家私进入破产清算程序，对其预付的货款调整至其他应收款核算，导致期末余额较期初增加所致；
- (3) 其他流动资产同比增加 41.05%，主要原因系期末进项税留抵金额较期初增加所致；
- (4) 长期股权投资同比增加 152.78%，主要原因系本期天津家私和天津加工两家子公司进入破产清算程序，资产负债表不再纳入合并范围，对其长期股权投资不进行合并抵销所致；
- (5) 在建工程同比减少 37.28%，主要原因系本期工程项目结转完工，导致期末较期初余额减

少所致；

- (6) 递延所得税资产同比增加 29.99%，主要原因系本期国外子公司使用权资产续租，租赁负债确认的递延所得税负债期末较期初增加所致；
- (7) 其他非流动资产同比增加 10,274,626.59 元，主要原因系本期海外 ROWE 公司新增其他非流动金融资产导致期末较期初增加所致；
- (8) 应付票据同比减少 42.72%，主要原因系：1、本期天津家私和天津加工两家子公司进入破产清算程序，资产负债表不再纳入合并范围；2、本期逾期商业承兑汇票转入应付账款，导致期末余额较期初减少所致；
- (9) 应付账款同比增加 31.13%，主要原因系本期天津家私和天津加工两家子公司进入破产清算程序，本期末资产负债表不再纳入合并范围所致；
- (10) 合同负债同比增加 39.60%，主要原因系本期国外子公司预收客户款项增加，导致期末较期初余额增加所致；
- (11) 应付职工薪酬同比减少 66.31%，主要原因系本期天津家私和天津加工两家子公司进入破产清算程序，资产负债表不再纳入合并范围所致；
- (12) 其他应付款同比增加 336.57%，主要原因系：1、本期收到参与重整的投资人缴纳的意向金 4.6 亿元，计入其他应付款核算，2、本期天津家私和天津加工两家子公司进入破产清算程序，对其往来不再合并抵销，导致期末余额较期初增加所致；
- (13) 其他流动负债同比增加 29.78%，主要原因系本期待转销项税增加，导致期末较期初余额增加所致；
- (14) 租赁负债同比增加 31.30%，主要原因系本期国外子公司使用权资产续租，导致确认的租赁负债期末较期初增加所致；
- (15) 长期应付款同比减少 100.00%，主要原因系长期应付款余额重分类至一年内到期的非流动负债核算，导致期末余额较期初余额减少所致；
- (16) 递延所得税负债同比增加 43.69%，主要原因系本期国外子公司使用权资产续租，导致确认的递延所得税负债期末较期初增加所致；
- (17) 其他综合收益同比减少 55.76%，主要原因系期末外币汇率变动导致外币财务报表折算差额较期初减少所致；
- (18) 未分配利润同比减少 501,498,773.78 元，主要原因系本期亏损导致未分配利润期末较期初余额减少所致。

## 2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产1,905,132,507.56（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为36.43%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

| 境外资产名称         | 形成原因 | 运营模式      | 本报告期<br>营业收入 | 本报告期<br>净利润 |
|----------------|------|-----------|--------------|-------------|
| Vivet Inc.     | 设立   | 批发业务      | 59,803.23    | -2,333.08   |
| M. U. S. T. 公司 | 收购   | 工厂销售、批发业务 | 23,040.29    | 1,329.45    |
| ARC            | 收购   | 工厂销售      | 2,619.55     | -1,363.12   |

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

详见附注“第八节财务报告、七、31、所有权或使用权受限资产”

4、其他说明

√适用□不适用

无

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

□适用 □不适用

无

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☒适用 ☐不适用

2022 年 6 月 10 日，公司召开了第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第十次会议，审议通过了关于拟参与设立产业基金暨关联交易的议案，同意公司以自有资金认缴出资与北京国圣资产管理有限公司、关联法人赣州发展工业引导母基金（有限合伙）、关联法人赣州市南康区域发集团金融投资有限公司共同对外投资设立产业基金。2022 年 9 月 29 日，美鸿（赣州）产业基金合伙企业（有限合伙）完成了工商注册登记手续，截至目前，美鸿



基金的全部基金合伙人已按照协议约定缴纳首次出资额，并已在中国证券投资基金业协会完成备案，且已取得《私募投资基金备案证明》。上述事项具体内容详见公司在《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。2023 年，美鸿基金完成了对太仓同晟工业自动化有限公司的股权投资，投资金额 2,000 万元。

衍生品投资情况  
☐适用 ☒不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

☐适用 ☐不适用  
无

**(六) 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  
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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       |
|----------------|------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Vivet Inc.     | 子公司  | 批发零售       | USD0.00   | 179,578.85 | 81,417.58 | 59,803.23 | -2,711.37 | -2,333.08 |
| M. U. S. T. 公司 | 子公司  | 家具制造销售     | USD5.00   | 31,814.17  | 9,363.69  | 23,040.29 | 1,344.67  | 1,329.45  |
| 北京销售           | 子公司  | 家具销售       | 6,000.00  | 4,146.14   | -1,213.29 | 1,751.07  | -1,592.73 | -1,600.02 |
| 赣州家居           | 子公司  | 家具设计、制造及销售 | 21,000.00 | 68,678.80  | 12,621.11 | 2,758.63  | -2,865.51 | -2,866.69 |
| 安亚第            | 子公司  | 批发零售       | 1,000.00  | 3,413.36   | -3,407.51 | 825.75    | -1,264.14 | -1,505.75 |
| 美研             | 子公司  | 批发零售       | 500.00    | 1,535.52   | -310.49   | 325.01    | -375.22   | -376.84   |
| ARC            | 子公司  | 家具设计、加工及制造 | USD833.33 | 15,142.46  | 4,227.30  | 2,619.55  | -1,365.51 | -1,363.12 |

报告期内取得和处置子公司的情况  
☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

### 1、外部环境的不确定性

在国际贸易环境不确定性增加、家居行业挑战风险加大等多种外部环境充满复杂多变性的情况下，公司制定了在新型消费 Z 时代下根据行业发展趋势需要细分市场的差异化经营应对策略，利用全渠道营销模式，通过打造设计 IP、生态联盟等形式进行创新式的营销升级，稳定并有针对性提高市场占有率，利用公司旗下“恣在家”年轻化品牌、线上多渠道多平台布局推广，发掘潜在客户，提高公司应对风险的能力。

### 2、原材料价格上涨的风险

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

### 3、知识产权被侵害的风险

报告期内，公司坚持发展创新的企业发展道路，美克家居在专利和商标的申请注册及运营维护上取得了显著成绩。2026 年上半年，美克家居针对线上各商城和平台投诉删除的侵权链接 2425。截至 2026 年 6 月 30 日，线上通过平台累计投诉删除处理侵权链接达 23.7 万条，线下通过法院诉讼和行政投诉处理案件达 678 件。

#### 4、司法重整相关风险

公司处于司法重整推进过程中，重整工作面临多重不确定性风险。一方面，重整计划的落地执行受债权人意见、资产处置进度、产能优化、业务重构等多重因素影响，若相关工作推进不及预期，可能对公司生产经营、债务化解及流动性带来压力。公司将持续统筹推进债务处置，资产优化与业务经营，强化内部管理与风险预判，积极化解重整过程中的各类潜在风险，保障经营业务平稳开展。同时，公司已与铜光互联产融联合体签署重整投资协议，若重整事项后续顺利实施，将有利于优化公司资产负债结构，恢复持续经营能力，为公司长期健康发展提供有力保障。

#### (二) 其他披露事项

☐适用 ☐不适用

无

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 | 变动原因说明 |
|----|-------|------|------|--------|
| 黄新 | 董事    | 离任   | 退休   | 无      |

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|         |   |
|---------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

**五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

☐适用 ☐不适用

无

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

| 事项概述及类型                                                               | 查询索引       |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|
| 中国民生银行股份有限公司乌鲁木齐分行起诉公司、天津美克及美克集团 7,300 万元金融纠纷。                        | 临 2026-041 |
| 兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行起诉公司、天津美克、天津加工及美克集团 3,900 万元金融纠纷                      | 临 2026-041 |
| 兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行起诉公司、天津美克、天津加工及美克集团 1,200 万元金融纠纷                      | 临 2026-041 |
| 兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行起诉公司、天津美克、天津加工及美克集团 3,400 万元金融纠纷                      | 临 2026-041 |
| 兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行起诉公司、天津美克、天津加工及美克集团 2,370 万元金融纠纷                      | 临 2026-041 |
| 邱军起诉公司及公司深圳分公司 1,731 万元渠道租赁纠纷                                         | 临 2026-050 |
| 赣州市南康区金投融资租赁有限公司起诉公司及美克数创 1,000 万元融资租赁合同纠纷                            | 临 2026-050 |
| 中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行营业部起诉公司、美克集团、美克数创、天津美克、冯东明及寇卫平 10,079.30 万元金融纠纷 | 临 2026-061 |
| 中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐高新技术产业开发区支行起诉公司、天津美克及冯东明 2,800 万元金融纠纷                 | 临 2026-067 |
| 中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐高新技术产业开发区支行起诉公司、天津美克及冯东明 2,650 万元金融纠纷                 | 临 2026-067 |

|                                                                   |            |
|-------------------------------------------------------------------|------------|
| 中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐高新技术产业开发区支行起诉公司、天津美克及冯东明 2,800 万元金融纠纷             | 临 2026-067 |
| 中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐高新技术产业开发区支行起诉公司、天津美克及冯东明 4,850 万元金融纠纷             | 临 2026-067 |
| 中建海峡建设发展有限公司起诉美克数创（赣州）家居智造有限公司、美克国际家居用品股份有限公司 5,753.67 万元建设工程合同纠纷 | 临 2026-023 |
| 上海兰生大厦投资管理有限公司起诉公司及公司上海分公司 2,228.91 万元渠道租赁纠纷                      | 临 2026-023 |
| 成都市新泓企业管理有限公司起诉 1,442.49 万元渠道租赁纠纷                                 | 临 2026-023 |
| 其他合计 1,000 万元以下的诉讼共计 22,803.13 万元                                 | /          |

## （二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

## （三）其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

## 十、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

无



**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

☐适用 ☒不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称            | 租赁方名称          | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额      | 租赁起始日     | 租赁终止日     | 租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|------------------|----------------|--------|---------------|-----------|-----------|------|----------|-----------|--------|------|
| 赣州市南康区金投融资租赁有限公司 | 美克数创（赣州）家居智造有限 | 设备（一批） | 10,000,000.00 | 2025/6/27 | 2027/6/27 |      |          |           | 否      |      |

|  |    |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|----|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  | 公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|----|--|--|--|--|--|--|--|--|

租赁情况说明

注：截至 2026 年 6 月 30 日，美克数创(赣州)家居智造有限公司在赣州市南康区金投融资租赁有限公司办理的余额为 1,000.00 万元的融资租赁业务因未按期归还本息，已逾期本金金额为 476.54 万元。

## (二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |             |            |               |               |            |                  |        |               |         |            |        |               |       |          |      |
|----------------------|-------------|------------|---------------|---------------|------------|------------------|--------|---------------|---------|------------|--------|---------------|-------|----------|------|
| 担保方                  | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方       | 担保金额          | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日      | 担保到期日            | 担保类型   | 主债务情况         | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额        | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 美克国际家居用品股份有限公司       | 公司本部        | 美克投资集团有限公司 | 85,500,000.00 | 2023年3月17日    | 2023年3月17日 | 主债务履行期限届满之日起三年   | 连带责任担保 | 85,500,000.00 | /       | 否          | 是      | 85,500,000.00 | 是     | 是        | 控股股东 |
| 美克国际家居用品股份有限公司       | 公司本部        | 美克投资集团有限公司 | 61,599,901.91 | 2023年3月17日    | 2023年3月17日 | 主债务履行期限届满之日起三年   | 连带责任担保 | 61,599,901.91 | /       | 否          | 是      | 61,599,901.91 | 是     | 是        | 控股股东 |
| 美克国际家居用品股份有限公司       | 公司本部        | 美克投资集团有限公司 | 27,999,000.00 | 2023年3月3日     | 2023年3月31日 | 受信人履行债务期限届满之日起三年 | 连带责任担保 | 27,999,000.00 | /       | 否          | 否      |               | 是     | 是        | 控股股东 |
| 美克国际家居用品股份有限公司       | 公司本部        | 美克投资集团有限公司 | 7,999,000.00  | 2023年5月22日    | 2023年5月22日 | 受信人履行债务期限届满之日起三年 | 连带责任担保 | 7,999,000.00  | /       | 否          | 否      |               | 是     | 是        | 控股股东 |
| 美克国际家居用品             | 公司本部        | 美克投资集团有限公司 | 10,500,000.00 | 2023年7月6日     | 2023年7月6日  | 主合同项下债务到期日       | 连带责任担保 | 10,500,000.00 | /       | 否          | 否      |               | 是     | 是        | 控股股东 |

|                |      |            |               |             |             |                      |        |               |   |   |   |               |   |   |      |  |
|----------------|------|------------|---------------|-------------|-------------|----------------------|--------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|------|--|
| 股份有限公司         |      |            |               |             |             | 或垫款之日起另加三年           |        |               |   |   |   |               |   |   |      |  |
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 15,999,000.00 | 2023年11月15日 | 2023年11月15日 | 主合同项下债务到期日或垫款之日起另加三年 | 连带责任担保 | 15,999,000.00 | / | 否 | 否 |               | 是 | 是 | 控股股东 |  |
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2023年12月18日 | 2023年12月19日 | 主合同项下债务履行期限届满后三年止    | 连带责任担保 | 50,000,000.00 | / | 否 | 否 |               | 是 | 是 | 控股股东 |  |
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 51,000,000.00 | 2021年11月22日 | 2024年1月16日  | 债务履行期限届满之日起三年        | 连带责任担保 | 51,000,000.00 | / | 否 | 是 | 51,000,000.00 | 是 | 是 | 控股股东 |  |
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 59,999,000.00 | 2024年2月28日  | 2024年3月4日   | 主合同项下债务到期日或垫款之日起另加三年 | 连带责任担保 | 59,999,000.00 | / | 否 | 否 |               | 是 | 是 | 控股股东 |  |
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 67,000,000.00 | 2024年4月18日  | 2024年4月18日  | 主债务履行期限届满之日起三年       | 连带责任担保 | 67,000,000.00 | / | 否 | 是 | 67,000,000.00 | 是 | 是 | 控股股东 |  |
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 19,999,700.00 | 2024年4月16日  | 2024年4月18日  | 主债务履行期限届满之日起三年       | 连带责任担保 | 19,999,700.00 | / | 否 | 是 | 19,999,700.00 | 是 | 是 | 控股股东 |  |
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 9,999,600.00  | 2024年4月16日  | 2024年4月19日  | 主债务履行期限届满之日起三年       | 连带责任担保 | 9,999,600.00  | / | 否 | 是 | 9,999,600.00  | 是 | 是 | 控股股东 |  |

|                |      |            |                |             |             |                       |        |                |   |   |   |                |   |   |      |
|----------------|------|------------|----------------|-------------|-------------|-----------------------|--------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|------|
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 29,999,700.00  | 2024年4月16日  | 2024年4月22日  | 主债务履行期限届满之日起三年        | 连带责任担保 | 29,999,700.00  | / | 否 | 是 | 29,999,700.00  | 是 | 是 | 控股股东 |
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 20,000,000.00  | 2024年4月26日  | 2024年4月28日  | 债务履行期限届满之日起三年         | 连带责任担保 | 20,000,000.00  | / | 否 | 是 | 20,000,000.00  | 是 | 是 | 控股股东 |
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2024年6月21日  | 2024年6月21日  | 债务履行期限届满之日起三年         | 连带责任担保 | 150,000,000.00 | / | 否 | 是 | 150,000,000.00 | 是 | 是 | 控股股东 |
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 19,000,000.00  | 2021年11月22日 | 2024年8月28日  | 债务履行期限届满之日起三年         | 连带责任担保 | 19,000,000.00  | / | 否 | 是 | 19,000,000.00  | 是 | 是 | 控股股东 |
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 20,000,000.00  | 2024年9月19日  | 2024年9月24日  | 主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年 | 连带责任担保 | 20,000,000.00  | / | 否 | 是 | 20,000,000.00  | 是 | 是 | 控股股东 |
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 30,000,000.00  | 2021年11月22日 | 2024年10月17日 | 债务履行期限届满之日起三年         | 连带责任担保 | 30,000,000.00  | / | 否 | 是 | 30,000,000.00  | 是 | 是 | 控股股东 |
| 美克国际家居用品股份有限公司 | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 26,600,000.00  | 2024年11月8日  | 2024年11月9日  | 债务履行期限届满之日起三年         | 连带责任担保 | 90,000,000.00  | / | 否 | 是 | 26,600,000.00  | 是 | 是 | 控股股东 |
| 美克国际家居用品       | 公司本部 | 美克投资集团有限公司 | 60,000,000.00  | 2024年11月28日 | 2024年11月28日 | 债务履行期限届满之日起三年         | 连带责任担保 | 60,000,000.00  | / | 否 | 是 | 60,000,000.00  | 是 | 是 | 控股股东 |

|                                    |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------------------------|--|--|--|--|--|--|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 股份有限<br>公司                         |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |  |  |  |  |  |  | 0.00             |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |  |  |  |  |  |  | 793,194,901.91   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 公司对子公司的担保情况                        |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |  |  |  |  |  |  | 0.00             |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |  |  |  |  |  |  | 524,251,637.28   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 担保总额（A+B）                          |  |  |  |  |  |  | 1,317,446,539.19 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |  |  |  |  |  |  | 212.36           |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：                                |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |  |  |  |  |  |  | 793,194,901.91   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |  |  |  |  |  |  | 338,524,225.45   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |  |  |  |  |  |  | 1,007,247,987.08 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |  |  |  |  |  |  | 2,138,967,114.44 |  |  |  |  |  |  |  |  |

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用



十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 21,413 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0      |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）                         |            |             |           |                     |            |             |         |
|------------------------------------------------|------------|-------------|-----------|---------------------|------------|-------------|---------|
| 股东名称<br>（全称）                                   | 报告期<br>内增减 | 期末持股数量      | 比例<br>（%） | 持有有限售<br>条件股份数<br>量 | 质押、标记或冻结情况 |             | 股东性质    |
|                                                |            |             |           |                     | 股份状态       | 数量          |         |
| 美克投资集团有限公司                                     | 0          | 488,449,350 | 33.99     | 0                   | 质押         | 488,449,350 | 境内非国有法人 |
| 赣州发展美家家居产业基金合伙企业（有限合伙）                         | 0          | 176,677,274 | 12.29     | 0                   | 无          |             | 未知      |
| 国泰元鑫资管－赣州金融控股集团有限责任公<br>司－国泰元鑫睿鑫一号<br>单一资产管理计划 | 0          | 32,917,100  | 2.29      | 0                   | 无          |             | 未知      |

|                                        |                                                                                                                                    |              |       |         |               |  |       |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------|---------|---------------|--|-------|
| 广东汇香源生物科技股份有限公司                        | 696, 700                                                                                                                           | 12, 999, 930 | 0. 9  | 0       | 无             |  | 未知    |
| 马丽                                     | 11, 704, 300                                                                                                                       | 11, 704, 300 | 0. 81 | 0       | 无             |  | 境内自然人 |
| 孙云娟                                    | 610, 000                                                                                                                           | 8, 610, 000  | 0. 6  | 0       | 无             |  | 境内自然人 |
| 新疆投资发展（集团）有限责任公司                       | 0                                                                                                                                  | 6, 552, 600  | 0. 46 | 0       | 无             |  | 未知    |
| 梁杰荣                                    | 4, 372, 850                                                                                                                        | 4, 372, 850  | 0. 3  | 0       | 无             |  | 境内自然人 |
| 查正欢                                    | 4, 363, 450                                                                                                                        | 4, 363, 450  | 0. 3  | 0       | 无             |  | 境内自然人 |
| 谢敏                                     | 3, 889, 400                                                                                                                        | 3, 889, 400  | 0. 27 | 0       | 无             |  | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）            |                                                                                                                                    |              |       |         |               |  |       |
| 股东名称                                   | 持有无限售条件流通股的数量                                                                                                                      |              |       | 股份种类及数量 |               |  |       |
|                                        |                                                                                                                                    |              |       | 种类      | 数量            |  |       |
| 美克投资集团有限公司                             | 488, 449, 350                                                                                                                      |              |       | 人民币普通股  | 488, 449, 350 |  |       |
| 赣州发展美家家居产业基金合伙企业（有限合伙）                 | 176, 677, 274                                                                                                                      |              |       | 人民币普通股  | 176, 677, 274 |  |       |
| 国泰元鑫资管－赣州金融控股集团有限责任公司－国泰元鑫睿鑫一号单一资产管理计划 | 32, 917, 100                                                                                                                       |              |       | 人民币普通股  | 32, 917, 100  |  |       |
| 广东汇香源生物科技股份有限公司                        | 12, 999, 930                                                                                                                       |              |       | 人民币普通股  | 12, 999, 930  |  |       |
| 马丽                                     | 11, 704, 300                                                                                                                       |              |       | 人民币普通股  | 11, 704, 300  |  |       |
| 孙云娟                                    | 8, 610, 000                                                                                                                        |              |       | 人民币普通股  | 8, 610, 000   |  |       |
| 新疆投资发展（集团）有限责任公司                       | 6, 552, 600                                                                                                                        |              |       | 人民币普通股  | 6, 552, 600   |  |       |
| 梁杰荣                                    | 4, 372, 850                                                                                                                        |              |       | 人民币普通股  | 4, 372, 850   |  |       |
| 查正欢                                    | 4, 363, 450                                                                                                                        |              |       | 人民币普通股  | 4, 363, 450   |  |       |
| 谢敏                                     | 3, 889, 400                                                                                                                        |              |       | 人民币普通股  | 3, 889, 400   |  |       |
| 前十名股东中回购专户情况说明                         | 不适用                                                                                                                                |              |       |         |               |  |       |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明               | 不适用                                                                                                                                |              |       |         |               |  |       |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                       | 截至报告期末，美克投资集团有限公司共持有本公司股份 488, 449, 350 股，占公司总股本的 33. 99%。其他无限售条件流通股股东之间以及前十名无限售条件流通股股东与前十名股东之间未知其关联关系或是否存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。 |              |       |         |               |  |       |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明                    | 不适用                                                                                                                                |              |       |         |               |  |       |

