



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.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人石峰、主管会计工作负责人刘凡军及会计机构负责人（会计主管人员）卢娇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动及股东情况	28
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第六节	财务会计报告	32
附件 I	会计信息调整及差异情况	111
附件 II	融资情况	112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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（如有）。
	报告期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

释义

释义项目		释义
公司、泰鹏智能	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司
OEM	指	Original Equipment Manufacture 的缩写，原厂设备生产。生产商完全根据客户的设计和质量要求进行产品生产，产品以客户的品牌进行销售
ODM	指	Original Design Manufacture 的缩写，自主设计制造。产品由生产商自主设计、开发，根据客户订单进行产品生产，产品以客户的品牌进行销售
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
劳氏	指	Lowe's Companies, Inc. 及其子公司
沃尔玛	指	Walmart Inc. 及其子公司
家得宝	指	The Home Depot, Inc. 及其子公司
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元（万元）	指	人民币元（万元）

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	石峰	成立时间	2002年5月17日
控股股东	控股股东为（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）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-CC21 家具制造业-CC213 金属家具制造-CC2130 金属家具制造		
主要产品与服务项目	主要产品包括硬顶帐篷、软顶帐篷和 PC 顶帐篷等庭院帐篷以及其他户外休闲家具用品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泰鹏智能	证券代码	873132
挂牌时间	2018年12月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,360,000
主办券商（报告期内）	五矿证券有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
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）		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	fanjun@taipengchina.com
传真	0538-3305019		
公司办公地址	山东省肥城市高新技术开发区工业一路 136 号	邮政编码	271600
公司网址	http://www.sdtpjj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370983738196054N		
注册地址	山东省泰安市肥城市高新技术开发区		
注册资本（元）	45,360,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司是一家专业从事庭院帐篷及其他户外休闲家具用品设计、研发、生产和销售的企业，公司的主要产品包括硬顶帐篷、软顶帐篷和 PC 顶帐篷等庭院帐篷以及其他户外休闲家具用品。根据《国民经济行业分类(GB/T4754-2017)》，公司所属行业为“C21 家具制造业”，细分行业为“C2130 金属家具制造”；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“CC2130 金属家具制造”。

(一) 主要经营模式

1、盈利模式

公司专业从事庭院帐篷及其他户外休闲家具用品的设计、研发、生产和销售，主要产品为硬顶帐篷、软顶帐篷和 PC 顶帐篷等庭院帐篷以及其他户外休闲家具用品。报告期内，公司盈利主要来自于庭院帐篷和其他户外休闲家具用品的销售利润。

2、采购模式

公司产品的原材料主要包括钢材、铝材、外购金属部件、布料、五金材料和包装辅料等。公司设有供应部，负责生产所需原辅材料的采购。公司根据销售订单、生产计划、库存情况以及原材料市场情况进行采购。公司采购人员根据生产计划及材料用量计划表，结合生产经营需要及仓库实际库存量，制定采购计划并及时执行。原材料到货后，公司仓管部对原材料的数量进行核对验收，品管部质检人员对原材料的质量进行检测，检验合格后确认入库。为确保产品符合质量认证标准，公司严格把控原辅材料品质，建立了供应商准入和评价制度，与合格供应商建立合作关系。合作期间公司会对供应商进行考核，对不合格供应商进行更换，以保证原材料质量合格、价格合理。

3、生产模式

(1) 自主生产模式

公司具备自主生产能力，针对不同客户对产品的规格型号、工艺过程等要求存在差异的特点，主要采用“以销定产”的模式组织自主生产。公司产品生产具体流程如下：公司销售部门接到客户的订单后，由设计研发中心按照订单所涉产品及数量制作生产工艺单；生产运营中心根据生产工艺单，结合生产能力调整并生成生产计划、下达生产任务书，并由供应部安排物料采购。生产运营中心各车间根据生产任务书组织生产，产品完工后，销售部门根据销售订单、产品完工情况下达出库指令，仓管部据此出库、装箱。

(2) 外协生产模式

为提高生产效率，公司将钢材、铝材金属加工、布料初加工、组装配套等技术含量相对较低、生产附加值较低的工序委托给专业的外协厂商，由公司提供原材料，外协厂商按公司提供的技术要求加工成公司所需的半成品。公司将部分工序予以外协，由公司负责检验、质量把关，既能保持现有生产工艺流程的独立性，还能合理配置资源，专注于核心工序的生产。公司对外协厂商进行考察、筛选、评价和管理，坚持高质量标准和验收标准，从而确保公司产品质量的一致性。

4、销售模式

公司产品主要销往欧美等境外市场，兼有少量境内市场销售。经过多年的探索与积累，公司已形成以劳氏、沃尔玛、家得宝等国外大型连锁超市为主，以电商、贸易商等为辅的多渠道销售模式。

公司在长期的经营中与世界知名零售商建立了稳定、良好的合作关系，如劳氏、沃尔玛、家得宝等。公司与客户的主要合作模式为 ODM 模式，根据客户不同需求自主开发、设计和试制产品以供客户选择，待客户确认并下达订单后组织生产，产品生产完成后直接发运给客户，并由客户的销售渠道将产品销售给终端消费者。

近年来,公司及时把握跨境电商发展的市场机遇,积极布局电商渠道,与 TOOLPORT、APPEARANCES 等知名跨境电商建立合作关系,进一步拓宽了销售渠道。

为了确保售后服务质量,公司在境外聘请了第三方机构为公司产品的终端消费者提供售后服务。终端消费者在零售商处购买公司产品后,如出现缺少配件、使用障碍等情况,可通过售后服务电话直接联系到公司的第三方售后服务商,以获得高效、及时的售后服务。

5、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。公司的研发活动主要包括新产品的开发和老产品的改进,建立了明确的设计和开发输入、输出、评审、验证、确认、控制流程。公司研发活动由设计研发中心主导,设计研发中心下设设计开发部、技术工艺部和样品部。设计开发部主要负责市场趋势调研、产品体系建设、产品换代更新、编制样品设计图和跟踪样品试制。技术工艺部主要负责评估产品研发的技术可行性和生产工艺体系建设。样品部主要负责新产品试制及质量检测。公司研发的项目主要基于国际营销中心提供的市场调研信息和客户需求信息。截至报告期末,公司共拥有专利 75 项,其中发明专利 5 项、实用新型专利 45 项、外观设计专利 25 项;拥有计算机软件著作权 31 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,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。2023 年 5 月,山东省工业和信息化厅认定公司为“山东省专精特新中小企业”。

6、收入模式

庭院帐篷主要用于家庭庭院、露台、泳池、海滩、公园等户外休闲场所。公司庭院帐篷销售渠道主要为欧美国家大型零售超市和连锁店。

(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。

(二) 主要经营计划

公司坚持以满足用户需求为根本经营目的,继续优化产品结构、客户结构,以产品高端差异化经营发展方向,继续专注于主营业务的稳健发展。

报告期,公司实现营业收入 147,068,576.08 元,同比下降了 28.66%,营业收入下降主要是欧美消费场景气度和居民购买力下降,品牌商及零售商库存销售不及预期,造成大量库存积压,采购需求减少,导致公司外销订单下降;毛利率为 29.86%,净利润 22,407,145.98 元,同比增长了 26.24%;报告期内净利润的同比增长主要是报告期内人民币贬值带动受益产品毛利率上升以及财务费用减少、公司收到上市政府补助同比增加、减值损失同比减少等综合因素所致。

报告期内,公司坚定发展信心,进一步拓展新市场、寻求新商机,提升研发能力,积极开展各类营销推广活动,坚持用户思维导向,以高性价比的产品不断提升市场竞争力和品牌影响力。

(二) 行业情况

(一) 所属行业及确定所属行业的依据

公司是一家专业从事庭院帐篷及其他户外休闲家具用品设计、研发、生产和销售的企业,公司的主要产品包括硬顶帐篷、软顶帐篷和 PC 顶帐篷等庭院帐篷以及其他户外休闲家具用品。根据《国民经济行业分类(GB/T4754-2017)》,公司所属行业为“C21 家具制造业”,细分行业为“C2130 金属家具制造”;按照《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所属行业为“CC2130 金属家具制造”。

(二) 行业基本情况

1、户外休闲家具行业概况

户外休闲家具及用品是家具行业中的一个分支，是人类拓展活动边界、调节生活情趣、陶冶情操、享受生活的重要工具。在人类亲近自然的过程中，户外休闲家具及用品不仅满足了人类户外活动需求，还具有美化环境氛围、引领时尚生活的作用。户外休闲家具及用品是决定建筑物室外空间功能的物质载体，也是表现户外空间形式的重要元素，主要使用场景包括家庭庭院、露台海滩、公园等户外休闲场所。兼具体育运动、旅游、休闲和社交多重属性的户外休闲活动越来越受到人们的青睐。户外休闲活动参与门槛低，面向全年龄段，可满足社交和情感需求，有益居民的身心健康，同时以野营、徒步为代表的户外休闲运动在全球范围内迅速流行，促进了行业需求的增长。

与室内家具及用品相比，户外休闲家具及用品在风格与功能方面十分注重家具的休闲特性。近年来，户外休闲家具及用品市场开始向个性化、时尚化、智能化方向发展，逐渐体现出多元化的定制需求，加速了产品的更新换代，行业需求进一步增长。

欧美发达国家是户外休闲家具及用品行业的发源地和主要市场，行业成熟度较高。这与欧美发达国家人群常居住在带有大型庭院的独栋别墅以及积极参与户外活动的生活方式密不可分。在欧美国家，随着休闲生活理念逐渐成为主流生活理念以及追求自我、追求美好生活品质的理念深入人心，户外休闲家具逐渐成为人们的日常生活家具。

我国的户外休闲家具及用品市场广泛兴起于二十世纪九十年代末，起步较晚。根据国家统计局数据显示，我国居民可支配收入由 2017 年的 2.6 万元增长到 2022 年的 3.68 万元，预计到 2025 年我国中等收入群体规模将超过 5.6 亿人，居民收入水平的提高，为其购买户外休闲家具及用品提供了经济基础，但受居住条件的限制，国内民用市场的普及率仍处于较低水平。目前，我国户外休闲家具及用品的消费市场仍处于兴起和探索阶段，随着国内露营旅游业、休闲餐饮业等户外休闲生活产业的发展以及人民生活品质需求的逐步提高，我国户外休闲家具及用品行业将迎来快速发展阶段。

