



泰鹏智能

NEEQ : 873132

山东泰鹏智能家居股份有限公司

Shandong Taipeng Intelligent Household Products Co., Ltd.



年度报告

2020

## 公司年度大事记



2020年2月3日，科学技术部火炬高技术产业开发中心发布《关于山东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]36号）文件，公司再次被认定为高新技术企业，证书编号为GR201937002246，发证日期为2019年11月28日，高新技术企业资格有效期为三年。

2020年5月8日，公司2019年年度股东大会召开，会议审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，以总股本21,600,000股为基数，派发现金红利人民币总额为410.40万元（含税），该方案已于2020年5月25日实施完成。

2020年12月，根据《山东省制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》，经山东省工业和信息化厅审核、审查及公示，公司入围第四批山东省制造业单项冠军企业。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	39
第九节	备查文件目录.....	123

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人石峰、主管会计工作负责人石峰及会计机构负责人（会计主管人员）刘凡军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
下游客户集中度较高的风险	2020 年度公司前五名客户的合计营业收入金额占当期营业收入总额的比例为 74.43%，公司对下游主要客户依赖程度较高，下游客户的需求变动可能会对公司经营产生重大影响。
出口国家或地区政治、经济政策变化及汇率波动的风险	2020 年度公司出口产品收入占营业收入总额的比例为 94.51%，占比超过 90.00%。目前产品主要出口美国、加拿大、德国等欧美国家，如果这些国家经济政策、政治政策发生变化，会对公司的经营造成重大影响；如果未来中美贸易战中美国继续扩大加税清单，公司产品存在被加征关税的风险，这将导致公司产品销售给最终消费者的价格提高，影响公司销售数量，从而影响公司业绩。同时，公司外销产品均以美元进行结算，报告期内，人民币对美元的升值，增加了公司的汇兑损失。若未来汇率继续大幅波动，会进一步影响公司盈利。
公司治理风险	有限公司阶段，公司按照相关法律的规定建立了公司治理的基本架构，但是董事会、监事制度的建立和运行情况存在一定的瑕疵，上述瑕疵并不影响有限公司的有序运行，也未对有限公司及其股东利益造成损害。在有限公司整体变更为股份有限公司后，建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理制度体系。由于股份有限公司成立时间比较短，公司治理和内部控制

	体系的有效性仍需进一步运行之后才能得到验证。
毛利率下行风险	虽然公司 2020 年度公司营业收入毛利率为 19.50%，与去年同期基本持平。但公司主要产品所用的主要原材料是钢材、铝材、外购金属部件等，近年由于宏观经济环境原因，钢材、铝材价格持续上涨，提高了产品成本；公司出口产品以美元计价，报告期内人民币对美元的升值，使得公司用人民币计算的收入较前期有所减少，但若未来宏观经济环境不继续发生好转，公司毛利率存在下行的风险。
税收优惠政策变化的风险	根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局（鲁科字[2017]14 号）文件，公司被认定为 2016 年高新技术企业，发证时间为 2016 年 12 月 15 日，高新技术企业资格有效期为 3 年，适用于 2016 年度、2017 年度及 2018 年度，税务备案后，公司减按 15% 的所得税率征收企业所得税。报告期内，根据国科火字[2020]36 号文件，公司再次被认定为高新技术企业，连续三年（即 2019 年至 2021 年）可继续享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 的企业所得税率缴纳企业所得税。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。
偿债能力风险	2020 年末公司资产负债率分别为 84.88%，资产负债率较去年同期呈上升趋势，仍然较高。公司通过引入职工股东增加股本和资本公积、不断努力提高经营成果等措施，在一定程度上改善了公司财务结构，降低了资产负债率。总体来看，公司长期偿债能力还是偏弱，其偿债能力存在风险。
出口退税政策变动风险	公司产品主要销往国外，报告期内出口产品收入占营业收入比例在 90.00% 以上，国家对出口贸易产品实行出口退税制度，国家出口退税政策变动存在一定的不确定性，如果发生变化，将对公司经营业绩产生一定的影响。
社保规范后对公司盈利的影响	公司季节性用工人员缴纳了雇主责任保险，社保由税务部门统一征收以后，社保将按照实际发放金额进行缴纳，对此将增加公司的成本费用，对盈利性产生影响。
政府补助政策变动风险	报告期内，政府补助对净利润的影响较大。公司获得的政府补助并不具有政策的连续性，若未来政府补助的政策和金额发生变化，将对公司的盈利产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
泰鹏家居、有限公司	指	山东泰鹏智能家居有限公司
公司、股份有限公司	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司
泰鹏集团	指	山东泰鹏集团有限公司
董事会	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司董事会
监事会	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司监事会
股东大会	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司股东大会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东泰鹏智能家居股份有限公司章程》
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2020年01月01日至2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东泰鹏智能家居股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Taipeng Intelligent Household Products Co., Ltd.
证券简称	泰鹏智能
证券代码	873132
法定代表人	石峰

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘凡军
联系地址	山东省肥城市高新技术开发区工业一路 136 号
电话	0538-3304579
传真	0538-3305019
电子邮箱	Liufanjun1985@163.com
公司网址	http://www.sdtpjj.com
办公地址	山东省肥城市高新技术开发区工业一路 136 号
邮政编码	271600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 5 月 17 日
挂牌时间	2018 年 12 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-C-家具制造业（C-21）-金属家具制造（C-213）-金属家具制造（C-2130）
主要业务	设计、研发、生产及销售庭院帐篷系列产品、园艺建材系列产品和户外家具系列产品。
主要产品与服务项目	设计、研发、生产及销售庭院帐篷系列产品、园艺建材系列产品和户外家具系列产品。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,600,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	山东泰鹏集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健、



	孙远奇、韩帮银），一致行动人为（刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健、孙远奇、韩帮银）
--	---

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370983738196054N	否
注册地址	山东省泰安市肥城市高新技术开发区	否
注册资本	21,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	五矿证券		
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦（18-25 层）		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	五矿证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴强	顾庆刚	刘佳明
	3 年	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	286,891,192.04	169,641,009.99	69.12%
毛利率%	19.50%	19.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,514,918.94	3,084,197.11	500.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,375,960.82	-1,844,853.92	879.25%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	56.75%	12.32%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	44.06%	-7.27%	-
基本每股收益	0.48	0.08	500.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	265,760,467.01	144,913,450.95	83.39%
负债总计	225,585,402.68	119,149,305.56	89.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,175,064.33	25,764,145.39	55.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.19	56.30%
资产负债率%(母公司)	84.88%	82.22%	-
资产负债率%(合并)	84.88%	82.22%	-
流动比率	0.97	0.88	-
利息保障倍数	7.54	2.17	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,549,865.76	34,797,949.08	-113.08%
应收账款周转率	5.40	4.03	-
存货周转率	3.31	3.23	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	83.39%	-13.83%	-
营业收入增长率%	69.12%	-6.32%	-
净利润增长率%	500.32%	-29.35%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	21,600,000	21,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,235,293.00
债务重组收益	366,511.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益。	1,696,247.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	271,003.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,227.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,575,283.43</b>
所得税影响数	436,325.31
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,138,958.12</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合同负债	-	6,279,912.41	-	-
其他流动负债	-	6,327.78	-	-
预收款项	6,286,240.19	-	-	-

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司财务报表相应调整2020年1月1日合同负债6,279,912.41元、其他流动负债6,327.78元、预收款项-6,286,240.19元。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司属于“制造业(C)”大类下的“家具制造业(C-21)”;根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017),公司属于“家具制造业(C-21)”中的“金属家具制造(C-2130)”;根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司属于“家具制造业(C-21)”,细分类属于“金属家具制造业(C-2130)”。

#### (一) 主要产品及服务

报告期内,公司主要从事户外休闲家具用品的设计、研发、生产及销售,公司主要产品为庭院帐篷系列产品、园艺建材系列产品和户外家具系列产品。

#### (二) 经营模式

##### 1、采购模式

公司设有供应部,负责生产所需原辅材料的采购。公司采购包括钢材、铝材、布料、包装、化工、五金等,一般情况下由技术营销部制作产品材料用量表,首先根据计划用量落实库存结余情况,其后根据空缺额度转交供应部进行下单采购。钢材主要集中在河北霸州、天津静海等地,铝材集中在山东济宁、临朐等地,采购价格随行就市,一般提前支付预付款或定金来锁定价格上涨的成本风险,支付方式为现汇,也有少部分承兑,带款提货;帐篷布采购主要在江浙地区,其余材料的采购一般由采购人员实地或电话询价后确认,控制性较高,议价能力强。

为确保产品符合质量认证标准,公司设有品管部,严格把控原辅材料品质,建立了严格的合格供应商筛选制度,并与合格供应商建立长期合作关系,保证原材料供应的稳定性。

##### 2、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式,销售人员根据订单向生产计划部发出生产通知,生产计划部根据生产计划备料生产。公司根据客户的实际订单,由生产计划部结合客户需求、产品库存及生产能力情况制定生产计划。作出相应调整后,将生产计划下发至车间,车间编制出日作业计划,在规定时间内完成生产计划并入库。由于所处行业的季节性影响,存在相对的淡、旺季,公司根据与客户合作情况、客户订单规模、客户潜在市场前景等因素将客户进行分类,按照客户重要性程度、订单规模大小及客户订单产品与公司产品发展战略吻合程度安排生产计划。

公司订单生产模式属于多品种多批次大中小批量化生产,在产品及物料品种繁多,为提高生产效率、降低生产成本,公司直接采购部分成品件,公司对生产环节中可进行手工业的非核心环节部分进行了委托加工,包括缝纫、焊接等生产环节,符合公司所处行业的生产特点,有利于节约公司人力成本。下设成型、焊接、喷淋、喷涂、缝纫、成品、建材七大车间,生产车间已逐步从传统劳动力密集型逐步发展成为一个以单机台自动化,多台联机化、智能化为主的机械化规模生产。

##### 3、研发模式

公司拥有独立的研发机构和研发团队,采取自主研发的模式。公司研发的项目主要基于技术营销部提供的市场调研信息和客户信息。报告期末公司拥有授权专利51项,拥有计算机软件著作权23项。公司已通过省级企业技术中心认定以及国家高新技术企业认定,是对公司技术实力及研发水平的充分肯定。公司已获得知识产权管理体系认证证书和两化融合管理体系评定证书,将会对提升公司的创新能力、核心竞争力以及改善公司市场的竞争地位都有很大的帮助,也更会对公司获取可持续竞争优势,具有非常重要的推动作用。

##### 4、销售模式

公司采用直销的销售模式开拓市场,由公司营销团队通过网站宣传、客户实地拜访、参加展会等多种营销渠道寻找并发掘客户,与国外客户通过面对面、电话、邮件等方式实现了直接对接。公司主要以

国外大型零售商为主，公司将主要精力放在国外市场，并逐步拓展国内市场。国外市场主要为欧美市场，通过多年的发展在欧美市场公司知名度不断提升，近几年外销逐步提高市场占有率，打造品牌，产品由订单化逐步向定制化过渡。

### （三）客户类型

公司客户主要以欧美国家各类大型超市、品牌连锁店及零售商为主，均具有较为庞大的销售网络，具有较好的商业信誉。本行业的终端客户主要为欧美等发达国家的高消费人群，该类人群多数住在带庭院的独栋房子，拥有面积较大的户外活动空间，户外休闲家具及用品已经成为生活品质的一部分，代表休闲与自然融合的一种生活方式，因此欧美发达国家对于户外休闲家具及用品的需求量较大。