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

### 三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

### 五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

### 二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 美克国际家居用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2026 年 6 月 30 日  | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 七、1  | 586,526,340.54   | 104,403,643.59   |
| 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          | 七、5  | 200,986,574.03   | 255,485,832.13   |
| 应收款项融资        |      |                  |                  |
| 预付款项          | 七、8  | 68,003,918.19    | 72,646,282.20    |
| 应收保费          |      |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 七、9  | 310,360,217.97   | 120,607,960.55   |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 七、10 | 859,072,676.32   | 1,090,671,580.80 |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 合同资产          |      |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        | 七、13 | 26,778,963.50    | 18,985,281.20    |
| 流动资产合计        |      | 2,051,728,690.55 | 1,662,800,580.47 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 七、17 | 230,729,396.84   | 91,275,199.64    |
| 其他权益工具投资      | 七、18 | 7,586,997.49     | 7,586,997.49     |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        | 七、20 | 13,642,669.08    | 13,952,102.88    |
| 固定资产          | 七、21 | 1,209,190,079.72 | 1,662,560,455.97 |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 在建工程          | 七、22 | 12,656,705.78    | 20,180,658.56    |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         | 七、25 | 690,319,017.38   | 563,951,524.32   |
| 无形资产          | 七、26 | 323,243,993.82   | 449,771,847.39   |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            | 七、27 | 29,177,221.42    | 29,177,221.42    |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 430,787,754.11   | 511,675,909.62   |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 220,882,939.91   | 169,923,901.74   |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 10,274,626.59    |                  |
| 非流动资产合计       |      | 3,178,491,402.14 | 3,520,055,819.03 |
| 资产总计          |      | 5,230,220,092.69 | 5,182,856,399.50 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          | 七、32 | 1,073,630,055.49 | 1,079,242,007.56 |
| 向中央银行借款       |      |                  |                  |
| 拆入资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          | 七、35 | 157,022,400.00   | 274,107,556.43   |
| 应付账款          | 七、36 | 565,770,827.53   | 431,448,609.61   |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          | 七、38 | 166,438,785.24   | 119,223,927.56   |
| 卖出回购金融资产款     |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放     |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款       |      |                  |                  |
| 代理承销证券款       |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 七、39 | 124,176,051.61   | 368,617,134.53   |
| 应交税费          | 七、40 | 123,258,113.90   | 123,321,375.20   |
| 其他应付款         | 七、41 | 755,929,598.79   | 173,150,964.87   |
| 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   | 七、43 | 759,330,061.56   | 776,144,046.14   |
| 其他流动负债        | 七、44 | 7,517,908.78     | 5,792,602.84     |
| 流动负债合计        |      | 3,733,073,802.90 | 3,351,048,224.74 |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 保险合同准备金       |      |                  |                  |
| 长期借款          | 七、45 | 291,445,850.78   | 347,189,384.50   |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          | 七、47 | 894,937,244.60   | 681,599,327.27   |
| 长期应付款         | 七、48 |                  | 12,410,821.14    |
| 长期应付职工薪酬      | 七、49 | 1,108,400.62     | 1,208,882.96     |

|                      |      |                   |                   |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 预计负债                 |      |                   |                   |
| 递延收益                 | 七、51 | 21,398,697.45     | 24,767,850.40     |
| 递延所得税负债              | 七、29 | 160,182,009.58    | 111,480,183.86    |
| 其他非流动负债              |      |                   |                   |
| 非流动负债合计              |      | 1,369,072,203.03  | 1,178,656,450.13  |
| 负债合计                 |      | 5,102,146,005.93  | 4,529,704,674.87  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 1,436,998,137.00  | 1,436,998,137.00  |
| 其他权益工具               |      |                   |                   |
| 其中：优先股               |      |                   |                   |
| 永续债                  |      |                   |                   |
| 资本公积                 | 七、55 | 160,353,510.39    | 160,353,510.39    |
| 减：库存股                | 七、56 | 2,674,840.00      | 2,674,840.00      |
| 其他综合收益               | 七、57 | 22,448,105.33     | 50,742,830.30     |
| 专项储备                 |      |                   |                   |
| 盈余公积                 | 七、59 | 384,429,529.42    | 384,429,529.42    |
| 一般风险准备               |      |                   |                   |
| 未分配利润                | 七、60 | -1,910,950,836.68 | -1,409,452,062.90 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 90,603,605.46     | 620,397,104.21    |
| 少数股东权益               |      | 37,470,481.30     | 32,754,620.42     |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 128,074,086.76    | 653,151,724.63    |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 5,230,220,092.69  | 5,182,856,399.50  |

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

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：美克国际家居用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注   | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                 |                  |
| 货币资金         |      | 469,560,787.59  | 14,415,419.90    |
| 交易性金融资产      |      |                 |                  |
| 衍生金融资产       |      |                 |                  |
| 应收票据         |      |                 |                  |
| 应收账款         | 十九、1 | 108,460,237.94  | 96,422,467.41    |
| 应收款项融资       |      |                 |                  |
| 预付款项         |      | 23,962,247.78   | 261,210,787.08   |
| 其他应收款        | 十九、2 | 383,439,346.18  | 215,768,765.98   |
| 其中：应收利息      |      |                 |                  |
| 应收股利         |      |                 |                  |
| 存货           |      | 321,159,041.37  | 409,675,876.74   |
| 其中：数据资源      |      |                 |                  |
| 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        |      | 18,645,661.64    | 13,102,490.90    |
| 流动资产合计        |      | 1,325,227,322.50 | 1,010,595,808.01 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十九、3 | 1,613,752,413.47 | 2,099,998,912.05 |
| 其他权益工具投资      |      | 7,586,997.49     | 7,586,997.49     |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      | 13,642,669.08    | 13,952,102.88    |
| 固定资产          |      | 385,254,728.77   | 393,518,967.10   |
| 在建工程          |      | 0.00             | 0.00             |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      | 309,149,866.98   | 449,177,115.16   |
| 无形资产          |      | 81,186,295.48    | 97,352,503.03    |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 307,879,814.27   | 364,150,934.73   |
| 递延所得税资产       |      | 52,555,477.38    | 76,360,109.57    |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 2,771,008,262.92 | 3,502,097,642.01 |
| 资产总计          |      | 4,096,235,585.42 | 4,512,693,450.02 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      | 800,091,761.47   | 683,936,330.03   |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      | 157,000,000.00   | 195,929,917.97   |
| 应付账款          |      | 430,125,236.44   | 389,695,259.66   |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          |      | 16,329,981.59    | 7,007,365.54     |
| 应付职工薪酬        |      | 65,286,499.06    | 86,716,091.08    |
| 应交税费          |      | 96,774,162.65    | 88,094,140.08    |
| 其他应付款         |      | 867,058,281.41   | 413,511,788.22   |
| 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   |      | 691,246,333.01   | 688,951,766.25   |
| 其他流动负债        |      | 2,122,897.61     | 865,202.99       |
| 流动负债合计        |      | 3,126,035,153.24 | 2,554,707,861.82 |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      | 56,254,000.00    | 99,746,000.00    |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |



|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 永续债                  |  |                   |                   |
| 租赁负债                 |  | 528,485,104.01    | 607,355,528.72    |
| 长期应付款                |  |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬             |  |                   |                   |
| 预计负债                 |  |                   |                   |
| 递延收益                 |  | 955,000.00        | 1,910,000.00      |
| 递延所得税负债              |  | 52,555,477.38     | 76,360,109.57     |
| 其他非流动负债              |  |                   |                   |
| 非流动负债合计              |  | 638,249,581.39    | 785,371,638.29    |
| 负债合计                 |  | 3,764,284,734.63  | 3,340,079,500.11  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |  | 1,436,998,137.00  | 1,436,998,137.00  |
| 其他权益工具               |  |                   |                   |
| 其中：优先股               |  |                   |                   |
| 永续债                  |  |                   |                   |
| 资本公积                 |  | 596,378,954.26    | 596,378,954.26    |
| 减：库存股                |  | 2,674,840.00      | 2,674,840.00      |
| 其他综合收益               |  |                   |                   |
| 专项储备                 |  |                   |                   |
| 盈余公积                 |  | 304,917,948.19    | 304,917,948.19    |
| 未分配利润                |  | -2,003,669,348.66 | -1,163,006,249.54 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 331,950,850.79    | 1,172,613,949.91  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 4,096,235,585.42  | 4,512,693,450.02  |

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

合并利润表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入     | 七、61 | 900,960,456.33   | 1,500,377,432.89 |
| 其中：营业收入     |      | 900,960,456.33   | 1,500,377,432.89 |
| 利息收入        |      |                  |                  |
| 已赚保费        |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |      |                  |                  |
| 二、营业总成本     | 七、61 | 1,283,000,348.90 | 1,824,986,948.11 |
| 其中：营业成本     |      | 689,153,093.07   | 995,094,532.13   |
| 利息支出        |      |                  |                  |
| 手续费及佣金支出    |      |                  |                  |
| 退保金         |      |                  |                  |
| 赔付支出净额      |      |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额 |      |                  |                  |
| 保单红利支出      |      |                  |                  |
| 分保费用        |      |                  |                  |

|                               |      |                 |                |
|-------------------------------|------|-----------------|----------------|
| 税金及附加                         | 七、62 | 13,786,670.39   | 13,735,079.64  |
| 销售费用                          | 七、63 | 282,088,545.55  | 501,231,033.94 |
| 管理费用                          | 七、64 | 218,970,330.19  | 192,618,819.66 |
| 研发费用                          | 七、65 | 23,167,907.79   | 46,175,785.57  |
| 财务费用                          | 七、66 | 55,833,801.91   | 76,131,697.17  |
| 其中：利息费用                       |      | 50,488,477.25   | 72,268,742.39  |
| 利息收入                          |      | 1,185,985.74    | 286,447.26     |
| 加：其他收益                        | 七、67 | 2,883,178.16    | 7,281,211.73   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七、68 | 683.83          | 292,935,962.37 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 683.83          | 2,182,724.77   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                 |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                 |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                 |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                 |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、71 | -89,648,085.14  | -23,613,839.74 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 | -824,447.48     | -10,361,374.70 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七、73 | 14,595,953.25   | 8,006,645.88   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -455,032,609.95 | -50,360,909.68 |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 545,336.41      | 1,608,490.15   |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 44,983,686.06   | 43,679,217.07  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -499,470,959.60 | -92,431,636.60 |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | -3,289,679.44   | -7,948,778.83  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -496,181,280.16 | -84,482,857.77 |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                 |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -496,181,280.16 | -84,482,857.77 |
| 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）   |      | -501,498,773.78 | -87,981,478.52 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      | 5,317,493.62    | 3,498,620.75   |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      | -28,896,357.71  | -8,186,357.18  |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      | -28,294,724.97  | -7,183,214.50  |

|                        |  |                 |                |
|------------------------|--|-----------------|----------------|
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益     |  |                 |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额       |  |                 |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |                 |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动      |  |                 |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动      |  |                 |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益      |  | -28,294,724.97  | -7,183,214.50  |
| （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          |  | -28,294,724.97  | -7,183,214.50  |
| （7）其他                  |  |                 |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  | -601,632.74     | -1,003,142.68  |
| 七、综合收益总额               |  | -525,077,637.87 | -92,669,214.95 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -529,793,498.75 | -95,164,693.02 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额      |  | 4,715,860.88    | 2,495,478.07   |
| 八、每股收益：                |  |                 |                |
| （一）基本每股收益(元/股)         |  | -0.3494         | -0.0613        |
| （二）稀释每股收益(元/股)         |  | -0.3494         | -0.0613        |

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

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

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 附注   | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|--------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十九、4 | 105,483,480.68 | 693,008,687.70 |
| 减：营业成本 | 十九、4 | 129,048,650.75 | 479,073,760.79 |
| 税金及附加  |      | 4,967,645.68   | 6,400,717.25   |
| 销售费用   |      | 134,916,095.01 | 356,681,093.33 |
| 管理费用   |      | 66,964,179.23  | 73,196,062.34  |
| 研发费用   |      |                | 21,065,457.20  |
| 财务费用   |      | 24,304,202.85  | 52,798,399.64  |

|                               |      |                 |                 |
|-------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 其中：利息费用                       |      | 24,705,095.99   | 51,574,785.21   |
| 利息收入                          |      | 2,587,016.50    | 1,747,700.77    |
| 加：其他收益                        |      | 1,044,071.26    | 1,506,317.53    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十九、5 | 683.83          | 251,845,912.75  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 683.83          | 4,854.89        |
| 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）             |      | -73,972,062.84  | -19,442,399.25  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -488,183,613.62 | -8,212,406.76   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | 16,690,941.47   | -4,470,918.66   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -799,137,272.74 | -74,980,297.24  |
| 加：营业外收入                       |      | 41,888.25       | 743,561.61      |
| 减：营业外支出                       |      | 41,567,714.63   | 29,062,342.98   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -840,663,099.12 | -103,299,078.61 |
| 减：所得税费用                       |      |                 | -15,515,359.39  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -840,663,099.12 | -87,783,719.22  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -840,663,099.12 | -87,783,719.22  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                 |                 |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |                 |                 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                 |                 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |                 |                 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                 |                 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |                 |                 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |                 |                 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                 |                 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                 |                 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |                 |                 |

|                       |  |  |  |
|-----------------------|--|--|--|
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |  |  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |  |  |
| 5. 现金流量套期储备           |  |  |  |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |  |  |
| 7. 其他                 |  |  |  |
| 六、综合收益总额              |  |  |  |
| 七、每股收益：               |  |  |  |
| （一）基本每股收益(元/股)        |  |  |  |
| （二）稀释每股收益(元/股)        |  |  |  |

公司负责人：冯陆（Mark Feng）

主管会计工作负责人：张莉

会计机构负责人：陈丹青

## 合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 2026年半年度       | 2025年半年度         |
|-----------------------|------|----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 962,950,685.96 | 1,425,488,516.53 |
| 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               |      | 2,878,261.60   | 4,703,845.20     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 七、78 | 26,603,100.34  | 91,942,359.73    |
| 经营活动现金流入小计            |      | 992,432,047.90 | 1,522,134,721.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 402,039,648.46 | 593,428,037.42   |
| 客户贷款及垫款净增加额           |      |                |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |      |                |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |      |                |                  |
| 拆出资金净增加额              |      |                |                  |

|                           |      |                |                  |
|---------------------------|------|----------------|------------------|
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                  |
| 支付保单红利的现金                 |      |                |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 330,554,528.05 | 535,779,692.47   |
| 支付的各项税费                   |      | 12,833,147.04  | 45,284,882.50    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 175,670,477.15 | 291,444,089.70   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 921,097,800.69 | 1,465,936,702.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 71,334,247.21  | 56,198,019.37    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 |      | 2,328,746.70   | 831,418.94       |
| 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 |      | 3,204,701.37   | 14,422,802.34    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                | 359,163,829.39   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                  |
| 投资活动现金流入小计                |      | 5,533,448.07   | 374,418,050.67   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 16,836,304.84  | 27,927,152.34    |
| 投资支付的现金                   |      | 10,344,750.00  | 3,100,000.00     |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 七、78 | 761,851.18     |                  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 27,942,906.02  | 31,027,152.34    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -22,409,457.95 | 343,390,898.33   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 |      | 439,626,793.79 | 1,269,777,134.98 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 |                | 110,326,808.12   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 439,626,793.79 | 1,380,103,943.10 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 409,650,277.86 | 1,797,539,280.71 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 9,173,931.01   | 59,221,679.49    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 48,591,992.34  | 125,545,182.40   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 467,416,201.21 | 1,982,306,142.60 |

|                    |  |                |                 |
|--------------------|--|----------------|-----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -27,789,407.42 | -602,202,199.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -3,236,516.41  | -407,895.34     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 17,898,865.43  | -203,021,177.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 62,553,795.25  | 321,802,893.41  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 80,452,660.68  | 118,781,716.27  |

公司负责人：冯陆（Mark Feng）

主管会计工作负责人：张莉

会计机构负责人：陈丹青

## 母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2026年半年度       | 2025年半年度         |
|---------------------------|----|----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 69,538,475.31  | 585,196,129.65   |
| 收到的税费返还                   |    |                | 11,496.13        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 80,303,087.58  | 1,872,050,334.71 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 149,841,562.89 | 2,457,257,960.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 16,968,418.48  | 782,815,823.97   |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 50,523,978.61  | 147,928,591.87   |
| 支付的各项税费                   |    | 3,698,775.84   | 26,429,542.83    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 69,467,226.18  | 1,542,921,231.85 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 140,658,399.11 | 2,500,095,190.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 9,183,163.78   | -42,837,230.03   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 359,995,248.33   |
| 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 |    | 1,623,413.30   | 10,117,101.92    |
| 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                |    | 1,623,413.30   | 370,112,350.25   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 24,074.55      | 2,782,730.83     |
| 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                |  | 24,074.55      | 2,782,730.83     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 1,599,338.75   | 367,329,619.42   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  |                | 704,550,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 100,326,808.12   |
| 筹资活动现金流入小计                |  |                | 804,876,808.12   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 681,194.11     | 1,142,220,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 3,973.26       | 44,075,115.71    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 11,221,541.54  | 82,899,101.46    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 11,906,708.91  | 1,269,194,217.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -11,906,708.91 | -464,317,409.05  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -23,566.32     | 141,225.17       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,147,772.70  | -139,683,794.49  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,013,130.09   | 141,887,770.04   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,865,357.39   | 2,203,975.55     |

公司负责人：冯陆（Mark Feng）

主管会计工作负责人：张莉

会计机构负责人：陈丹青



合并所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2026 年半年度        |        |     |    |                |              |                |      |                |        |                       |    |                 | 少数股东权益        | 所有者权益合计         |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|--------------|----------------|------|----------------|--------|-----------------------|----|-----------------|---------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                |              |                |      |                |        |                       |    |                 |               |                 |
|                       | 实收资本（或股本）        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润                 | 其他 | 小计              |               |                 |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |              |                |      |                |        |                       |    |                 |               |                 |
| 一、上年期末余额              | 1,436,998,137.00 |        |     |    | 160,353,510.39 | 2,674,840.00 | 50,742,830.30  |      | 384,429,529.42 |        | -<br>1,409,452,062.90 |    | 620,397,104.21  | 32,754,620.42 | 653,151,724.63  |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |              |                |      |                |        |                       |    |                 |               |                 |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |              |                |      |                |        |                       |    |                 |               |                 |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |              |                |      |                |        |                       |    |                 |               |                 |
| 二、本年期初余额              | 1,436,998,137.00 |        |     |    | 160,353,510.39 | 2,674,840.00 | 50,742,830.30  |      | 384,429,529.42 |        | -<br>1,409,452,062.90 |    | 620,397,104.21  | 32,754,620.42 | 653,151,724.63  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    |                |              | -28,294,724.97 |      |                |        | -501,498,773.78       |    | -529,793,498.75 | 4,715,860.88  | -525,077,637.87 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |              | -28,294,724.97 |      |                |        | -501,498,773.78       |    | -529,793,498.75 | 4,715,860.88  | -525,077,637.87 |
| （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           | 1,436,998,137.00 |  |  |  | 160,353,510.39 | 2,674,840.00 | 22,448,105.33 |  | 384,429,529.42 | -<br>1,910,950,836.68 | 90,603,605.46 | 37,470,481.30 | 128,074,086.76 |

| 项目             | 2025 年半年度        |        |     |    |                |              |               |      |                |        |                |    |                  |               | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|----------------|------------------|--------|-----|----|----------------|--------------|---------------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|---------|
|                | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                |              |               |      |                |        |                |    |                  |               |                  |         |
|                | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |               |                  |         |
|                |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |              |               |      |                |        |                |    |                  |               |                  |         |
| 一、上年期末余额       | 1,436,998,137.00 |        |     |    | 160,353,487.70 | 2,674,840.00 | 73,044,526.95 |      | 384,429,529.42 |        | 694,167,300.28 |    | 2,746,318,141.35 | 24,636,815.57 | 2,770,954,956.92 |         |
| 加：会计政策变更       |                  |        |     |    |                |              |               |      |                |        |                |    |                  |               |                  |         |
| 前期差错更正         |                  |        |     |    |                |              |               |      |                |        |                |    |                  |               |                  |         |
| 其他             |                  |        |     |    |                |              |               |      |                |        |                |    |                  |               |                  |         |
| 二、本年期初余额       | 1,436,998,137.00 |        |     |    | 160,353,487.70 | 2,674,840.00 | 73,044,526.95 |      | 384,429,529.42 |        | 694,167,300.28 |    | 2,746,318,141.35 | 24,636,815.57 | 2,770,954,956.92 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以 |                  |        |     |    | 22.69          |              | -7,183,214.50 |      |                |        | -87,981,478.52 |    | -95,164,670.33   | 2,495,478.07  | -92,669,192.26   |         |

|                                   |  |  |  |  |       |               |  |  |  |                |  |                |              |                |  |
|-----------------------------------|--|--|--|--|-------|---------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|--|
| “－”号<br>填列)                       |  |  |  |  |       |               |  |  |  |                |  |                |              |                |  |
| (一)<br>综合收<br>益总额                 |  |  |  |  |       | -7,183,214.50 |  |  |  | -87,981,478.52 |  | -95,164,693.02 | 2,495,478.07 | -92,669,214.95 |  |
| (二)<br>所有者<br>投入和<br>减少资<br>本     |  |  |  |  | 22.69 |               |  |  |  |                |  | 22.69          |              | 22.69          |  |
| 1. 所有<br>者投入<br>的普通<br>股          |  |  |  |  |       |               |  |  |  |                |  |                |              |                |  |
| 2. 其他<br>权益工<br>具持有<br>者投入<br>资本  |  |  |  |  |       |               |  |  |  |                |  |                |              |                |  |
| 3. 股份<br>支付计<br>入所有<br>者权益<br>的金额 |  |  |  |  |       |               |  |  |  |                |  |                |              |                |  |
| 4. 其他                             |  |  |  |  | 22.69 |               |  |  |  |                |  | 22.69          |              | 22.69          |  |
| (三)<br>利润分<br>配                   |  |  |  |  |       |               |  |  |  |                |  |                |              |                |  |
| 1. 提取<br>盈余公<br>积                 |  |  |  |  |       |               |  |  |  |                |  |                |              |                |  |
| 2. 提取<br>一般风<br>险准备               |  |  |  |  |       |               |  |  |  |                |  |                |              |                |  |
| 3. 对所<br>有者<br>(或股<br>东)的<br>分配   |  |  |  |  |       |               |  |  |  |                |  |                |              |                |  |
| 4. 其他                             |  |  |  |  |       |               |  |  |  |                |  |                |              |                |  |
| (四)<br>所有者                        |  |  |  |  |       |               |  |  |  |                |  |                |              |                |  |

|                    |                  |  |  |  |                |              |               |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 权益内部结转             |                  |  |  |  |                |              |               |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                |              |               |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                |              |               |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                |              |               |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                |              |               |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                |              |               |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                |              |               |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
| （五）专项储备            |                  |  |  |  |                |              |               |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                |              |               |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                |              |               |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
| （六）其他              |                  |  |  |  |                |              |               |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
| 四、本期末余额            | 1,436,998,137.00 |  |  |  | 160,353,510.39 | 2,674,840.00 | 65,861,312.45 |  | 384,429,529.42 |  | 606,185,821.76 |  | 2,651,153,471.02 | 27,132,293.64 | 2,678,285,764.66 |