2、户外休闲家具行业发展态势

(1) 全球

从全球范围来看，随着社会经济的发展和户外生活理念的普及，消费者对户外休闲家具及用品的需求将不断增长。同时，户外休闲家具及用品厂家在产品的设计和构造方面也在不断创新，更新换代后的户外休闲家具及用品兼具功能性与设计感，例如使用高端防水面料、高端金属和再生塑料等材料提升产品的功能性和环保性，持续吸引顾客购买质量更好、功能更全、外观更时尚的新一代户外用品，推动行业的可持续发展。

此外，互联网、数字化等技术的进步以及贸易全球化的发展为户外休闲家具及用品行业的线上购物、跨境购物奠定了良好的发展基础，包括更简化的交易流程、更高效低廉的运输方式、更优惠的交易价格等，销售渠道的拓宽将进一步扩大行业市场规模。

根据联合国商品贸易统计数据，2022 年全球户外休闲家具及用品主要产品的进口额为 438.94 亿美元，市场规模较大，2018 年至 2022 年进口额复合增长率为 3.28%。

美国是世界最大的户外休闲家具及用品消费市场，也是我国出口贸易的主要对象。美国的经济发展水平和社会福利水平较高，当地人拥有一定经济基础和较为充裕的空闲时间去从事户外休闲活动，为美国户外休闲家具及用品市场提供了良好的市场基础。长途旅游人数的增加、家庭观念的复苏、新型户外产品带来的新式户外生活空间体验、新材料新技术的创新发展是推动美国户外家具及用品市场增长的主要原因。

根据联合国商品贸易统计数据，2022 年美国户外休闲家具及用品主要产品的进口额为 158.20 亿美元，占全球户外休闲家具及用品主要产品进口额的比例为 36.04%，2018 年至 2022 年复合增长率为 8.53%。

受中美贸易战、全球宏观经济波动等因素的影响，2019 年和 2020 年美国户外休闲家具及用品进口市场规模出现小幅下降。2021 年和 2022 年，随着国际贸易关系逐渐缓和，美国户外休闲家具及用品进口市场迅速回暖，并呈现增长趋势。

(2) 中国

虽然国内户外休闲家具及用品行业起步较晚，但居民可支配收入的增加为我国的市场发展注入了主要动力。假期时间的延长与充裕为人们的户外生活提供了可能并奠定了基础。近年来，随着“从室内到室外”的生活理念以及露营文化的推广，户外休闲生活体验受到人们青睐，为户外休闲家具及用品行业创造了巨大发展潜力。同时，中国室外餐饮业和旅游业的复苏与发展也可以进一步提升户外休闲家具及用品的市场规模，例如为了吸引顾客、降低成本，室外餐饮商家会采购时尚耐用的户外遮阳篷、便宜轻便的餐桌餐椅等户外休闲家具及用品。

根据智研咨询的数据统计，2020年我国户外家具市场规模已达到33.2亿元，同比增长18.15%，增速高于全球户外家具市场。随着收入水平的提高以及生活理念的变化，国内户外家具市场空间进一步扩大，预计2025年行业市场规模将达到63.1亿元。

公司庭院帐篷在报关出口按照海关归类属于合成纤维制帐篷类产品，根据中国海关统计数据在线查询平台数据，2018年至2022年我国合成纤维制帐篷出口规模由11.57亿美元增长至21.62亿美元，复合增长率为16.92%。

（三）行业技术情况

1、行业技术水平及技术特点

中国户外休闲家具及用品行业发展数年，行业从无到有，从小到大，逐步走向成熟。目前户外休闲家具及用品行业的主要消费市场仍以欧美等发达国家或地区为主，中国凭借较为完善的配套设施建设和较低的人力成本，已逐步成为全球户外休闲家具及用品生产及出口大国。

（1）生产技术

相比欧美发达国家，我国户外休闲家具及用品行业起步较晚，自改革开放以来，随着社会经济的发展以及对外贸易交流的增多，行业内企业开始引进海外先进生产设备并学习境外成熟生产管理模式，通过长期自主生产经验的累积以及不断自我总结与创新，逐步优化生产工艺流程。行业内企业经过多年发展，在产品质量把控、生产效率、交付速度、生产线安全管理、综合生产成本管理等方面已达到世界先进水平。我国户外休闲家具及用品企业逐渐由低价取胜阶段跨入以质取胜的精益生产阶段。

（2）设计研发能力

受居住条件的限制、居民收入水平等因素的影响，我国户外休闲家具及用品的消费市场仍处于兴起和探索阶段，目前户外休闲家具及用品行业的终端消费市场以欧美发达国家为主。由于文化、社会环境等差异，我国户外休闲及家具用品行业内企业需要通过海外市场调研、与海外产品经理沟通等方式了解主要终端消费者的产品使用习惯和产品应用场景，进而完善产品设计，沟通成本较高。随着中国社会经济的发展、户外生活理念的普及与推广、居民精致生活体验需求的提高，国内户外休闲家具及用品市场规模将逐步扩大，行业内企业可以以低成本高效的方式了解市场，产品设计研发能力逐步提升。

2、行业技术发展趋势

（1）设计引领品质提升

户外休闲家具及用品行业具有更新换代速度快的特点，拥有能够及时满足客户需求的产品设计研发能力是企业成功的关键。消费升级使得户外休闲家具及用品市场变得更加细分化，消费者的需求趋于个性化和时尚化，产品不仅需要外型美观还需兼顾功能体验性，对户外休闲家具及用品企业的产品设计研发能力提出了更高的要求。行业内企业通过对产品进行综合设计改良，生产出功能体验性强和设计感强的产品，以满足全球户外休闲家具及用品消费者的需求。

（2）原材料多样化、环保化

户外休闲家具及用品未来将更加突出户外生活概念以及个性化体验，倡导阳光、健康、时尚的生活理念，更加注重材料的创新和多样化。在保证产品美观度和体验性的基础上，使用更加环保的原材料将有利于建设低碳经济和环境友好型社会。例如近年来阳光板、人工林木、艺术木等绿色环保材料逐步进入户外休闲家具及用品市场。未来随着新型材料的不断开发，把用户体验和绿色环保元素作为设计主打亮点的产品将更受市场追捧。

（3）生产线智能化、自动化

我国是户外休闲家具及用品行业的生产大国，由于产品类型的多元化和个性化，使得行业内企业的数字化和自动化程度依旧较低。随着工业互联网技术的发展、行业内企业规模的不断扩大以及人力成本的不断增高，企业将逐步向生产智能化、自动化转型，通过使用自动化生产设备和智能化生产管理系统扩大产能、降低成本、提升产品质量，将传统的工艺与自动化、智能化设备系统有效结合，向“智能制造”方向发展。

（四）主要壁垒

1、销售渠道壁垒

户外休闲家具及用品行业的消费市场主要集中在欧美发达国家，主要消费群体为欧美地区的家庭或商业用户。国外的大型连锁超市、连锁零售商、会员制仓储量贩店等掌握着销售终端，因此建立并保持与它们的紧密合作关系对于户外休闲家具及用品企业至关重要。

大型境外客户一般会对生产厂家的研发设计速度、生产工艺、产品质量、产品交期和企业规模等提出较高要求。成为如沃尔玛、劳氏、家得宝等大型连锁零售商、超市的合格供应商，必须经过专业机构严格、复杂的资质认证和定期检查，供应商需通过漫长的考察期，行业销售渠道壁垒较高。

2、技术壁垒

户外休闲家具及用品行业具有产品种类多、质量要求高、更新换代快等特点，行业内企业需要具有较高的生产技术水平以及较强的产品设计研发能力从而高效地生产出符合质量标准的产品，并可以持续推出设计新颖、功能齐全、环保、美观的新产品以适应市场需求。生产技术水平及设计研发能力主要依赖于生产厂商丰富的行业经验、优秀的设计团队及持续的研发投入，对行业新进入者建立起技术壁垒。

3、生产能力壁垒

户外休闲家具及用品行业的订单存在数量大、产品种类多、交货时间短等特征，下游客户非常看重供应商的供货稳定性及交货及时性，经常要求供应商具备短期、大批量集中供货能力。供应商需建立成熟的生产管理体系，拥有标准的操作流程、明确的质量检测标准和健全的生产管理机制。规模大、生产线标准化程度高及行业经验丰富的供应商更有机会进入大型客户的合格供应商名录，因此，生产能力也是本行业的重要壁垒之一。

4、资金壁垒

户外休闲家具及用品行业存在明显的季节性特征，生产与出货旺季集中在不同季节，境外销售回款周期一般需要 1-3 个月，从企业获取客户订单、安排生产到客户回款一般需要 4-8 个月，企业阶段性的流动资金需求较大。行业内企业的生存和发展必须依靠较强的资金实力和可靠的融资渠道。因此，进入本行业存在资金壁垒。

5、管理、人才壁垒

管理能力和精细化水平决定了企业运作的效率和成本，影响企业的竞争力和经营效益。目前，户外休闲家具及用品行业属于充分竞争行业，为应对市场竞争，企业需拥有良好的管理能力以及相应的人才储备，能够对所处产业的各个环节上的资源进行有效整合，实现采购、生产、销售、研发等全过程的高质量管理。企业管理能力的提升和优质人才的储备均需要较长时间的积累。因此，管理能力及人才储备也是行业的重要壁垒之一。

（五）行业特有的经营模式、周期性、区域性或季节性特征

1、行业特有的经营模式

由于欧美发达国家经济发达程度和户外生活理念普及度较高，对户外休闲家具及用品需求量较大，因此国内企业主要以境外销售为主，一般采用直销的模式将产品销售给海外的大型连锁超市、连锁零售商、会员制仓储量贩店等。行业内企业一般以销定产，以产定采，通过 OEM 或 ODM 的方式与海外客户合作。