### （四）关键资源

报告期内，公司与经营相关的活动主要是研发、生产、销售和采购。公司主要资产为无形资产和固定资产，无形资产主要是公司土地使用权，固定资产主要是公司进行生产所使用的房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他和运输工具等。

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和产品销售体系，能够根据自身情况、市场规则，独立进行经营活动。公司具有相应的关键资源要素，具备投入、处理和产出能力，能够与商业合同、收入或成本费用等相匹配。

### （五）销售渠道

公司产品属户外休闲消费品，主要用于家庭庭院和露台、户外休闲场所（餐馆、酒吧、海滩、公园）及酒店等场所，销售渠道为欧美国家大型零售超市、品牌连锁店及零售商。公司正在积极拓展国内电子商务平台、采购网平台等销售渠道，调整活动房、快装家具等产品适应内销市场的需求。公司具有生产救灾帐篷、折叠床等救灾物资的经验，为支援汶川地震、青海玉树地震抗震救灾做出了一份努力，公司目前已入围山东省疫情防控重点保障物资生产企业名单。

### （六）收入模式

#### 1、内销收入的确认时点：

公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的单据后确认收入；

#### 2、出口收入的确认时点：

FOB 模式下收入的确认时点：公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得出口报关单和货运提单后确认收入；

DDP 模式下收入的确认时点：货物送到客户指定地点，公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的单据后确认收入；

委托代销收入的确认时点：在取得双方确认无误的代销清单后确认收入。

#### 3、其他业务收入主要是生产过程中产生的钢材、铝材下脚料等废料销售。

报告期内及报告期期末至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,132,426.68	10.21%	24,293,724.87	16.76%	11.68%
交易性金融资产	1,677,648.00	0.63%	-	-	100.00%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	42,971,770.24	16.17%	35,348,245.37	24.39%	21.57%
应收款项融资	22,243,313.11	8.37%	-	-	100.00%
预付账款	4,933,302.71	1.86%	3,018,692.78	2.08%	63.43%
其他应收款	8,734,955.73	3.29%	25,197.60	0.02%	34,565.82%
存货	102,124,281.10	38.43%	36,408,860.30	25.12%	180.49%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	42,400,702.36	15.95%	36,497,850.81	25.19%	16.17%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,381,630.56	1.27%	3,486,454.64	2.41%	-3.01%
商誉	-	-	-	-	-
其他流动资产	9,331,010.09	3.51%	5,189,739.28	3.58%	79.80%
其他非流动资产	301,896.72	0.11%	195,313.58	0.13%	54.57%
短期借款	78,500,000.00	29.54%	59,000,000.00	40.71%	33.05%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	28,750,000.00	10.82%	9,110,000.00	6.29%	215.59%
应付账款	95,296,586.14	35.86%	40,939,643.52	28.25%	132.77%
预收账款	-	-	6,286,240.19	4.34%	-100.00%
合同负债	13,743,015.81	5.17%	-	-	100.00%
应付职工薪酬	8,048,393.31	3.03%	3,356,190.00	2.32%	139.81%
资产合计	265,760,467.01	-	144,913,450.95	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、交易性金融资产增幅较大情况的说明

本期期末交易性金融资产账面余额较上年期末增幅 100.00%，主要原因是本期进行远期结售汇套期保值所致。

##### 2、应收款项融资增幅较大情况的说明



本期期末应收款项融资账面余额较上年期末增幅 100.00%，主要原因是本期应收款项融资增加所致。

### 3、预付账款增幅较大情况的说明

本期期末预付账款账面余额较上年期末增幅 63.43%，主要原因是本期采购增加导致预付款增加。

### 4、其他应收款增幅较大情况的说明

本期期末其他应收款账面余额较上年期末增幅 34,565.82%，主要原因是本期末应收出口退税款大幅增加所致。

### 5、存货增幅较大情况的说明

本期期末存货账面余额较上年期末增幅 180.49%，主要原因是本期订单增加导致备货增加。

### 6、其他流动资产增幅较大情况的说明

本期期末其他流动资产账面余额较上年期末增幅 79.80%，主要原因是本期待抵扣进项税重分类金额较大所致。

### 7、其他非流动资产增幅较大情况的说明

本期期末其他非流动资产账面余额较上年期末增幅 54.57%，主要原因是本期末预付设备、工程款增加所致。

### 8、短期借款增幅较大情况的说明

本期期末短期借款账面余额较上年期末增幅 33.05%，主要原因是本期业务量增加、资金需求增加所致。

### 9、应付票据增幅较大情况的说明

本期期末应付票据账面余额较上年期末增幅 215.59%，主要原因是本期票据结算增加所致。

### 10、应付账款增幅较大情况的说明

本期期末应付账款账面余额较上年期末增幅 132.77%，主要原因是本期采购增加导致应付账款增加。

### 11、预收账款减幅较大情况的说明

本期期末预收账款余额较上年期末减幅 100.00%，主要原因是因执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整所致。

### 12、合同负债增幅较大情况的说明

本期期末合同负债账面余额较上年期末增幅 100.00%，主要原因是因执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整所致。

### 13、应付职工薪酬增幅较大情况的说明

本期期末应付职工薪酬账面余额较上年期末增幅 139.81%，主要原因是根据公司薪酬政策计提年终奖增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	286,891,192.04	-	169,641,009.99	-	69.12%
营业成本	230,936,262.29	80.50%	135,921,025.43	80.12%	69.90%
毛利率	19.50%	-	19.88%	-	-
销售费用	10,621,964.12	3.70%	12,789,405.28	7.54%	-16.95%
管理费用	9,383,857.52	3.27%	8,609,833.97	5.08%	8.99%
研发费用	6,768,348.41	2.36%	8,867,651.58	5.23%	-23.67%



财务费用	7,868,288.27	2.74%	4,231,974.39	2.49%	85.92%
信用减值损失	-2,054,411.27	-0.72%	490,251.87	0.29%	-519.05%
资产减值损失	-585,195.37	-0.20%	-577,662.06	-0.34%	-1.30%
其他收益	2,240,520.92	0.78%	5,377,300.00	3.17%	-58.33%
投资收益	-165,926.27	-0.06%	802,447.96	0.47%	-120.68%
公允价值变动收益	1,677,648.00	0.58%	-	-	100.00%
资产处置收益	-	-	-31,012.55	-0.02%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	20,878,840.61	7.28%	3,659,995.18	2.16%	470.46%
营业外收入	283,203.58	0.10%	184,779.87	0.11%	53.27%
营业外支出	11,200.00	0.00%	8,000.00	0.00%	40.00%
净利润	18,514,918.94	6.45%	3,084,197.11	1.82%	500.32%

### 项目重大变动原因:

<p>1、营业收入增幅较大情况的说明 本期营业收入较上年同期增幅 69.12%，主要原因是本期客户需求增加导致营业收入增加所致。</p> <p>2、营业成本增幅较大情况的说明 本期营业成本较上年同期增幅 69.90%，主要原因是本期客户需求增加导致营业成本增加所致。</p> <p>3、财务费用增幅较大情况的说明 本期财务费用较上年同期增幅 85.92%，主要原因是本期汇兑损益变动较大所致。</p> <p>4、信用减值损失减幅较大情况的说明 本期信用减值损失较上年同期减幅 519.05%，主要原因是本期应收款项减值准备大幅增加所致。</p> <p>5、其他收益减幅较大情况的说明 本期其他收益较上年同期减幅 58.33%，主要原因是本期收到的政府补助减少所致。</p> <p>6、投资收益减幅较大情况的说明 本期投资收益较上年同期减幅 120.68%，主要原因是本期投资理财产品减少所致。</p> <p>7、公允价值变动收益增幅较大情况的说明 本期公允价值变动收益较上年同期增幅 100.00%，主要原因是本期进行远期结售汇套期保值所致。</p> <p>8、资产处置收益减幅较大情况的说明 本期资产处置收益较上年同期减幅 100.00%，主要原因是本期资产处置减少所致。</p> <p>9、营业利润增幅较大情况的说明 本期营业利润较上年同期增幅 470.46%，主要原因是本期客户需求增加导致营业收入增加所致。</p> <p>10、营业外收入增幅较大情况的说明 本期营业外收入较上年同期增幅 53.27%，主要原因是本期保险赔付及援助款增加所致。</p> <p>11、营业外支出增幅较大情况的说明 本期营业外支出较上年同期增幅 40.00%，主要原因是本期精准扶贫款增加所致。</p> <p>12、净利润增幅较大情况的说明 本期净利润较上年同期增幅 500.32%，主要原因是本期营业收入增加以及成本费用变动等综合影响所致。</p>
--

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	285,747,525.19	169,641,009.99	68.44%
其他业务收入	1,143,666.85	-	100.00%
主营业务成本	229,840,802.99	135,921,025.43	69.10%
其他业务成本	1,095,459.30	-	100.00%

**按产品分类分析:**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
庭院帐篷类产品	247,673,795.05	203,112,772.87	17.99%	56.71%	58.93%	-1.15%
其他家居类产品	38,073,730.14	26,728,030.12	29.80%	228.42%	229.13%	-0.15%

**按区域分类分析:**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	14,605,380.55	13,672,359.63	6.39%	573.64%	580.61%	-0.96%
境外	271,142,144.64	216,168,443.36	20.27%	61.09%	63.32%	-1.09%

**收入构成变动的的原因:**

报告期内，公司主营业务收入稳定增长，实现主营业务收入较上年同期增幅 68.44%。从产品分类来看，庭院帐篷类产品较上年同期增幅 56.71%，其他家居类产品较上年同期增幅 228.42%；从区域分类来看，境内收入较上年同期增幅 573.64%，境外收入较上年同期增幅 61.09%。

上述增幅主要原因是 2020 年受新冠疫情影响，国外居民居家隔离期间对庭院帐篷等需求增加，本期销量较上期增长以及国内各级政府应急管理局的应急物资招标增加所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Lowe's Companies, Inc.	109,967,070.28	38.33%	否
2	Toolport GmbH	47,055,544.12	16.40%	否
3	The Home Depot, Inc.	35,336,145.52	12.32%	否
4	Noble House Home Furnishings LLC	10,617,018.96	3.70%	否
5	Appearances International, LLC	10,565,411.46	3.68%	否
合计		213,541,190.34	74.43%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	台州东海翔染整有限公司	23,873,888.77	8.50%	否
2	肥城市立兴机械加工中心	17,373,699.02	6.19%	否
3	霸州市义鑫金属制品有限公司	14,158,406.68	5.04%	否
4	淄博尚诚金属制品有限公司	12,302,846.35	4.38%	否
5	临朐汇金铝业有有限公司	11,732,179.45	4.18%	否
合计		79,441,020.27	28.29%	-

#### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,549,865.76	34,797,949.08	-113.08%
投资活动产生的现金流量净额	-11,329,201.30	-2,797,981.24	-304.91%
筹资活动产生的现金流量净额	12,163,389.15	-26,223,549.24	146.38%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额变动较大情况的说明

本期经营活动产生的现金流量净额较上期金额减幅比例 113.08%，主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金等经营活动现金流出项目金额增加影响所致。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额变动较大情况的说明

本期投资活动产生的现金流量净额较上期金额减幅比例 304.91%，主要原因是本期购建固定资产的金额增加影响所致。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额变动较大情况的说明

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期金额增幅比例 146.38%，主要原因是本期取得借款收到的现金等筹资活动现金流入项目金额增加影响所致。

#### (三) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### 三、持续经营评价

报告期内，公司不存在以下事项：

(一) 营业收入低于100 万元；

(二) 净资产为负;