公司负责人：冯陆（Mark Feng）

主管会计工作负责人：张莉

会计机构负责人：陈丹青

母公司所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2026 年半年度        |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|--------------|--------|------|----------------|-------------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润             | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,436,998,137.00 |        |     |    | 596,378,954.26 | 2,674,840.00 |        |      | 304,917,948.19 | -1,163,006,249.54 | 1,172,613,949.91 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,436,998,137.00 |        |     |    | 596,378,954.26 | 2,674,840.00 |        |      | 304,917,948.19 | -1,163,006,249.54 | 1,172,613,949.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    |                |              |        |      |                | -840,663,099.12   | -840,663,099.12  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |              |        |      |                | -840,663,099.12   | -840,663,099.12  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 1．所有者投入的普通股           |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 4．其他                  |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 1．提取盈余公积              |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 3．其他                  |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |
| 5．其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                   |                  |

|          |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                   |                |
|----------|------------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--|----------------|-------------------|----------------|
| 6. 其他    |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                   |                |
| （五）专项储备  |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                   |                |
| 1. 本期提取  |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                   |                |
| 2. 本期使用  |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                   |                |
| （六）其他    |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                   |                |
| 四、本期期末余额 | 1,436,998,137.00 |  |  |  | 596,378,954.26 | 2,674,840.00 |  |  | 304,917,948.19 | -2,003,669,348.66 | 331,950,850.79 |

| 项目                    | 2025 年半年度        |        |     |    |                |              |        |      |                |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|--------------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |              |        |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,436,998,137.00 |        |     |    | 596,378,931.57 | 2,674,840.00 |        |      | 304,917,948.19 | 457,455,589.14 | 2,793,075,765.90 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,436,998,137.00 |        |     |    | 596,378,931.57 | 2,674,840.00 |        |      | 304,917,948.19 | 457,455,589.14 | 2,793,075,765.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | 22.69          |              |        |      |                | -87,783,719.22 | -87,783,696.53   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |              |        |      |                | -87,783,719.22 | -87,783,719.22   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    | 22.69          |              |        |      |                |                | 22.69            |
| 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                 |                  |        |     |    | 22.69          |              |        |      |                |                | 22.69            |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                |                  |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                |              |        |      |                |                |                  |

|                    |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                |                  |
| （五）专项储备            |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                |                  |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                |                  |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                |                  |
| （六）其他              |                  |  |  |  |                |              |  |  |                |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 1,436,998,137.00 |  |  |  | 596,378,954.26 | 2,674,840.00 |  |  | 304,917,948.19 | 369,671,869.92 | 2,705,292,069.37 |

公司负责人：冯陆（Mark Feng）

主管会计工作负责人：张莉

会计机构负责人：陈丹青

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

根据中国证券监督管理委员会《关于核准美克国际家具股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2010]1460号文件)批准、本公司2009年度股东大会及2010年第二次临时股东大会决议,由本公司向控股股东美克投资集团有限公司发行4,630.80万股股份,美克投资集团有限公



司以其在美克美家家具连锁有限公司拥有的 49%的股权按该等股权的评估值 43,992.58 万元人民币作价认购,此外,机构投资者以竞价方式认购 7,576.84 万股本公司股份,变更后的注册资本为 63,268.04 万股。

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

根据公司第五届董事会第三十五次会议决议,为实现公司品牌发展战略,强化高效协同的供应链一体化体系,减少业务流程,降低管理成本,提高管理效率,公司对下辖的法人结构进行了梳理和优化,吸收合并全资子公司美克美家家具连锁有限公司(以下简称“美克美家”)。本公司为合并方,美克美家为被合并方,合并完成后,本公司的注册资本、股份总数、住所、法定代表人均保持不变,本公司将存续经营。美克美家的独立法人资格将注销,美克美家的全资子公司上海美克美家家具有限公司(现已更名为“上海美克家居用品有限公司”下文同),和美克美家持有 9.09%股权的美克美家家具装饰(北京)有限公司(现已更名为“北京美克家居用品有限公司”下文同)(公司现持有该公司 90.91%股权)将变更为公司的全资子公司。本次合并完成后,美克美家的所有资产、负债、权益将由本公司享有或承担,美克美家的业务和全部人员将由本公司(含本公司下属企业)承接或接收,合并双方的债权、债务由合并后的本公司承继。

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

根据 2016 年度股东大会决议,本公司以 2016 年末总股本 644,960,198 股为基数,以资本公积向全体股东每股转增 1.30 股(全部以公司股票溢价发行所形成的资本公积进行转增),转增 838,448,258 股,转增后公司总股本为 1,483,408,456 股。根据 2017 年第三次临时股东大会和第六届董事会第二十七次会议规定,授予激励对象黄新、张建英、赵晶等 21 人限制性股票 1500 万股,变更后的公司总股本为 1,498,408,456.00 股。

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

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

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

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

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

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

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

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

根据 2023 年 10 月 24 日第八届董事会第二十三次会议审议通过关于以集中竞价交易方式回购股份议案，于 2024 年 6 月 17 日公司完成本次回购，实际股票回购 42,544,400 股，2024 年 6 月 18 日召开第八届董事会第二十八次会议及第八届监事会第二十次会议、2024 年 7 月 5 日 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更回购股份用途并注销的预案》，2024 年 9 月 24 日公司实施了股份注销，公司总股本变更为 1,436,998,137 股。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

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

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、持续经营

√适用 □不适用

2026 年半年度本公司合并报表归属于母公司股东的净利润-50,149.88 万元，公司连续 4 年一期大额亏损。截至 2026 年 6 月 30 日，合并财务报表归属于母公司的净资产 9,060.36 万元，未分配利润-191,095.08 万元；流动负债高于流动资产 168,134.51 万元；

2026 年 4 月 29 日，新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院向本公司出具（2026）新 01 破申（预）1 号《预重整备案通知书》，对债权人无锡筷乐商业管理有限公司对我司的预重整申请予以备案登记。同日，乌鲁木齐中院出具（2026）新 01 破申（预）1 号《确定书》，指定北京（海口）金杜律师事务所和新疆巨臣律师事务所联合担任预重整辅助机构。

2026 年 6 月 17 日，天津市滨海新区人民法院出具民事裁定书【（2026）津 0116 破申 48 号】【（2026）津 0116 破申 49 号】，裁定受理本公司全资子公司美克国际家私（天津）制造有限公司（以下简称“天津美克”）及孙公司美克国际家私加工（天津）有限公司（以下简称“天津加工”）的破产清算申请，并分别指定由天津经济技术开发区各相关政府部门及天津君利律师事务所共同组成天津美克清算组、天津加工清算组担任两家公司的管理人，上述两家公司自此进入破产清算程序。

2026 年 7 月 21 日，经预重整辅助机构公开招募与遴选，本公司与铜光互联产融联合体签署了《美克国际家居用品股份有限公司重整投资协议》。该联合体由深圳市小磁投资有限公司、五矿证券有限公司（代表“五矿证券数创 1 号集合资产管理计划”）、浙江荧飞光电合伙企业（有限合伙）、国民信托有限公司（代表“国民信托-恒盈 81 号集合资金信托计划”“国民信托-恒盈 82 号集合资金信托计划”“国民信托-恒盈 83 号集合资金信托计划”）共同组成，已被确定为本公司重整产业投资人。

上述重整投资协议的签署，标志着本公司预重整工作取得阶段性进展，为公司后续重整程序的推进奠定了基础。后续，本公司将根据协议约定，结合公司实际情况及与重整投资人、债权人、出资人等各方的沟通协商结果，制定重整计划草案，并分别提交债权人会议及出资人组会议进行表决。公司最终能否进入重整程序及重整计划能否获得法院裁定批准，尚存在不确定性，最终结果以乌鲁木齐市中级人民法院裁定受理本公司重整申请并裁定批准重整计划为准。

针对上述情况，本公司认为以下措施能改善公司的持续经营能力，因此本公司继续以持续经营为基础编制截至 2026 年 6 月 30 日止的 2026 年半年度财务报表。本公司拟采取以下多项措施，包括：

1、依法合规推进预重整工作：统筹债务化解与经营恢复工作，保障生产、客户、供应链及团队稳定，维护公司核心价值与长远发展根基；

2、制造业务收缩重组：已关停低效产能工厂，保留核心柔性制造能力，建立内、外联动的弹性供应链能力，提升供应链弹性与成本竞争优势；

3、渠道体系变革：保留核心城市门店，通过供应链逐步恢复，完成客户交付，收入逐步启稳恢复，稳定加盟商和客户对品牌价值信心，稳住核心业绩基本盘；

4、强化内控管理，规范经营运行：结合预重整管理要求，加强关键环节风险排查与过程管控，规范日常经营行为，防范经营风险，保障公司合法合规稳定运转；

5、抓实资金保障，稳固经营现金流：积极盘活存量闲置资产，提升资产利用效率与变现能力，合理统筹开支，持续稳住经营性现金流，保障生产运营恢复，债务处置及预重整各项工作有序开展；

6、组织保障：结合经营实际，精简优化管理层级与组织架构，推动岗薪匹配、人岗适配，打造有战斗力的组织，为经营恢复和重整实施提供坚实保障。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制 2026 年半年度财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐适用 ☒不适用

### 1、 遵循企业会计准则的声明

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

### 2、 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3、 营业周期

☒适用 ☐不适用

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

### 4、 记账本位币

境内公司以人民币为记账本位币，境外公司按当地货币为记账本位币。

**5、 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 □不适用

| 项目                      | 重要性标准                                                        |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项/其他应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万                        |
| 重要的本期坏账准备收回或转回金额        | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元                        |
| 本期重要的应收款项/其他应收款核销       | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万                        |
| 重要的账龄超过一年的预付款项          | 单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项余额的 10%以上，且金额大于 3,000 万                  |
| 重要的在建工程项目               | 单项项目预算大于 8,000 万                                             |
| 重要的账龄超过一年的应付账款/其他应付款    | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款且金额大于 3,000 万                           |
| 重要的账龄超过一年的合同负债          | 单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上，且金额大于 3,000 万元                 |
| 重要的非全资子公司               | 子公司净资产占公司合并净资产 3%以上，或单个子公司少数股东权益占公司合并净资产的 1%以上且金额大于 5,000 万元 |
| 重要的合营企业或联营企业            | 对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司合并净资产的 10%以上且金额大于 10,000 万元            |

**6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用□不适用

**(1)、同一控制下企业合并**

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积的股本溢价；资本公积的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

**(2)、非同一控制下的企业合并**

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

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

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

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

## 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

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

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

（1）、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

（2）、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

（3）、其他合同安排产生的权利。

（4）、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

本公司可能难以判断其享有的权力是否足以使其拥有对被投资方的权利。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

（1）、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

(2)、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

(3)、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

(4)、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

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

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

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

(1)、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

(2)、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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

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

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

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

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

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

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

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



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

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注（二十二）长期股权投资 2 中所述的会计政策处理。

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

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

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### （1）、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

## **(2)、外币报表折算**

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## **11、 金融工具**

√适用□不适用

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

### **(1)、金融工具的确认和初始计量：**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（三十五）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### **(2)、金融资产的分类**

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

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

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

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

此类金融资产主要包括【货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等】。

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：

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

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

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

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

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

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

量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### **(3)、金融资产的后续计量**

#### **a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

#### **b、以摊余成本计量的金融资产**

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

#### **c、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

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

#### **d、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

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

### **(4)、金融负债的分类和后续计量**

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

#### **a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

#### **b、以摊余成本计量的金融负债**

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### **(5)、金融资产及金融负债的列报**

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

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**(6)、金融资产和金融负债的转移及终止确认**

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- a、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价；

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

**(7)、金融资产的减值**

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-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权投资。

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

**a、预期信用损失的计量**

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

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

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

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

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

#### 1) 具有较低的信用风险

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

#### 2) 信用风险显著增加

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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

#### b、已发生信用减值的金融资产

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

#### c、预期信用损失准备的列报

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

d、核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8)、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

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

| 组合类别          | 预期信用损失确定依据                                                       |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 应收账款-账龄组合     | 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。 |
| 应收票据—银行承兑汇票组合 | 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。    |
| 应收票据—商业承兑汇票组合 | 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。    |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

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

| 账龄      | 预期平均损失率（%） |
|---------|------------|
| 1 年以内   | 7.85       |
| 1 至 2 年 | 32.23      |
| 2 至 3 年 | 46.28      |
| 3 至 4 年 | 55.34      |
| 4 至 5 年 | 76.94      |
| 5 年以上   | 100.00     |

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

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

**14、 应收款项融资**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（11）金融工具 1、2、3、7。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**15、 其他应收款**

√适用□不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**



√适用 □不适用

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

| 组合类别       | 预期信用损失确定依据                                                        |
|------------|-------------------------------------------------------------------|
| 其他应收款—账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

| 账龄      | 预期平均损失率（%） |
|---------|------------|
| 1 年以内   | 5.38       |
| 1 至 2 年 | 20.29      |
| 2 至 3 年 | 33.18      |
| 3 至 4 年 | 33.72      |
| 4 至 5 年 | 100.00     |
| 5 年以上   | 100.00     |

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

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

**16、 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

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

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

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

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

**合同资产的确认方法及标准**

☒适用 ☐不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

☒适用 ☐不适用

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

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

### 18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

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

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

-出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

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

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额

中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

**终止经营的认定标准和列报方法**

√适用 □不适用

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

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

**19、 长期股权投资**

√适用 □不适用

**投资成本的初始计量****(1) 企业合并中形成的长期股权投资**

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响

的情况下订立的;b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生;d、一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的,在取得控制权日,合并方应按照以下步骤进行会计处理:

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

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

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

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

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用,不

构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

### 后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

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

## （2）损益调整

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

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发

生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### **确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

#### **长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法**

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

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

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

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

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **20、 投资性房地产**

### **(1) 如果采用成本计量模式的**

#### **折旧或摊销方法**

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



本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 21、 固定资产

### (1) 确认条件

√适用 □不适用

#### 1、固定资产的确认条件

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本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产的计价方法

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

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

### (2) 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别           | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------------|-------|---------|-----|------|
| 房屋及建筑物       | 年限平均法 |         |     |      |
| 其中：生产用房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 10  | 4.50 |

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

**22、 在建工程**

√适用□不适用

**在建工程核算原则**

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

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

**在建工程结转固定资产的标准和时点**

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

**在建工程减值测试以及减值准备的计提方法**

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

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

**23、 借款费用**

√适用□不适用

### 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 借款费用资本化期间

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

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

### 暂停资本化期间

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

### 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

**24、 生物资产**

□适用 √ 不适用

**25、 油气资产**

□适用 √ 不适用

**26、 无形资产****(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√ 适用 □ 不适用

**1、无形资产的计价方法****(1) 初始计量**

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

**(2) 后续计量**

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

**2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计**

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

**3、无形资产减值准备**

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无

形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用□不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段支出是指：获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查等支出；内部研究开发项目开发阶段支出是指：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27、 长期资产减值

□适用√不适用

## 28、 长期待摊费用

√适用□不适用

**长期待摊费用的定义和计价方法**

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

**摊销方法**

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

**摊销年限**

| 项目         | 摊销年限      | 依据  |
|------------|-----------|-----|
| 经营租赁资产改良支出 | 10 年-20 年 | 受益期 |
| 店面非卖品      | 5 年       | 受益期 |
| 美化工程       | 5 年       | 受益期 |
| 其他         | 5 年       | 受益期 |

**29、 合同负债**

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**30、 职工薪酬**

**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

### 1、离职后福利-设定提存计划

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

### 2、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利

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

**(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用□不适用

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

**31、 预计负债**

√适用□不适用

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

**预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

**预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

**32、 股份支付**

√适用□不适用

**股份支付的会计处理方法**

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

**(1) 以权益结算的股份支付**

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



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

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

#### **(2) 以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### **修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

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

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

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

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

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

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

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

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用□不适用

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注（二十六）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 34、 收入

#### (1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅

取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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

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

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

## 35、 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

**36、 政府补助**

√适用 □不适用

**(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

**(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

**37、 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用□不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第16号的单项交易)，不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

### 38、 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按本附注(十一)7所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 套期会计

套期会计方法，是指本公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本公司面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司指定为被套期项目主要为使本公司面临外汇风险的外币借款和利率风险的浮动利率借款。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。本公司将外汇衍生工具的远期要素单独分拆，只将排除远期要素后的部分指定为套期工具。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期有效性，是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动的程度。套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动的部分为套期无效部分。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，本公司将其计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：○1 套期工具自套期开始的累计利得或损失；○2 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

本公司将远期要素的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，同时按照系统合理的方法将被指定为套期工具当日的远期要素价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益或其他综合收益的期间内摊销。摊销金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当套期关系不再满足运用套期会计的标准(包括套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使)，本公司终止使用套期会计。当终止采用套期会计时，被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易发生，并根据上述会计政策进行确认



计量。被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **债务重组**

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

#### **(1)、债权人的会计处理**

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照《企业会计准则第12号——债务重组》第六条的规定确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债权人按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人首先按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照《企业会计准则第12号——债务重组》第六条的规定分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### **(2)、债务人的会计处理**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第12号——债务重组》第十一条和第十二条的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### **回购股份**

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 资产证券化

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

### 公允价值计量

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

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

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

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

### 关联方

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

### 商誉

#### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

#### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

### 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的债权投资、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的债权投资等，本集团将该债权投资作为已发生信用减值的债权投资并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于列报在其他债权投资

中的包含重大融资成分的应收款项融资，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团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。

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

### **长期应收款**

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用长期应收款账龄为基础来评估各类长期应收款的预期信用损失。

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

## **40、重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

☐适用 ☒不适用

### **(2) 重要会计估计变更**

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

| 税种      | 计税依据    | 税率        |
|---------|---------|-----------|
| 增值税     | 产品或劳务收入 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税   | 7%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 详见下表      |
| 教育费附加   | 应纳流转税   | 3%        |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

| 纳税主体名称                    | 所得税税率（%） |
|---------------------------|----------|
| 本公司                       | 15       |
| 美克国际家私(天津)制造有限公司          | 15       |
| 美克国际事业贸易有限公司              | 16.5     |
| VIVET INC.                | 24       |
| ARC WORKS COMPANY LIMITED | 20       |
| 安亚第(上海)商业管理有限公司           | 20       |
| 北京美克家居销售有限公司              | 25       |
| 新疆美克家居投资有限公司              | 20       |
| 上海美克家居科技有限公司              | 20       |
| 北京美克运营管理有限公司              | 20       |
| 美克数创（赣州）家居智造有限公司          | 15       |
| 新疆美克商业管理有限公司              | 20       |
| 美研国际家居（天津）有限公司            | 20       |
| 赣州恣美家居有限公司                | 20       |
| 天津美克家居销售有限责任公司            | 20       |

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

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

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，子公司美克数创（赣州）家居智造有限公司于 2024 年 11 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202436001353，自 2024 年度至 2026 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%缴纳企业所得税；

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）《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）和《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%税率缴纳企业所得税。安亚第(上海)商业管理有限公司、新疆美克家居投资有限公司、上海美克家居科技有限公司、北京美克运营管理有限公司、新疆美克商业管理有限公司、美研国际家居(天津)有限公司、赣州恣美家居有限公司、天津美克家居销售有限责任公司均属于小型微利企业，享受小型微利企业所得税优惠政策。

3、其他

√适用□不适用

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

|                |
|----------------|
| A、弥补亏损         |
| B、按 10%提取盈余公积金 |
| C、支付股利         |

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 276,172.56     | 1,636,417.93   |
| 银行存款          | 583,860,117.62 | 97,614,698.94  |
| 其他货币资金        | 2,390,050.36   | 5,152,526.72   |
| 合计            | 586,526,340.54 | 104,403,643.59 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 93,915,229.24  | 70,989,535.02  |

其他说明

注：1. 期末受限资金为 506,073,679.86 元，主要系公司预重整投资人缴纳的意向金及银行贷款保证金等，所有受限资金均已在现金流量表中扣除。

2. 货币资金期末较期初增加 482,122,696.95 元，增幅 4.62 倍，主要原因系本期收到参与预重整的投资人缴纳的意向金 4.6 亿元，导致期末货币资金余额较期初增加。

## 2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

## 3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

### (4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用  
其他说明：  
无

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：  
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