2、行业周期性

户外休闲家具及用品具有更新换代较快、使用年限较短等特征。近年来，户外休闲家具及用品市场开始向个性化、时尚化、智能化发展，多元化定制需求也加速了产品的更新换代。同时，随着社会经济

的发展，居民生活品质的提高，户外休闲家具及用品的需求日渐扩张，行业规模稳步增长。因此户外休闲家具及用品行业的发展可持续性较强，整体规模呈现稳中有升的特点，不具有明显的周期性特征。

3、行业区域性

销售方面，欧美发达国家是户外休闲家具及用品行业的发源地及主要市场。生产方面，中国是本行业产品的主要生产及出口国，为方便出口，生产企业主要集中在东南沿海、长江三角洲、珠江三角洲等沿海地区。综上，本行业在销售端和生产端均存在明显的区域性特征。

4、行业季节性

户外休闲家具及用品行业主要消费国家分布在欧美地区，其中大部分地区一年四季分明，因此本行业下游零售商的销售旺季集中在每年的3月至9月。考虑到生产备货及物流运输需要一定周期，生产旺季集中在8月至次年3月，销售出货旺季集中在10月至次年4月。综上，户外休闲家具及用品行业存在明显的季节性特征。

（六）行业面临的机遇与挑战

1、行业面临的机遇

（1）国内市场规模逐步扩大

相比于欧美发达国家，我国户外休闲家具及用品行业起步较晚，但随着居民生活水平的提高和居住环境改善，国内户外休闲家具及用品市场需求开始显现出巨大的增长潜力。在人均收入水平上升、消费升级的大环境下，居民对精致生活的体验需求进一步提高，户外休闲娱乐及运动方式愈发多元化。同时，随着国内基础设施建设的逐步完善，城市向周边扩张，户外小庭院、露天大平台或半户外的开放露台也随之增加。

户外生活理念的推广与普及、居民居住空间的延展，推动了国内户外休闲家具及用品市场的增长，为公司所处行业提供了巨大的潜在市场。

（2）产业链成熟、完善

经过多年的发展，我国户外休闲家具及用品行业产业链日趋成熟，从上游原材料至下游海外销售中的各个流程衔接顺畅。随着物联网、人工智能等新技术的快速发展，行业产业链建设将得到进一步完善。完善的基础设施建设、成熟的供应链物流体系为户外休闲家具及用品行业的发展提供了有力保障，有利于行业的可持续发展。

（3）国家政策支持

近几年，国家针对户外休闲家具及用品行业及外销商品陆续出台了《关于推动露营旅游休闲健康有序发展的指导意见》《推进家居产业高质量发展行动方案》《商品市场优化升级专项行动计划（2021-2025）》《国务院办公厅关于进一步做好稳外贸稳外资工作的意见》等法律法规、指导性政策文件。指导性政策文件的出台也表明了国家推动行业发展的决心，为家具尤其是户外休闲家具及用品市场规模的稳定增长提供了有利政策环境，也进一步指明了行业向绿色环保、个性化、智能化发展的战略方向。

（4）销售渠道的拓宽

目前，户外休闲家具及用品的销售渠道仍以大型连锁超市、连锁零售商、会员制仓储量贩商等渠道为主。随着电子商务的高速发展，线上购物流程愈发成熟、便捷，产品交易效率显著提升，产品交易成本进一步下降，本行业的销售渠道将进一步拓宽，推动行业的可持续发展。

2、行业面临的挑战

中国是重要的户外休闲家具及用品生产和出口国，从事户外休闲家具及用品生产的企业众多，行业集中度较低，竞争较为激烈。随着消费者对于户外休闲家具及用品需求的增加，行业规模逐步扩大，许多企业纷纷进入本行业，未来市场竞争将进一步加剧。

目前部分户外休闲家具及用品生产企业缺乏创新意识，产品研发设计能力和生产管理积累不足，大多依靠低价获取市场订单，进行同质化竞争。此外，由于户外休闲家具及用品行业在中国处于兴起和探索阶段，相关行业标准尚不完善，许多企业为节省成本、降低价格，减少了对产品质量的控制，

降低了行业整体的产品质量水平，造成市场中产品同质化严重，不利于行业的可持续发展。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年12月12日，公司再次被认定为高新技术企业，高新技术企业资格有效期为三年。 2023年5月，山东省工业和信息化厅认定公司为“山东省专精特新中小企业”。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	147,068,576.08	206,157,004.58	-28.66%
毛利率%	29.86%	23.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,407,145.98	17,749,342.05	26.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,919,680.81	19,124,784.58	-11.53%
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）	18.79%	21.99%	-
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）	14.19%	23.70%	-
基本每股收益	0.49	0.39	25.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	260,058,708.48	326,441,844.38	-20.34%
负债总计	136,439,342.29	217,064,824.17	-37.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,619,366.19	109,377,020.21	13.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.41	13.28%
资产负债率%（母公司）	52.46%	66.49%	-
资产负债率%（合并）	52.46%	66.49%	-
流动比率	1.24	1.11	-
利息保障倍数	21.94	16.86	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	70,639,017.43	43,767,478.09	61.40%
应收账款周转率	3.53	4.47	-
存货周转率	0.99	1.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.34%	-19.87%	-
营业收入增长率%	-28.66%	-12.57%	-
净利润增长率%	26.24%	78.98%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	57,337,133.76	22.05%	35,540,023.62	10.89%	61.38%
应收票据	-	0%	-	0%	-
应收账款	34,337,318.66	13.20%	44,556,297.89	13.65%	-22.93%
应收款项融资	-	0%	44,336,379.01	13.58%	-100.00%
预付款项	2,373,878.33	0.91%	2,142,411.86	0.66%	10.80%
其他应收款	546,428.57	0.21%	2,567,889.39	0.79%	-78.72%
存货	67,749,681.84	26.05%	108,762,188.32	33.32%	-37.71%
其他流动资产	3,391,775.43	1.30%	-	0%	100.00%
固定资产	58,421,532.30	22.47%	59,805,132.49	18.32%	-2.31%
在建工程	8,712,404.30	3.35%	-	0%	100.00%
使用权资产	3,389,216.52	1.30%	3,941,691.16	1.21%	-14.02%
无形资产	20,307,596.25	7.81%	20,703,927.39	6.34%	-1.91%
递延所得税资产	2,693,828.17	1.04%	3,257,792.50	1.00%	-17.31%
其他非流动资产	394,050.30	0.15%	440,075.90	0.13%	-10.46%
短期借款	41,000,000.00	15.77%	60,000,000.00	18.38%	-31.67%
应付票据	20,790,000.00	7.99%	32,070,000.00	9.82%	-35.17%
应付账款	58,381,898.08	22.45%	96,491,945.92	29.56%	-39.50%
合同负债	6,093,085.75	2.34%	6,363,544.21	1.95%	-4.25%
应付职工薪酬	5,116,552.87	1.97%	8,224,640.53	2.52%	-37.79%
应交税费	321,939.78	0.12%	8,680,535.00	2.66%	-96.29%
其他应付款	501,272.56	0.19%	355,596.98	0.11%	-40.97%
一年内到期的非流动负债	1,821,460.76	0.70%	1,944,349.65	0.60%	-6.32%
其他流动负债	27,710.06	0.01%	18,493.52	0%	49.83%
租赁负债	1,923,570.18	0.74%	2,432,250.53	0.75%	-20.91%

项目重大变动原因：

1、货币资金增幅较大情况的说明

本期期末货币资金余额较上年期末增幅61.33%，主要原因是本期销售回款增加所致。

2、应收款项融资减幅较大情况的说明

本期期末应收款项融资余额较上年期末减幅100.00%，主要原因是本期款项收回所致。

3、其他应收款减幅较大情况的说明

本期期末其他应收款余额较上年期末减幅78.72%，主要原因是出口退税减少所致。

4、存货减幅较大情况的说明

本期期末存货余额较上年期末减幅 37.71%，主要原因本期发货增加所致。

5、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余额较上年期末增幅 100.00%，主要原因是中介机构的上市发行费用所致。

6、在建工程增幅较大情况的说明

本期期末在建工程余额较上年期末增幅100.00%，主要原因是创业路厂区新建厂房增加所致。

7、短期借款减幅较大情况的说明

本期期末短期借款余额较上年期末减幅 31.67%，主要原因是归还部分银行贷款所致。

8、应付票据减幅较大情况的说明

本期期末应付票据余额较上年期末减幅 35.17%，主要原因是票据到期解付较多所致。

9、应付账款减幅较大情况的说明

本期期末应付账款余额较上年期末减幅 39.50%，主要原因是本期应付货款减少所致。

10、应付职工薪酬减幅较大情况的说明

本期期末应付职工薪酬余额较上年期末减幅37.79%，主要原因是本期支付职工薪酬及奖金所致。

11、应交税费减幅较大情况的说明

本期期末应交税费余额较上年期末减幅96.29%，主要原因是应交企业所得税缴纳支付所致。

12、其他应付款增幅较大情况的说明

本期期末其他应付款余额较上年期末增幅40.97%，主要原因是其他往来款增加所致。

13、其他流动负债增幅较大情况的说明

本期期末其他流动负债余额较上年期末增幅49.83%，主要原因是预收客户增值税的增加所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	147,068,576.08	-	206,157,004.58	-	-28.66%
营业成本	103,153,396.55	70.14%	157,865,861.20	76.58%	-34.66%
毛利率	29.86%	-	23.42%	-	-
税金及附加	2,419,759.66	1.65%	1,949,103.29	0.95%	24.15%
销售费用	9,767,702.65	6.64%	10,101,170.42	4.90%	-3.30%
管理费用	9,465,720.58	6.44%	7,700,038.27	3.74%	22.93%
研发费用	2,616,020.32	1.78%	3,267,705.10	1.59%	-19.94%
财务费用	382,842.03	0.26%	-3,012,912.43	-1.46%	112.71%
其他收益	6,459,913.10	4.39%	351,723.59	0.17%	1,736.64%
投资收益	-1,635,152.15	-1.11%	-3,768,450.07	-1.83%	56.61%