(三) 连续三个会计年度亏损, 且亏损额逐年扩大;

(四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况;

(五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职;

(六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款;

(七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期, 无法获得主要生产、经营要素(人员、土地、设备、原材料)。

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持了良好的公司独立自主经营能力, 公司业务发展迅猛, 公司业绩持续高速增长。公司内部控制体系运行良好, 经营管理团队和核心业务人员稳定, 公司资产负债结构趋于合理, 具备持续经营能力, 且具有合理的商业模式, 公司未来持续经营能力不存在不确定性。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的	占用形	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序

	其他企业	式						
山东泰鹏集团有限公司	是	资金	垫支	0	1,414,724.20	0	1,414,724.20	已事后补充履行
山东安琪尔生活科技有限公司	是	资金	垫支	0	91,847.70	0	91,847.70	已事后补充履行
山东泰鹏环保材料股份有限公司	是	资金	垫支	0	112,258.31	0	112,258.31	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	1,618,830.21	0	1,618,830.21	-

**资金占用分类汇总：**

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	1,618,830.21	6.28%

**占用原因、整改情况及对公司的影响：**

公司 2020 年曾存在为控股股东泰鹏集团代垫费用的情形，代垫金额为 99.04 万元，主要系：部分泰鹏集团员工存在公司报销业务招待费、差旅费、燃料费等费用的情形。公司 2020 年替泰鹏集团代垫费用所涉款项，已于 2022 年 12 月收回结清。

公司 2020 年曾存在为控股股东泰鹏集团代垫部分员工薪酬的情形，代垫金额为 42.44 万元。公司 2020 年替泰鹏集团代垫薪酬所涉款项，已于 2022 年 12 月收回结清。

2020 年，公司曾存在为泰鹏环保代垫出口信用保险费的情形，金额为 11.23 万元，相关款项已于 2022 年 12 月收回结清。

2020 年，公司曾存在为安琪尔代垫出口信用保险费的情形，金额为 9.18 万元，相关款项已于 2022 年 12 月收回结清。

公司于 2023 年 3 月 25 日召开第二届董事会第九次会议审议并通过了《关于确认公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度所发生关联交易的议案》，公司独立董事发表了事前认可意见和独立意见，详见《第二届董事会第九次会议决议公告（公告编号：2023-002）》、《独立董事关于第二届董事会第九次会议相关事项的独立意见》（公告编号 2023-006）、《独立董事关于第二届董事会第九次会议相关事项的独立意见》（公告编号：2023-035）和《关于确认公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度所发生关联交易的公告》（公告编号：2023-036）等公告。公司已于 2022 年 12 月全部收回公司为泰鹏集团及其关联方代垫款项。公司曾存在的为泰鹏集团及其关联方代垫费用的情形对公司的财务状况、经营成果和持续经营能力未造成重大不利影响。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,300,000.00	136,163.95
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	1,500,000.00	884.96

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	280,000,000.00	95,948,166.67

其他：公司因贷款需要，接受关联方提供担保，公司预计关联交易额为 200,000,000.00 元，实际发生额为 85,875,000.00 元，未超出预计金额。公司预计接受关联方借款 80,000,000.00 元，报告期内向关联方借款 10,000,000.00 元，支付利息 73,166.67 元。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018年9月15日		挂牌	限售承诺	严格履行《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关业务规则之股份限售规定。	正在履行中
其他股东	2018年9月15日		挂牌	限售承诺	严格履行《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关业务规则之股份限售规定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	本人目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺：本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2018年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	本人目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺：本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2018年9月20日		挂牌	关联交易	本人及本人参股的其他企业将尽量减少与公司的关联交易。对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人参股的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及公司	正在履行中



				承诺	章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。本人将不以任何形式占用公司资金。	
其他股东	2018年9月20日		挂牌	关联交易承诺	本人及本人参股的其他企业将尽量减少与公司的关联交易。对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人参股的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。本人将不以任何形式占用公司资金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月15日		挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制的企业避免与公司存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。	正在履行中
董监高	2018年9月15日		挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制的企业避免与公司存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月15日		挂牌	补缴保险及罚款承诺	如公司被社保或住房公积金主管部门要求为其员工补缴或者被员工追偿之前未缴纳的社会保险、公积金费用，本人将以现金方式及时、无条件全额承担该部分补缴和被追偿的费用；如公司因为上述行为被相关部门处罚而遭受经济损失，则本人将以现金方式及时、无条件补偿公司，保证公司不因此遭受任何经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股	2018年9月15日		挂牌	资金支持承诺	如果银行要求公司提前偿还贷款且公司无力偿还时，控股股东和实际控制人将提供资金支持。	正在履行中

股 东						
--------	--	--	--	--	--	--

**承诺事项详细情况：**

1、公司申请挂牌时，根据《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关业务规则之规定，持有公司股份的股东、董事、监事及高级管理人员分别出具了《关于股份限售的承诺函》。

报告期内持有公司股份的公司股东、董事、监事及高级管理人员严格履行承诺，均未出现违规转让股份的事宜。

2、为避免潜在的同业竞争，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均未发生违反承诺的事宜。

3、为避免或减少关联交易，公司的股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免关联交易的承诺函》。

报告期内公司的股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

4、为避免公司资金被关联方占用，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免资金占用等事项的承诺函》。

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

5、控股股东、实际控制人关于补缴保险费及承担罚款的承诺。

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具承诺，如果相关部门要求补缴保险费用，控股股东、实际控制人将承担相应的费用及罚款等款项，保证公司不因此遭受任何经济损失。

报告期内，公司遵守国家有关劳动用工及社会保障的法律、法规及规范性文件的要求，无违法违规行为，没有发生劳动争议，未发生因违反有关劳动及社会保障管理法律、法规和规范性文件而要求补缴保险费用及处罚的情形。

6、控股股东、实际控制人提供资金支持用于提前偿还银行贷款的承诺。

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具承诺，对于银行要求提前偿还贷款且公司无力偿还时，控股股东和实际控制人将提供资金支持。

公司与贷款银行合作多年，报告期内银企关系融洽，公司信誉良好，公司均能按时还本付息。贷款银行在贷后管理中，未发现公司有违约行为，未发生银行要求提前偿还贷款事宜。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	15,354,856.00	5.78%	远期结售汇及承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	22,671,803.85	8.53%	抵押担保
无形资产	非流动资产	抵押	3,381,630.56	1.27%	抵押担保
<b>总计</b>	-	-	<b>41,408,290.41</b>	<b>15.58%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限事项均是公司正常经营发展之需要，有利于公司经营发展，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,600,000	100%	0	21,600,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,966,514	92.44%	0	19,966,514	92.44%	
	董事、监事、高管	3,354,185	15.53%	0	3,354,185	15.53%	
	核心员工						
总股本		21,600,000	-	0	21,600,000	-	
普通股股东人数							48

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东泰鹏集团有限公司	16,271,360	0	16,271,360	75.32%	16,271,360	0	0	0
2	刘建三	1,506,608	0	1,506,608	6.98%	1,506,608	0	0	0
3	石峰	967,401	0	967,401	4.48%	967,401	0	0	0
4	范明	364,758	0	364,758	1.69%	364,758	0	0	0
5	李雪梅	317,181	0	317,181	1.47%	317,181	0	0	0
6	王绪华	237,885	0	237,885	1.10%	237,885	0	0	0
7	王健	190,308	0	190,308	0.88%	190,308	0	0	0
8	孙远奇	111,013	0	111,013	0.51%	111,013	0	0	0

9	刘凡军	111,013	0	111,013	0.51%	111,013	0	0	0
10	孟祥会	79,295	0	79,295	0.37%	79,295	0	0	0
合计		20,156,822	0	20,156,822	93.31%	20,156,822	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健、孙远奇通过签署一致行动协议成为公司共同实际控制人，除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

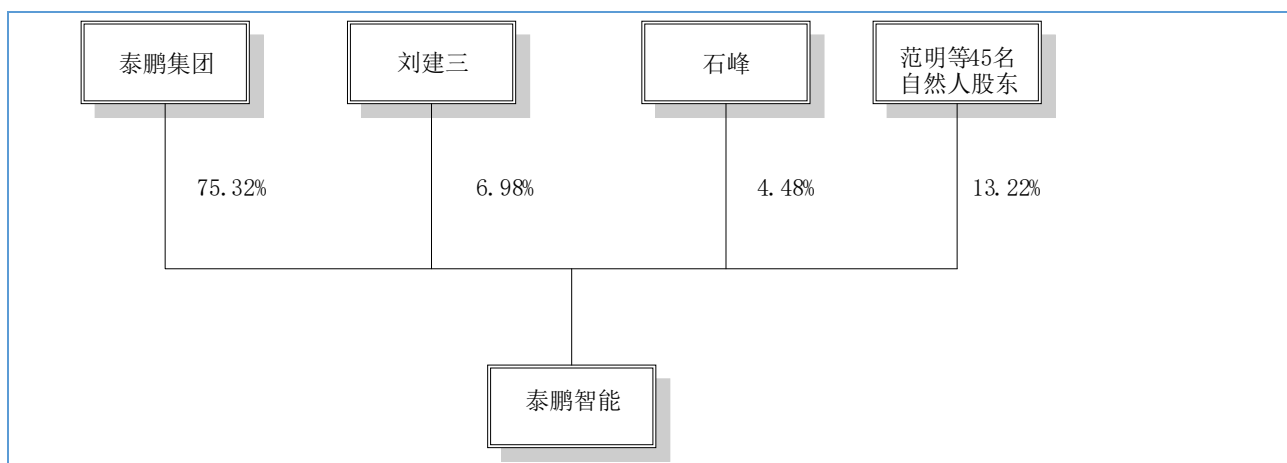
公司控股股东为山东泰鹏集团有限公司，持有公司 16,271,360 股，持股比例为 75.32%。山东泰鹏集团有限公司法定代表人为刘建三，成立于 2002 年 6 月 28 日，统一社会信用代码 91370983762867487W，注册资本为 1786 万元，注册地址为肥城市高新技术开发区，经营范围为一般项目：家用纺织制成品制造；针纺织品销售；非居住房地产租赁；以自有资金从事投资活动；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健、孙远奇、韩帮银。刘建三持有公司股份 6.98%，石峰持有公司股份 4.48%，范明持有公司股份 1.69%，李雪梅持有公司股份 1.47%，王绪华持有公司股份 1.10%，王健持有公司股份 0.88%，孙远奇持有公司股份 0.51%。刘建三持有控股股东泰鹏集团 26.50%的股份，范明持泰鹏集团股份 8.17%，韩帮银持泰鹏集团股份 6.61%，王绪华持泰鹏集团股份 6.55%，李雪梅持泰鹏集团股份 6.44%，王健持泰鹏集团股份 2.58%，石峰持泰鹏集团股份 1.90%，孙远奇持泰鹏集团股份 1.57%，八人合计持有泰鹏集团股份比例为 60.32%。2018 年 8 月，刘建三、王绪华、范明、王健、李雪梅、韩帮银、孙远奇、石峰共同签署《一致行动协议》，约定在公司的董事会、股东大会发表统一意见，以保持公司经营稳定性。报告期内，刘建三担任泰鹏集团董事长、公司董事长，王绪华担任泰鹏集团董事兼山东泰鹏环保材料股份有限公司总经理，范明担任泰鹏集团副董事长、总经理、公司董事，王健担任泰鹏集团董事、财务总监、公司董事，孙远奇担任泰鹏集团董事兼山东泰鹏新材料有限公司总经理，石峰担任泰鹏集团董事、公司副董事长兼总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	中国银行股份有限公司肥城支行	银行	5,000,000.00	2020年11月25日	2021年11月9日	3.85%