**5、 应收账款**

**(1) 按账龄披露**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 31,810,555.08 | 75,838,543.47 |
| 1 至 2 年      | 17,273,152.48 | 17,882,881.49 |



|         |                   |                   |
|---------|-------------------|-------------------|
| 2 至 3 年 | 3, 620, 434. 10   | 5, 251, 078. 17   |
| 3 年以上   | 5, 113, 679. 56   | 8, 495, 083. 76   |
| 3 至 4 年 | 1, 910, 689. 56   | 1, 910, 689. 56   |
| 4 至 5 年 | 1, 270, 043. 00   | 3, 333, 018. 47   |
| 5 年以上   | 1, 932, 947. 00   | 3, 251, 375. 73   |
| 单项计提    | 164, 048, 820. 64 | 171, 861, 142. 61 |
| 减：坏账准备  | 20, 880, 067. 83  | 23, 842, 897. 37  |
| 合计      | 200, 986, 574. 03 | 255, 485, 832. 13 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别              | 期末余额              |         |                  |          |                   | 期初余额              |         |                  |          |                   |
|-----------------|-------------------|---------|------------------|----------|-------------------|-------------------|---------|------------------|----------|-------------------|
|                 | 账面余额              |         | 坏账准备             |          | 账面价值              | 账面余额              |         | 坏账准备             |          | 账面价值              |
|                 | 金额                | 比例 (%)  | 金额               | 计提比例 (%) |                   | 金额                | 比例 (%)  | 金额               | 计提比例 (%) |                   |
| 按单项计提坏账准备       | 164, 048, 820. 64 | 73. 94  | 7, 172, 771. 62  | 4. 37    | 156, 876, 049. 02 | 171, 861, 142. 61 | 61. 53  | 2, 822, 544. 27  | 1. 64    | 169, 038, 598. 34 |
| 其中：             |                   |         |                  |          |                   |                   |         |                  |          |                   |
| 预计部分无法收回        | 162, 796, 076. 64 | 73. 38  | 5, 920, 027. 62  | 3. 64    | 156, 876, 049. 02 | 171, 861, 142. 61 | 61. 53  | 2, 822, 544. 27  | 1. 64    | 169, 038, 598. 34 |
| 预计全部无法收回        | 1, 252, 744. 00   | 0. 56   | 1, 252, 744. 00  | 100. 00  |                   |                   |         |                  |          |                   |
| 预计全部收回          |                   |         |                  |          |                   |                   |         |                  |          |                   |
| 按组合计提坏账准备       | 57, 817, 821. 22  | 26. 06  | 13, 707, 296. 21 | 23. 71   | 44, 110, 525. 01  | 107, 467, 586. 89 | 38. 47  | 21, 020, 353. 10 | 19. 56   | 86, 447, 233. 79  |
| 其中：             |                   |         |                  |          |                   |                   |         |                  |          |                   |
| 以账龄表为基础预期信用损失组合 | 57, 817, 821. 22  | 26. 06  | 13, 707, 296. 21 | 23. 71   | 44, 110, 525. 01  | 107, 467, 586. 89 | 38. 47  | 21, 020, 353. 10 | 19. 56   | 86, 447, 233. 79  |
| 纳入合并范围的关联方组合    |                   |         |                  |          |                   |                   |         |                  |          |                   |
| 合计              | 221, 866, 641. 86 | 100. 00 | 20, 880, 067. 83 | /        | 200, 986, 574. 03 | 279, 328, 729. 50 | 100. 00 | 23, 842, 897. 37 | /        | 255, 485, 832. 13 |

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称            | 期末余额              |                 |          |                                                                   |
|---------------|-------------------|-----------------|----------|-------------------------------------------------------------------|
|               | 账面余额              | 坏账准备            | 计提比例 (%) | 计提理由                                                              |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 164, 048, 820. 64 | 7, 172, 771. 62 | 4. 37    | 公司重视信用风险管理，定期对每笔款项的实际情况及债务单位的情况进行跟踪分析，个别认定某债务或某一笔账是否有难以收回的风险，对风险较 |

|    |                |              |      |                                            |
|----|----------------|--------------|------|--------------------------------------------|
|    |                |              |      | 大的款项会加大坏账准备的计提，而对经过信用分析评估后无风险的款项不予以计提坏账准备。 |
| 合计 | 164,048,820.64 | 7,172,771.62 | 4.37 | /                                          |

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：以账龄表为基础预期信用损失组合

单位：元 币种：人民币

| 名称             | 期末余额          |               |         |
|----------------|---------------|---------------|---------|
|                | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内(含 1 年)   | 31,810,555.08 | 2,497,128.58  | 7.85    |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 17,273,152.48 | 5,567,137.05  | 32.23   |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 3,620,434.10  | 1,675,536.90  | 46.28   |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 1,910,689.56  | 1,057,375.60  | 55.34   |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 1,270,043.00  | 977,171.08    | 76.94   |
| 5 年以上          | 1,932,947.00  | 1,932,947.00  | 100.00  |
| 合计             | 57,817,821.22 | 13,707,296.21 |         |

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2026年1月1日余额    |              | 23,842,897.37        |                      | 23,842,897.37 |
| 2026年1月1日余额在本期 |              | 23,842,897.37        |                      | 23,842,897.37 |
| 本期计提           |              | -986,781.54          |                      | -986,781.54   |
| 本期转回           |              | 777,176.67           |                      | 777,176.67    |
| 本期核销           |              | 225,784.88           |                      | 225,784.88    |
| 其他变动           |              | 973,086.45           |                      | 973,086.45    |
| 2026年6月30日余额   |              | 20,880,067.83        |                      | 20,880,067.83 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

### (3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |            |            |            | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回      | 转销或核销      | 其他变动       |               |
| 单项计提 | 2,822,544.27  | 5,353,188.90  | 777,176.67 | 225,784.88 |            | 7,172,771.62  |
| 组合计提 | 21,020,353.10 | -6,339,970.44 |            |            | 973,086.45 | 13,707,296.21 |
| 合计   | 23,842,897.37 | -986,781.54   | 777,176.67 | 225,784.88 | 973,086.45 | 20,880,067.83 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 客户 1 | 20,109,462.26 |          | 20,109,462.26 | 9.06                    | 3,778,894.76 |
| 客户 2 | 17,788,810.65 |          | 17,788,810.65 | 8.02                    | 12,988.11    |
| 客户 3 | 15,234,696.24 |          | 15,234,696.24 | 6.87                    | 31,260.94    |
| 客户 4 | 11,994,336.58 |          | 11,994,336.58 | 5.41                    | 4,523,518.05 |
| 客户 5 | 7,171,708.86  |          | 7,171,708.86  | 3.23                    | 65,296.37    |
| 合计   | 72,299,014.59 |          | 72,299,014.59 | 32.59                   | 8,411,958.23 |

其他说明

应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况，详见“第八节 财务报告、十四、（六）关联方应收应付款项（1）应收项目”。

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 6、 合同资产

### (1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

### (4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**7、 应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

☐适用 ☒不适用

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**

☐适用 ☒不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

☐适用 ☒不适用

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

☐适用 ☒不适用

**(8) 其他说明：**

☐适用 ☒不适用

**8、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 61,446,599.37 | 90.36  | 58,208,045.73 | 80.13  |
| 1 至 2 年 | 1,892,545.44  | 2.78   | 5,559,789.51  | 7.65   |
| 2 至 3 年 | 4,246,976.41  | 6.25   | 8,478,722.04  | 11.67  |
| 3 年以上   | 417,796.97    | 0.61   | 399,724.92    | 0.55   |
| 合计      | 68,003,918.19 | 100.00 | 72,646,282.20 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称   | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|--------|---------------|---------------------|
| 非关联方 1 | 4,015,732.50  | 5.91                |
| 非关联方 2 | 3,716,846.78  | 5.47                |
| 非关联方 3 | 3,029,829.55  | 4.46                |
| 非关联方 4 | 2,105,691.01  | 3.10                |
| 非关联方 5 | 1,865,548.33  | 2.74                |
| 合计     | 14,733,648.17 | 21.68               |

其他说明：

预付款项中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况

其他说明

√适用 □不适用

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

**9、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 310,360,217.97 | 120,607,960.55 |
| 合计    | 310,360,217.97 | 120,607,960.55 |

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款期末较期初增加 189,752,257.42 元，增幅 1.57 倍，主要原因系本期子公司天津家私进入破产清算程序，对其预付的货款调整至其他应收款核算，导致期末余额较期初增加。

## 应收利息

### (1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

### (2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

### (5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无



**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**应收股利**

**(1) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 44,010,498.60 | 25,865,913.45 |
| 其中：个人借款      | 1,059,512.83  | 1,338,133.78  |
| 维稳资金         | 18,000,000.00 |               |
| 暂存款          | 2,000,000.00  |               |
| 其他           | 22,950,985.77 | 24,527,779.67 |
| 1 至 2 年      | 4,145,860.63  | 5,568,057.35  |
| 2 至 3 年      | 6,834.54      | 6,834.54      |
| 3 至 4 年      | 192,458.02    | 192,458.02    |
| 4 至 5 年      |               |               |
| 5 年以上        |               | 471,145.00    |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 小计   | 48,355,651.79  | 32,104,408.36  |
| 单项计提 | 408,968,699.49 | 144,742,322.03 |
| 坏账准备 | 146,964,133.31 | 56,238,769.84  |
| 合计   | 310,360,217.97 | 120,607,960.55 |

## (2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质            | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------------|----------------|----------------|
| 租赁保证金及押金        | 73,496,441.36  | 72,142,273.37  |
| 代垫款项及其他         | 120,593,087.98 | 104,704,457.02 |
| 对进入破产清算程序子公司的债权 | 263,234,821.94 |                |
| 小计              | 457,324,351.28 | 176,846,730.39 |
| 减：坏账准备          | 146,964,133.31 | 56,238,769.84  |
| 合计              | 310,360,217.97 | 120,607,960.55 |

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 2026年1月1日余额    |              | 3,059,654.53         | 53,179,115.31        | 56,238,769.84  |
| 2026年1月1日余额在本期 |              | 3,059,654.53         | 53,179,115.31        | 56,238,769.84  |
| 本期计提           |              | 774,745.40           | 90,508,893.51        | 91,283,638.91  |
| 其他变动           |              | -558,275.44          |                      | -558,275.44    |
| 2026年6月30日余额   |              | 3,276,124.49         | 143,688,008.82       | 146,964,133.31 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

无

## (4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |             | 期末余额           |
|------|---------------|---------------|-------|-------|-------------|----------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动        |                |
| 单项计提 | 53,179,115.31 | 90,508,893.51 |       |       |             | 143,688,008.82 |
| 组合计提 | 3,059,654.53  | 774,745.40    |       |       | -558,275.44 | 3,276,124.49   |
| 合计   | 56,238,769.84 | 91,283,638.91 |       |       | -558,275.44 | 146,964,133.31 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                    | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质             | 账龄    | 坏账准备期末余额      |
|-------------------------|----------------|----------------------|-------------------|-------|---------------|
| 美克国际家私（天津）制造有限公司        | 251,633,117.31 | 55.02                | 预付清算企业的货款转入其他应收款等 | 1 年以内 | 89,795,277.91 |
| Ethan Allen Global Inc. | 26,726,168.94  | 5.84                 | 暂付款               | 5 年以上 | 26,726,168.94 |
| 天津经济开发区人力资源和社会保障局       | 18,000,000.00  | 3.94                 | 维稳资金              | 1 年以内 | 968,400.00    |

|                         |                |       |        |                 |                |
|-------------------------|----------------|-------|--------|-----------------|----------------|
| 员工持股                    | 14,533,438.77  | 3.18  | 垫付款项   | 3-5 年,<br>5 年以上 | 14,533,438.77  |
| 北京昆泰嘉业<br>房地产开发有<br>限公司 | 10,000,000.00  | 2.19  | 保证金及押金 | 1 年以内           |                |
| 合计                      | 320,892,725.02 | 70.17 | /      | /               | 132,023,285.62 |

## (7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1、其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况详见“第八节财务报告、十四、（六）关联方应收应付款项（1）应收项目。

2、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、本期无实际核销的重要其他应收款。

## 10、存货

## (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           |                           |                | 期初余额             |                           |                  |
|-------|----------------|---------------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|
|       | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           | 账面余额             | 存货跌价准备/<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值             |
| 原材料   | 91,546,018.45  | 8,312,981.08              | 83,233,037.37  | 147,890,558.17   | 17,276,282.03             | 130,614,276.14   |
| 在产品   | 12,539,412.54  | 884,498.53                | 11,654,914.01  | 49,801,213.05    | 8,917,497.05              | 40,883,716.00    |
| 半成品   | 95,746,832.43  | 1,705,231.62              | 94,041,600.81  | 126,627,008.09   | 6,192,442.68              | 120,434,565.41   |
| 库存商品  | 752,958,316.08 | 83,339,502.87             | 669,618,813.21 | 912,390,115.96   | 123,862,675.75            | 788,527,440.21   |
| 低值易耗品 | 524,310.92     |                           | 524,310.92     | 10,784,838.48    | 573,255.44                | 10,211,583.04    |
| 合计    | 953,314,890.42 | 94,242,214.10             | 859,072,676.32 | 1,247,493,733.75 | 156,822,152.95            | 1,090,671,580.80 |

## (2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期初余额          | 本期增加金额      |              | 本期减少金额     |               | 期末余额         |
|-----|---------------|-------------|--------------|------------|---------------|--------------|
|     |               | 计提          | 其他           | 转回或转销      | 其他            |              |
| 原材料 | 17,276,282.03 | -422,123.75 | 2,825,150.00 | 367,571.81 | 10,998,755.39 | 8,312,981.08 |
| 在产品 | 8,917,497.05  | -659,690.36 |              |            | 7,373,308.16  | 884,498.53   |

|       |                |              |               |               |               |               |
|-------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 半成品   | 6,192,442.68   | 130,914.43   | 1,480,785.51  |               | 6,098,911.00  | 1,705,231.62  |
| 库存商品  | 123,862,675.75 | 1,456,087.03 | -4,305,935.51 | 22,595,864.10 | 15,077,460.30 | 83,339,502.87 |
| 低值易耗品 | 573,255.44     |              |               |               | 573,255.44    |               |
| 合计    | 156,822,152.95 | 505,187.35   | 0.00          | 22,963,435.91 | 40,121,690.29 | 94,242,214.10 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注：期末存货受限金额为 58,812,383.16 元，主要系借款抵押及查封受限。

## 11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

### 一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

#### (1) 一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 进项税留抵税额 | 26,778,963.50 | 18,985,281.20 |
| 合计      | 26,778,963.50 | 18,985,281.20 |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

其他流动资产期末较期初增加 7,793,682.30 元，增幅 41.05%，主要系期末进项税留抵金额较期初增加所致。

#### 14、 债权投资

##### (1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

##### (3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

##### (4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用



其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

### (3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

### (3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                    | 期初<br>余额（账面价<br>值） | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                         |                  |            |                         |            |    | 期末<br>余额（账面价<br>值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|--------------------------|--------------------|----------------------|----------|----------|-------------------------|------------------|------------|-------------------------|------------|----|--------------------|------------------|
|                          |                    |                      | 追加投<br>资 | 减少<br>投资 | 权益法<br>下确认<br>的投资<br>损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                    |                  |
| 一、合营企业                   |                    |                      |          |          |                         |                  |            |                         |            |    |                    |                  |
| 小计                       |                    |                      |          |          |                         |                  |            |                         |            |    |                    |                  |
| 二、联营企业                   |                    |                      |          |          |                         |                  |            |                         |            |    |                    |                  |
| 美鸿（赣州）产业基金<br>合伙企业（有限合伙） | 91,275,199.64      |                      |          |          | 683.83                  |                  |            |                         |            |    | 91,275,883.47      |                  |
| 美克美家（北京）空间<br>设计服务有限公司   |                    |                      |          |          |                         |                  |            |                         |            |    |                    |                  |
| 小计                       | 91,275,199.64      |                      |          |          | 683.83                  |                  |            |                         |            |    | 91,275,883.47      |                  |

| 被投资单位                | 期初<br>余额（账面价<br>值） | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                         |                  |            |                         |            |                | 期末<br>余额（账面价<br>值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|----------------------|--------------------|----------------------|----------|----------|-------------------------|------------------|------------|-------------------------|------------|----------------|--------------------|------------------|
|                      |                    |                      | 追加投<br>资 | 减少<br>投资 | 权益法<br>下确认<br>的投资<br>损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提减<br>值准备 | 其他             |                    |                  |
| 三、本期不纳入合并<br>范围内的子公司 |                    |                      |          |          |                         |                  |            |                         |            |                |                    |                  |
| 美克国际家私（天<br>津）制造有限公司 |                    |                      |          |          |                         |                  |            |                         |            | 139,453,513.37 | 139,453,513.37     |                  |
| 小计                   |                    |                      |          |          |                         |                  |            |                         |            | 139,453,513.37 | 139,453,513.37     |                  |
| 合计                   | 91,275,199.64      |                      |          |          | 683.83                  |                  |            |                         |            | 139,453,513.37 | 230,729,396.84     |                  |

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

长期股权投资期末较期初增加 139,454,197.20 元，增幅 1.53 倍，主要原因系本期天津家私和天津加工两家子公司进入破产清算程序，资产负债表不再纳入合并范围，对其长期股权投资不进行合并抵销所致。

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 期初<br>余额        | 本期增减变动 |          |                           |                           |    | 期末<br>余额        | 本期确认<br>的股利收<br>入 | 累计计入<br>其他综合<br>收益的利<br>得 | 累计计入<br>其他综合<br>收益的损<br>失 | 指定为以公允价值计<br>量且其变动计入其他<br>综合收益的原因 |
|---------------------|-----------------|--------|----------|---------------------------|---------------------------|----|-----------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
|                     |                 | 追加投资   | 减少投<br>资 | 本期计入<br>其他综合<br>收益的利<br>得 | 本期计入<br>其他综合<br>收益的损<br>失 | 其他 |                 |                   |                           |                           |                                   |
| 深圳市小窝金融信息服<br>务有限公司 | 7, 586, 997. 49 |        |          |                           |                           |    | 7, 586, 997. 49 |                   |                           |                           |                                   |
| 合计                  | 7, 586, 997. 49 |        |          |                           |                           |    | 7, 586, 997. 49 |                   |                           |                           | /                                 |

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|-------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值      |               |       |      |               |
| 1. 期初余额     | 27,609,138.74 |       |      | 27,609,138.74 |
| 2. 本期增加金额   |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额   |               |       |      |               |
| 4. 期末余额     | 27,609,138.74 |       |      | 27,609,138.74 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |       |      |               |
| 1. 期初余额     | 13,657,035.86 |       |      | 13,657,035.86 |
| 2. 本期增加金额   |               |       |      |               |
| (1) 计提或摊销   | 309,433.80    |       |      | 309,433.80    |
| 3. 本期减少金额   |               |       |      |               |
| 4. 期末余额     | 13,966,469.66 |       |      | 13,966,469.66 |
| 三、减值准备      |               |       |      |               |
| 1. 本期增加金额   |               |       |      |               |
| 2. 本期减少金额   |               |       |      |               |
| 3. 期末余额     |               |       |      |               |
| 四、账面价值      |               |       |      |               |
| 1. 期末账面价值   | 13,642,669.08 |       |      | 13,642,669.08 |
| 2. 期初账面价值   | 13,952,102.88 |       |      | 13,952,102.88 |

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

**(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本公司期末投资性房地产用于借款抵押的资产账面净值为 13,642,669.08 元。

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,209,190,079.72 | 1,662,560,455.97 |
| 合计   | 1,209,190,079.72 | 1,662,560,455.97 |

其他说明：

无

**固定资产****(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备及其他        | 合计               |
|----------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| <b>一、账面原值：</b> |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额        | 1,946,515,939.95 | 1,030,285,435.22 | 65,075,482.31 | 201,307,923.40 | 3,243,184,780.88 |
| 2. 本期增加金额      | -7,690,053.29    | 5,397,622.15     | 1,504,946.85  | 5,048,538.86   | 4,261,054.57     |
| (1) 购置         | 127,484.99       | 2,355,550.29     | 1,539,836.85  | 1,154,929.79   | 5,177,801.92     |
| (2) 在建工程转入     | 4,368,839.98     | 7,794,274.67     |               | 4,964,290.38   | 17,127,405.03    |
| (3) 企业合并增加     |                  |                  |               |                |                  |
| (4) 汇率变动影响     | -12,186,378.26   | -4,752,202.81    | -34,890.00    | -1,070,681.31  | -18,044,152.38   |
| 3. 本期减少金额      | 690,882,412.78   | 655,185,743.79   | 25,196,719.06 | 82,407,658.18  | 1,453,672,533.81 |
| (1) 处置或报废      | 3,413,410.26     | 15,639,933.94    | 13,472,724.69 | 16,257,836.79  | 48,783,905.68    |
| (2) 企业合并范围减少   | 687,469,002.52   | 639,545,809.85   | 11,723,994.37 | 66,149,821.39  | 1,404,888,628.13 |
| 4. 期末余额        | 1,247,943,473.88 | 380,497,313.58   | 41,383,710.10 | 123,948,804.08 | 1,793,773,301.64 |
| <b>二、累计折旧</b>  |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额        | 749,141,128.07   | 554,474,448.90   | 53,930,465.95 | 171,405,647.68 | 1,528,951,690.60 |
| 2. 本期增加金额      | 23,414,134.56    | 20,927,675.69    | 1,268,859.11  | 2,994,076.45   | 48,604,745.81    |
| (1) 计提         | 25,704,427.67    | 23,455,178.81    | 1,374,086.93  | 3,891,396.23   | 54,425,089.64    |
| (2) 汇率变动影响     | -2,290,293.11    | -2,527,503.12    | -105,227.82   | -897,319.78    | -5,820,343.83    |
| (3) 企业合并增加     |                  |                  |               |                |                  |
| 3. 本期减少金额      | 468,719,081.78   | 438,565,164.70   | 22,024,214.63 | 73,326,285.62  | 1,002,634,746.73 |
| (1) 处置或报废      | 1,585,547.85     | 11,906,981.40    | 11,576,436.54 | 14,493,694.73  | 39,562,660.52    |
| (2) 企业合并范围减少   | 467,133,533.93   | 426,658,183.30   | 10,447,778.09 | 58,832,590.89  | 963,072,086.21   |
| 4. 期末余额        | 303,836,180.85   | 136,836,959.89   | 33,175,110.43 | 101,073,438.51 | 574,921,689.68   |



|              |                  |                |               |               |                  |
|--------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 三、减值准备       |                  |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额      |                  | 51,117,411.14  |               | 555,223.17    | 51,672,634.31    |
| 2. 本期增加金额    |                  |                |               |               |                  |
| (1) 计提       |                  |                |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额    |                  | 41,516,565.20  |               | 494,536.87    | 42,011,102.07    |
| (1) 处置或报废    |                  |                |               | 55,663.31     | 55,663.31        |
| (2) 企业合并范围减少 |                  | 41,516,565.20  |               | 438,873.56    | 41,955,438.76    |
| 4. 期末余额      |                  | 9,600,845.94   |               | 60,686.30     | 9,661,532.24     |
| 四、账面价值       |                  |                |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值    | 944,107,293.03   | 234,059,507.75 | 8,208,599.67  | 22,814,679.27 | 1,209,190,079.72 |
| 2. 期初账面价值    | 1,197,374,811.88 | 424,693,575.18 | 11,145,016.36 | 29,347,052.55 | 1,662,560,455.97 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## (5) 固定资产的减值测试情况

☒ 适用 ☐ 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐ 适用 ☒ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐ 适用 ☒ 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