公允价值变动收益	-	0%	845,757.50	0.41%	-100.00%
信用减值损失	2,958,603.33	2.01%	1,535,024.39	0.74%	92.74%
资产减值损失	-893,630.99	-0.61%	-6,791,534.49	-3.29%	-86.84%
资产处置收益	-16,070.68	-0.01%	-73,927.77	-0.04%	-78.26%
营业外收入	12,000.00	0%	6,054.00	0%	98.22%
营业外支出	1.04	0%	60.00	0%	-98.27%
净利润	22,407,145.98	15.24%	17,749,342.05	8.61%	26.24%

项目重大变动原因:

1、营业成本减幅较大情况的说明

报告期内，公司营业成本本期金额较上年同期减幅34.66%，主要是本期营业收入的减少变动所致。

2、财务费用增幅较大情况的说明

报告期内，公司财务费用本期金额较上年同期增幅 112.71%，主要是本期汇兑损益变动所致。

3、其他收益增幅较大情况的说明

报告期内，公司其他收益本期金额较上年同期增幅 1736.64%，主要是本期收到较多政府上市补助所致。

4、投资收益增幅较大情况的说明

报告期内，公司投资收益本期金额较上年同期增幅 56.61%，主要是本期处置交易性金融资产取得的投资收益变动所致。

5、公允价值变动收益减幅较大情况的说明

报告期内，公司公允价值变动收益本期金额较上年同期减幅100.00%，主要是本期远期结售汇套期公允价值变动所致。

6、信用减值损失增幅较大情况的说明

报告期内，公司信用减值损失本期金额较上年同期增幅 92.74%，主要是本期应收款项融资回款，信用减值损失转回所致。

7、资产减值损失减幅较大情况的说明

报告期内，公司资产减值损失本期金额较上年同期减幅 86.84%，主要是上年同期计提较多的存货跌价准备所致。

8、资产处置收益减幅较大情况的说明

报告期内，公司资产处置收益本期金额较上年同期减幅 78.26%，主要是本期固定资产处置损失减少所致。

9、营业外收入增幅较大情况的说明

报告期内，公司营业外收入本期金额较上年同期增幅98.22%，主要是本期罚款收入的增加所致。

10、营业外支出减幅较大情况的说明

报告期内，公司营业外支出本期金额较上年同期减幅98.27%，主要是本期滞纳金减少所致。

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	146,265,369.62	204,530,214.49	-28.49%
其他业务收入	803,206.46	1,626,790.08	-50.63%
主营业务成本	102,492,001.88	156,239,654.01	-34.40%
其他业务成本	661,394.67	1,626,207.19	-59.33%

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	128,961,524.98	91,669,203.10	28.92%	-29.43%	-34.99%	26.62%
其他家居类产品	17,303,844.64	10,822,798.78	37.45%	-20.55%	-28.91%	24.42%

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
内销	3,974,591.54	3,362,430.58	15.40%	57.54%	78.78%	-39.49%
出口	142,290,778.08	99,129,571.30	30.33%	-29.56%	-35.78%	28.57%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入较上年同期减幅 28.49%。从产品分类来看，庭院帐篷类产品较上年同期减幅 29.43%，其他家居类产品较上年同期减幅 20.55%；从区域分类来看，内销收入较上年同期增幅 57.54%，出口收入较上年同期减幅 29.56%。上述变动主要原因是国外居民对庭院帐篷等需求减少所致。

（三） 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	70,639,017.43	43,767,478.09	61.40%
投资活动产生的现金流量净额	-12,741,165.03	-473,134.76	-2,592.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,448,140.08	-18,595,690.29	-69.12%

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

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期金额增幅 61.40%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金同比减少等影响所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动较大情况的说明

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期金额减幅 2592.93%，主要原因是本期创业路在建工程的增加等影响所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动较大情况的说明

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上期金额减幅 69.12%，主要原因是本期取得借款收到的现金减少以及偿还债务支付现金减少影响所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司坚决贯彻“以绿色环保、智能化制造为发展方向，用高端差异化的产品为客户创造价值，造福员工、服务社会、回报股东。”的经营发展宗旨，致力于以环保、健康、阳光的方式提供产品和服务，始终坚持诚信守法、合规经营的理念，依法纳税，积极吸纳就业，诚信对待供应商和客户，持续加大安全生产、节能减排、环境保护等投入力度，努力履行作为企业的社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游客户集中度较高的风险	<p>报告期内，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 60.07%，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。</p> <p>公司积极丰富产品线并大力拓展下游客户资源，在扩大国际市场的同时，公司也更加注重国内市场的开发，同时公司始终与原有客户保持良好的沟通机制，以确保新产品的市场转化率和企业的整体运营效率，提高企业的抗风险能力。</p>
出口国家或地区政治、经济政策变化及汇率波动的风险	<p>报告期内，公司出口产品收入占营业收入总额的比例为 96.75%。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，人民币对美元的贬值，减少了公司的汇兑损失。若未来汇率继续大幅波动，会进一步影响公司盈利。</p> <p>针对上述风险，公司在现有优质客户的基础上，不断开发欧美市场的客户，丰富产品结构，优化客户结构，加大欧洲及其他市场的营销力度，以分散对重要客户的影响；公司会积极</p>

	<p>关注产品出口国家政治经济形势及汇率的波动情况，做好出口信用保险，加强外销应收账款管理提高回款速度，降低政治经济环境及汇率波动对公司的影响。</p>
公司治理风险	<p>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。</p> <p>公司会严格按照相关法律法规要求，结合公司发展的实际情况，不断完善公司法人治理结构，确保公司持续、稳定、健康发展。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。</p>
毛利率变动风险	<p>报告期，公司营业收入毛利率为 29.86%，较去年同期增幅较大。公司出口产品以美元计价，报告期内人民币对美元的贬值，使得公司用人民币计算的收入较前期有所增加，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。</p> <p>针对该风险，公司一方面努力开拓新客户，特别是国内客户和优质客户，这会进一步分散公司风险、提升公司的盈利能力；另一方面公司加大研发力度，优化工艺流程，在增加公司产品技术含量的基础上提高公司产品价格，以确保公司持续、稳定、健康发展。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>报告期内，公司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。</p> <p>当地政府对提高企业科技创新能力起到了积极的促进作用，营造了良好的支持创新创业氛围，引导企业进一步加大研发投入，增强企业科技创新能力和高新技术企业培育，成为新旧动能转换的重要力量。公司将努力借助发展平台提高自身研究开发能力，加强科技创新，确保税收优惠政策到期后可以通过高新技术企业认定审核，继续享受高新技术企业 15%优惠税率。</p>
出口退税政策变动风险	<p>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 95.00%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。</p> <p>公司将通过技术创新、智能化装备水平、优化产品工艺，降低生产制造成本，采取多渠道采购降低原材料成本，以及加大国内市场的开拓力度等措施，努力降低对公司经营业绩的影响。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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	三. 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	三. 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	250,000.00	250,000.00	0.20%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-

销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	260,000,000.00	20,455,795.24
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因业务需要，租赁关联方办公楼，报告期内实际发生额租赁费为 60,795.24 元，是公司日常经营的正常需要，根据公司《公司章程》《关联交易管理制度》规定，尚未达到董事会审议标准。

2022 年 12 月 20 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》议案。

1、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 20,395,000.00 元，未超出预计金额。

2、公司因业务需要，接受关联方资金借款，公司预计关联交易额为 60,000,000.00 元，实际发生额为 0.00 元。

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。尤其是担保相关的关联交易，将对公司持续、稳定发展产生积极的影响。

（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 18 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	正在履行中

					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。	
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	正在履行中

					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	补缴保险费及惩罚承诺	如公司被社保或住房公积金主管部门要求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	正在履行中

					司不因此遭受任何经济损失。	
实际控制人或控股股东	2018年9月15日	-	挂牌	资金支持承诺	对于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
公司控股股东、实际控制人及其直系亲属	2023年4月4日	-	公开发行股票并在北京证券交易所上市申请	股份流通限制及自愿锁定的承诺	严格遵守法律、法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所的相关规定。	正在履行中
持股董事、监事、高级管理人员	2023年4月4日	-	公开发行股票并在北京证券交易所上市申请	股份流通限制及自愿锁定的承诺	严格履行承诺，遵守法律、法规、中国证券监督管理委员会和北京证券交易所的相关规定。	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事（不包括独立董事）、高级管理人员	2023年4月4日	-	公开发行股票并在北京证券交易所上市申请	稳定公司股价的预案及承诺	严格履行承诺，及时采取相应措施稳定公司股价。	正在履行中
控股股东、实际控制人、直接持股董事、监事、高级管理人员	2023年4月4日	-	公开发行股票并在北京证券交易所上市申请	持股及减持意向的承诺	严格遵守股票锁定期及转让的有关承诺。	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人	2023年4月4日	-	公开发行股票并在北京证券交易所上市申请	关于欺诈发行上市的回购承诺	1、公司、控股股东、实际控制人保证本次发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，保证将严格履行公司招股说明书所披露的公开承诺事项，积极接受社会监督，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担相应的法律责任。	正在履行中

					2、若中国证监会、北交所或司法机关等有权部门认定公司本次发行申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司、控股股东、实际控制人将在中国证监会等有权部门作出有效决定/裁决后 5 个工作日内启动股份回购程序，依法回购公司本次发行的全部新股。回购价格按照中国证监会、北京证券交易所颁布的规范性文件依法确定，将根据届时有效的相关法律法规的要求履行相应股份回购义务。	
公司、控股股东、实际控制人、董事（不包括独立董事）、高级管理人员	2023 年 4 月 4 日	-	公开发行股票并在北京证券交易所上市申请	填补被摊薄即期回报措施承诺	按照承诺及时采取相应措施填补被摊薄即期回报，努力降低本次发行上市对即期回报的影响，保护公司股东的权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 4 日	-	公开发行股票并在北京证券交易所上市申请	同业竞争承诺	严格履行关于避免同业竞争的承诺，如出现因实际控制人或控股股东、实际控制人或控股股东控制的其他企业及未来可能控制的其他企业和实际控制人或控股股东未来可能控制的其他企业的下属企业违反上述承诺而导致泰鹏智能的权益受到损害的情况，实际控制人或控股股东将依法承担相应的赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 4 日	-	公开发行股票并在北京证券	关于社会保险和住房公积金缴纳事项	如公司未按照国家或地方法律、法规或规章的相关规定为员工缴纳社会保险及住房公积金而遭	正在履行中