2	保证借款	中国工商银行股份有限公司肥城支行	银行	10,000,000.00	2020年8月26日	2021年8月14日	4.785%
3	抵押借款	中国建设银行股份有限公司肥城支行	银行	16,500,000.00	2020年12月21日	2021年12月20日	4.35%
4	保证借款	中国建设银行股份有限公司肥城支行	银行	3,000,000.00	2020年11月24日	2021年11月23日	4.35%
5	抵押借款	交通银行股份有限公司泰安分行	银行	16,000,000.00	2020年3月25日	2021年3月24日	4.785%
6	抵押借款	交通银行股份有限公司泰安分行	银行	8,000,000.00	2020年8月26日	2021年8月24日	4.79%
7	保证借款	中国农业银行股份有限公司肥城支行	银行	20,000,000.00	2020年6月23日	2021年6月21日	4.35%
合计	-	-	-	78,500,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 5 月 25 日	1.90	0	0
合计	1.90	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.20	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘建三	董事长	男	1966年3月	2018年5月10日	2021年5月9日
石峰	副董事长、总经理	男	1967年2月	2018年5月10日	2021年5月9日
范明	董事	男	1960年8月	2018年5月10日	2021年5月9日
王健	董事	男	1970年12月	2018年5月10日	2021年5月9日
刘凡军	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1976年10月	2018年5月10日	2021年5月9日
杨泽雨	监事会主席	女	1973年10月	2018年5月10日	2021年5月9日
周岩	监事	男	1981年5月	2018年5月10日	2021年5月9日
古会萍	职工代表监事	女	1988年12月	2018年5月10日	2021年5月9日
孟祥会	副总经理	男	1980年4月	2018年5月10日	2021年5月9日
耿娜	副总经理	女	1981年6月	2018年5月10日	2021年5月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王健为刘建三的妹夫,除此之外,董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘建三	董事长	1,506,608	0	1,506,608	6.98%	0	0
石峰	副董事长、总经理	967,401	0	967,401	4.48%	0	0
范明	董事	364,758	0	364,758	1.69%	0	0
王健	董事	190,308	0	190,308	0.88%	0	0
刘凡军	董事、财务负责人、董事会秘书	111,013	0	111,013	0.51%	0	0
杨泽雨	监事会主席	47,577	0	47,577	0.22%	0	0

周岩	监事	23,789	0	23,789	0.11%	0	0
古会萍	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
孟祥会	副总经理	79,295	0	79,295	0.37%	0	0
耿娜	副总经理	63,436	0	63,436	0.29%	0	0
合计	-	3,354,185	-	3,354,185	15.53%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	153	7	0	160
销售人员	10	1	0	11
技术人员	33	10	0	43
财务人员	5	0	1	4
行政人员	16	1	0	17
员工总计	217	19	1	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	18	21
专科	41	30
专科以下	158	184
员工总计	217	235

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司根据不同职务性质、工作性质分为管理层薪酬体系、职能管理薪酬体系、技术管理薪酬体系、生产系统薪酬体系、营销系统薪酬体系。各体系薪酬结构：岗位工资、绩效工资、计件工资、

工龄工资、奖金、全勤奖等构成。

培训计划：公司始终坚持“以人为本”的发展理念，人才战略是企业的基础战略。根据公司生产、经营、管理的需要，制定年度员工培训需求计划，采用内部培训为主，外部培训为辅的形式开展培训工作。通过人才引进、员工培训、重点培养等方式努力提高知识员工数量占比，努力建立一支革命化、知识化、专业化、年轻化的人才梯队，保障公司的发展。

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系，公司制订了《公司章程》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》、《委托理财管理制度》、《股份有限公司内控制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等公司治理制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

报告期内，公司根据相关法律法规的要求，对《公司章程》、《信息披露管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》相关条款进行了相应修订。

截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

截至报告期末，公司董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式不存在违反法律、行政法规或者公司章程的情形，决议内容不存在违反公司章程的情形，公司制定的各项内控制度能够得到有效的执行。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了一次修改。

公司依据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转

让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，结合公司实际情况，2020年5月8日，2019年年度股东大会会议审议并通过对《公司章程》进行修订。具体内容详见2020年4月17日披露在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-014）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>一、第一届董事会第九次会议审议并通过了以下议案：</p> <p>1、审议通过《关于使用暂时闲置资金购买理财产品及拟开展外汇套期保值业务的议案》议案</p> <p>2、审议通过《关于向银行等金融机构申请授信额度的议案》议案</p> <p>3、审议《关于预计2020年度公司与山东安琪尔家饰用品有限公司发生日常性关联交易的议案》议案</p> <p>4、审议《关于预计2020年度公司与肥城金隆纺织有限公司发生日常性关联交易的议案》议案</p> <p>5、审议《关于预计2020年度公司与山东泰鹏环保材料股份有限公司及其子公司山东泰鹏新材料有限公司发生日常性关联交易的议案》议案</p> <p>6、审议《关于预计2020年度公司与山东泰鹏集团有限公司发生日常性关联交易的议案》议案</p> <p>7、审议《关于预计公司2020年度将分别接受刘建三、路梅提供约20,000万元担保额度的议案》议案</p> <p>8、审议《关于预计公司2020年度将分别接受石峰、邱士虹、范明、翟春芹提供约20,000万元担保的议案》议案</p> <p>9、审议《关于预计2020年度公司将分别接受王绪华、孙远奇、王健提供约20,000万元担保的议案》议案</p> <p>10、审议通过《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》议案</p> <p>二、第一届董事会第十次会议审议并通过了以下议案：</p> <p>1、审议通过《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》议案</p> <p>2、审议通过《关于公司2019年度总经理工作报告的议案》议案</p> <p>3、审议通过《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》议案</p> <p>4、审议通过《关于公司2019年度财务报表及审计报告的议案》议案</p> <p>5、审议通过《关于公司2019年度财务决算报告的议案》议案</p> <p>6、审议通过《关于公司2019年度利润分配预案的议案》议案</p> <p>7、审议通过《关于公司2020年度财务预算报告的议案》议案</p> <p>8、审议通过《关于续聘2020年度财务审计机构的议案》议案</p> <p>9、审议通过《关于修改公司章程的议案》议案</p> <p>10、审议通过《关于修改公司信息披露管理制度的议案》议案</p> <p>11、审议通过《关于修改公司股东大会议事规则的议案》议案</p> <p>12、审议通过《关于修改公司董事会议事规则的议案》议案</p>

		<p>13、审议通过《关于召开公司 2019 年年度股东大会的议案》议案</p> <p>三、第一届董事会第十一次会议审议并通过了以下议案：</p> <p>1、审议通过《2020 年半年度报告》议案</p> <p>四、第一届董事会第十二次会议审议并通过了以下议案：</p> <p>1、审议通过《关于公司与招商证券股份有限公司（原主办券商）解除持续督导协议的议案》议案</p> <p>2、审议通过《关于公司拟与五矿证券有限公司（承接主办券商）签署持续督导协议的议案》议案</p> <p>3、审议通过《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交公司与招商证券股份有限公司（原主办券商）解除持续督导协议说明报告的议案》议案</p> <p>4、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》议案</p> <p>5、审议通过《关于提议召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》议案</p>
监事会	3	<p>一、第一届监事会第七次会议审议并通过了以下议案：</p> <p>1、审议通过《关于使用暂时闲置资金购买理财产品及拟开展外汇套期保值业务的议案》议案</p> <p>二、第一届监事会第八次会议审议并通过了以下议案：</p> <p>1、审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》议案</p> <p>2、审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》议案</p> <p>3、审议通过《关于修改公司监事会议事规则的议案》议案</p> <p>4、审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》议案</p> <p>5、审议通过《关于公司 2019 年度财务报表及审计报告的议案》议案</p> <p>6、审议通过《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》议案</p> <p>7、审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》议案</p> <p>8、审议通过《关于续聘 2020 年度财务审计机构的议案》议案</p> <p>三、第一届监事会第九次会议审议并通过了以下议案：</p> <p>1、审议通过《2020 年半年度报告》议案</p>
股东大会	3	<p>一、2020 年第一次临时股东大会会议审议并通过了以下议案：</p> <p>1、审议通过《关于使用暂时闲置资金购买理财产品及拟开展外汇套期保值业务的议案》议案</p> <p>2、审议通过《关于预计 2020 年度公司与山东安琪尔家饰用品有限公司发生日常性关联交易的议案》议案</p> <p>3、审议通过《关于预计 2020 年度公司与肥城金隆纺织有限公司发生日常性关联交易的议案》议案</p> <p>4、审议通过《关于预计 2020 年度公司与山东泰鹏环保材料股份有限公司及其子公司山东泰鹏新材料有限公司发生日常性关联交易的议案》议案</p> <p>5、审议通过《关于预计 2020 年度公司与山东泰鹏集团有限公司发生日常性关联交易的议案》议案</p> <p>6、审议通过《关于预计公司 2020 年度将分别接受刘建三、路梅提供约 20,000 万元担保额度的议案》议案</p> <p>7、审议通过《关于预计公司 2020 年度将分别接受石峰、邱士虹、范明、翟春芹提供约 20,000 万元担保的议案》议案</p> <p>8、审议通过《关于预计 2020 年度公司将分别接受王绪华、孙远奇、王健</p>

	<p>提供约 20,000 万元担保的议案》议案</p> <p>二、2019 年年度股东大会会议审议并通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》</li> <li>2、审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》</li> <li>3、审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》</li> <li>4、审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》</li> <li>5、审议通过《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》</li> <li>6、审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》</li> <li>7、审议通过《关于续聘 2020 年度财务审计机构的议案》</li> <li>8、审议通过《关于修改公司章程的议案》</li> <li>9、审议通过《关于修改公司信息披露管理制度的议案》</li> <li>10、审议通过《关于修改公司股东大会议事规则的议案》</li> <li>11、审议通过《关于修改公司董事会议事规则的议案》</li> <li>12、审议通过《关于修改公司监事会议事规则的议案》</li> </ol> <p>三、2020 年第二次临时股东大会会议审议并通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于公司与招商证券股份有限公司（原主办券商）解除持续督导协议的议案》</li> <li>2、审议通过《关于公司拟与五矿证券有限公司（承接主办券商）签署持续督导协议的议案》</li> <li>3、审议通过《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交公司与招商证券股份有限公司（原主办券商）解除持续督导协议说明报告的议案》</li> <li>4、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》</li> </ol>
--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会、董事会、监事会运行良好。公司三会的相关人员均符合法律法规、部门规章、业务规则和公司章程等规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务，执行三会决议。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有自主经营的能力和独立的业务体系。

1、业务独立情况



公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司已经建立了符合现代企业管理要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立完整的采购、生产、销售、研发服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

公司经营的业务未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

#### 2、资产独立情况

公司拥有生产经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 3、人员独立情况

公司的高级管理人员目前没有担任在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务或领取薪酬；目前不存在公司财务人员及核心技术人员在股东及其控制的其他企业兼职、领取薪酬的情况，公司的劳动、人事及工资管理独立于股东及其控制的其他企业。公司的董事、监事、高级管理人员的产生符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，不存在股东干预公司人事任免的情形。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关的法律法规，建立了独立的劳动人事管理制度和独立的工资管理制度，与正式员工签订《劳动合同》，独立支付并为员工办理社会保险。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