报告期末固定资产抵押及查封情况：

| 项目                              | 期末账面价值           |
|---------------------------------|------------------|
| 美克国际家居用品股份有限公司                  | 357,991,597.60   |
| 美克数创（赣州）家居智造有限公司                | 409,551,574.07   |
| VietnamFurnitureResourceCo.,Ltd | 7,103,742.19     |
| LIV. ABLE INC.                  | 272,119,565.86   |
| 合计                              | 1,046,766,479.72 |

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 12,656,705.78 | 20,180,658.56 |
| 合计   | 12,656,705.78 | 20,180,658.56 |

其他说明：

在建工程期末较期初减少 7,523,952.78 元，降幅 37.28%，主要原因系本期工程项目结转完工，导致期末较期初余额减少。

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

|      |               |  |               |               |  |               |
|------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 装修工程 | 122,728.72    |  | 122,728.72    | 122,728.72    |  | 122,728.72    |
| 软件工程 | 1,097,964.61  |  | 1,097,964.61  | 4,267,265.45  |  | 4,267,265.45  |
| 零星工程 | 11,436,012.45 |  | 11,436,012.45 | 15,790,664.39 |  | 15,790,664.39 |
| 合计   | 12,656,705.78 |  | 12,656,705.78 | 20,180,658.56 |  | 20,180,658.56 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

## (4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

本年无重要在建工程项目本期变动情况。

期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

## 工程物资

☐适用 ☒不适用

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋                   | 车辆              | 设备及其他            | 合计                   |
|------------|----------------------|-----------------|------------------|----------------------|
| 一、账面原值     |                      |                 |                  |                      |
| 1. 期初余额    | 1, 290, 208, 668. 35 | 5, 146, 964. 82 | 13, 666, 995. 31 | 1, 309, 022, 628. 48 |
| 2. 本期增加金额  | 283, 629, 961. 74    | -62, 438. 14    | 827, 866. 33     | 284, 395, 389. 93    |
| (1) 本期新增资产 | 292, 235, 771. 31    | 93, 087. 84     | 1, 313, 389. 55  | 293, 642, 248. 70    |
| (2) 汇率变动影响 | -8, 605, 809. 57     | -155, 525. 98   | -485, 523. 22    | -9, 246, 858. 77     |
| 3. 本期减少金额  | 269, 442, 816. 26    |                 | 101, 133. 49     | 269, 543, 949. 75    |
| (1) 到期     | 269, 442, 816. 26    |                 | 101, 133. 49     | 269, 543, 949. 75    |
| 4. 期末余额    | 1, 304, 395, 813. 83 | 5, 084, 526. 68 | 14, 393, 728. 15 | 1, 323, 874, 068. 66 |
| 二、累计折旧     |                      |                 |                  |                      |
| 1. 期初余额    | 735, 029, 308. 98    | 3, 714, 498. 19 | 6, 327, 296. 99  | 745, 071, 104. 16    |
| 2. 本期增加金额  | 58, 014, 077. 87     | 222, 085. 15    | 984, 032. 74     | 59, 220, 195. 76     |
| (1) 计提     | 63, 298, 979. 49     | 333, 203. 19    | 1, 204, 492. 75  | 64, 836, 675. 43     |
| (2) 汇率变动影响 | -5, 284, 901. 62     | -111, 118. 04   | -220, 460. 01    | -5, 616, 479. 67     |
| 3. 本期减少金额  | 170, 510, 424. 94    | 225, 823. 70    |                  | 170, 736, 248. 64    |
| (1) 到期     | 170, 510, 424. 94    | 225, 823. 70    |                  | 170, 736, 248. 64    |
| 4. 期末余额    | 622, 532, 961. 91    | 3, 710, 759. 64 | 7, 311, 329. 73  | 633, 555, 051. 28    |
| 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  | 681, 862, 851. 92    | 1, 373, 767. 04 | 7, 082, 398. 42  | 690, 319, 017. 38    |

|           |                |              |              |                |
|-----------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 2. 期初账面价值 | 555,179,359.37 | 1,432,466.63 | 7,339,698.32 | 563,951,524.32 |
|-----------|----------------|--------------|--------------|----------------|

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权          | 商标品牌          | 国外销售渠道和<br>客户关系 | 办公软件           | 合计             |
|------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |                 |                |                |
| 1. 期初余额    | 272,501,603.82 | 52,416,568.64 | 160,494,386.75  | 511,934,514.53 | 997,347,073.74 |
| 2. 本期增加金额  | -1,355,304.95  | -1,176,660.00 | -2,113,630.00   | 2,800,202.55   | -1,845,392.40  |
| (1) 购置     |                |               |                 | 86,919.76      | 86,919.76      |
| (2) 内部研发   |                |               |                 |                |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |                 |                |                |
| (4) 在建工程转入 |                |               |                 | 5,194,392.41   | 5,194,392.41   |
| (5) 汇率变动影响 | -1,355,304.95  | -1,176,660.00 | -2,113,630.00   | -2,481,109.62  | -7,126,704.57  |
| 3. 本期减少金额  | 153,922,497.36 |               |                 | 15,493,646.83  | 169,416,144.19 |
| (1) 处置     |                |               |                 |                |                |
| (2) 企业合并减少 | 153,922,497.36 |               |                 | 15,493,646.83  | 169,416,144.19 |
| 4. 期末余额    | 117,223,801.51 | 51,239,908.64 | 158,380,756.75  | 499,241,070.25 | 826,085,537.15 |
| 二、累计摊销     |                |               |                 |                |                |
| 1. 期初余额    | 85,907,261.16  | 29,697,589.10 | 62,799,404.17   | 369,170,971.92 | 547,575,226.35 |
| 2. 本期增加金额  | 2,793,027.35   | 861,398.45    | 2,108,114.84    | 20,045,407.59  | 25,807,948.23  |
| (1) 计提     | 3,007,248.23   | 1,546,330.77  | 2,774,162.51    | 21,151,586.37  | 28,479,327.88  |
| (2) 企业合并增加 |                |               |                 |                |                |
| (3) 汇率变动影响 | -214,220.88    | -684,932.32   | -666,047.67     | -1,106,178.78  | -2,671,379.65  |
| 3. 本期减少金额  | 58,490,094.79  |               |                 | 12,051,536.46  | 70,541,631.25  |
| (1) 处置及报废  |                |               |                 |                |                |
| (2) 企业合并减少 | 58,490,094.79  |               |                 | 12,051,536.46  | 70,541,631.25  |
| 4. 期末余额    | 30,210,193.72  | 30,558,987.55 | 64,907,519.01   | 377,164,843.05 | 502,841,543.33 |
| 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  | 87,013,607.79  | 20,680,921.09 | 93,473,237.74   | 122,076,227.20 | 323,243,993.82 |

|           |                |               |               |                |                |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 2. 期初账面价值 | 186,594,342.66 | 22,718,979.54 | 97,694,982.58 | 142,763,542.61 | 449,771,847.39 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本公司期末无形资产用于借款抵押及查封的资产账面净值为 28,270,899.81 元。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项     | 期初余额          | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额          |
|---------------------|---------------|---------|------|---------------|
|                     |               | 企业合并形成的 | 处置   |               |
| 一、初始确认金额合计          | 83,294,329.45 |         |      | 83,294,329.45 |
| 收购CARACOLE产生的商誉     | 28,383,866.21 |         |      | 28,383,866.21 |
| 收购A. R. T. 产生的商誉    | 40,215,735.75 |         |      | 40,215,735.75 |
| 收购ROWE产生的商誉         | 13,150,727.13 |         |      | 13,150,727.13 |
| 收购M. U. S. T. 产生的商誉 | 1,544,000.36  |         |      | 1,544,000.36  |
| 二、减值准备合计            | 54,117,108.03 |         |      | 54,117,108.03 |
| 收购CARACOLE产生的商誉     | 13,901,372.28 |         |      | 13,901,372.28 |
| 收购A. R. T. 产生的商誉    | 40,215,735.75 |         |      | 40,215,735.75 |
| 收购ROWE产生的商誉         |               |         |      |               |
| 收购M. U. S. T. 产生的商誉 |               |         |      |               |
| 三、账面价值合计            | 29,177,221.42 |         |      | 29,177,221.42 |
| 收购CARACOLE产生的商誉     | 14,482,493.93 |         |      | 14,482,493.93 |
| 收购A. R. T. 产生的商誉    |               |         |      |               |

|                     |                  |  |  |                  |
|---------------------|------------------|--|--|------------------|
| 收购ROWE产生的商誉         | 13, 150, 727. 13 |  |  | 13, 150, 727. 13 |
| 收购M. U. S. T. 产生的商誉 | 1, 544, 000. 36  |  |  | 1, 544, 000. 36  |

**(2) 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项            | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|----------------------------|------------------|------|------|------------------|
|                            |                  | 计提   | 处置   |                  |
| Vivet公司（A. R. T. 品牌含商誉资产组） | 40, 215, 735. 75 |      |      | 40, 215, 735. 75 |
| Vivet公司（CARACOLE品牌含商誉资产组）  | 13, 901, 372. 28 |      |      | 13, 901, 372. 28 |
| 合计                         | 54, 117, 108. 03 |      |      | 54, 117, 108. 03 |

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用□不适用

| 名称                          | 所属资产组或组合的构成及依据                                        | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| Vivet 公司（A. R. T. 品牌含商誉资产组） | Vivet 公司（ART 品牌含商誉资产组）的固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉等非流动资产      | 家具设计、批发经营 | 是           |
| Vivet 公司（CARACOLE 品牌含商誉资产组） | Vivet 公司（CARACOLE 品牌含商誉资产组）的固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉等非流动资产 | 家具设计、批发经营 | 是           |

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

#### (5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

#### 28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额        | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 店面非卖品      | 50,463,220.19  | 178,752.03    | 10,605,839.69 | 643,527.34    | 39,392,605.19  |
| 经营租赁资产改良支出 | 441,256,034.81 | 13,191,586.77 | 27,898,854.17 | 39,848,481.22 | 386,700,286.19 |
| 美化工程       | 17,622,621.14  |               | 4,168,388.26  | 11,646,269.98 | 1,807,962.90   |
| 其他         | 2,334,033.48   | 1,291,760.48  | 738,894.13    |               | 2,886,899.83   |
| 合计         | 511,675,909.62 | 14,662,099.28 | 43,411,976.25 | 52,138,278.54 | 430,787,754.11 |

其他说明：

期末长期待摊费用-经营租赁资产改良支出受限金额为 195,061,598.98 元。

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        |
| 坏账准备      | 4,313,173.09   | 1,042,067.70   | 4,451,163.73   | 1,075,406.40   |
| 存货项目      | 12,180,688.65  | 2,421,793.96   | 25,185,860.56  | 3,092,271.01   |
| 其中：存货跌价准备 | 4,305,036.53   | 1,082,933.10   | 4,442,766.85   | 1,117,579.20   |
| 可抵扣亏损及其他  | 254,162,477.96 | 62,273,670.60  | 243,014,481.53 | 59,207,964.42  |
| 租赁负债      | 716,720,321.54 | 155,145,407.65 | 574,328,772.50 | 106,548,259.91 |



|    |                |                |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 987,376,661.24 | 220,882,939.91 | 846,980,278.32 | 169,923,901.74 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        |
| 使用权资产            | 690,684,297.82 | 148,508,352.89 | 452,314,694.44 | 103,877,720.26 |
| 加速折旧             | 17,370,660.60  | 4,454,328.60   | 777,654.47     | 182,748.80     |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 36,096,640.45  | 7,219,328.09   | 37,098,574.00  | 7,419,714.80   |
| 合计               | 744,151,598.87 | 160,182,009.58 | 490,190,922.91 | 111,480,183.86 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

递延所得税资产期末较期初增加 50,959,038.17 元，增幅 29.99%，主要原因系本期国外子公司使用权资产续租，租赁负债确认的递延所得税资产期末较期初增加。

递延所得税负债期末较期初增加 48,701,825.72 元，增幅 43.69%，主要原因系本期国外子公司使用权资产续租，使用权资产确认的递延所得税负债期末较期初增加。

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          |      |               | 期初余额 |      |      |
|-----------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 其他非流动金融资产 | 10,274,626.59 |      | 10,274,626.59 |      |      |      |
| 合计        | 10,274,626.59 |      | 10,274,626.59 |      |      |      |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

注：其他非流动资产期末较期初增加 10,274,626.59 元，主要原因系本期海外 ROWE 公司新增其他非流动金融资产导致期末较期初增加。

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末               |      |       |                   | 期初               |      |       |                  |
|-----------------|------------------|------|-------|-------------------|------------------|------|-------|------------------|
|                 | 账面余额             | 账面价值 | 受限类型  | 受限情况              | 账面余额             | 账面价值 | 受限类型  | 受限情况             |
| 货币资金            | 506,073,679.86   |      | 其他    | 预重整投资人意向金及银行贷款保证金 | 41,849,848.34    |      | 其他    | 银行贷款保证金以及诉讼冻结资金等 |
| 固定资产-房屋建筑物及设备   | 1,046,766,479.72 |      | 抵押、查封 | 借款抵押、查封           | 1,521,195,273.40 |      | 抵押、查封 | 借款抵押、查封          |
| 无形资产-土地使用权      | 28,270,899.81    |      | 抵押、查封 | 借款抵押、查封           | 125,851,791.16   |      | 抵押、查封 | 借款抵押、查封          |
| 存货              | 58,812,383.16    |      | 抵押、查封 | 借款抵押、查封           | 41,515,882.75    |      | 抵押、查封 | 借款抵押、查封          |
| 长期待摊费用-经营租赁改良支出 | 195,061,598.98   |      | 查封    | 查封                |                  |      |       |                  |
| 投资性房地产          | 13,642,669.08    |      | 抵押    | 借款抵押              |                  |      |       |                  |
| 合计              | 1,848,627,710.61 |      | /     | /                 | 1,730,412,795.65 |      | /     | /                |

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 230,504,790.96 | 183,300,000.00 |
| 信用借款 | 12,096,302.91  |                |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 抵质押借款      | 118,301,828.48   | 80,396,459.39    |
| 抵质押借款/保证借款 | 696,225,550.18   | 813,398,193.49   |
| 应计短期借款利息   | 16,501,582.96    | 2,147,354.68     |
| 合计         | 1,073,630,055.49 | 1,079,242,007.56 |

短期借款分类的说明：

报告期末短期借款中逾期借款金额 287,911,957.18 元，展期借款金额 101,960,000.00 元；借款逾期情况公司已在临时公告（临 2026-013、临 2026-024、临 2026-032、临 2026-069）中进行了披露。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为287,911,957.18 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 借款单位                      | 期末余额           | 借款利率（%） | 逾期时间        | 逾期利率（%） |
|---------------------------|----------------|---------|-------------|---------|
| 中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行营业部 | 47,000,000.00  | 3.60    | 2025年11月29日 | 5.40    |
| 北京银行股份有限公司赣州分行            | 44,500,000.00  | 4.10    | 2026年3月3日   | 6.15    |
| 中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行营业部 | 38,000,000.00  | 3.70    | 2025年10月18日 | 5.55    |
| 中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行营业部 | 30,000,000.00  | 3.70    | 2025年10月16日 | 5.55    |
| 江苏资产管理有限公司                | 25,000,000.00  | 9.00    | 2026年6月16日  | 24.00   |
| 中国建设银行股份有限公司南康支行          | 22,500,000.00  | 3.55    | 2026年3月25日  | 5.33    |
| 兴业银行股份有限公司赣州分行            | 17,911,957.18  | 4.20    | 2026年3月17日  | 6.30    |
| 江苏资产管理有限公司                | 15,000,000.00  | 9.00    | 2026年3月16日  | 24.00   |
| 中国建设银行股份有限公司南康支行          | 15,000,000.00  | 3.45    | 2026年2月25日  | 5.18    |
| 合计                        | 254,911,957.18 | /       | /           | /       |

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 22,400.00      | 117,107,556.43 |
| 信用证    | 157,000,000.00 | 157,000,000.00 |
| 合计     | 157,022,400.00 | 274,107,556.43 |

注：应付票据期末较期初减少 117,085,156.43 元，降幅 42.72%，主要原因系：1、本期天津家私和天津加工两家子公司进入破产清算程序，资产负债表不再纳入合并范围；2、本期逾期商业承兑汇票转入应付账款。导致期末余额较期初减少。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 采购及服务应付款        | 336,679,329.45 | 380,884,967.70 |
| 工程应付款           | 47,827,971.21  | 50,563,641.91  |
| 对进入破产清算程序子公司的债务 | 181,263,526.87 |                |
| 合计              | 565,770,827.53 | 431,448,609.61 |

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

|                       |               |                         |
|-----------------------|---------------|-------------------------|
| 美克数创科艺园（中建海峡建设发展有限公司） | 24,686,319.66 | 双方对工程结算未形成定案故未支付，目前在诉讼中 |
| 合计                    | 24,686,319.66 | /                       |

其他说明：

☒适用 ☐不适用

1、本报告期应付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况，详见“第八节财务报告、十四、（六）关联方应收应付款项（2）应付项目”；

2、期末应付账款余额中包括由逾期的应付票据转入金额为 81,848,954.70 元。

应付账款期末较期初增加 134,322,217.92 元，增幅 31.13%，主要原因系本期天津家私和天津加工两家子公司进入破产清算程序，本期末资产负债表不再纳入合并范围所致。

### 37、预收款项

#### （1）预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

#### （2）账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

#### （3）报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 38、合同负债

#### （1）合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 166,438,785.24 | 119,223,927.56 |
| 合计   | 166,438,785.24 | 119,223,927.56 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1、合同负债期末较期初增加 47,214,857.68 元，增幅 39.60%，主要原因系本期国外子公司预收客户款项增加，导致期末较期初余额增加。

2、本报告期合同负债中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况，详见“第八节财务报告、十四、（六）关联方应收应付款项（2）应付项目”。

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 164,616,837.78 | 272,387,786.03 | 343,650,017.33 | 93,354,606.48  |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,488,011.28   | 19,115,653.60  | 21,194,967.77  | 1,408,697.11   |
| 三、辞退福利         | 200,512,285.47 | 32,074,312.84  | 203,173,850.29 | 29,412,748.02  |
| 合计             | 368,617,134.53 | 323,577,752.47 | 568,018,835.39 | 124,176,051.61 |

## (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 161,588,339.12 | 245,827,970.15 | 318,771,085.60 | 88,645,223.67 |
| 二、职工福利费       |                | 1,913,480.44   | 1,913,480.44   |               |
| 三、社会保险费       | 86,739.16      | 18,455,230.97  | 16,570,766.88  | 1,971,203.25  |
| 其中：医疗保险费      |                | 17,981,924.51  | 16,010,721.26  | 1,971,203.25  |
| 工伤保险费         | 86,739.16      | 342,661.15     | 429,400.31     |               |
| 生育保险费         |                | 130,645.31     | 130,645.31     |               |
| 四、住房公积金       |                | 5,156,435.12   | 5,156,435.12   |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,941,759.50   | 991,715.55     | 1,195,295.49   | 2,738,179.56  |
| 六、其他短期薪酬      |                | 42,953.80      | 42,953.80      |               |
| 合计            | 164,616,837.78 | 272,387,786.03 | 343,650,017.33 | 93,354,606.48 |

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 3,264,894.21 | 18,765,258.18 | 20,765,027.15 | 1,265,125.24 |
| 2、失业保险费  | 74,951.94    | 354,988.68    | 429,940.62    |              |
| 3、企业年金缴费 | 148,165.13   | -4,593.26     |               | 143,571.87   |
| 合计       | 3,488,011.28 | 19,115,653.60 | 21,194,967.77 | 1,408,697.11 |

其他说明：

√适用 □不适用

辞退福利

| 项目   | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少           | 2026 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|---------------|----------------|-----------------|
| 辞退福利 | 200,512,285.47   | 32,074,312.84 | 203,173,850.29 | 29,412,748.02   |
| 合计   | 200,512,285.47   | 32,074,312.84 | 203,173,850.29 | 29,412,748.02   |

注：应付职工薪酬期末较期初减少 244,441,082.92 元，降幅 66.31%，主要原因系本期天津家私和天津加工两家子公司进入破产清算程序，资产负债表不再纳入合并范围所致。

本期减少的应付职工薪酬中，因合并范围变动而减少的金额为 191,338,437.35 元，其中，短期薪酬减少 1,047,056.51 元，辞退福利减少 190,291,380.84 元。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 增值税             | 91,416,057.55  | 88,332,530.03  |
| 企业所得税           | 9,346,091.62   | 9,429,914.46   |
| 城市维护建设税         | 3,240,617.21   | 4,100,223.82   |
| 房产税及土地使用税       | 11,267,642.79  | 13,901,851.37  |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 5,487,550.91   | 5,231,719.83   |
| 代扣代缴个人所得税       | 1,892,721.80   | 1,656,674.38   |
| 其他              | 607,432.02     | 668,461.31     |
| 合计              | 123,258,113.90 | 123,321,375.20 |

其他说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应交税费逾期总计 10,940.58 万元。逾期税费主要包括：

（1）增值税逾期合计 9,101.04 万元，其中母公司逾期 8,133.06 万元，子公司逾期 967.98 万元；（2）房产税及土地使用税逾期合计 843.39 万元，其中母公司逾期 621.78 万元，子公司逾期 221.61 万元；（3）城市维护建设税及教育费附加（含地方教育费附加）逾期合计 833.46 万元，其中母公司逾期 720.98 万元，子公司逾期 112.48 万元。

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 755,929,598.79 | 173,150,964.87 |
| 合计    | 755,929,598.79 | 173,150,964.87 |

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 往来款             | 152,855,772.25 | 154,431,379.67 |
| 押金保证金           | 16,594,551.20  | 18,719,585.20  |
| 对进入破产清算程序子公司的债务 | 126,479,275.34 |                |
| 投资意向金           | 460,000,000.00 |                |
| 合计              | 755,929,598.79 | 173,150,964.87 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 期末余额          | 未偿还或结转的原因                                                                                                                                                         |
|----------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 美鸿（赣州）产业基金合伙企业（有限合伙） | 79,714,260.00 | 2022 年 9 月 29 日，美鸿（赣州）产业基金合伙企业（有限合伙）完成了工商注册登记手续，全部基金合伙人已按照协议约定缴纳首次出资额 21000 万元，2024 年 5 月经合伙人会议决定，对基金中已缴付的出资未使用的资金进行分配，我司按实缴出资比例获得 79,714,260 元，因基金未到期处置，作为暂收款处理。 |
| 合计                   |               | /                                                                                                                                                                 |