			交易所上市申请	承诺函	受任何处罚，或公司应有权部门要求为员工补缴社会保险及住房公积金而遭受损失的，实际控制人或控股股东将代其承担全部费用，或在必须先行支付该等费用的情况下，及时给予全额补偿，以确保不会给公司造成额外支出及遭受任何损失，不会对其生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。	
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2023年4月4日	-	公开发行股票并在北京证券交易所上市申请	关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺书	承诺本次发行并上市的《招股说明书》及其他相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2023年4月4日	-	公开发行股票并在北京证券交易所上市申请	减少和规范关联交易的承诺	严格履行承诺，减少和规范关联交易，若有违反依法承担相应责任。	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2023年4月4日	-	公开发行股票并在北京证券交易所上市申请	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	1、严格履行公司招股说明书所披露的公开承诺事项，积极接受社会监督。2、如非因不可抗力原因导致未能履行承诺事项中的各项义务或责任，届时将根据实际需要提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕。3、若未能履行相关承诺给公司或投资者造成损失的，承诺将依法承担赔偿责任。	正在履行中
公司、控股	2023年4月4日	-	公开发	利润分配	严格按照利润分配制度	正在履行中

股东、实际控制人、董事、监事			行股票并在北京证券交易所上市申请	政策的承诺	进行利润分配,切实保障投资者收益权。	
实际控制人或控股股东	2023年4月4日	-	公开发行股票并在北京证券交易所上市申请	关于不占用公司资金、资产及违规担保的承诺函	严格遵守法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定,不得以任何方式违规占用或使用公司的资金、资产和资源,也不会违规要求公司为实际控制人或控股股东控制的其他企业的借款或其他债务提供担保。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无超期未履行完毕的承诺事项。

(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	11,350,640.00	4.36%	票据保证金等
货币资金	流动资产	冻结	250,000.00	0.10%	2023年5月17日,临朐县人民法院出具(2023)鲁0724财保820号民事裁定书,申请人山东中豪铝业集团有限公司申请诉前财产保全,冻结公司银行存款
固定资产	非流动资产	抵押	12,163,973.71	4.68%	抵押担保
无形资产	非流动资产	抵押	3,119,570.36	1.20%	抵押担保
总计	-	-	26,884,184.07	10.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述票据保证金、固定资产及无形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。

本次诉前财产保全造成公司银行账户被冻结250,000.00元,占总资产的比例极小,未对公司产生重大不利影响。公司将积极维护公司一切合法权益,争取尽快解除公司银行账户的冻结款项。

第四节 股份变动及股东情况

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	40,093,090	88.39%	-37,021,430	3,071,660	6.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,786,613	81.10%	-36,786,613	0	0%	
	董事、监事、高管	1,743,623	3.84%	-1,743,623	0	0%	
	核心员工	414,000	0.91%	0	414,000	0.91%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,266,910	11.61%	37,021,430	42,288,340	93.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,723,762	10.41%	36,786,613	41,510,375	91.51%	
	董事、监事、高管	5,230,910	11.53%	1,743,623	6,974,533	15.38%	
	核心员工	36,000	0.08%	0	36,000	0.08%	
总股本		45,360,000	-	0	45,360,000	-	
普通股股东人数						66	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号申报与审核》规定，公司控股股东、实际控制人及其亲属、董事、监事、高级管理人员持有的本公司股份已向全国股转公司申请办理股票限售，自愿限售期间自2023年4月10日起至公司公开发行股票并在北交所上市之日起12个月止，公司已在中国证券登记结算有限责任公司办理完成自愿限售登记，详见《泰鹏智能2023-065：关于股东所持公司股票自愿限售的公告》。

(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	33,827,364	0	33,827,364	74.58%	33,827,364	0	0	0
2	刘建三	3,132,788	0	3,132,788	6.91%	3,132,788	0	0	0
3	石峰	2,011,466	0	2,011,466	4.43%	2,011,466	0	0	0

4	范明	758,472	0	758,472	1.67%	758,472	0	0	0
5	李雪梅	659,567	0	659,567	1.45%	659,567	0	0	0
6	王绪华	494,523	0	494,523	1.09%	494,523	0	0	0
7	王健	395,619	0	395,619	0.87%	395,619	0	0	0
8	刘凡军	231,116	0	231,116	0.51%	231,116	0	0	0
9	孙远奇	230,576	0	230,576	0.51%	230,576	0	0	0
10	徐明	165,042	0	165,042	0.36%	0	165,042	0	0
11	阎增涛	165,042	0	165,042	0.36%	0	165,042	0	0
12	孟祥会	165,042	0	165,042	0.36%	165,042	0	0	0
	合计	42,236,617	-	42,236,617	93.10%	41,906,533	330,084	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，王健为刘建三的妹夫，除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	1996年3月	2021年5月10日	2024年5月9日
石峰	副董事长、总经理	男	1967年2月	2021年5月10日	2024年5月9日
范明	董事	男	1960年8月	2021年5月10日	2024年5月9日
王健	董事	男	1970年12月	2021年5月10日	2024年5月9日
刘凡军	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1976年10月	2021年5月10日	2024年5月9日
耿娜	董事、副总经理	女	1981年6月	2021年5月10日	2024年5月9日
杜媛	独立董事	女	1979年7月	2022年12月20日	2024年5月9日
田新诚	独立董事	男	1965年4月	2022年12月20日	2024年5月9日
李琳	独立董事	女	1964年3月	2022年12月20日	2024年5月9日
杨泽雨	监事会主席	女	1973年10月	2021年5月10日	2024年5月9日
周岩	监事	男	1981年5月	2021年5月10日	2024年5月9日
付晓雪	职工代表监事	女	1991年3月	2022年12月19日	2024年5月9日
孟祥会	副总经理	男	1980年4月	2021年5月10日	2024年5月9日

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	3,132,788	0	3,132,788	6.91%	0	0
石峰	2,011,466	0	2,011,466	4.43%	0	0
范明	758,472	0	758,472	1.67%	0	0
王健	395,619	0	395,619	0.87%	0	0
刘凡军	231,116	0	231,116	0.51%	0	0
耿娜	131,672	0	131,672	0.29%	0	0
杜媛	0	0	0	0%	0	0
田新诚	0	0	0	0%	0	0
李琳	0	0	0	0%	0	0
杨泽雨	98,905	0	98,905	0.22%	0	0
周岩	49,453	0	49,453	0.11%	0	0

付晓雪	0	0	0	0%	0	0
孟祥会	165,042	0	165,042	0.36%	0	0
合计	6,974,533	-	6,974,533	15.37%	0	0

(三) 变动情况

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	219	-	40	179
销售人员	16	-	-	16
技术人员	38	-	1	37
财务人员	7	1	-	8
管理人员	33	2	-	35
员工总计	313	3	41	275

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	13	0	0	13

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	57,337,133.76	35,540,023.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	34,337,318.66	44,556,297.89
应收款项融资	五、3	-	44,336,379.01
预付款项	五、4	2,373,878.33	2,142,411.86
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、5	546,428.57	2,567,889.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	67,749,681.84	108,762,188.32
合同资产	五、7	52,845.94	73,279.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	351,018.11	314,755.31
其他流动资产	五、9	3,391,775.43	-
流动资产合计		166,140,080.64	238,293,224.94
非流动资产：			
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	58,421,532.30	59,805,132.49
在建工程	五、11	8,712,404.30	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	3,389,216.52	3,941,691.16
无形资产	五、13	20,307,596.25	20,703,927.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	2,693,828.17	3,257,792.50
其他非流动资产	五、15	394,050.30	440,075.90
非流动资产合计		93,918,627.84	88,148,619.44
资产总计		260,058,708.48	326,441,844.38
流动负债：			
短期借款	五、16	41,000,000.00	60,000,000.00
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、17	20,790,000.00	32,070,000.00
应付账款	五、18	58,381,898.08	96,491,945.92
预收款项			
合同负债	五、19	6,093,085.75	6,363,544.21
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、20	5,116,552.87	8,224,640.53
应交税费	五、21	321,939.78	8,680,535.00
其他应付款	五、22	501,272.56	355,596.98
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	五、23	1,821,460.76	1,944,349.65
其他流动负债	五、24	27,710.06	18,493.52
流动负债合计		134,053,919.86	214,149,105.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、25	1,923,570.18	2,432,250.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	197,083.33	214,583.33
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、27	264,768.92	268,884.50
非流动负债合计		2,385,422.43	2,915,718.36
负债合计		136,439,342.29	217,064,824.17
所有者权益：			
股本	五、28	45,360,000.00	45,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	1,612,850.64	1,612,850.64
减：库存股			
其他综合收益	五、30		
专项储备			
盈余公积	五、31	9,670,694.47	9,670,694.47
一般风险准备			
未分配利润	五、32	66,975,821.08	52,733,475.10
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		123,619,366.19	109,377,020.21
负债和所有者权益合计		260,058,708.48	326,441,844.38