#### 5、机构独立情况

公司已经建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司各内部经营管理机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，上述机构独立运作，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、关于会计核算体系，报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2021]251Z0023 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2021 年 4 月 19 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴强 3 年 顾庆刚 3 年 刘佳明 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

容诚审字[2021]251Z0023 号

### 审 计 报 告

山东泰鹏智能家居股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东泰鹏智能家居股份有限公司（以下简称泰鹏家居公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰鹏家居公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰鹏家居公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

泰鹏家居公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰鹏家居公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

泰鹏家居公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰鹏家居公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰鹏家居公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰鹏家居公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对泰鹏家居公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰鹏家居公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴 强

中国注册会计师：顾庆刚

中国·北京

中国注册会计师：刘佳明

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	27,132,426.68	24,293,724.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,677,648.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	42,971,770.24	35,348,245.37
应收款项融资	五、4	22,243,313.11	-
预付款项	五、5	4,933,302.71	3,018,692.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	8,734,955.73	25,197.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	102,124,281.10	36,408,860.30
合同资产	五、8	25,013.50	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	9,331,010.09	5,189,739.28
<b>流动资产合计</b>		<b>219,173,721.16</b>	<b>104,284,460.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	42,400,702.36	36,497,850.81
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、11	3,381,630.56	3,486,454.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	502,516.21	449,371.72
其他非流动资产	五、13	301,896.72	195,313.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,586,745.85</b>	<b>40,628,990.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>265,760,467.01</b>	<b>144,913,450.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	78,500,000.00	59,000,000.00
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	五、15	28,750,000.00	9,110,000.00
应付账款	五、16	95,296,586.14	40,939,643.52
预收款项	五、17	-	6,286,240.19
合同负债	五、18	13,743,015.81	-
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	五、19	8,048,393.31	3,356,190.00
应交税费	五、20	545,280.58	79,686.73
其他应付款	五、21	209,206.49	167,545.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	312,920.35	
<b>流动负债合计</b>		<b>225,405,402.68</b>	<b>118,939,305.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、23	180,000.00	210,000.00
递延所得税负债	五、12	-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>180,000.00</b>	<b>210,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>225,585,402.68</b>	<b>119,149,305.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	21,600,000.00	21,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	849,029.88	849,029.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	2,596,480.96	744,989.07
一般风险准备			
未分配利润	五、27	15,129,553.49	2,570,126.44
归属于母公司所有者权益合计		40,175,064.33	25,764,145.39
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,175,064.33</b>	<b>25,764,145.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>265,760,467.01</b>	<b>144,913,450.95</b>

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：石峰

会计机构负责人：刘凡军

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>286,891,192.04</b>	<b>169,641,009.99</b>
其中：营业收入	五、28	286,891,192.04	169,641,009.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>267,124,987.44</b>	<b>172,042,340.03</b>
其中：营业成本	五、28	230,936,262.29	135,921,025.43
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	五、29	1,546,266.83	1,622,449.38
销售费用	五、30	10,621,964.12	12,789,405.28
管理费用	五、31	9,383,857.52	8,609,833.97
研发费用	五、32	6,768,348.41	8,867,651.58
财务费用	五、33	7,868,288.27	4,231,974.39
其中：利息费用		3,232,610.85	3,279,549.24
利息收入		443,978.40	266,191.86
加：其他收益	五、34	2,240,520.92	5,377,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-165,926.27	802,447.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	1,677,648.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,054,411.27	490,251.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-585,195.37	-577,662.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		-31,012.55
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,878,840.61	3,659,995.18
加：营业外收入	五、40	283,203.58	184,779.87
减：营业外支出	五、41	11,200.00	8,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,150,844.19	3,836,775.05
减：所得税费用	五、42	2,635,925.25	752,577.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,514,918.94	3,084,197.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,514,918.94	3,084,197.11
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,514,918.94	3,084,197.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,514,918.94	3,084,197.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.48	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：石峰

会计机构负责人：刘凡军

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		263,627,529.73	174,027,527.88
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			
收到再保险业务现金净额			
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		22,186,971.03	20,456,827.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、43(1)	2,391,500.80	5,811,203.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>288,206,001.56</b>	<b>200,295,559.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		252,406,413.16	128,956,256.11
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,820,531.57	18,430,097.63
支付的各项税费		3,947,878.29	2,343,734.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、43(2)	14,581,044.30	15,767,521.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		292,755,867.31	165,497,610.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,549,865.76	34,797,949.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,599.54	135,847.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43(3)	743,978.40	266,191.86
<b>投资活动现金流入小计</b>		762,577.94	412,239.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,811,923.24	3,210,221.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43(4)	1,279,856.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,091,779.24	3,210,221.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,329,201.30	-2,797,981.24
<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		95,500,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		95,500,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		76,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,336,610.85	5,223,549.24
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		83,336,610.85	85,223,549.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,163,389.15	-26,223,549.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,045,476.28	311,607.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,761,154.19	6,088,026.56
加：期初现金及现金等价物余额		19,538,724.87	13,450,698.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,777,570.68	19,538,724.87

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：石峰

会计机构负责人：刘凡军

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,600,000.00				849,029.88				744,989.07		2,570,126.44		25,764,145.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,600,000.00				849,029.88				744,989.07		2,570,126.44		25,764,145.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,851,491.89		12,559,427.05			14,410,918.94
（一）综合收益总额										18,514,918.94			18,514,918.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								1,851,491.89		-5,955,491.89			-4,104,000.00

1. 提取盈余公积									1,851,491.89		-1,851,491.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,104,000.00		-4,104,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>21,600,000.00</b>				<b>849,029.88</b>				<b>2,596,480.96</b>		<b>15,129,553.49</b>		<b>40,175,064.33</b>

项目	2019年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	21,600,000.00				849,029.88				436,569.36		1,738,349.04		24,623,948.28	
加：会计政策变更														

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	21,600,000.00			849,029.88			436,569.36		1,738,349.04			24,623,948.28
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							308,419.71		831,777.40			1,140,197.11
（一）综合收益总额									3,084,197.11			3,084,197.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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							308,419.71		-2,252,419.71			-1,944,000.00
1. 提取盈余公积							308,419.71		-308,419.71			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,944,000.00			-1,944,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>21,600,000.00</b>				<b>849,029.88</b>				<b>744,989.07</b>		<b>2,570,126.44</b>		<b>25,764,145.39</b>

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：石峰

会计机构负责人：刘凡军



### 三、 财务报表附注

## 山东泰鹏智能家居股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1.公司概况

山东泰鹏智能家居股份有限公司（以下简称本公司或公司），2018 年 5 月 28 日在泰安市工商行政管理局注册成立，统一社会信用代码：91370983738196054N，注册资本人民币 2,160.00 万元，公司的经营地址：肥城市高新技术开发区。法定代表人石峰。

公司的主营业务为庭院帐篷类产品、其他家居类产品的生产和销售。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 19 日决议批准报出。

##### 2.历史沿革

###### (1) 公司设立

2002 年 5 月 14 日，根据泰安市对外贸易经济合作局文件【泰外经贸资字【2002】152 号】《关于设立中外合资经营企业肥城英泰休闲用品有限公司（公司前身）的批复》（文件批复中，山东泰鹏纺织集团有限公司以现金、设备出资折 67.5 万美元，实际出资为货币资金），成立于 2002 年 5 月 17 日，成立时注册资本为 90.00 万美元，2002 年 7 月 5 日，山东泰鹏纺织集团有限公司出资人民币 5,586,772.50 元（折合美元 67.5 万），香港英伦有限公司出资美元 124,951.27 元、人民币 828,100.00 元（折合美元 100,051.95），合计出资美元 900,003.22 元，美元 3.22 元（折合人民币 26.65 元）计入资本公积。由山东泰山会计师事务所有限公司审验，出具鲁泰山会外验字（2002）第 2 号验资报告。

公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（美元）	出资比例（%）
山东泰鹏纺织集团有限公司	675,000.00	75.00
香港英伦有限公司	225,000.00	25.00
合计	900,000.00	100.00

### （2）第一次股权变更

2011年11月6日，香港英伦有限公司将持有本公司25%股权转让给山东泰鹏实业有限公司，转让价格为1,862,257.53元，同时，经肥城市商务局文件【肥商务审批字【2011】19号】《关于同意山东泰鹏家居用品有限公司由外商投资企业转为内资企业的批复》，本公司由外商投资企业转为内资企业。经泰安会明联合会计师事务所审验，出具会明验内字（2011）第087号验资报告，公司注册资本由90万美元变更为人民币744.90万元。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏实业有限公司	744.90	100.00
合计	744.90	100.00

### （3）第二次股权变更

根据公司2013年8月8日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本281.10万元，增资后公司注册资本变为1,026.00万元。本次增资由肥城泰西会计师事务所审验，出具泰西验字（2013）第093号验资报告。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	1,026.00	100.00
合计	1,026.00	100.00

### （4）第三次股权变更

2017年7月公司召开股东会，会议审议通过了增加注册资本336.00万元的议案，增资后公司注册资本变为1,362.00万元，新增股东为刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健等48名自然人。本次增资由肥城泰西有限责任会计师事务所审验，出具泰西验字（2017）第005号验资报告。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	1,026.00	75.32
自然人股东	336.00	24.68
合计	1,362.00	100.00

#### （5）第四次股权变更

2018年4月，泰鹏家居公司临时股东会通过决议，审议通过了公司以经审计2018年3月31日的净资产进行折股整体变更为山东泰鹏智能家居股份有限公司的议案，此次折股的净资产（22,449,029.88元折合股本21,600,000.00元，其余部分计入资本公积-资本溢价）业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具会专字【2018】2829号审计报告，同时，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对此次净资产出资进行审验，出具会验字【2018】4456号验资报告；另外此次折股的净资产业经中水致远资产评估有限公司评估并出具中水致远评报字【2018】第020149号评估报告，评估值为人民币40,771,030.49元。公司就上述股本变动及时办理了工商变更登记手续。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	1,627.1360	75.32
自然人股东	532.8640	24.68
合计	2,160.00	100.00

### 3.合并财务报表范围及变化

- (1)本报告期内无纳入合并范围的子公司
- (2)本报告期内合并财务报表范围未发生变化

## 二、财务报表的编制基础

### 1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2.持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### **三、重要会计政策及会计估计**

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### **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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### **2、会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **3、营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

#### **4、记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

#### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **(1)同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **(2)非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同

的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## **6、 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **7、 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交

付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **①以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金

融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性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金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①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。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款



偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③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。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不

是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### **(5) 金融工具减值**

本公司对于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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### **① 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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

##### A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合：应收庭院帐篷类产品、其他家居类产品客户

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收出口退税、保证金及往来款等

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收庭院帐篷类产品、其他家居类产品客户

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。**B 债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ②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借款人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。

### ③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所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④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和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥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。

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。

## **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；



B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8.公允价值计量。

## **8、公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ① 估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

#### ② 公允价值层次

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。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值

## **9、 存货**

### **(1)存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### **(2)发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3)存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4)存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5)低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **10、 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### **(1)确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### **(2)各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5.00-10.00	4.50-9.50
机器设备	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
电子设备及其他	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33

运输设备	4-10	5.00-10.00	9.00-23.75
------	------	------------	------------

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 11、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 12、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件及其他	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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预计使用年限内系统合理摊销。

## **(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## **(4)开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **13、长期资产减值**

#### **(1)固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### **(2)无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该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该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(3) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关资产账面价值比较,确认相应的减值损失;然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者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,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### **14、 长期待摊费用**