其他说明：

☒适用 ☐不适用

报告期其他应付款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况，详见“第八节财务报告、十四、（六）关联方应收应付款项（2）应付项目”。

注：其他应付款期末较期初增加 582,778,633.92 元，增幅 3.37 倍。主要原因系：1、本期收到参与预重整的投资人缴纳的意向金 4.6 亿元，计入其他应付款核算；2、本期天津家私和天津加工两家子公司进入破产清算程序，对其往来不再合并抵销，导致期末余额较期初增加。



42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 623,388,851.61 | 571,691,013.60 |
| 一年内到期的长期应付款 | 10,795,983.16  | 23,639,021.49  |
| 一年内到期的租赁负债  | 125,145,226.79 | 180,814,011.05 |
| 合计          | 759,330,061.56 | 776,144,046.14 |

其他说明：

本报告期末一年内到期的非流动负债中一年内到期的长期借款及长期应付款逾期金额558,457,356.94元，无借款展期情况；逾期情况公司已在临时公告（临2026-013、临2026-024、临2026-032、临2026-069）中进行了披露。

金额前五名的一年内到期的非流动负债：

| 贷款单位              | 借款起始日     | 借款终止日      | 利率<br>(%) | 币种      | 期末余额     |                |
|-------------------|-----------|------------|-----------|---------|----------|----------------|
|                   |           |            |           |         | 外币<br>金额 | 本币金额           |
| 中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行 | 2025/2/17 | 2026/3/16  | 3.30      | 人民币 RMB |          | 149,800,000.00 |
| 中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行 | 2025/3/7  | 2026/4/6   | 3.40      | 人民币 RMB |          | 149,800,000.00 |
| 中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行 | 2024/9/12 | 2025/10/10 | 3.30      | 人民币 RMB |          | 144,000,000.00 |
| 中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行 | 2025/2/17 | 2026/3/16  | 3.40      | 人民币 RMB |          | 39,800,000.00  |
| 中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行 | 2024/9/11 | 2025/10/10 | 3.30      | 人民币 RMB |          | 35,800,000.00  |
| 合计                | -         | -          | -         | -       |          | 519,200,000.00 |

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 7,517,908.78 | 5,792,602.84 |
| 合计    | 7,517,908.78 | 5,792,602.84 |

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他流动负债期末较期初增加 1,725,305.94 元，增幅 29.78%，主要原因系本期待转销项税增加，导致期末较期初余额增加。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 保证借款      | 1,502,425.36   | 3,242,425.36   |
| 抵押借款      | 3,505,377.49   | 3,634,560.32   |
| 抵押借款/保证借款 | 286,438,047.93 | 340,312,398.82 |
| 合计        | 291,445,850.78 | 347,189,384.50 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明

√适用 □不适用

1、本报告期末长期借款不存在逾期情况。

2、金额前五名的长期借款：

| 贷款单位                      | 借款起始日     | 借款终止日      | 利率(%) | 币种      | 2026 年 6 月 30 日 |                |
|---------------------------|-----------|------------|-------|---------|-----------------|----------------|
|                           |           |            |       |         | 外币金额            | 本币金额           |
| Cathay Bank               | 2023/3/27 | 2028/4/1   | 6.35  | 美元 USD  | 9,223,289.73    | 62,818,904.02  |
| 中国建设银行股份有限公司南康支行          | 2021/6/10 | 2029/5/25  | 3.50  | 人民币 RMB |                 | 27,875,000.00  |
| 中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行营业部 | 2021/6/10 | 2029/5/25  | 3.50  | 人民币 RMB |                 | 27,875,000.00  |
| 中国建设银行股份有限公司南康支行          | 2021/6/10 | 2029/10/25 | 3.50  | 人民币 RMB |                 | 27,875,000.00  |
| 中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行营业部 | 2021/6/10 | 2029/10/25 | 3.50  | 人民币 RMB |                 | 27,875,000.00  |
| 合计                        | -         | -          | -     |         | 9,223,289.73    | 174,318,904.02 |

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

□适用 √不适用

## (2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

## (3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额             | 期初余额           |
|--------------|------------------|----------------|
| 长期租赁负债       | 1,020,082,471.39 | 862,413,338.32 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 125,145,226.79   | 180,814,011.05 |
| 合计           | 894,937,244.60   | 681,599,327.27 |

其他说明：

租赁负债期末较期初增加 213,337,917.33 元，增幅 31.30%，主要原因系本期国外子公司使用权资产续租，导致确认的租赁负债期末较期初增加。

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额 | 期初余额          |
|-------|------|---------------|
| 长期应付款 | 0.00 | 12,410,821.14 |
| 合计    | 0.00 | 12,410,821.14 |

其他说明：

长期应付款期末较期初减少 12,410,821.14 元，降幅 1 倍，主要原因系长期应付款余额重分类至一年内到期的非流动负债核算，导致期末余额较期初余额减少。

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额 | 期初余额          |
|-----------|------|---------------|
| 融资性售后回租业务 | 0.00 | 12,410,821.14 |
| 合计        | 0.00 | 12,410,821.14 |

无

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 1,108,400.62 | 1,208,882.96 |
| 合计                | 1,108,400.62 | 1,208,882.96 |

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☐适用 ☒不适用

51、 递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因   |
|--------|---------------|------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助   | 16,419,066.47 |      | 1,383,839.38 | 15,035,227.09 | 项目补助资金 |
| 售后回租利得 | 8,348,783.93  |      | 1,985,313.57 | 6,363,470.36  | 售后回租业务 |
| 合计     | 24,767,850.40 |      | 3,369,152.95 | 21,398,697.45 | /      |

其他说明：

☒适用 ☐不适用

涉及政府补助的项目：

| 补助项目         | 2025 年 12 月<br>31 日 | 本期<br>新增<br>补助<br>金额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 本 期<br>计 入<br>营 业<br>外 收<br>入<br>额 | 2026 年 6 月 30<br>日 | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------|------------------------------------|--------------------|---------------------|
| 大规模个性化定制+智能制 | 1,910,000.00        |                      | 955,000.00     |                                    | 955,000.00         | 与资产相关               |

|                       |               |  |              |  |               |       |
|-----------------------|---------------|--|--------------|--|---------------|-------|
| 造（MC+FA）新模式应用项目       |               |  |              |  |               |       |
| 基础设施专项补贴与智能制造工厂竣工投产奖励 | 14,509,066.47 |  | 428,839.38   |  | 14,080,227.09 | 与资产相关 |
| 合计                    | 16,419,066.47 |  | 1,383,839.38 |  | 15,035,227.09 | -     |

## 52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

## 53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

|         | 期初余额             | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额             |
|---------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|         |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 无限售条件股份 | 1,436,998,137.00 |             |    |       |    |    | 1,436,998,137.00 |
| 股份总数    | 1,436,998,137.00 |             |    |       |    |    | 1,436,998,137.00 |

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 93,492,717.56  |      |      | 93,492,717.56  |
| 其他资本公积     | 66,860,792.83  |      |      | 66,860,792.83  |
| 合计         | 160,353,510.39 |      |      | 160,353,510.39 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-----|--------------|------|------|--------------|
| 库存股 | 2,674,840.00 |      |      | 2,674,840.00 |
| 合计  | 2,674,840.00 |      |      | 2,674,840.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 期初<br>余额      | 本期发生金额         |                                    |                                      |                 |                | 期末<br>余额    |               |
|---------------------------|---------------|----------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|----------------|-------------|---------------|
|                           |               | 本期所得税前发<br>生额  | 减<br>：<br>前期计入其他综<br>合收益当期转入损<br>益 | 减<br>：<br>前期计入其他综<br>合收益当期转入留<br>存收益 | 减<br>：<br>所得税费用 | 税后归属于母公司       |             | 税后归属于少<br>数股东 |
| 一、不能重分<br>类进损益的其<br>他综合收益 |               |                |                                    |                                      |                 |                |             |               |
| 二、将重分类<br>进损益的其<br>他综合收益  | 50,742,830.30 | -28,896,357.71 |                                    |                                      |                 | -28,294,724.97 | -601,632.74 | 22,448,105.33 |

| 项目                    | 期初<br>余额      | 本期发生金额         |                                                |                                                  |                             |                | 期末<br>余额    |               |
|-----------------------|---------------|----------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------|---------------|
|                       |               | 本期所得税前发<br>生额  | 减<br>：<br>前期计<br>入其他<br>综合收<br>益当期<br>转入损<br>益 | 减<br>：<br>前期计<br>入其他<br>综合收<br>益当期<br>转入留<br>存收益 | 减<br>：<br>所得<br>税<br>费<br>用 | 税后归属于母公司       |             | 税后归属于少<br>数股东 |
| 其中：外币财<br>务报表折算差<br>额 | 50,742,830.30 | -28,896,357.71 |                                                |                                                  |                             | -28,294,724.97 | -601,632.74 | 22,448,105.33 |
| 其他综合收益<br>合计          | 50,742,830.30 | -28,896,357.71 |                                                |                                                  |                             | -28,294,724.97 | -601,632.74 | 22,448,105.33 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益期末较期初减少 28,294,724.97 元，降幅 55.76%，主要原因系期末外币汇率变动导致外币财务报表折算差额较期初减少所致。

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 384,429,529.42 |      |      | 384,429,529.42 |
| 合计     | 384,429,529.42 |      |      | 384,429,529.42 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币



| 项目                    | 本期                | 上年度               |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -1,409,452,062.90 | 694,167,300.28    |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   |                   |
| 调整后期初未分配利润            | -1,409,452,062.90 | 694,167,300.28    |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -501,498,773.78   | -2,103,619,363.18 |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 提取任意盈余公积              |                   |                   |
| 提取一般风险准备              |                   |                   |
| 应付普通股股利               |                   |                   |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                   |
| 期末未分配利润               | -1,910,950,836.68 | -1,409,452,062.90 |

调整期初未分配利润明细：

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

未分配利润期末较期初减少 501,498,773.78 元，主要原因系本期亏损未分配利润期末较期初余额减少。

## 61、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 892,340,988.50 | 673,870,862.08 | 1,485,723,048.44 | 984,331,350.39 |
| 其他业务 | 8,619,467.83   | 15,282,230.99  | 14,654,384.45    | 10,763,181.74  |
| 合计   | 900,960,456.33 | 689,153,093.07 | 1,500,377,432.89 | 995,094,532.13 |

### （2）营业收入、营业成本的分解信息

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

#### （1）主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 |      | 上期发生额 |      |
|------|-------|------|-------|------|
|      | 营业收入  | 营业成本 | 营业收入  | 营业成本 |

|      |                |                |                  |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 家居行业 | 892,340,988.50 | 673,870,862.08 | 1,485,723,048.44 | 984,331,350.39 |
| 合计   | 892,340,988.50 | 673,870,862.08 | 1,485,723,048.44 | 984,331,350.39 |

## (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称     | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                |
|----------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|          | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 国内零售家居商品 | 99,641,518.18  | 105,421,240.06 | 678,791,052.56   | 381,881,481.79 |
| 国际批发家居商品 | 792,699,470.32 | 568,449,622.02 | 806,931,995.88   | 602,449,868.60 |
| 合计       | 892,340,988.50 | 673,870,862.08 | 1,485,723,048.44 | 984,331,350.39 |

## (3) 主营业务（分地区）

| 产品名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 国内销售 | 99,641,518.18  | 105,421,240.06 | 678,791,052.56   | 381,881,481.79 |
| 国际销售 | 792,699,470.32 | 568,449,622.02 | 806,931,995.88   | 602,449,868.60 |
| 合计   | 892,340,988.50 | 673,870,862.08 | 1,485,723,048.44 | 984,331,350.39 |

## (4) 主营业务（分经营模式）

| 经营模式 | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 国内直营 | 94,203,213.04  | 100,784,174.31 | 624,892,028.04   | 341,961,918.80 |
| 国内加盟 | 5,438,305.14   | 4,637,065.75   | 53,899,024.52    | 39,919,562.99  |
| 国际批发 | 792,699,470.32 | 568,449,622.02 | 806,931,995.88   | 602,449,868.60 |
| 合计   | 892,340,988.50 | 673,870,862.08 | 1,485,723,048.44 | 984,331,350.39 |

## 2、本公司本期前五名客户收入

| 单位名称 | 金额             | 占公司全部营业收入的比例% |
|------|----------------|---------------|
| 客户 1 | 42,747,188.22  | 4.74          |
| 客户 2 | 42,650,027.16  | 4.73          |
| 客户 3 | 38,301,717.35  | 4.25          |
| 客户 4 | 20,246,801.25  | 2.25          |
| 客户 5 | 14,639,927.86  | 1.62          |
| 合计   | 158,585,661.84 | 17.59         |

## (3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

营业收入本期发生额较同期减少 599,416,976.56 元，降幅 39.95%，要原因系本期国内直营、加盟业务营业收入较上年同期减少所致。

营业成本本期发生额较同期减少 305,941,439.06 元，降幅 30.74%，主要原因系营业收入较同期减少，本期营业成本亦较上年同期减少所致。

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 1,139,085.95  | 4,108,341.79  |
| 教育费附加   | 810,766.45    | 2,946,640.31  |
| 房产税     | 9,372,054.14  | 5,207,444.58  |
| 土地使用税   | 2,042,289.76  | 896,665.36    |
| 车船使用税   | 18,074.78     | 47,149.74     |
| 印花税     | 46,280.44     | 189,029.89    |
| 环保税     |               | 36,260.16     |
| 其他      | 358,118.87    | 303,547.81    |
| 合计      | 13,786,670.39 | 13,735,079.64 |

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬       | 90,300,797.39  | 171,195,518.60 |
| 资产使用费及折旧摊销 | 118,915,205.18 | 227,711,454.93 |
| 广告宣传费      | 25,377,754.51  | 30,308,202.17  |
| 办公业务费      | 18,728,395.41  | 36,322,837.03  |
| 佣金         | 24,719,932.10  | 33,151,472.94  |
| 客服费用及其他费用  | 4,046,460.96   | 2,541,548.27   |
| 合计         | 282,088,545.55 | 501,231,033.94 |

其他说明：

销售费用本期发生额较同期减少 219,142,488.39，降幅 43.72%，主要原因系本期资产使用费及折旧摊销、职工薪酬、办公业务费用、广告宣传费用、咨询费用、销售佣金较上年同期减少所致。

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬       | 121,501,380.59 | 105,760,040.54 |
| 办公业务费      | 19,372,534.81  | 25,820,114.23  |
| 资产使用费及折旧摊销 | 67,256,814.66  | 47,119,327.41  |
| 咨询服务费      | 9,509,339.00   | 12,123,875.03  |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 维修费  | 315,496.39     | 613,490.85     |
| 其他费用 | 1,014,764.74   | 1,181,971.60   |
| 合计   | 218,970,330.19 | 192,618,819.66 |

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 7,535,389.76  | 27,200,374.89 |
| 产品设计及开发费用 | 11,978,692.96 | 13,726,364.43 |
| 办公业务费     | 678,230.20    | 2,512,722.52  |
| 咨询服务费     | 1,520,355.18  | 924,611.79    |
| 其他费用      | 1,455,239.69  | 1,811,711.94  |
| 合计        | 23,167,907.79 | 46,175,785.57 |

其他说明：

研发费用本期发生额较同期减少 23,007,877.78 元，降幅 49.83%，主要原因系本期职工薪酬、办公业务费用较上年同期减少所致。

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 50,488,477.25 | 72,268,742.39 |
| 减：利息收入 | 1,185,985.74  | 286,447.26    |
| 汇兑净损失  | 4,549,425.56  | -2,140,237.10 |
| 手续费支出  | 1,981,884.84  | 6,289,639.14  |
| 合计     | 55,833,801.91 | 76,131,697.17 |

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助  | 2,883,178.16 | 7,281,211.73 |
| 合计    | 2,883,178.16 | 7,281,211.73 |

其他说明：

注：计入当期损益的政府补助明细：

| 补助项目   | 本期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------------|-------------|
| 稳岗补贴   | 3,000.00     | 与收益相关       |
| 项目扶持资金 | 1,338,885.46 | 与收益相关       |
| 递延收益转入 | 1,383,839.38 | 与资产相关       |
| 其他     | 157,453.32   | 与收益相关       |
| 合计     | 2,883,178.16 | -           |

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本期发生额  | 上期发生额          |
|-----------------|--------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 683.83 | 2,182,724.77   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |        | 290,753,237.60 |
| 合计              | 683.83 | 292,935,962.37 |

其他说明：

投资收益本期发生额较同期减少292,935,278.54元，减少1倍，主要原因系上期处置子公司股权，导致上期投资收益较大，本期未发生相关股权处置业务。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,898,567.18  | -8,798,311.33  |
| 其他应收款坏账损失 | -87,749,517.96 | -14,815,528.41 |
| 合计        | -89,648,085.14 | -23,613,839.74 |

其他说明：

信用减值损失本期发生额较同期增加 66,034,245.40 元，增幅 2.8 倍，主要原因系本期针对进入破产清算程序的子公司单项计提信用减值损失，导致较上期增加。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额       | 上期发生额          |
|---------------------|-------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -880,110.79 | -10,361,374.70 |
| 二、固定资产减值损失          | 55,663.31   |                |
| 合计                  | -824,447.48 | -10,361,374.70 |

其他说明：

资产减值损失本期发生额较同期减少 9,536,927.22 元，降幅 92.04%，主要原因系本期计提存货减值损失较上期减少所致。

**73、资产处置收益**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得： |               |               |
| 处置固定资产     | 276,830.54    | 16,017,085.69 |
| 处置使用权资产    | 17,289,292.64 |               |
| 非流动资产处置损失： |               |               |

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 处置固定资产 | 2,970,169.93  | 8,010,439.81 |
| 合计     | 14,595,953.25 | 8,006,645.88 |

其他说明：

√适用□不适用

资产处置收益本期发生额较同期增加 6,589,307.37 元，增幅 82.30%，主要原因系本期资产处置利得较上期增加所致。

#### 74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|--------------|---------------|
| 其他 | 545,336.41 | 1,608,490.15 | 545,336.41    |
| 合计 | 545,336.41 | 1,608,490.15 | 545,336.41    |

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入本期发生额较同期减少 1,063,153.74 元，降幅 66.10%，主要原因系本期营业外收入较上期减少所致。

#### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 40,071,663.39 | 41,604,569.99 | 40,071,663.39 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,838,994.50  | 67,540.63     | 2,838,994.50  |
| 长期待摊费用报废损失  | 37,232,668.89 | 41,537,029.36 | 37,232,668.89 |
| 对外捐赠        | 122,964.60    | 152,224.99    | 122,964.60    |
| 其他          | 4,789,058.07  | 1,922,422.09  | 4,789,058.07  |
| 合计          | 44,983,686.06 | 43,679,217.07 | 44,983,686.06 |

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------------|---------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 751,162.04    | 4,788,739.82   |
| 递延所得税调整          | -4,040,841.48 | -12,737,518.65 |
| 合计               | -3,289,679.44 | -7,948,778.83  |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -499,470,959.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -74,920,643.94  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -9,549,446.54   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 135,042.66      |
| 非应税收入的影响                       | -207,575.91     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 4,661,344.96    |
| 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 | 76,591,599.33   |
| 所得税费用                          | -3,289,679.44   |

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用本期发生额较上期增加 4,659,099.39 元，主要原因系公司本期亏损，不再确认相关递延所得税资产所致。



**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**78、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 23,898,527.68 | 79,015,943.49 |
| 政府补助收入 | 1,430,839.78  | 11,153,419.23 |
| 利息收入   | 1,185,985.74  | 250,678.31    |
| 其他     | 87,747.14     | 1,522,318.70  |
| 合计     | 26,603,100.34 | 91,942,359.73 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金本期发生额较同期减少 65,339,259.39 元，降幅 71.07%，主要原因系本期收到的其他与经营活动有关的现金较上期减少所致。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 费用、保证(押)金及往来款等 | 173,688,592.31 | 286,073,261.02 |
| 手续费            | 1,981,884.84   | 5,370,828.68   |
| 合计             | 175,670,477.15 | 291,444,089.70 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金本期发生额较同期减少 115,773,612.55 元，降幅 39.72%，主要原因系本期支付的其他与经营活动有关的现金较上期减少所致。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的重要的投资活动有关的现金说明

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------------------|------------|-------|
| 不再纳入合并范围的子公司所持现金 | 761,851.18 |       |
| 合计               | 761,851.18 |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金本期发生额较同期增加 761,851.18 元，增幅 1 倍，主要系本期天津家私、天津加工进入破产清算程序，本期不纳入合并报表范围，合并层面将其现金余额计入支付的其他与投资活动有关的现金所致。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额          |
|-----------|-------|----------------|
| 售后租回融资租赁款 |       | 10,000,000.00  |
| 收到的暂借款    |       | 100,000,000.00 |
| 股票回购户余额转回 |       | 326,808.12     |
| 合计        |       | 110,326,808.12 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到的其他与筹资活动有关的现金本期发生额较同期减少 110,326,808.12 元，减少 1 倍，主要原因系本期未收到的其他与筹资活动有关的现金。

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 使用权资产租金 | 46,103,950.07 | 120,545,182.40 |
| 融资租赁款归还 | 2,488,042.27  | 5,000,000.00   |
| 合计      | 48,591,992.34 | 125,545,182.40 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金本期发生额较同期减少 76,953,190.06 元，降幅 61.30%，主要原因系本期支付的使用权资产租金较上期减少所致。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期初余额             | 本期增加           |                | 本期减少           |                | 期末余额             |
|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                  |                  | 现金变动           | 非现金变动          | 现金变动           | 非现金变动          |                  |
| 短期借款及短期借款应计利息    | 1,079,242,007.56 | 437,008,659.82 | 24,441,117.32  | 403,996,440.06 | 63,065,289.15  | 1,073,630,055.49 |
| 长期借款及一年内到期的长期借款  | 918,880,398.10   | 2,618,133.97   | 10,701,503.76  | 14,654,008.98  | 2,711,324.46   | 914,834,702.39   |
| 租赁负债及一年内到期的租赁负债  | 862,413,338.32   |                | 331,637,370.86 | 46,103,950.07  | 127,864,287.72 | 1,020,082,471.39 |
| 长期应付款及一年内到期长期应付款 | 36,049,842.63    |                | 1,810,541.03   | 2,661,802.10   | 24,402,598.40  | 10,795,983.16    |
| 其他应付款            | 28,000,000.00    |                |                |                |                | 28,000,000.00    |
| 应付股利             |                  |                |                |                |                |                  |
| 合计               | 2,924,585,586.61 | 439,626,793.79 | 368,590,532.97 | 467,416,201.21 | 218,043,499.73 | 3,047,343,212.43 |