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：刘凡军

会计机构负责人：卢娇

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		147,068,576.08	206,157,004.58
其中：营业收入	五、33	147,068,576.08	206,157,004.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,805,441.79	177,870,965.85
其中：营业成本	五、33	103,153,396.55	157,865,861.20
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、34	2,419,759.66	1,949,103.29
销售费用	五、35	9,767,702.65	10,101,170.42
管理费用	五、36	9,465,720.58	7,700,038.27
研发费用	五、37	2,616,020.32	3,267,705.10
财务费用	五、38	382,842.03	-3,012,912.43
其中：利息费用		1,248,731.08	1,650,573.19
利息收入		336,208.60	544,891.27
加：其他收益	五、39	6,459,913.10	351,723.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-1,635,152.15	-3,768,450.07
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、41	-	845,757.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-16,070.68	-73,927.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	2,958,603.33	1,535,024.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-893,630.99	-6,791,534.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,136,796.90	20,384,631.88
加：营业外收入	五、45	12,000.00	6,054.00
减：营业外支出	五、46	1.04	60.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,148,795.86	20,390,625.88
减：所得税费用	五、47	3,741,649.88	2,641,283.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,407,145.98	17,749,342.05
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）		22,407,145.98	17,749,342.05
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		22,407,145.98	17,749,342.05
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（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			
七、综合收益总额		22,407,145.98	17,749,342.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,407,145.98	17,749,342.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.49	0.39
(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：刘凡军

会计机构负责人：卢娇

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,982,274.72	245,589,097.22
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		8,624,250.71	21,649,038.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	6,653,423.01	863,097.59
经营活动现金流入小计		219,259,948.44	268,101,232.93
购买商品、接受劳务支付的现金		111,278,505.77	194,349,614.73
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		14,836,952.73	12,930,897.94
支付的各项税费		14,785,523.50	5,533,183.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	7,719,949.02	11,520,058.43
经营活动现金流出小计		148,620,931.01	224,333,754.85
经营活动产生的现金流量净额		70,639,017.43	43,767,478.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、48(3)	336,208.60	4,813,087.46
投资活动现金流入小计		336,208.60	4,813,087.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,077,373.63	5,151,322.22
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、48(4)	-	134,900.00
投资活动现金流出小计		13,077,373.63	5,286,222.22
投资活动产生的现金流量净额		-12,741,165.03	-473,134.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	39,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,324,785.08	8,122,335.29
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	五、48(5)	3,123,355.00	473,355.00
筹资活动现金流出小计		46,448,140.08	57,595,690.29
筹资活动产生的现金流量净额		-31,448,140.08	-18,595,690.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-193,242.18	4,020,874.21
五、现金及现金等价物净增加额		26,256,470.14	28,719,527.25
加：期初现金及现金等价物余额		19,480,023.62	33,684,028.60
六、期末现金及现金等价物余额		45,736,493.76	62,403,555.85

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：刘凡军

会计机构负责人：卢娇

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附件 I. 一、(一)
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明: 2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明: 3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、 存在前期差错更正

前期差错更正在本报告“附件 I 会计信息调整及差异情况之一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况”中做列示。

2、 企业经营存在季节性或者周期性特征

户外休闲家具及用品行业主要消费国家分布在欧美地区，其中大部分地区一年四季分明，因此本行业下游零售商的销售旺季集中在每年的 3 月至 9 月。考虑到生产备货及物流运输需要一定周期，生产旺季集中在 8 月至次年 3 月，销售出货旺季集中在 10 月至次年 4 月。

3、 存在向所有者分配利润的情况

2023 年 4 月 25 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年年度权益分派预案的议案》，以公司总股本 45,360,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.80 元（含税）。该次利润分配已于 2022 年年度股东大会召开后两个月内实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

山东泰鹏智能家居股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

(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4,536.00万元，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2023年8月23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67.5万美元），香港英伦有限公司出资124,951.27美元、人民币828,100.00元（折合100,051.95美元），合计出资900,003.22美元，3.22美元（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	1,627.14	75.32
自然人股东	532.86	24.68
合计	2,160.00	100.00

（6）第五次股权变更

2021 年 5 月公司召开股东会，会议审议通过了增加注册资本 360.00 万元的议案，增资后公司注册资本变为 2,520.00 万元，新增股东为辛利等 13 名自然人。本次增资由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具容诚验字[2021]251Z0010 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	1,879.46	74.58
自然人股东	640.54	25.42
合计	2,520.00	100.00

（7）第六次股权变更

2022 年 5 月 10 日公司股东大会审议通过权益分派事宜，以公司现有总股本 25,200,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股转增 3 股。分红前本公司总股本为 25,200,000.00 股，分红后总股本增至 45,360,000.00 股。

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	3,382.74	74.58
自然人股东	1,153.26	25.42
合计	4,536.00	100.00

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、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。

6、外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确

定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

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

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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、应收融资款及合同资产，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/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的市场参与者在对相关资产或负债定价时所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、 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

12、 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
运输工具	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。

13、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。

14、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。

15、长期资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、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。

17、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。

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

20、收入确认原则和计量方法

(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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从

事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，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；

FCA 模式下收入的确认时点：货物交付提货人或承运人后作为收入确认时点，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。

21、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。

22、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。

23、 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2） 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3） 本公司作为承租人的会计处理方法

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁

付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、18。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3.00-10.00	-	10.00-33.33

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、20 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一

项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(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。

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《关于公布山东省 2022 年度高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，发证时间为 2022 年 12 月 12 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[2021]13号《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，制造业企业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，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	10.00	-
银行存款	45,736,483.76	19,480,023.62
其他货币资金	11,600,640.00	16,060,000.00
合 计	57,337,133.76	35,540,023.62
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-

(1) 期末货币资金中，其他货币资金包括票据保证金、保函保证金、支付宝保证金共计11,350,640.00元及诉前保全冻结银行存款250,000.00元。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) 期末货币资金较期初增长61.33%，主要系本期销售回款增加所致。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	35,274,202.44	46,308,587.93
1至2年	783,950.16	522,968.18
2至3年	149,994.00	113,990.00
4至5年	6,380.00	6,380.00
5年以上	108,750.00	108,750.00
小 计	36,323,276.60	47,060,676.11
减：坏账准备	1,985,957.94	2,504,378.22

合 计	34,337,318.66	44,556,297.89
-----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023年6月30日				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	36,323,276.60	100.00	1,985,957.94	5.47	34,337,318.66
组合：应收庭院帐篷类产品、其他家居类产品客户	36,323,276.60	100.00	1,985,957.94	5.47	34,337,318.66
合 计	36,323,276.60	100.00	1,985,957.94	5.47	34,337,318.66

(续上表)

类 别	2022年12月31日				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	47,060,676.11	100.00	2,504,378.22	5.32	44,556,297.89
组合：应收庭院帐篷类产品、其他家居类产品客户	47,060,676.11	100.00	2,504,378.22	5.32	44,556,297.89
合 计	47,060,676.11	100.00	2,504,378.22	5.32	44,556,297.89

于2023年6月30日，按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,274,202.44	1,763,710.12	5.00
1至2年	783,950.16	78,395.02	10.00
2至3年	149,994.00	29,998.80	20.00
4至5年	6,380.00	5,104.00	80.00
5年以上	108,750.00	108,750.00	100.00
合 计	36,323,276.60	1,985,957.94	5.47

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	

应收账款坏账准备	2,504,378.22	-518,420.28			1,985,957.94
合计	2,504,378.22	-518,420.28			1,985,957.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末前五大客户的应收账款余额合计 31,282,098.82, 占本公司应收账款余额的86.13%, 期末前五大客户的应收账款坏账准备余额合计1,564,104.94。

3. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
应收账款	-	44,336,379.01
合 计	-	44,336,379.01

(2) 应收账款按减值计提方法分类披露

①2023 年 6 月 30 日

类 别	2023 年 6 月 30 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	-	-	-	
组合：应收庭院帐篷类产品、 其他家居类产品客户	-	-	-	
合 计	-	-	-	

②2022 年 12 月 31 日

类 别	2022 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	46,669,872.64	5.00	2,333,493.63	
组合：应收庭院帐篷类产品、 其他家居类产品客户	46,669,872.64	5.00	2,333,493.63	
合 计	46,669,872.64	5.00	2,333,493.63	

(3) 减值准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,333,493.63	-2,333,493.63	-	-	-
合计	2,333,493.63	-2,333,493.63	-	-	-

(4) 期末应收款项融资较期初下降 100.00%，主要系本期款项收回所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,870,936.47	78.82	1,623,890.19	75.80
1至2年	9,600.00	0.40	373,131.33	17.41
2至3年	363,066.58	15.29	15,115.06	0.71
3年以上	130,275.28	5.49	130,275.28	6.08
合计	2,373,878.33	100.00	2,142,411.86	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	余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中国出口信用保险公司山东分公司	223,050.63	9.40
天津市彬荣钢管有限公司	210,582.43	8.87
肥城泰西天然气有限责任公司	189,092.48	7.97
国网山东省电力公司肥城市供电公司	165,125.34	6.96
肥城泰燃天然气有限公司	147,501.07	6.21
合计	935,351.95	39.41

5. 其他应收款

(1) 分类列示

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	546,428.57	2,567,889.39
合计	546,428.57	2,567,889.39

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	533,082.70	2,655,594.84
1至2年	-	5,638.10
2至3年	50,000.00	50,000.00
5年以上	110,946.96	110,946.96
小计	694,029.66	2,822,179.90
减：坏账准备	147,601.09	254,290.51
合计	546,428.57	2,567,889.39

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
出口退税	427,623.65	2,620,118.61
保证金	117,420.00	76,780.00
备用金	148,986.01	125,281.29
小计	694,029.66	2,822,179.90
减：坏账准备	147,601.09	254,290.51
合计	546,428.57	2,567,889.39

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2023年6月30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	583,082.70	36,654.13	546,428.57
第二阶段			
第三阶段	110,946.96	110,946.96	-
合计	694,029.66	147,601.09	546,428.57

截至2023年6月30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	583,082.70	6.29	36,654.13	546,428.57	
合计	583,082.70	6.29	36,654.13	546,428.57	

截至 2023 年 6 月 30 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	110,946.96	100.00	110,946.96	-	
合计	110,946.96	100.00	110,946.96	-	

B.截至 2022 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	2,711,232.94	143,343.55	2,567,889.39
第二阶段	-	-	-
第三阶段	110,946.96	110,946.96	-
合计	2,822,179.90	254,290.51	2,567,889.39

截至 2022 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	2,711,232.94	5.29	143,343.55	2,567,889.39	
合计	2,711,232.94	5.29	143,343.55	2,567,889.39	