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **15、 职工薪酬**

职工薪酬,是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

##### **(1)短期薪酬的会计处理方法**

###### **①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)**

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

###### **②职工福利费**

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和



住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业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；
- B.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。

### **(2)离职后福利的会计处理方法**

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率(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)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(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)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。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3)辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，参照相应的折现率(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)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **(4)其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **16、收入确认原则和计量方法**

**自 2020 年 1 月 1 日起适用**

### **(1) 一般原则**

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法

定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公

司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

①内销收入的确认时点：

公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的单据后确认收入；

②出口收入的确认时点：

FOB 模式下收入的确认时点：公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得出口报关单和货运提单后确认收入；

DDP 模式下收入的确认时点：货物送到客户指定地点，公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的单据后确认收入；

委托代销收入的确认时点：在取得双方确认无误的代销清单后确认收入。

**以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前**

**(1)销售商品收入**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

国内收入的确认时点：客户收到货物并验收确认之时；

出口收入的确认时点：货物离岸通关装船起运之时。

**(2)提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以

完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3)让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **17、政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限



内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **18、递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延

所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1)递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### **(2)递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合

并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合

递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，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。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

### 19、经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

## **20、套期会计**

## **(1) 套期的分类**

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

## **(2) 套期工具和被套期项目**

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定

价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

### **（3）套期关系评估**

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司

终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

#### **(4) 确认和计量**

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

##### **①公允价值套期**

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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(或其组成部分)的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

##### **②现金流量套期**

套期工具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，确认为其他综合收益，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。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。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

### ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

## 21、重要会计政策和会计估计的变更

### (1)重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、15。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司财务报表相应调整2020年1月1日合同负债6,279,912.41元、其他流动负债6,327.78元、预收款项-6,286,240.19元。

### (2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### (3)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同负债	-	6,279,912.41	6,279,912.41
其他流动负债	-	6,327.78	6,327.78
预收款项	6,286,240.19	-	-6,286,240.19

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务金额	13.00%
城市维护建设税	应缴流转税额和免抵税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税额和免抵税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额和免抵税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

### 2. 税收优惠

根据国科火字[2020]36号文件，公司被认定为高新技术企业，发证时间为2019年11月28日，税务备案后，公司减按15%的所得税率征收企业所得税。

根据财税[2015]119号《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》规定，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的50%，从本年度应纳税所得额中扣除。根据国发〔2018〕32号《国务院关于推动创新创业高质量发展打造“双创”升级版的意见》，将企业研发费用加计扣除比例提高到75%的政策由科技型中小企业扩大至所有企业。

根据财税[2002]7号《财政部 国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定，公司出口货物均实行实行免、抵、退税管理办法。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	224.91	2,144.17
银行存款	11,777,345.77	19,536,580.70
其他货币资金	15,354,856.00	4,755,000.00
合 计	27,132,426.68	24,293,724.87

期末货币资金中，其他货币资金为开立银行承兑汇票存入的保证金和远期结售汇保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,677,648.00	-
其中：远期结售汇	1,677,648.00	-
合 计	1,677,648.00	-

期末交易性金融资产较期初增长主要系本期进行远期结售汇套期保值所致。

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	45,223,763.99	37,102,970.43
1 至 2 年	4,544.94	64,055.00
2 至 3 年	6,380.00	21,279.95
4 至 5 年		128,750.00
5 年以上	187,384.45	58,634.45
小 计	45,422,073.38	37,375,689.83
减：坏账准备	2,450,303.14	2,027,444.46
合 计	42,971,770.24	35,348,245.37

### (2) 按坏账计提方法分类披露

#### ① 2020年12月31日

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,422,073.38	100.00	2,450,303.14	5.39	42,971,770.24
合计	45,422,073.38	100.00	2,450,303.14	5.39	42,971,770.24

② 2019年12月31日

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,375,689.83	100.00	2,027,444.46	5.42	35,348,245.37
合计	37,375,689.83	100.00	2,027,444.46	5.42	35,348,245.37

③ 2020年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,223,763.99	2,261,188.20	5.00
1至2年	4,544.94	454.49	10.00
2至3年	6,380.00	1,276.00	20.00
5年以上	187,384.45	187,384.45	100.00
合计	45,422,073.38	2,450,303.14	5.39

(3) 本期坏账准备变动情况

类别	2019年12月 31日	本期变动金额			2020年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,027,444.46	422,858.68	-	-	2,450,303.14
合计	2,027,444.46	422,858.68	-	-	2,450,303.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备期末余额
Rona Inc.	17,985,230.64	39.60	899,261.53

The Home Depot, Inc.	14,802,219.21	32.59	740,110.96
Walmart Inc.	4,012,373.72	10.26	233,111.38
Comercializadora Mexico Americana S.DE R.L DE C.V.	649,853.94		
Noble House Home Furnishings LLC	1,195,481.61	2.63	59,774.08
Clas Ohlson AB	1,151,695.09	2.54	57,584.75
合 计	39,796,854.21	87.62	1,989,842.70

Comercializadora Mexico Americana S.DE R.L DE C.V.为Walmart Inc.的子公司。

(5) 期末应收账款较期初增长21.57%，主要系本期收入增加导致应收账款增加。

#### 4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日公允价值	2019年12月31日公允价值
应收账款	22,243,313.11	-
合 计	22,243,313.11	-

(2) 应收账款按减值计提方法分类披露

类 别	2020年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	23,414,013.80	5.00	1,170,700.69	22,243,313.11
合 计	23,414,013.80	5.00	1,170,700.69	22,243,313.11

(续上表)

类 别	2019年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备				
合 计				

(3) 减值准备的变动情况

类 别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款		1,170,700.69			1,170,700.69

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计		1,170,700.69			1,170,700.69

(4)2020年末应收款项融资主要系期末应收账款保理。

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,801,895.35	97.34	2,892,730.61	95.83
1至2年	15,772.61	0.32	64,413.56	2.13
2至3年	64,357.52	1.30	2,548.43	0.08
3年以上	51,277.23	1.04	59,000.18	1.95
合计	4,933,302.71	100.00	3,018,692.78	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
霸州市万事达科技有限公司	1,161,479.15	23.54
天津市彬荣钢管有限公司	568,753.22	11.53
霸州市义鑫金属制品有限公司	549,376.45	11.14
肥城泰燃天然气有限公司	380,965.93	7.72
LONGTERM GLOBAL,INC	305,837.68	6.20
合计	2,966,412.43	60.13

(3) 期末预付款项较期初增长63.43%，主要系本期采购增加导致预付款增加。

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,734,955.73	25,197.60
合计	8,734,955.73	25,197.60

### (2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,190,510.03	20,900.00
1至2年	1,000.00	714.00
2至3年	714.00	5,000.00
3至4年	5,000.00	
4至5年		3,500.00
5年以上	179,288.57	175,788.57
小计	9,376,512.60	205,902.57
减：坏账准备	641,556.87	180,704.97
合计	8,734,955.73	25,197.60

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	6,124,679.82	
保证金	1,453,000.00	25,900.00
往来款	1,798,832.78	
其他	-	180,002.57
小计	9,376,512.60	205,902.57
减：坏账准备	641,556.87	180,704.97
合计	8,734,955.73	25,197.60

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,197,224.03	462,268.30	8,734,955.73
第二阶段			
第三阶段	179,288.57	179,288.57	-
合计	9,376,512.60	641,556.87	8,734,955.73

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	9,197,224.03	5.03	462,268.30	8,734,955.73	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	9,197,224.03	5.03	462,268.30	8,734,955.73	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-		
按组合计提坏账准备	179,288.57	100.00	179,288.57		
合计	179,288.57	100.00	179,288.57		

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	30,114.00	4,916.40	25,197.60
第二阶段			
第三阶段	175,788.57	175,788.57	
合计	205,902.57	180,704.97	25,197.60

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,114.00	16.33	4,916.40	25,197.60	
合计	30,114.00	16.33	4,916.40	25,197.60	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	175,788.57	100.00	175,788.57	-	
合计	175,788.57	100.00	175,788.57	-	

④ 本期坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	180,704.97	460,851.90	-	-	641,556.87
合计	180,704.97	460,851.90	-	-	641,556.87

⑤ 本期无实际核销的其他应收款



⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局肥城市税务局	出口退税	6,124,679.82	1年以内	65.32	306,233.99
山东泰鹏集团有限公司	往来款	1,414,724.20	1年以内	15.09	70,736.21
山东省粮油检测中心	往来款	1,381,000.00	1年以内	14.73	69,050.00
山东泰鹏环保材料股份有限公司	往来款	112,258.31	1年以内	1.20	5,612.92
山东安琪尔生活科技有限公司	往来款	91,847.70	1年以内	0.98	4,592.39
合计		9,124,510.03		97.32	456,225.51

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,972,244.09	229,944.14	14,742,299.95	2,871,949.39		2,871,949.39
库存商品	14,471,942.70	346,239.85	14,125,702.85	16,227,807.24	577,662.06	15,650,145.18
发出商品	7,867,420.83		7,867,420.83	576,496.81		576,496.81
在产品	65,388,857.47		65,388,857.47	17,310,268.92		17,310,268.92
合计	102,700,465.09	576,183.99	102,124,281.10	36,986,522.36	577,662.06	36,408,860.30

(2) 存货跌价准备

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		229,944.14				229,944.14
库存商品	577,662.06	346,239.85		577,662.06		346,239.85
发出商品						-
合 计	577,662.06	576,183.99		577,662.06		576,183.99

(3) 期末存货较期初增长180.49%，主要系本期订单增加导致备货增加。

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	180,227.80	9,011.39	171,216.41			
小 计	180,227.80	9,011.39	171,216.41			
减：列示于其他非流动资产的合同资产	153,897.80	7,694.89	146,202.91			
合 计	26,330.00	1,316.50	25,013.50			

### (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	180,227.80	100.00	9,011.39	5.00	171,216.41
合 计	180,227.80	100.00	9,011.39	5.00	171,216.41

### (3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2019年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020年12月31日
质保金		9,011.39			9,011.39
合 计		9,011.39			9,011.39

## 9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,331,010.09	5,189,739.28
合 计	9,331,010.09	5,189,739.28

期末其他流动资产较期初增长 79.80%，主要系本期待抵扣进项税重分类金额较大所致。

## 10. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	42,400,702.36	36,497,850.81
固定资产清理	-	-
合 计	42,400,702.36	36,497,850.81

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	30,772,191.29	25,038,833.12	221,978.62	1,138,823.19	57,171,826.22
2. 本期增加金额	-	9,724,991.54	88,833.89	191,415.93	10,005,241.36
(1) 购置	-	9,724,991.54	88,833.89	191,415.93	10,005,241.36
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	30,772,191.29	34,763,824.66	310,812.51	1,330,239.12	67,177,067.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,495,729.95	8,270,330.27	114,664.26	793,250.93	20,673,975.41
2. 本期增加金额	1,494,714.52	2,382,140.59	63,787.43	161,747.27	4,102,389.81
(1) 计提	1,494,714.52	2,382,140.59	63,787.43	161,747.27	4,102,389.81
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	12,990,444.47	10,652,470.86	178,451.69	954,998.20	24,776,365.22
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

4. 期末余额余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	17,781,746.82	24,111,353.80	132,360.82	375,240.92	42,400,702.36
2. 期初余额账面价值	19,276,461.34	16,768,502.85	107,314.36	345,572.26	36,497,850.81

② 报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	137,013.82	办理中
库棚	247,600.32	办理中
合 计	384,614.14	