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

√适用 □不适用

本期通过投资人与薪资代发方代为我司发放员工薪资 40,978,799.58 元，该笔款项未经由我司银行账户实际收支，故未计入现金流量表，但该事项已对当期应付职工薪酬及负债结构产生影响。

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | -496,181,280.16 | -84,482,857.77  |
| 加：资产减值准备                         | 824,447.48      | 10,361,374.70   |
| 信用减值损失                           | 89,648,085.14   | 23,613,839.74   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 54,734,523.44   | 60,723,734.15   |
| 使用权资产摊销                          | 64,836,675.43   | 158,491,604.71  |
| 无形资产摊销                           | 28,479,327.88   | 27,669,907.37   |
| 长期待摊费用摊销                         | 43,411,976.25   | 62,344,178.04   |
| 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） | -14,595,953.25  | -8,006,645.88   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 40,071,663.39   | 41,604,569.99   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 55,037,902.81   | 70,128,505.29   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -683.83         | -292,935,962.37 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -50,959,038.17  | 78,296,873.74   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 48,701,825.72   | -52,282,075.04  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 294,178,843.33  | 121,189,270.66  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -690,390,683.06 | -210,759,253.03 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 603,536,614.81  | 50,240,955.07   |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 71,334,247.21   | 56,198,019.37   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                 |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |

|                          |               |                 |
|--------------------------|---------------|-----------------|
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b> |               |                 |
| 现金的期末余额                  | 80,452,660.68 | 118,781,716.27  |
| 减：现金的期初余额                | 62,553,795.25 | 321,802,893.41  |
| 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             | 17,898,865.43 | -203,021,177.14 |

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 一、现金                        | 80,452,660.68  | 62,553,795.25 |
| 其中：库存现金                     | 276,172.56     | 1,636,417.93  |
| 可随时用于支付的银行存款                | 80,176,488.12  | 60,917,377.32 |
| 二、期末现金及现金等价物余额              | 80,452,660.68  | 62,553,795.25 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 506,073,679.86 | 41,849,848.34 |

**(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目      | 期末外币余额             | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|---------|--------------------|---------|----------------|
| 货币资金    | -                  | -       |                |
| 其中：美元   | 9,311,465.88       | 6.8109  | 63,419,462.93  |
| 欧元      | 60,355.70          | 7.7671  | 468,788.73     |
| 港币      | 94,341.27          | 0.8686  | 81,940.11      |
| 越南盾     | 124,055,753,038    | 0.00026 | 32,254,495.79  |
| 英镑      | 1,524.88           | 9.0145  | 13,746.03      |
| 美元      |                    |         |                |
| 应收账款    | -                  | -       |                |
| 其中：美元   | 22,804,289.98      | 6.8109  | 155,317,738.62 |
| 越南盾     | 5,299,067,931.01   | 0.00026 | 1,377,757.66   |
| 短期借款    | -                  | -       |                |
| 其中：美元   | 3,381,494.92       | 6.8109  | 23,031,023.75  |
| 越南盾     | 451,327,286,592.00 | 0.00026 | 117,345,094.51 |
| 一年内到期借款 | -                  | -       |                |
| 其中：美元   | 255,689.05         | 6.8109  | 1,741,472.55   |
| 越南盾     | 2,759,040,391.00   | 0.00026 | 717,350.50     |
| 长期借款    | -                  | -       |                |
| 其中：美元   | 9,351,289.73       | 6.8109  | 63,690,699.22  |
| 越南盾     | 10,129,162,653.00  | 0.00026 | 2,633,582.29   |

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

| 境外经营实体名称                          | 主要经营地 | 注册地 | 记账本位币 | 选择依据   |
|-----------------------------------|-------|-----|-------|--------|
| VIVET INC.                        | 美国    | 美国  | 美元    | 所在国家币种 |
| LIV. ABLE INC.                    | 美国    | 美国  | 美元    | 所在国家币种 |
| ROWE Fine Furniture Holding Corp. | 美国    | 美国  | 美元    | 所在国家币种 |
| ROWE Fine Furniture, Inc.         | 美国    | 美国  | 美元    | 所在国家币种 |

|                                      |        |        |     |        |
|--------------------------------------|--------|--------|-----|--------|
| 美克国际事业贸易有限公司                         | 中国香港   | 中国香港   | 港币  | 所在地区币种 |
| M. U. S. T. Holdings Limited         | 英属维京群岛 | 英属维京群岛 | 美元  | 所在国家币种 |
| Vietnam Furniture Resources Co., Ltd | 越南     | 越南     | 越南盾 | 所在国家币种 |
| VIETNAM FURNITURE RESOURCES LIMITED  | 英属维京群岛 | 英属维京群岛 | 美元  | 所在国家币种 |
| ARC WORKS COMPANY LIMITED            | 越南     | 越南     | 越南盾 | 所在国家币种 |

## (4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

## 1、本集团作为承租人的租赁情况

| 项目                                     | 本期金额          |
|----------------------------------------|---------------|
| 选择简化处理方法的短期租赁费用                        | 4,785,164.99  |
| 选择简化处理方法的低价值资产租赁费用<br>(低价值资产的短期租赁费用除外) | 12,649,290.53 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额                      |               |
| 售后租回交易及判断依据                            |               |
| 转租使用权资产取得的收入                           | 1,791,579.34  |
| 与租赁相关的总现金流出                            | 59,997,291.46 |

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额59,997,291.46(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可<br>变租赁付款额相关的收入 |
|----|--------------|------------------------------|
| 房屋 | 3,802,717.79 |                              |
| 土地 |              |                              |
| 车辆 |              |                              |
| 其他 | 430,087.91   |                              |
| 合计 | 4,232,805.70 |                              |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬                | 7,535,389.76  | 27,200,374.89 |
| 折旧与摊销费              | 334,805.43    | 1,780,119.08  |
| 研发活动直接耗用的材料、燃料、动力费用 | 863,839.57    | 4,308,094.68  |
| 与研发费用直接相关的其他费用      | 14,433,873.03 | 12,887,196.92 |
| 合计                  | 23,167,907.79 | 46,175,785.57 |

其他说明：

无



**2、 符合资本化条件的研发项目开发支出**

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

**3、 重要的外购在研项目**

☐适用 ☒不适用

**九、合并范围的变更**

**1、 非同一控制下企业合并**

☐适用 ☒不适用

**2、 同一控制下企业合并**

☐适用 ☒不适用

### 3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

#### 其他原因的合并范围变动

2026 年 6 月 17 日，天津市滨海新区人民法院出具民事裁定书【（2026）津 0116 破申 48 号】【（2026）津 0116 破申 49 号】，裁定受理本公司全资子公司美克国际家私（天津）制造有限公司（以下简称“天津美克”）及孙公司美克国际家私加工（天津）有限公司（以下简称“天津加工”）的破产清算申请，并分别指定由天津经济技术开发区各相关政府部门及天津君利律师事务所共同组成天津美克清算组、天津加工清算组担任两家公司的管理人。上述两家公司自此进入破产清算程序，各类印章、证照、印鉴、银行账户、资产的管理均已完成移交，本期不再纳入合并报表范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册资本      | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式    |
|------------------|-------|-----------|-----|------|----------|----|---------|
|                  |       |           |     |      | 直接       | 间接 |         |
| 美克国际家私(天津)制造有限公司 | 天津    | 14,780.00 | 天津  | 制造业  | 100      |    | 同一控制下取得 |
| 美克数创（赣州）家居智造有限公司 | 江西    | 21,000.00 | 江西  | 制造业  | 100      |    | 设立      |
| 北京美克家居销售有限公司     | 北京    | 6,000.00  | 北京  | 零售批发 | 100      |    | 设立      |

单位：元 币种：人民币

|                 |      |             |      |           |     |  |    |
|-----------------|------|-------------|------|-----------|-----|--|----|
| 美克国际事业贸易有限公司    | 中国香港 | 港币 1. 00    | 中国香港 | 销售与服务     | 100 |  | 设立 |
| 新疆美克家居投资有限公司    | 霍尔果斯 | 10, 000. 00 | 霍尔果斯 | 商业服务业     | 100 |  | 设立 |
| 上海美克家居科技有限公司    | 上海   | 500. 00     | 上海   | 技术开发服务    | 76  |  | 设立 |
| 北京美克运营管理有限公司    | 北京   | 15, 000. 00 | 北京   | 企业管理、家具销售 | 100 |  | 设立 |
| 新疆美克商业管理有限公司    | 乌鲁木齐 | 1, 000. 00  | 乌鲁木齐 | 商业服务业     | 100 |  | 设立 |
| 安亚第（上海）商业管理有限公司 | 天津   | 1, 000. 00  | 天津   | 批发零售      | 100 |  | 设立 |
| 美研国际家居（天津）有限公司  | 天津   | 500. 00     | 天津   | 批发零售      | 100 |  | 设立 |
| 赣州恣美家居有限公司      | 江西   | 1, 000. 00  | 江西   | 制造业       | 100 |  | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2) 重要的非全资子公司**

☐适用 ☒不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☒适用 ☐不适用

不重要的联营企业的汇总信息

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------------|---------------|----------------|
| 联营企业:           |               |                |
| 投资账面价值合计        | 91,275,883.47 | 211,835,666.43 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |                |
| —净利润            | 683.83        | 2,032,526.86   |
| —其他综合收益         |               | -1,859,101.71  |
| —综合收益总额         | 683.83        | 173,425.15     |

## 十一、政府补助

### 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

### 2、 涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

### 3、 计入当期损益的政府补助

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

☐适用 ☒不适用

### 2、 套期

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

#### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末公允价值     |            |                 |                 |
|-------------|------------|------------|-----------------|-----------------|
|             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量      | 合计              |
| 一、持续的公允价值计量 |            |            |                 |                 |
| （一）交易性金融资产  |            |            |                 |                 |
| （二）其他权益工具投资 |            |            | 7, 586, 997. 49 | 7, 586, 997. 49 |
| （三）投资性房地产   |            |            |                 |                 |



|                 |  |  |                 |                 |
|-----------------|--|--|-----------------|-----------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额  |  |  | 7, 586, 997. 49 | 7, 586, 997. 49 |
| 持续以公允价值计量的负债总额  |  |  |                 |                 |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |  |  |                 |                 |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 |  |  |                 |                 |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称      | 注册地  | 业务性质     | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|------------|------|----------|-----------|-----------------|------------------|
| 美克投资集团有限公司 | 乌鲁木齐 | 工农业项目投资等 | 20,000.00 | 33.99           | 34.03            |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是美克投资集团有限公司

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

| 子公司名称            | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质  | 注册资本(万元)  | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 统一社会信用代码             |
|------------------|-------|--------|-----|-------|-------|-----------|---------|----------|----------------------|
| 美克国际家私(天津)制造有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 天津  | 谭鲁刚   | 制造业   | 14,780.00 | 100.00  | 100.00   | 91120116600910366T   |
| 美克数创(赣州)家居智造有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 江西  | 许海    | 制造业   | 21,000.00 | 100.00  | 100.00   | 91360782MA3994RTXF   |
| 北京美克家居销售有限公司     | 全资子公司 | 有限责任公司 | 北京  | 皇甫新华  | 零售批发  | 6,000.00  | 100.00  | 100.00   | 91110105MA01MEQK5L   |
| 美克国际事业贸易有限公司     | 全资子公司 | 有限责任公司 | 香港  | 单月婵   | 销售与服务 | 港币 1.00   | 100.00  | 100.00   | 67466536-000-03-22-3 |
| 新疆美克家居投资有限公司     | 全资子公司 | 有限责任   | 霍尔  | 寇卫    | 商务服务业 | 10,000.00 | 100.00  | 100.00   | 91654004MA77NMRA56   |

|                 |       |        |      |      |           |           |        |        |                    |
|-----------------|-------|--------|------|------|-----------|-----------|--------|--------|--------------------|
|                 |       | 公司     | 果斯   | 平    |           |           |        |        |                    |
| 上海美克家居科技有限公司    | 控股子公司 | 有限责任公司 | 上海   | 葛承康  | 技术开发服务    | 500.00    | 76.00  | 76.00  | 91310112MA1GCPFN0Y |
| 北京美克运营管理有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 北京   | 皇甫新华 | 企业管理、家具销售 | 15,000.00 | 100.00 | 100.00 | 91110106MA01Q9FH9D |
| 新疆美克商业管理有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 乌鲁木齐 | 皇甫新华 | 商务服务业     | 1,000.00  | 100.00 | 100.00 | 91650106MA79LKN62F |
| 安亚第(上海)商业管理有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 上海   | 葛承康  | 批发零售      | 1,000.00  | 100.00 | 100.00 | 91310109MA7ARK4C4M |
| 美研国际家居(天津)有限公司  | 全资子公司 | 有限责任公司 | 天津   | 贺旭   | 批发零售      | 500.00    | 100.00 | 100.00 | 91120116MAEXPGUK7T |
| 赣州恣美家居有限公司      | 全资子公司 | 有限责任公司 | 江西   | 许海   | 制造业       | 1,000.00  | 100.00 | 100.00 | 91360782MA398Y8D48 |

注：本公司所持子公司的股权冻结情况如下：

单位：万元

| 序号 | 执行通知书号              | 被执行人           | 股权所在企业           | 股权数额      | 执行法院           | 类型   | 状态 |
|----|---------------------|----------------|------------------|-----------|----------------|------|----|
| 1  | (2025)沪0101民初32892号 | 美克国际家居用品股份有限公司 | 新疆美克商业管理有限公司     | 1,000.00  | 上海市黄浦区人民法院     | 股权冻结 | 冻结 |
| 2  | (2025)沪0101民初32892号 | 美克国际家居用品股份有限公司 | 赣州恣美家居有限公司       | 990.00    | 上海市黄浦区人民法院     | 股权冻结 | 冻结 |
| 3  | (2025)沪0101民初32892号 | 美克国际家居用品股份有限公司 | 美克数创(赣州)家居智造有限公司 | 20,790.00 | 上海市黄浦区人民法院     | 股权冻结 | 冻结 |
| 4  | (2025)沪0101民初32892号 | 美克国际家居用品股份有限公司 | 安亚第(上海)商业管理有限公司  | 990.00    | 上海市黄浦区人民法院     | 股权冻结 | 冻结 |
| 5  | (2025)沪0101民初32892号 | 美克国际家居用品股份有限公司 | 上海美克家居科技有限公司     | 380.00    | 上海市黄浦区人民法院     | 股权冻结 | 冻结 |
| 6  | (2025)沪0101民初32892号 | 美克国际家居用品股份有限公司 | 美克国际家私(天津)制造有限公司 | 11,735.32 | 上海市黄浦区人民法院     | 股权冻结 | 冻结 |
| 7  | (2025)沪0101民初32892号 | 美克国际家居用品股份有限公司 | 美克国际家私(天津)制造有限公司 | 2,896.88  | 上海市黄浦区人民法院     | 股权冻结 | 冻结 |
| 8  | (2025)沪0101民初32892号 | 美克国际家居用品股份有限公司 | 新疆美克家居投资有限公司     | 10,000.00 | 上海市黄浦区人民法院     | 股权冻结 | 冻结 |
| 9  | (2025)赣0113执保2310号  | 美克国际家居用品股份有限公司 | 上海美克家居科技有限公司     | 179.20    | 江西省南昌市红谷滩区人民法院 | 股权冻结 | 冻结 |
| 10 | (2026)新0106民初1336号  | 美克国际家居用品股份有限公司 | 美克国际家私(天津)制造有限公司 | 6,503.20  | 乌鲁木齐市头屯河区人民法院  | 股权冻结 | 冻结 |
| 11 | (2026)新0106民初1335号  | 美克国际家居用品股份有限公司 | 美克国际家私(天津)制造有限公司 | 5,232.12  | 乌鲁木齐市头屯河区人民法院  | 股权冻结 | 冻结 |

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

| 被投资单位名称                  | 主要经营地  | 注册地        | 本企业持股比例<br>(%) |    | 业务<br>性质 | 对合营企业或联营企业投资的<br>会计处理方法 |
|--------------------------|--------|------------|----------------|----|----------|-------------------------|
|                          |        |            | 直接             | 间接 |          |                         |
| 美鸿（赣州）产业基金合伙企业<br>（有限合伙） | 江西省赣州市 | 江西省赣<br>州市 | 44.2857        |    | 项目<br>投资 | 权益法核算                   |
| 美克美家（北京）空间设计服务有<br>限公司   | 北京市    | 北京市朝<br>阳区 | 48.6111        |    | 工程<br>设计 | 权益法核算                   |
|                          |        |            |                |    |          |                         |

本公司所持合营、联营公司的股权冻结情况如下：

单位：万元

| 序号 | 执行通知书文号                    | 被执行人                   | 股权所在企业                   | 股权数额      | 执行法院                 | 类型   | 状态 |
|----|----------------------------|------------------------|--------------------------|-----------|----------------------|------|----|
| 1  | (2026)新 71 执 259 号         | 美克国际家居<br>用品股份有限<br>公司 | 美鸿（赣州）产业基金<br>合伙企业（有限合伙） | 31,000.00 | 乌鲁木齐铁<br>路运输中级<br>法院 | 股权冻结 | 冻结 |
| 2  | (2025)沪 0101 民初<br>32892 号 | 美克国际家居<br>用品股份有限<br>公司 | 美鸿（赣州）产业基金<br>合伙企业（有限合伙） | 31,000.00 | 上海市黄埔<br>区人民法院       | 股权冻结 | 冻结 |

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系  |
|-----------------|--------------|
| 上海美克资产管理有限公司    | 第一大股东实际控制的公司 |
| 北京美克文化创意产业有限公司  | 第一大股东实际控制的公司 |
| 乌鲁木齐艾利特物业服务有限公司 | 第一大股东实际控制的公司 |
| 美克顺捷供应链服务股份有限公司 | 第一大股东实际控制的公司 |
| 美克嘉佳（天津）投资有限公司  | 第一大股东实际控制的公司 |
| 江西美慧达供应链有限公司    | 第一大股东实际控制的公司 |
| 乌鲁木齐轻爵酒店管理有限公司  | 第一大股东实际控制的公司 |
| 上海华众达供应链有限公司    | 第一大股东实际控制的公司 |
| 海南浦洋供应链有限公司     | 第一大股东实际控制的公司 |
| 昌吉市嘉源苗木种植有限公司   | 第一大股东实际控制的公司 |
| 天津嘉腾股权投资管理有限公司  | 第一大股东实际控制的公司 |
| 新疆嘉腾投资有限公司      | 第一大股东实际控制的公司 |
| 新疆美克筑嘉地产有限公司    | 第一大股东实际控制的公司 |
| 美克置业（昌吉）有限公司    | 第一大股东实际控制的公司 |
| 美克云居（天津）云科技有限公司 | 法定代表人实际控制的公司 |
| 冯陆              | 本公司董事长       |

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方             | 关联交易内容    | 本期发生额        | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额        |
|-----------------|-----------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 北京美克文化创意产业有限公司  | 采购商品/接受劳务 | 0            | /            | 否             | 151,085.49   |
| 美克投资集团有限公司      | 采购商品/接受劳务 | 0            | /            | 否             | 565.00       |
| 乌鲁木齐艾利特物业服务有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 39,720.75    | /            | 否             | 392,163.79   |
| 乌鲁木齐轻爵酒店管理有限公司  | 采购商品/接受劳务 | 1,470,130.17 | /            | 否             | 1,140,506.31 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方            | 关联交易内容    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|-----------|------------|------------|
| 北京美克文化创意产业有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 283,622.38 | 567,542.99 |
| 合计             |           | 283,622.38 | 567,542.99 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称           | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入    |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 美克顺捷供应链服务股份有限公司 | 房屋租赁   | 67,431.14    | 67,431.14    |
| 美克投资集团有限公司      | 房屋租赁   | 214,786.67   | 214,786.67   |
| 乌鲁木齐轻爵酒店管理有限公司  | 房屋租赁   | 770,268.98   | 767,943.35   |
| 北京美克文化创意产业有限公司  | 房屋租赁   | 1,791,579.34 | 3,583,158.68 |
| 合计              |        | 2,844,066.13 | 4,633,319.84 |