截至 2022 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	110,946.96	100.00	110,946.96	-	
合计	110,946.96	100.00	110,946.96	-	

④本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	254,290.51	-106,689.42			147,601.09
合计	254,290.51	-106,689.42			147,601.09

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	427,623.65	1年以内	61.61	21,381.18
浙江金澳兰机床有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	7.20	10,000.00
泰安市天平湖文创科技有限公司	保证金	45,860.00	1年以内	6.61	2,293.00
李辉	备用金	38,740.73	5年以上	5.58	38,740.73
李泽成	备用金	36,576.07	5年以上	5.27	36,576.07
合计	—	598,800.45	—	86.27	108,990.98

⑦期末其他应收款余额较期初下降75.41%，主要系期末出口退税减少所致。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	13,928,813.27	816,912.70	13,111,900.57	15,049,711.28	958,910.42	14,090,800.86
库存商品	47,844,438.37	12,972,668.01	34,871,770.36	87,850,487.24	13,544,883.35	74,305,603.89
发出商品	4,797,752.74	1,867,217.64	2,930,535.10	8,491,875.12	1,983,201.49	6,508,673.63
在产品	16,835,475.81		16,835,475.81	13,857,109.94	-	13,857,109.94
合计	83,406,480.19	15,656,798.35	67,749,681.84	125,249,183.58	16,486,995.26	108,762,188.32

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转销	其他	
原材料	958,910.42	67,443.30	-	209,441.02	-	816,912.70
库存商品	13,544,883.35	829,123.09	-	1,401,338.43	-	12,972,668.01
发出商品	1,983,201.49		-	115,983.85	-	1,867,217.64
合计	16,486,995.26	896,566.39	-	1,726,763.30	-	15,656,798.35

(3) 期末存货余额较期初下降33.41%，主要系本期发货增加所致。

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 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	118,285.65	15,822.73	102,462.92	154,289.65	18,758.13	135,531.52
小 计	118,285.65	15,822.73	102,462.92	154,289.65	18,758.13	135,531.52
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	57,481.35	7,864.37	49,616.98	70,781.35	8,529.37	62,251.98
合 计	60,804.30	7,958.36	52,845.94	83,508.30	10,228.76	73,279.54

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

①2023 年 6 月 30 日

类 别	2023 年 6 月 30 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	118,285.65	100.00	15,822.73	13.38	102,462.92
组合 1: 未到期质保金	118,285.65	100.00	15,822.73	13.38	102,462.92
合 计	118,285.65	100.00	15,822.73	13.38	102,462.92

②2022 年 12 月 31 日

类 别	2022 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	154,289.65	100.00	18,758.13	12.16	135,531.52
组合 1: 未到期质保金	154,289.65	100.00	18,758.13	12.16	135,531.52
合 计	154,289.65	100.00	18,758.13	12.16	135,531.52

(3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023 年 6 月 30 日
未到期质保金	18,758.13	-2,935.40	-	-	15,822.73
合 计	18,758.13	-2,935.40	-	-	15,822.73

(4) 期末合同资产余额较期初下降27.19%，主要系期初合同资产于本期到期。

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的预付广告费	351,018.11	314,755.31
合 计	351,018.11	314,755.31

9. 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	484,878.44	-
预缴所得税	642,746.05	-
上市发行费用	2,264,150.94	-
合 计	3,391,775.43	-

期末其他流动资产主要为支付给中介机构的上市发行费用。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	58,421,532.30	59,805,132.49
固定资产清理	-	-
合 计	58,421,532.30	59,805,132.49

(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：					
1.2022 年 12 月 31 日	51,018,888.31	40,651,103.79	547,700.70	1,326,433.81	93,544,126.61
2.本期增加金额	360,183.49	1,280,513.28	346,245.86	-	1,986,942.63
(1)购置	-	1,280,513.28	346,245.86	-	1,626,759.14
(2)在建工程转入	360,183.49	-	-	-	360,183.49
3.本期减少金额	-	125,452.99	-	-	125,452.99
(1)处置或报废	-	125,452.99	-	-	125,452.99
4.2023 年 6 月 30 日	51,379,071.80	41,806,164.08	893,946.56	1,326,433.81	95,405,616.25
二、累计折旧					

1. 2022 年 12 月 31 日	17,293,871.21	15,137,133.41	185,025.58	1,122,963.92	33,738,994.12
2. 本期增加金额	1,302,270.14	1,917,709.98	96,573.10	28,803.88	3,345,357.10
(1) 计提	1,302,270.14	1,917,709.98	96,573.10	28,803.88	3,345,357.10
3. 本期减少金额	-	100,267.27	-	-	100,267.27
(1) 处置或报废	-	100,267.27	-	-	100,267.27
4. 2023 年 6 月 30 日	18,596,141.35	16,954,576.12	281,598.68	1,151,767.80	36,984,083.95
三、减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2023 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	32,782,930.45	24,851,587.96	612,347.88	174,666.01	58,421,532.30
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	33,725,017.10	25,513,970.38	362,675.12	203,469.89	59,805,132.49

②报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

③报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	8,712,404.30	
工程物资	-	
合 计	8,712,404.30	

(2) 在建工程

①建工程情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 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
创业路五车间	3,749,193.96	-	3,749,193.96	-	-	-
创业路六车间	4,963,210.34	-	4,963,210.34	-	-	-
合 计	8,712,404.30	-	8,712,404.30	-	-	-

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022 年 12	本期增加金	本期转入固	本期其他	2023 年 6 月
------	-----	-----------	-------	-------	------	------------

		月 31 日	额	定资产金额	减少金额	30 日
创业路五车间	6,244,606.79	-	3,749,193.96	-	-	3,749,193.96
创业路六车间	8,265,962.65	-	4,963,210.34	-	-	4,963,210.34
合 计	14,510,569.44	-	8,712,404.30	-	-	8,712,404.30

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
创业路五车间	60.04%	60.00%				自有资金
创业路六车间	60.04%	60.00%				自有资金
合 计	60.04%	60.00%				

(3) 本期增加的在建工程主要为创业路厂区新建厂房。

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2022 年 12 月 31 日	5,548,888.81	5,548,888.81
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2023 年 6 月 30 日	5,548,888.81	5,548,888.81
二、累计折旧	-	-
1. 2022 年 12 月 31 日	1,607,197.65	1,607,197.65
2. 本期增加金额	552,474.64	552,474.64
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 6 月 30 日	2,159,672.29	2,159,672.29
三、减值准备	-	-
1. 2022 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2023 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值	-	-
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	3,389,216.52	3,389,216.52
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	3,941,691.16	3,941,691.16

本期使用权资产计提的折旧金额为 552,474.64 元，其中计入管理费用的折旧费用为

552,474.64 元。

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	23,382,994.26	537,569.45	23,920,563.71
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023 年 6 月 30 日	23,382,994.26	537,569.45	23,920,563.71
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	3,086,557.19	130,079.13	3,216,636.32
2.本期增加金额	306,736.20	89,594.94	396,331.14
(1)计提	306,736.20	89,594.94	396,331.14
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日	3,393,293.39	219,674.07	3,612,967.46
三、减值准备	-	-	-
1.2022 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2023 年 6 月 30 日余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	19,989,700.87	317,895.38	20,307,596.25
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	20,296,437.07	407,490.32	20,703,927.39

14. 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	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	15,672,621.07	2,350,893.17	16,505,753.39	2,475,863.01
信用减值准备	2,133,559.00	320,033.85	5,092,162.36	763,824.35

递延收益	197,083.33	29,562.50	214,583.33	32,187.50
租赁负债	3,508,397.05	526,259.56	4,035,206.32	605,280.95
合计	21,511,660.45	3,226,749.08	25,847,705.40	3,877,155.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,389,216.47	508,382.47	3,941,691.16	591,253.67
税前一次性扣除固定资产原值	163,589.60	24,538.44	187,397.59	28,109.64
合计	3,552,806.07	532,920.91	4,129,088.75	619,363.31

(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2023年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年6月30日余额	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额
递延所得税资产	532,920.91	2,693,828.17	619,363.31	3,257,792.50
递延所得税负债	532,920.91	-	619,363.31	-

15. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付设备、工程款	196,311.91	338,186.92
预付广告费	499,139.52	354,392.31
应收质保金	49,616.98	62,251.98
小计	745,068.41	754,831.21
减：一年内到期的非流动资产	351,018.11	314,755.31
合计	394,050.30	440,075.90

16. 短期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
质押借款	5,000,000.00	-
抵押借款	-	34,000,000.00
保证借款	36,000,000.00	26,000,000.00
合计	41,000,000.00	60,000,000.00

报告期内公司无逾期未偿还短期借款。

17. 应付票据

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	20,790,000.00	32,070,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	20,790,000.00	32,070,000.00

18. 应付账款

(1) 按性质列式

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付货款	41,490,859.71	82,846,904.86
应付工程、设备款	3,272,571.30	4,560,754.36
应付费用	13,618,467.07	9,084,286.70
合计	58,381,898.08	96,491,945.92

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2023年6月30日	未偿还或结转的原因
山东一滕建设集团有限公司	493,761.47	尚未结算
肥城市鸿泰气体有限公司	303,176.00	尚未结算
邹城市卓领木业有限公司	227,148.30	尚未结算
合计	1,024,085.77	—

期末应付账款较期初下降 39.50%，主要系本期应付货款减少所致。

19. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收货款	6,093,085.75	6,363,544.21
合计	6,093,085.75	6,363,544.21

(2) 报告期内无账龄超过1年的重要合同负债。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	8,224,640.53	10,687,292.82	13,795,380.48	5,116,552.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,046,314.43	1,046,314.43	
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合 计	8,224,640.53	11,733,607.25	14,841,694.91	5,116,552.87

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,224,640.53	9,375,971.05	12,484,058.71	5,116,552.87
二、职工福利费	-	476,954.00	476,954.00	
三、社会保险费	-	502,238.60	502,238.60	
其中：医疗保险费	-	457,412.20	457,412.20	
工伤保险费	-	44,826.40	44,826.40	
生育保险费	-			
四、住房公积金	-	310,080.00	310,080.00	
五、工会经费和职工教育经费	-	22,049.17	22,049.17	
六、其他	-			
合 计	8,224,640.53	10,687,292.82	13,795,380.48	5,116,552.87