## 11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,241,203.00	-	5,241,203.00
2. 本期增加金额	-		
(1) 购置	-		
3. 本期减少金额	-		-
4. 期末余额	5,241,203.00		5,241,203.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,754,748.36	-	1,754,748.36
2. 本期增加金额	104,824.08		104,824.08
(1) 计提	104,824.08		104,824.08
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	1,859,572.44		1,859,572.44
三、减值准备			
1. 期初余额余额	-		-
2. 本期增加金额	-		-
(1) 计提	-		-
3. 本期减少金额	-		-
(1) 处置	-		-
4. 期末余额余额	-		-
四、账面价值			
1. 期末余额账面价值	3,381,630.56		3,381,630.56

2.期初余额账面价值	3,486,454.64	-	3,486,454.64
------------	--------------	---	--------------

## 12. 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

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	585,195.38	87,779.31	577,662.06	86,649.31
信用减值准备	4,262,560.70	639,384.10	2,208,149.43	331,222.41
递延收益	180,000.00	27,000.00	210,000.00	31,500.00
合 计	5,027,756.08	754,163.41	2,995,811.49	449,371.72

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产	1,677,648.00	251,647.20	-	-
合 计	1,677,648.00	251,647.20	-	-

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2020 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2020 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和 负债于 2019 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2019 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	251,647.20	502,516.21		449,371.72
递延所得税负债	251,647.20	-		

## 13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	155,693.81	195,313.58
预付广告费	-	
质保金	146,202.91	
合 计	301,896.72	195,313.58

期末其他非流动资产较期初上升 54.57%，主要系本期末预付设备、工程款减少所致。

## 14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	45,500,000.00	29,000,000.00
保证借款	33,000,000.00	30,000,000.00
合 计	78,500,000.00	59,000,000.00

(1) 报告期内公司无逾期未偿还短期借款。

(2) 期末余额抵押借款余额 4,550.00 万元。其中：

2020 年 11 月 9 日，公司与中国银行股份有限公司肥城支行签订借款合同，借款金额为 500.00 万元，借款期限不超过 12 个月，保证人为山东泰鹏集团有限公司、肥城金隆纺织有限公司，抵押物为公司所属机器设备。2020 年 12 月 16 日，公司与中国建设银行股份有限公司肥城支行签订借款合同，借款金额为 1,650.00 万元，借款期限均为一年，保证人为山东泰鹏集团有限公司、刘建三、路梅、石峰、邱士虹、范明和翟春芹，抵押物为公司所属权证为《鲁（2019）肥城市不动产权第 0015425 号》不动产。2020 年 3 月 18 日和 2020 年 8 月 25 日，公司与交通银行股份有限公司泰安分行签订借款合同，借款金额分别为 1,600.00 万和 800.00 万元，借款期限均为不超过 12 个月，抵押物为公司所属权证为《鲁（2018）肥城市不动产权第 0010218》不动产。

(3) 期末余额保证借款 3,300.00 万元。其中：

2020 年 6 月 22 日，公司与中国农业银行股份有限公司肥城支行签订借款合同，借款金额为 2,000.00 万元，借款期限为一年，保证人为山东泰鹏集团有限公司、肥城金隆纺织有限公司、刘建三。2020 年 8 月 18 日，公司与中国工商银行股份有限公司肥城支行签订借款合同，借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为一年，保证人为山东泰鹏集团有限公司、刘建三、路梅、石峰和邱士虹。2020 年 11 月 24 日，公司与中国建设银行股份有限公司肥城支行签订借款合同，借款金额为 300.00 万元，借款期限均为一年，保证人为山东泰鹏集团有限公司、肥城金隆纺织有限公司、刘建三、路梅、石峰、邱士虹、范明和翟春芹。

(4) 期末短期借款较期初增长 33.05%，主要系本期业务量增加、资金需求增加所致。

## 15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	28,750,000.00	9,110,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	28,750,000.00	9,110,000.00

期末应付票据较期初增长 215.59%，主要系本期票据结算增加所致。

## 16. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	89,520,315.72	38,754,563.50
应付工程、设备款	2,006,840.39	1,606,475.41
应付费用的	3,769,430.03	578,604.61
合 计	95,296,586.14	40,939,643.52

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
肥城市新兴印务有限责任公司	446,423.97	尚未结算偿还
合 计	446,423.97	

(3) 期末应付账款较期初增长 132.77%，主要系本期采购增加导致应付账款增加。

## 17. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	-	6,286,240.19
合 计	-	6,286,240.19

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 18. 合同负债

### (1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	13,743,015.81	-
合 计	13,743,015.81	-

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,356,190.00	26,420,999.62	21,728,796.31	8,048,393.31
二、离职后福利-设定提存计划		91,828.46	91,828.46	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,356,190.00	26,512,828.08	21,820,624.77	8,048,393.31

### (2) 短期薪酬列示

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	3,356,190.00	23,737,897.12	19,045,693.81	8,048,393.31
二、职工福利费		1,820,442.23	1,820,442.23	
三、社会保险费		458,540.78	458,540.78	
其中：医疗保险费		446,251.74	446,251.74	
工伤保险费		12,289.04	12,289.04	
生育保险费				
四、住房公积金		324,480.00	324,480.00	
五、工会经费和职工教育经费		5,891.08	5,891.08	
六、其他		73,748.40	73,748.40	
合 计	3,356,190.00	26,420,999.62	21,728,796.31	8,048,393.31

### (3) 设定提存计划列示

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		87,873.60	87,873.60	
2. 失业保险费		3,954.86	3,954.86	
3. 企业年金缴费				
合 计		91,828.46	91,828.46	

(4) 期末应付职工薪酬较期初增涨 139.81%，主要系根据公司薪酬政策计提年终奖增加所致。

## 20. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



印花税	28,590.90	7,381.36
土地使用税	74,124.63	
房产税	72,305.36	72,305.37
企业所得税	370,166.49	
代扣代缴个人所得税	93.20	
合 计	545,280.58	79,686.73

期末应交税费较期初增长 584.28%，主要系本期末应交企业所得税增加所致。

## 21. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	209,206.49	167,545.12
合 计	209,206.49	167,545.12

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	154,000.00	154,000.00
其他	55,206.49	13,545.12
合 计	209,206.49	167,545.12

③ 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 22. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收客户增值税	312,920.35	-
合 计	312,920.35	-

## 23. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	210,000.00	-	30,000.00	180,000.00
合 计	210,000.00	-	30,000.00	180,000.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关 与收益相关
机器人技术改造专项奖励	210,000.00	-	30,000.00	180,000.00	资产
合计	210,000.00	-	30,000.00	180,000.00	

#### 24. 股本

	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	21,600,000.00	-	-	-	-	-	21,600,000.00

#### 25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	849,029.88	-	-	849,029.88
合计	849,029.88	-	-	849,029.88

#### 26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	744,989.07	1,851,491.89		2,596,480.96
合计	744,989.07	1,851,491.89		2,596,480.96

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

#### 27. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	2,570,126.44	1,738,349.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,514,918.94	3,084,197.11
减：提取法定盈余公积	1,851,491.89	308,419.71
应付普通股股利	4,104,000.00	1,944,000.00
未分配利润转增股本	-	
期末未分配利润	15,129,553.49	2,570,126.44

#### 28. 营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	285,747,525.19	229,840,802.99	169,641,009.99	135,921,025.43
其他业务	1,143,666.85	1,095,459.30		
合计	286,891,192.04	230,936,262.29	169,641,009.99	135,921,025.43

(2)分类产品型列示主营业务收入及主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
庭院帐篷类产品	247,673,795.05	203,112,772.87	158,048,117.11	127,800,141.09
其他家居类产品	38,073,730.14	26,728,030.12	11,592,892.88	8,120,884.34
合计	285,747,525.19	229,840,802.99	169,641,009.99	135,921,025.43

(3)本期营业收入较上期增长 69.12%，本期营业成本较上期增长 63.04%，主要系本期客户需求增加导致营业收入、营业成本增加。

29. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	497,317.30	556,917.86
教育费附加	213,135.99	238,679.08
地方教育费	142,090.66	159,119.40
水利建设基金	35,522.66	39,779.85
印花税	67,492.34	37,339.91
车船税	4,987.92	4,893.24
房产税	289,221.43	289,221.48
土地使用税	296,498.53	296,498.56
合计	1,546,266.83	1,622,449.38

30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费		5,724,704.70
保险费	1,267,443.76	
差旅费	96,662.08	159,911.58
检测费	470,356.94	294,144.23
售后服务费	1,358,129.31	966,671.48
业务招待费	1,121,341.17	1,212,404.13
推广费用	4,303,155.66	3,675,063.66

职工薪酬	1,550,226.00	683,470.25
其他	454,649.20	73,035.25
合 计	10,621,964.12	12,789,405.28

本期销售费用较上期下降 16.95，主要系本期将运费在营业成本中核算。

### 31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
财产保险	334,751.83	566,047.33
差旅费	213,800.55	467,556.48
电话费	107,845.18	96,294.50
职工薪酬	4,747,868.62	3,228,750.03
无形资产摊销	104,824.08	104,824.08
业务招待费	1,825,559.74	2,016,408.39
固定资产费用	666,197.54	547,710.68
使用权资产折旧及租赁	197,222.22	
服务费	509,995.60	576,029.88
燃料费	159,566.30	340,336.96
办公费	68,865.68	
其他	447,360.18	665,875.64
合计	9,383,857.52	8,609,833.97

### 32. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,820,070.86	5,687,074.08
直接人工	3,589,412.58	2,517,526.72
其他费用	358,864.97	663,050.78
合计	6,768,348.41	8867651.58

### 33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,232,610.85	3,279,549.24
减：利息收入	443,978.40	266,191.86
利息净支出	2,788,632.45	3,013,357.38
汇兑损失	7,020,008.78	1,442,971.08
减：汇兑收益	2,193,427.01	1,382,487.42

汇兑净损失	4,826,581.77	60,483.66
银行手续费及其他	253,074.05	1,158,133.35
合 计	7,868,288.27	4,231,974.39

本期财务费用发生额较上期增长 85.92%，主要系本期汇兑损益变动较大所致。

### 34. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	2,234,293.00	5,377,300.00	
其中：与递延收益相关的政府补助	30,000.00	30,000.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	2,204,293.00	5,347,300.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	6,227.92	-	
其中：个税扣缴税款手续费	6,227.92	-	
合 计	2,240,520.92	5,377,300.00	

本期其他收益较上期下降 58.33%，主要系上期收到挂牌奖励所致。

### 35. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产产生的投资收益	11,300.00	
理财收益	7,299.54	135,847.96
处置应收款项融资取得的投资收益	-551,037.20	
债务重组收益	366,511.39	666,600.00
合 计	-165,926.27	802,447.96

本期投资收益较上期下降 120.68%，主要系本期投资理财产品减少所致。

### 36. 公允价值变动损益

项 目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇公允价值变动收益	1,677,648.00	-
合 计	1,677,648.00	-

本期公允价值变动损益系公司进行远期结售汇套期保值所致。

### 37. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-422,858.68	494,055.38

应收款项融资减值损失	-1,170,700.69	
其他应收款坏账损失	-460,851.90	-3,803.51
合 计	-2,054,411.27	490,251.87

本期信用减值损失较上期下降 519.05%，主要系本期应收款项减值准备大幅增加所致。

### 38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-9,011.39	
存货跌价损失	-576,183.98	-577,662.06
合 计	-585,195.37	-577,662.06