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 被担保方       | 担保金额      | 担保起始日            | 担保到期日                | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|-----------|------------------|----------------------|------------|
| 美克投资集团有限公司 | 8,550.00  | 2023 年 3 月 17 日  | 主债务履行期限届满之日起三年       | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 6,159.99  | 2023 年 3 月 17 日  | 主债务履行期限届满之日起三年       | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 2,799.90  | 2023 年 3 月 31 日  | 受信人履行债务期限届满之日起三年     | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 799.90    | 2023 年 5 月 22 日  | 受信人履行债务期限届满之日起三年     | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 1,050.00  | 2023 年 7 月 6 日   | 主合同项下债务到期日或垫款之日起另加三年 | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 1,599.90  | 2023 年 11 月 15 日 | 主合同项下债务到期日或垫款之日起另加三年 | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 2,000.00  | 2023 年 12 月 19 日 | 主合同项下债务履行期限届满后三年止    | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 5,100.00  | 2024 年 1 月 16 日  | 债务履行期限届满之日起三年        | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 5,999.90  | 2024 年 3 月 4 日   | 主合同项下债务到期日或垫款之日起另加三年 | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 6,700.00  | 2024 年 4 月 18 日  | 主债务履行期限届满之日起三年       | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 1,999.97  | 2024 年 4 月 18 日  | 主债务履行期限届满之日起三年       | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 999.96    | 2024 年 4 月 19 日  | 主债务履行期限届满之日起三年       | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 2,999.97  | 2024 年 4 月 22 日  | 主债务履行期限届满之日起三年       | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 2,000.00  | 2024 年 4 月 28 日  | 债务履行期限届满之日起三年        | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 15,000.00 | 2024 年 6 月 21 日  | 债务履行期限届满之日起三年        | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 1,900.00  | 2024 年 8 月 28 日  | 债务履行期限届满之日起三年        | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 2,000.00  | 2024 年 9 月 24 日  | 主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年 | 否          |



|            |          |                  |               |   |
|------------|----------|------------------|---------------|---|
| 美克投资集团有限公司 | 3,000.00 | 2024 年 10 月 17 日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 美克投资集团有限公司 | 2,660.00 | 2024 年 11 月 9 日  | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 美克投资集团有限公司 | 6,000.00 | 2024 年 11 月 28 日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 担保方        | 担保金额      | 担保起始日            | 担保到期日                    | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|-----------|------------------|--------------------------|------------|
| 美克投资集团有限公司 | 3,400.00  | 2024 年 9 月 4 日   | 债务履行期限届满之日起三年            | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 3,000.00  | 2024 年 10 月 16 日 | 债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止 | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 3,800.00  | 2024 年 10 月 18 日 | 债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止 | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 4,700.00  | 2024 年 11 月 29 日 | 债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止 | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 3,900.00  | 2025 年 12 月 11 日 | 债务履行期限届满之日起三年            | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 5,497.00  | 2024 年 4 月 12 日  | 债务履行期限届满之日起三年            | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 990.00    | 2024 年 4 月 23 日  | 债务履行期限届满之日起三年            | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 10,000.00 | 2025 年 7 月 7 日   | 债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止 | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 1,200.00  | 2024 年 8 月 20 日  | 债务履行期限届满之日起三年            | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 1,950.00  | 2025 年 9 月 5 日   | 主合同项下债务履行期限届满之日起三年       | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 2,370.00  | 2025 年 4 月 22 日  | 债务履行期限届满之日起三年            | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 1,183.78  | 2025 年 12 月 7 日  | 债务履行期限届满日起三年             | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 6,116.22  | 2025 年 12 月 8 日  | 债务履行期限届满日起三年             | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 624.00    | 2025 年 10 月 22 日 | 债务履行期限届满之日起三年            | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 7,465.00  | 2025 年 12 月 10 日 | 债务履行期限届满之日起三年            | 否          |
| 美克投资集团有限公司 | 8,235.00  | 2025 年 12 月 10 日 | 债务履行期限届满之日起三年            | 否          |

|            |          |                 |                |   |
|------------|----------|-----------------|----------------|---|
| 美克投资集团有限公司 | 9,000.00 | 2024 年 9 月 14 日 | 主债权履行期间届满之日起三年 | 否 |
| 美克投资集团有限公司 | 50.00    | 2024 年 4 月 11 日 | 债务履行期限届满之日起三年  | 否 |

关联担保情况说明

√适用 □不适用

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司为控股股东美克投资集团提供担保共计 20 笔，担保余额 79,319.49 万元，其中对应主债权已逾期 14 笔，合计金额 65,069.89 万元。

(5) 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方                | 期末余额           |               | 期初余额          |              |
|-------|--------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|       |                    | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款  | 北京美克文化创意产业有限公司     | 20,109,462.26  | 3,778,894.76  | 17,953,001.06 | 3,585,963.96 |
| 应收账款  | 美克投资集团有限公司         | 558,571.61     | 43,847.87     | 474,225.00    | 37,226.66    |
| 应收账款  | 乌鲁木齐轻爵酒店管理有限公司     | 582,720.62     | 80,692.11     | 472,286.90    | 81,740.36    |
| 应收账款  | 美克美家（北京）空间设计服务有限公司 |                |               | 615,473.05    | 48,314.63    |
| 应收账款  | 美克国际家私（天津）制造有限公司   | 11,994,336.58  | 4,523,518.05  |               |              |
| 其他应收款 | 美克国际家私（天津）制造有限公司   | 251,633,117.31 | 89,795,277.91 |               |              |
| 其他应收款 | 天津美克艺居布艺有限公司       | 11,467.83      | 4,092.30      |               |              |
| 其他应收款 | 美克整体家居（天津）有限公司     | 1,988,295.67   | 709,523.31    |               |              |

| 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 |
| 其他应收款 | 美克国际家私加工（天津）有限公司 | 9,601,941.13 |      |      |      |

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方                  | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|-------|----------------------|----------------|---------------|
| 应付账款  | 乌鲁木齐艾利特物业服务有限公司      | 120,657.34     | 99,578.97     |
| 应付账款  | 乌鲁木齐轻爵酒店管理有限公司       | 384,334.81     | 465,438.34    |
| 应付账款  | 北京美克文化创意产业有限公司       | 2,156.00       | 2,156.00      |
| 应付账款  | 美克国际家私加工（天津）有限公司     | 75,407,502.94  |               |
| 应付账款  | 美克国际家私（天津）制造有限公司     | 105,856,023.93 |               |
| 合同负债  | 美克置业（昌吉）有限公司         | 601,946.90     | 601,946.90    |
| 合同负债  | 美克美家（北京）空间设计服务有限公司   |                | 683,829.08    |
| 合同负债  | 美克国际家私加工（天津）有限公司     | 2,017,931.20   |               |
| 其他应付款 | 美鸿（赣州）产业基金合伙企业（有限合伙） | 79,714,260.00  | 79,714,260.00 |
| 其他应付款 | 美克国际家私（天津）制造有限公司     | 9,858,072.70   |               |
| 其他应付款 | 美克国际家私加工（天津）有限公司     | 116,621,202.64 |               |
| 其他应付款 | 美克美家（北京）空间设计服务有限公司   | 40,000.00      |               |
| 其他应付款 | 冯陆                   | 3,405,450.00   |               |

## (3) 其他项目

□适用 √不适用

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十五、股份支付

## 1、 各项权益工具

## (1) 明细情况

□适用 √不适用

## (2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

☐适用 ☒不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

☐适用 ☒不适用

**4、 本期股份支付费用**

☐适用 ☒不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

☐适用 ☒不适用

**6、 其他**

☐适用 ☒不适用

**十六、承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 或有事项**

**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司对外债务担保见“第八节 财务报告、十四、5、关联交易情况、（4）关联担保情况”的详细表述。

截至 2026 年 6 月 30 日止，除上述对外债务担保外本公司无其他重大或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

☐适用 ☒不适用

**3、 其他**

☐适用 ☒不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

### 2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

### 3、销售退回

☐适用 ☒不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

截止 2026 年 8 月 27 日董事会日，资产负债表日后事项说明如下：

1、本公司及子公司期后金融机构债务逾期新增 15,200.00 万元，分别系①中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐高新技术产业开发区支行于 2026 年 7 月 1 日到期借款，本金 4,850 万元；②中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行营业部于 2026 年 7 月 7 日到期借款，本金 10,000 万元；③天津市瀚功资产管理有限公司于 2026 年 7 月 27 日到期借款，本金 40 万元；④天津港仁鑫盛典当有限公司于 2026 年 7 月 27 日到期借款，本金 60 万元；⑤兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行于 2026 年 8 月 21 日到期借款，本金 150 万元；⑥天津市瀚功资产管理有限公司于 2026 年 8 月 26 日到期借款，本金 40 万元；⑦天津港仁鑫盛典当有限公司于 2026 年 8 月 26 日到期借款，本金 60 万元；

2、新增金融诉讼 2 笔，涉及本金金额 51,920.00 万元，分别系中国进出口银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行因本公司未按时归还 17,980.00 万元借款本金发起的诉讼，及中国进出口银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行因本公司未按时归还 33,940.00 万元借款本金发起的诉讼；

3、公司及子公司对外担保未发生新增逾期事项；

4、其他资产负债表日后事项见公司临时公告的披露；

5、2026 年 7 月 21 日，经预重整辅助机构公开招募与遴选，本公司与铜光互联产融联合体签署了《美克国际家居用品股份有限公司重整投资协议》。该联合体由深圳市小磁投资有限公司、五矿证券有限公司（代表“五矿证券数创 1 号集合资产管理计划”）、浙江荧飞光电合伙企业（有限合伙）、国民信托有限公司（代表“国民信托-恒盈 81 号集合资金信托计划”“国

民信托-恒盈 82 号集合资金信托计划”“国民信托-恒盈 83 号集合资金信托计划”）共同组成，已被确定为本公司重整产业投资人。

上述重整投资协议的签署，标志着本公司预重整工作取得阶段性进展，为公司后续重整程序的推进奠定了基础。后续，本公司将根据协议约定，结合公司实际情况及与重整投资人、债权人、出资人等各方的沟通协商结果，制定重整计划草案，并分别提交债权人会议及出资人组会议进行表决。公司最终能否进入重整程序及重整计划能否获得法院裁定批准，尚存在不确定性，最终结果以乌鲁木齐市中级人民法院裁定受理本公司重整申请并裁定批准重整计划为准。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

#### (2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

### 2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

#### (2) 其他资产置换

☐适用 ☐不适用

### 4、年金计划

☐适用 ☐不适用

### 5、终止经营

☐适用 ☒不适用

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2) 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4) 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,701,251.03 | 16,714,753.96 |
| 1 年以内分项      |               |               |
| 销售货款         | 6,923,536.20  | 8,036,591.04  |
| 租赁费          | 10,338,343.41 | 8,678,162.92  |
| 服务款项         | 439,371.42    |               |
| 1 至 2 年      | 15,321,439.80 | 15,816,760.54 |
| 2 至 3 年      | 3,191,183.21  | 4,247,653.21  |

|              |                   |                  |
|--------------|-------------------|------------------|
| 3 至 4 年      | 1, 910, 689. 56   | 1, 910, 689. 56  |
| 4 至 5 年      | 1, 270, 043. 00   | 3, 270, 043. 00  |
| 5 年以上        | 1, 932, 947. 00   | 3, 111, 815. 00  |
| 纳入合并范围的关联方组合 | 78, 904, 705. 87  | 66, 411, 577. 84 |
| 减：坏账准备       | 11, 772, 021. 53  | 15, 060, 825. 70 |
| 合计           | 108, 460, 237. 94 | 96, 422, 467. 41 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别              | 期末余额              |         |                  |          |                   | 期初余额              |         |                  |          |                  |
|-----------------|-------------------|---------|------------------|----------|-------------------|-------------------|---------|------------------|----------|------------------|
|                 | 账面余额              |         | 坏账准备             |          | 账面价值              | 账面余额              |         | 坏账准备             |          | 账面价值             |
|                 | 金额                | 比例 (%)  | 金额               | 计提比例 (%) |                   | 金额                | 比例 (%)  | 金额               | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备       |                   |         |                  |          |                   |                   |         |                  |          |                  |
| 其中：             |                   |         |                  |          |                   |                   |         |                  |          |                  |
| 按组合计提坏账准备       | 120, 232, 259. 47 | 100. 00 | 11, 772, 021. 53 |          | 108, 460, 237. 94 | 111, 483, 293. 11 | 100. 00 | 15, 060, 825. 70 |          | 96, 422, 467. 41 |
| 其中：             |                   |         |                  |          |                   |                   |         |                  |          |                  |
| 以账龄表为基础预期信用损失组合 | 41, 327, 553. 60  | 34. 37  | 11, 772, 021. 53 | 28. 48   | 29, 555, 532. 07  | 45, 071, 715. 27  | 40. 43  | 15, 060, 825. 70 | 33. 42   | 30, 010, 889. 57 |
| 纳入合并范围的关联方组合    | 78, 904, 705. 87  | 65. 63  |                  |          | 78, 904, 705. 87  | 66, 411, 577. 84  | 59. 57  |                  |          | 66, 411, 577. 84 |
| 合计              | 120, 232, 259. 47 | 100. 00 | 11, 772, 021. 53 | /        | 108, 460, 237. 94 | 111, 483, 293. 11 | 100. 00 | 15, 060, 825. 70 | /        | 96, 422, 467. 41 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计               |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                  |
| 2026年1月1日余额    |              | 15, 060, 825. 70     |                      | 15, 060, 825. 70 |
| 2026年1月1日余额在本期 |              | 15, 060, 825. 70     |                      | 15, 060, 825. 70 |
| 本期计提           |              | -3, 288, 804. 17     |                      | -3, 288, 804. 17 |
| 2026年6月30日余额   |              | 11, 772, 021. 53     |                      | 11, 772, 021. 53 |



各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 单项计提 |               |               |       |       |      |               |
| 组合计提 | 15,060,825.70 | -3,288,804.17 |       |       |      | 11,772,021.53 |
| 合计   | 15,060,825.70 | -3,288,804.17 |       |       |      | 11,772,021.53 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

|      |               |  |               |       |              |
|------|---------------|--|---------------|-------|--------------|
| 客户 1 | 53,604,887.92 |  | 53,604,887.92 | 44.58 |              |
| 客户 2 | 17,570,888.03 |  | 17,570,888.03 | 14.61 |              |
| 客户 3 | 17,526,128.45 |  | 17,526,128.45 | 14.58 | 3,268,181.81 |
| 客户 4 | 7,140,230.01  |  | 7,140,230.01  | 5.94  | 2,301,296.13 |
| 客户 5 | 3,571,943.65  |  | 3,571,943.65  | 2.97  |              |
| 合计   | 99,414,078.06 |  | 99,414,078.06 | 82.68 | 5,569,477.94 |

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 383,439,346.18 | 215,768,765.98 |
| 合计    | 383,439,346.18 | 215,768,765.98 |

其他说明：

☒适用 ☐不适用

其他应收款期末较期初增加 167,670,580.20 元，增幅 77.71%，主要原因系本期子公司天津家私进入破产清算程序，对其预付的货款调整至其他应收款核算，导致期末余额较期初增加。

## 应收利息

### (1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

### (2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

**应收股利**

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

**(6) 本期实际核销的应收股利情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 20,745,928.54  | 1,724,697.48   |
| 其中：个人借款      | 659,552.93     | 1,002,532.73   |
| 维稳资金         | 18,000,000.00  |                |
| 暂存款          | 2,000,000.00   |                |
| 其他           | 86,375.61      | 722,164.75     |
| 1 至 2 年      | 54,144.40      | 54,144.40      |
| 3 至 4 年      | 192,458.02     | 192,458.02     |
| 纳入合并范围的关联方组合 | 182,291,739.35 | 155,900,040.22 |
| 单项计提         | 310,621,729.65 | 111,103,212.63 |
| 减：坏账准备       | 130,466,653.78 | 53,205,786.77  |
| 合计           | 383,439,346.18 | 215,768,765.98 |

(2) 按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备         | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|
|              | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 2026年1月1日余额  |              | 168,671.46           | 53,037,115.31        | 53,205,786.77  |
| 本期计提         |              | 1,023,342.24         | 76,237,524.77        | 77,260,867.01  |
| 2026年6月30日余额 |              | 1,192,013.70         | 129,274,640.08       | 130,466,653.78 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额           |
|------|---------------|---------------|-------|-------|------|----------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                |
| 单项计提 | 53,037,115.31 | 76,237,524.77 |       |       |      | 129,274,640.08 |
| 组合计提 | 168,671.46    | 1,023,342.24  |       |       |      | 1,192,013.70   |
| 合计   | 53,205,786.77 | 77,260,867.01 |       |       |      | 130,466,653.78 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称             | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质            | 账龄    | 坏账准备期末余额      |
|------------------|----------------|---------------------|------------------|-------|---------------|
| 美克国际家私（天津）制造有限公司 | 212,225,625.69 | 41.30               | 预付清算企业的货款转入其他应收款 | 1 年以内 | 75,732,714.53 |

|                         |                |       |             |       |                |
|-------------------------|----------------|-------|-------------|-------|----------------|
| 美克数创（赣州）家居智<br>造有限公司    | 81,180,327.25  | 15.80 | 与子公司往<br>来款 | 1 年以内 |                |
| LIV. ABLE INC.          | 72,620,356.23  | 14.13 | 借款          | 1 年以内 |                |
| Ethan Allen Global Inc. | 26,726,168.94  | 5.20  | 暂付款         | 5 年以上 | 26,726,168.94  |
| 天津经济开发区人力资源<br>和社会保障局   | 18,000,000.00  | 3.50  | 维稳资金        | 1 年以内 | 968,400.00     |
| 合计                      | 410,752,478.11 | 79.93 | /           | /     | 103,427,283.47 |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额                 |                   |                      | 期初余额                 |      |                      |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备              | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 对子公司投资     | 2, 008, 723, 712. 41 | 486, 247, 182. 41 | 1, 522, 476, 530. 00 | 2, 008, 723, 712. 41 |      | 2, 008, 723, 712. 41 |
| 对联营、合营企业投资 | 91, 275, 883. 47     |                   | 91, 275, 883. 47     | 91, 275, 199. 64     |      | 91, 275, 199. 64     |
| 合计         | 2, 099, 999, 595. 88 | 486, 247, 182. 41 | 1, 613, 752, 413. 47 | 2, 099, 998, 912. 05 |      | 2, 099, 998, 912. 05 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位            | 期初余额（账面价值）           | 减值准备期初余额 | 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 | 计提减值准备            | 其他 |                      |                   |
| 美克国际家私（天津）制造有限公司 | 625, 700, 695. 78    |          |        |      | 486, 247, 182. 41 |    | 139, 453, 513. 37    | 486, 247, 182. 41 |
| 美克国际事业贸易有限公司     | 1, 011, 664, 516. 63 |          |        |      |                   |    | 1, 011, 664, 516. 63 |                   |
| 新疆美克家居投资有限公司     | 100, 000, 000. 00    |          |        |      |                   |    | 100, 000, 000. 00    |                   |
| 美克数创（赣州）家        | 210, 000, 000. 00    |          |        |      |                   |    | 210, 000, 000. 00    |                   |



|              |                  |  |  |  |                |  |                  |                |
|--------------|------------------|--|--|--|----------------|--|------------------|----------------|
| 居智造有限公司      |                  |  |  |  |                |  |                  |                |
| 北京美克家居销售有限公司 | 60,000,000.00    |  |  |  |                |  | 60,000,000.00    |                |
| 赣州恣美家居有限公司   | 1,358,500.00     |  |  |  |                |  | 1,358,500.00     |                |
| 合计           | 2,008,723,712.41 |  |  |  | 486,247,182.41 |  | 1,522,476,530.00 | 486,247,182.41 |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位                         | 期初<br>余额（账面价<br>值） | 减值准<br>备期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                         |                  |            |                         |            |    | 期末余额（账<br>面价值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|------------------------------|--------------------|------------------|----------|----------|-------------------------|------------------|------------|-------------------------|------------|----|----------------|------------------|
|                              |                    |                  | 追加投<br>资 | 减少投<br>资 | 权益法<br>下确认<br>的投资<br>损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                |                  |
| 一、合营企业                       |                    |                  |          |          |                         |                  |            |                         |            |    |                |                  |
| 小计                           |                    |                  |          |          |                         |                  |            |                         |            |    |                |                  |
| 二、联营企业                       |                    |                  |          |          |                         |                  |            |                         |            |    |                |                  |
| 美鸿（赣州）产业<br>基金合伙企业（有<br>限合伙） | 91,275,199.64      |                  |          |          | 683.83                  |                  |            |                         |            |    | 91,275,883.47  |                  |
| 美克美家（北京）<br>空间设计服务有限<br>公司   |                    |                  |          |          |                         |                  |            |                         |            |    |                |                  |
| 小计                           | 91,275,199.64      |                  |          |          | 683.83                  |                  |            |                         |            |    | 91,275,883.47  |                  |
| 合计                           | 91,275,199.64      |                  |          |          | 683.83                  |                  |            |                         |            |    | 91,275,883.47  |                  |

(3) 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额           | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|-----------|
| 美克国际家私（天津）制造有限公司 | 625,700,695.78 | 139,453,513.37 | 486,247,182.41 | 法院民事裁定书        |      |           |
| 合计               | 625,700,695.78 | 139,453,513.37 | 486,247,182.41 | /              | /    | /         |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本期子公司天津家私进入破产清算程序，对其计提长期股权投资减值准备 486,247,182.41 元。

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 91,640,937.22  | 114,134,461.42 | 680,550,230.32 | 469,233,292.36 |
| 其他业务 | 13,842,543.46  | 14,914,189.33  | 12,458,457.38  | 9,840,468.43   |
| 合计   | 105,483,480.68 | 129,048,650.75 | 693,008,687.70 | 479,073,760.79 |

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

**(1) 按主营业务（分行业）列示：**

| 行业名称 | 本期发生额         |                | 上期发生额          |                |
|------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入          | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 家居行业 | 91,640,937.22 | 114,134,461.42 | 680,550,230.32 | 469,233,292.36 |
| 合计   | 91,640,937.22 | 114,134,461.42 | 680,550,230.32 | 469,233,292.36 |

**(2) 本公司本期前五名客户收入**

| 单位名称 | 金额            | 占公司全部营业收入的比例% |
|------|---------------|---------------|
| 客户 1 | 17,394,959.43 | 16.49         |
| 客户 2 | 16,485,518.93 | 15.63         |
| 客户 3 | 7,794,796.62  | 7.39          |
| 客户 4 | 7,777,653.98  | 7.37          |
| 客户 5 | 3,054,154.87  | 2.90          |
| 合计   | 52,507,083.83 | 49.78         |

**(3) 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5) 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

营业收入本期发生额较同期减少 587,525,207.02 元，降幅 84.78%，主要原因系本期国内直营、加盟业务营业收入较上年同期减少所致；营业成本本期发生额较同期减少 350,025,110.04 元，降幅 73.06%，主要原因系本期营业收入较上年同期减少，营业成本亦较上年同期减少所致。

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本期发生额  | 上期发生额          |
|-----------------|--------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 683.83 | 4,854.89       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |        | 251,841,057.86 |
| 合计              | 683.83 | 251,845,912.75 |

其他说明：

投资收益发生额本期较上期减少 251,845,228.92 元，减少 1 倍，主要原因系上期处置子公司股权，导致上期投资收益较大，本期未发生相关股权处置业务。

6、 其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                                                   | 金额             | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -25,475,710.14 |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 2,883,178.16   |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |                |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |                |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |                |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |                |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |                |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 777,176.67     |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可                               |                |    |

| 项目                                     | 金额             | 说明 |
|----------------------------------------|----------------|----|
| 辨认净资产公允价值产生的收益                         |                |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益            |                |    |
| 非货币性资产交换损益                             |                |    |
| 债务重组损益                                 |                |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       | -32,074,312.84 |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |                |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |                |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |                |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |                |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |                |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |                |    |
| 受托经营取得的托管费收入                           |                |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -4,366,686.26  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |                |    |
| 减：所得税影响额                               | -398,405.87    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 2,127,964.23   |    |
| 合计                                     | -59,985,912.77 |    |

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益    |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -141.07       | -0.3494 | -0.3494 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -124.19       | -0.3076 | -0.3076 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：冯陆（Mark Feng）

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 27 日

#### 修订信息

☐适用 ☒不适用