本期资产减值损失发生额较上期变动 1.30%，主要系本期存货跌价损失所致。

### 39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	-31,012.55
其中：固定资产处置损失	-	-31,012.55
合 计	-	-31,012.55

### 40. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

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
与企业日常活动无关的政府补助	1,000.00	3,000.00	1,000.00
其他	282,203.58	181,779.87	282,203.58
合 计	283,203.58	184,779.87	283,203.58

#### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
党建经费补助	1,000.00	3,000.00	与收益相关
合 计	1,000.00	3,000.00	

### 41. 营业外支出

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	11,200.00	8,000.00	11,200.00
合 计	11,200.00	8,000.00	11,200.00

## 42. 所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,689,069.74	761,189.46
递延所得税费用	-53,144.49	-8,611.52
合 计	2,635,925.25	752,577.94

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21,150,844.19	3,836,775.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,172,626.63	575,516.26
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,737.82	357,661.47
研发费用加计扣除	-761,439.20	-180,599.79
所得税费用	2,635,925.25	752,577.94

(3) 本期所得税费用较上期增长 250.25%，主要系本期利润增长导致当期所得税费用增长。

## 43. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,205,293.00	5,350,300.00
往来款	80,106.49	187,523.99
其他	106,101.31	273,379.87
合 计	2,391,500.80	5,811,203.86

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,496,668.97	15,694,168.73
履约保证金	1,452,000.00	

往来款	1,632,375.33	73,352.90
合 计	14,581,044.30	15,767,521.63

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金	300,000.00	
利息收入	443,978.40	266,191.86
合 计	743,978.40	266,191.86

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金	1,279,856.00	
合 计	1,279,856.00	

## 44. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,514,918.94	3,084,197.11
加: 信用减值损失	2,054,411.27	-490,251.87
资产减值准备	585,195.37	577,662.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,102,389.81	3,980,597.48
无形资产摊销	104,824.08	104,824.08
长期待摊费用摊销	-	31,012.55
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)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,677,648.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	7,615,214.22	3,073,841.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,599.54	-135,847.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-304,791.69	-8,611.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	251,647.20	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-66,291,604.79	9,865,838.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,676,027.28	15,768,931.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	87,810,204.65	-2,460,844.13



其他	-9,620,000.00	1,406,600.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,549,865.76	34,797,949.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,777,570.68	19,538,724.87
减：现金的期初余额	19,538,724.87	13,450,698.31
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	-7,761,154.19	6,088,026.56

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	11,777,570.68	19,538,724.87
其中：库存现金	224.91	2,144.17
可随时用于支付的银行存款	11,777,345.77	19,536,580.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	11,777,570.68	19,538,724.87

## 45. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额账面价值	受限原因
货币资金	14,375,000.00	票据保证金
货币资金	979,856.00	远期结售汇保证金
固定资产-房屋建筑物	15,325,211.05	抵押担保
固定资产-机械设备	7,346,592.80	抵押担保
固定资产	384,614.14	尚未办理房产证
无形资产	3,381,630.56	抵押担保
合 计	41,792,904.55	

## 46. 外币货币性项目

项 目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金	1,058,295.56	6.5249	6,905,272.70
其中：美元	1,058,295.56	6.5249	6,905,272.70
应收账款	6,630,361.92	6.5249	43,262,448.49
其中：美元	6,630,361.92	6.5249	43,262,448.49
应收款项融资	3,588,409.60	6.5249	23,414,013.80
其中：美元	3,588,409.60	6.5249	23,414,013.80
应付账款	381,153.13	6.5249	2,486,986.06
其中：美元	381,153.13	6.5249	2,486,986.06

#### 47. 政府补助

##### (1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的列报项目
			本期发生额	上期发生额	
机器人技术改造专项奖励	300,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益

##### (2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的列报项目
		本期发生额	上期发生额	
市级新旧动能转换专项资金	755,063.00	755,063.00	-	其他收益
招才引智扶持资金	502,000.00	502,000.00	-	其他收益
企业研究开发补助资金	435,900.00	435,900.00	454,500.00	其他收益
节能资金奖励	200,000.00	200,000.00	210,000.00	其他收益
市级商务扶持发展专项资金	120,000.00	120,000.00	-	其他收益
以工代训补贴	74,000.00	74,000.00	-	其他收益
中央外经贸发展专项资金	47,750.00	47,750.00	2,533,300.00	其他收益
进出口口罩补助	2,080.00	2,080.00	-	其他收益
稳岗补贴	67,500.00	67,500.00	58,400.00	其他收益
出口奖励专项资金	-	-	328,100.00	其他收益
专利补助	-	-	40,000.00	其他收益
大气污染防治补助	-	-	100,000.00	其他收益
新三板挂牌补助	-	-	1,600,000.00	其他收益
贯标认证资助	-	-	20,000.00	其他收益

职工技术创新成果奖	-	-	3,000.00	其他收益
党建经费补助	1,000.00	1,000.00	3,000.00	营业外收入
合 计	2,205,293.00	2,205,293.00	5,350,300.00	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司董事会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 87.94%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.78%。

## 2.流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	期末余额				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	36,000,000.00	42,500,000.00	-	-	-
应付票据	28,750,000.00	-	-	-	-
应付账款	95,296,586.14	-	-	-	-
其他应付款	209,206.49	-	-	-	-
合计	160,255,792.63	42,500,000.00	-	-	-

(续上表)

项目名称	期初余额				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	16,000,000.00	43,000,000.00	-	-	-
应付票据	9,110,000.00	-	-	-	-
应付账款	40,939,643.52	-	-	-	-
其他应付款	167,545.12	-	-	-	-
合计	66,217,188.64	43,000,000.00	-	-	-

## 3.市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截止 2020 年 12 月 31 日,本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下(出于列报考虑,风险敞口金额以人民币列示,以资产负债表日即期汇率折算):

项目名称	期末余额	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	1,058,295.56	6,905,272.72
应收账款	6,630,361.92	43,262,448.49
应收款项融资	3,588,409.60	23,414,013.80
应付账款	381,153.13	2,486,986.04
合计	10,895,913.95	71,094,748.97

(续上表)

项目名称	期初余额	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	1,327,534.30	9,261,144.78
应收账款	5,816,162.96	40,574,716.04
合计	7,143,697.26	49,835,860.82

## ②敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 6,043,053.66 元。

## (2) 利率分析

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款主要为固定利率借款，故不存在该方面风险。

## 七、公允价值的披露

### 1. 期末以公允价值计量的资产和负债的公允价值

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	-	1,677,648.00	-	1,677,648.00
交易性金融资产	-	1,677,648.00	-	1,677,648.00
衍生金融资产	-	1,677,648.00	-	1,677,648.00

### 2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

远期结售汇产品公允价值按银行提供的期末远期结售汇的银行汇卖价汇率计算。

3. 持续公允价值计量项目，本期发生的各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

各报告期本公司上述持续以公允价值计量的项目各层级之间没有发生转换。

## 八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
山东泰鹏集团有限公 司	山东肥 城	企业管理、 投资、咨询	1,786.00	75.32	75.32

本公司实际控制人为：刘建三、王绪华、范明、王健、李雪梅、韩帮银、石峰、孙远奇。

### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东泰鹏环保材料股份有限公司	同受山东泰鹏集团有限公司控制
山东安琪尔生活科技有限公司	同受山东泰鹏集团有限公司控制
肥城金隆纺织有限公司	同受山东泰鹏集团有限公司控制
山东泰鹏新材料有限公司	同受山东泰鹏集团有限公司控制
刘建三	主要投资者个人、董事长、一致行动人
王绪华	投资者个人、一致行动人
范明	投资者个人、董事、一致行动人
王健	投资者个人、董事、一致行动人
李雪梅	投资者个人、一致行动人
韩帮银	投资者个人、一致行动人
石峰	投资者个人、董事、一致行动人
孙远奇	投资者个人、一致行动人
刘凡军	董事会秘书、财务负责人、董事
孟祥会	副总经理

耿娜	副总经理
杨泽雨	监事会主席
周岩	监事
古会萍	监事

### 3. 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东安琪尔生活科技有限公司	采购商品	129,159.00	139,985.00
山东泰鹏环保材料股份有限公司	采购辅材	-	1,759.14
山东泰鹏新材料有限公司	采购辅材	7,004.95	3,015.53

##### 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东泰鹏新材料有限公司	帐篷	884.96	-

#### (2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,855,011.01	1,462,831.12

### 4. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
山东泰鹏集团有限公司、肥城金隆纺织有限公司	5,000,000.00	2019-9-25	2020-9-22	是
山东泰鹏集团有限公司、肥城金隆纺织有限公司、王绪华、范明、王健、孙远奇、石峰、刘建三、李雪梅	20,000,000.00	2019-9-30	2020-9-25	是
山东泰鹏集团有限公司、刘建三、路梅、石峰、邱士虹	10,000,000.00	2019-8-20	2020-8-14	是
山东泰鹏集团有限公司、刘建三、范明、王绪华、石峰、王健、孙远奇、李雪梅、路梅	3,130,000.00	2019-10-15	2020-4-15	是
	500,000.00	2019-10-31	2020-4-30	是
	1,125,000.00	2019-12-19	2020-6-19	是
山东泰鹏集团有限公司、肥城金隆纺织有限公司	5,000,000.00	2020-11-25	2021-11-9	否
山东泰鹏集团有限公司、肥城金隆纺织有限公司、刘建三	20,000,000.00	2020-6-23	2021-6-21	否

山东泰鹏集团有限公司、刘建三、路梅、石峰、邱士虹、范明和翟春芹	17,000,000.00	2020-1-14	2020-12-16	是
	16,500,000.00	2020-12-21	2021-12-20	否
山东泰鹏集团有限公司、肥城金隆纺织有限公司、刘建三、路梅、石峰、邱士虹、范明和翟春芹	3,000,000.00	2020-11-24	2021-11-23	否
山东泰鹏集团有限公司、刘建三、路梅、石峰、邱士虹	4,000,000.00	2020-8-26	2021-8-14	否
	6,000,000.00	2020-8-26	2021-8-14	否
山东泰鹏集团有限公司	3,875,000.00	2020-9-29	2021-3-28	否
	5,750,000.00	2020-11-10	2021-5-9	否
山东泰鹏集团有限公司、刘建三、范明、王绪华、石峰、王健、孙远奇、李雪梅、路梅	1,500,000.00	2020-7-7	2021-1-7	否
	3,250,000.00	2020-8-28	2021-2-28	否
合计	125,630,000.00			

石峰与邱士虹、刘建三与路梅、范明和翟春芹均为夫妻关系。

## 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东泰鹏集团有限公司	1,414,724.20	70,736.21		
其他应收款	山东泰鹏环保材料股份有限公司	112,258.31	5,612.92		
其他应收款	山东安琪尔生活科技有限公司	91,847.70	4,592.39		

## 6. 其他

关联方	转入金额	转入日	利息费用	转出金额	转出日
山东安琪尔生活科技有限公司	10,000,000.00	2020-9-11	73,166.67	7,000,000.00	2020-9-30
				3,000,000.00	2020-12-22

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至本期期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至本期期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项



截至本期期末，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-31,012.55
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,235,293.00	5,380,300.00
债务重组收益	366,511.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,696,247.54	135,847.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	271,003.58	173,779.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,227.92	
所得税影响额	436,325.31	-729,864.25
合 计	4,138,958.12	4,929,051.03

### 2. 净资产收益率及每股收益

2020 年度	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	56.75	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.06	0.37	0.37

2019 年度	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	12.32	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.37	-0.05	-0.05

公司名称：山东泰鹏智能家居股份有限公司

2021 年 4 月 19 日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室