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1. 基本养老保险	-	1,002,872.08	1,002,872.08	-
2. 失业保险费	-	43,442.35	43,442.35	-
3. 企业年金缴费	-			-
合 计	-	1,046,314.43	1,046,314.43	-

期末应付职工薪酬较期初下降 37.79%，主要系本期支付奖金所致。

21. 应交税费

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	-	6,766,081.72
城市维护建设税	-	925,649.10

教育附加税	-	396,706.76
地方教育附加税	-	264,471.17
土地使用税	188,404.76	150,723.82
房产税	119,135.31	119,135.31
印花税	7,400.06	55,509.65
代扣代缴个人所得税	6,999.65	2,257.47
合 计	321,939.78	8,680,535.00

期末应交税费较期初下降 96.29%，主要系本期支付企业所得税所致。

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	501,272.56	355,596.98
合 计	501,272.56	355,596.98

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金、保证金	261,000.00	291,000.00
其他	240,272.56	64,596.98
合 计	501,272.56	355,596.98

②报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③期末其他应付款较期初增长 40.97%，主要系其他往来款增加所致。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,813,229.60	1,936,118.49
一年内到期的预收租金	8,231.16	8,231.16

合 计	1,821,460.76	1,944,349.65
-----	--------------	--------------

24. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收客户增值税	27,710.06	18,493.52
合 计	27,710.06	18,493.52

25. 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	4,648,563.80	5,368,879.04
减：未确认融资费用	911,764.02	1,000,510.02
小计	3,736,799.78	4,368,369.02
减：一年内到期的租赁负债	1,813,229.60	1,936,118.49
合 计	1,923,570.18	2,432,250.53

26. 递延收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
政府补助	214,583.33	-	17,500.00	197,083.33
合 计	214,583.33	-	17,500.00	197,083.33

涉及政府补助的项目：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023 年 6 月 30 日	与资产相关 / 与收益相关
机器换人技术改造专项奖励	120,000.00	-	15,000.00	105,000.00	资产
水资源项目补助	94,583.33	-	2,500.00	92,083.33	资产
合 计	214,583.33	-	17,500.00	197,083.33	

27. 其他非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收租金	273,000.08	277,115.66
减：一年内到期的预收租金	8,231.16	8,231.16
合 计	264,768.92	268,884.50

28. 股本

	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,360,000.00	-	-	-	-	-	45,360,000.00

29. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	1,612,850.64	-	-	1,612,850.64
合计	1,612,850.64	-	-	1,612,850.64

30. 其他综合收益

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
应收款项融资公允价值变动	-2,333,493.63	2,333,493.63	-	-
应收款项融资信用减值准备	2,333,493.63	-	2,333,493.63	-
合计	-	2,333,493.63	2,333,493.63	-

31. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	9,670,694.47	-	-	9,670,694.47
合计	9,670,694.47	-	-	9,670,694.47

32. 未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
期初未分配利润	52,733,475.10	32,200,289.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,407,145.98	44,094,650.68
减：提取法定盈余公积	-	4,409,465.07
应付普通股股利	8,164,800.00	6,552,000.00
未分配利润转增股本	-	12,600,000.00
期末未分配利润	66,975,821.08	52,733,475.10

33. 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,265,369.62	102,492,001.88	204,530,214.49	156,239,654.01
其他业务	803,206.46	661,394.67	1,626,790.09	1,626,207.19
合 计	147,068,576.08	103,153,396.55	206,157,004.58	157,865,861.20

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
庭院帐篷类产品	128,961,524.98	91,669,203.10	182,749,953.62	141,015,253.05
其他家居类产品	17,303,844.64	10,822,798.78	21,780,260.87	15,224,400.96
合 计	146,265,369.62	102,492,001.88	204,530,214.49	156,239,654.01

(2) 履约义务的说明：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，国内客户信用期一般为 1-3 个月。出口业务主要为现汇收款，信用期一般为 1-3 个月。

34. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	1,043,762.90	803,244.81
教育费附加	447,326.96	344,247.77
地方教育费	298,217.97	229,498.52
房产税	238,270.62	221,436.40
土地使用税	339,128.58	301,447.62
印花税	53,052.63	49,228.17
合 计	2,419,759.66	1,949,103.29

35. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
推广费用	5,688,546.97	6,939,774.42
职工薪酬	1,037,607.09	1,007,941.99
售后服务费	1,680,046.58	915,118.18
业务招待费	354,219.80	481,329.62

财产保险费	276,260.57	443,623.69
检测费	137,577.17	188,729.55
差旅费	350,202.00	63,484.47
其他	243,242.47	61,168.50
合 计	9,767,702.65	10,101,170.42

36. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,901,361.13	3,480,377.06
业务招待费	1,832,708.13	732,765.66
固定资产费用	1,620,129.28	1,061,449.71
服务费	774,972.77	738,131.72
使用权资产折旧及租赁	552,474.64	552,474.64
财产保险	223,092.09	243,226.01
无形资产摊销	392,798.45	378,049.19
差旅费	347,625.51	52,767.43
办公费	512,479.30	230,102.70
燃料费	131,838.56	104,896.95
电话费	60,808.11	53,068.00
其他	115,432.61	72,729.20
合计	9,465,720.58	7,700,038.27

37. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
直接人工	1,482,577.19	1,513,221.50
直接材料	981,117.42	1,586,211.19
其他费用	152,325.71	168,272.41
合计	2,616,020.32	3,267,705.10

38. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	1,248,731.08	1,650,573.19
其中：租赁负债利息支出	88,746.00	80,237.90

减：利息收入	336,208.60	544,891.27
利息净支出	912,522.48	1,105,681.92
汇兑损失	2,804,883.72	1,154,490.33
减：汇兑收益	3,421,966.29	5,413,127.72
汇兑净损失	-617,082.57	-4,258,637.39
银行手续费及其他	87,402.12	140,043.04
合 计	382,842.03	-3,012,912.43

2023年1-6月财务费用发生额较2022年1-6月增长幅度较大，主要系2023年1-6月汇兑损益变动所致。

39. 其他收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	6,450,400.00	320,500.00	
其中：与递延收益相关的政府补助	17,500.00	17,500.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	6,432,900.00	303,000.00	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	9,513.10	31,223.59	
其中：个税扣缴税款手续费	9,513.10	31,223.59	
合 计	6,459,913.10	351,723.59	

2023年1-6月其他收益较2022年1-6月增长1,736.64%，主要系2023年1-6月收到较多政府补助所致。

40. 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
处置交易性金融资产产生的投资收益	-	-2,747,715.00
处置应收款项融资取得的投资收益	-1,635,152.15	-1,020,735.07
合 计	-1,635,152.15	-3,768,450.07

2023年1-6月投资收益较2022年1-6月增长56.61%，主要系处置交易性金融资产取得的投资收益变动所致。

41. 公允价值变动损益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
-----	-----------	-----------

远期结售汇公允价值变动收益	-	845,757.50
合 计	-	845,757.50

42. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款坏账损失	518,420.28	949,014.39
应收款项融资减值损失	2,333,493.63	597,312.91
其他应收款坏账损失	106,689.42	-11,302.91
合 计	2,958,603.33	1,535,024.39

2023 年 1-6 月信用减值损失较 2022 年 1-6 月增长 92.74%，主要系 2023 年 1-6 月应收款项融资回款，信用减值损失转回所致。

43. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合同资产减值损失	2,935.40	-2,465.20
存货跌价准备	-896,566.39	-6,789,069.29
合 计	-893,630.99	-6,791,534.49

2023 年 1-6 月资产减值损失较 2022 年 1-6 月下降 86.84%，主要系 2022 年 1-6 月计提较多的存货跌价准备。

44. 资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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	-16,070.68	-73,927.77
其中：固定资产处置损失	-16,070.68	-73,927.77
合计	-16,070.68	-73,927.77

2023 年 1-6 月资产处置收益较 2022 年 1-6 月下降 78.26%，主要系 2023 年 1-6 月固定资产处置损失较少所致。

45. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额

其他	12,000.00	6,054.00	12,000.00
合 计	12,000.00	6,054.00	12,000.00

46. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.04	60.00	1.04
合 计	1.04	60.00	1.04

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	3,177,685.55	3,429,088.44
递延所得税费用	563,964.33	-787,804.61
合 计	3,741,649.88	2,641,283.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	26,148,795.86	20,390,625.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,922,319.38	3,058,593.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,733.55	72,845.72
研发费用加计扣除	-392,403.05	-490,155.77
所得税费用	3,741,649.88	2,641,283.83

48. 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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	6,432,900.00	303,000.00
往来款	190,009.91	158,221.50
履约保证金	21,000.00	364,598.50
其他	9,513.10	37,277.59
合 计	6,653,423.01	863,097.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
付现费用	7,339,769.97	10,409,371.11
冻结银行存款	250,000.00	-
履约保证金	92,140.00	1,000,000.00
往来款	38,039.05	110,687.32
合 计	7,719,949.02	11,520,058.43

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
远期结售汇保证金	-	4,268,196.19
利息收入	336,208.60	544,891.27
合 计	336,208.60	4,813,087.46

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
出售远期结售汇支付的现金		134,900.00
合 计		134,900.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付租金	723,355.00	473,355.00
中介费用	2,400,000.00	-
合 计	3,123,355.00	473,355.00

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,407,145.98	17,749,342.05
加: 信用减值损失	-2,958,603.33	-1,535,024.39

资产减值准备	893,630.99	6,791,534.49
固定资产折旧、使用权资产折旧	3,897,831.74	3,773,926.51
无形资产摊销	396,331.14	359,457.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	16,070.68	73,927.77
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)		-845,757.50
财务费用(收益以“—”号填列)	295,439.91	-3,152,955.47
投资损失(收益以“—”号填列)		2,747,695.96
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	650,406.73	-439,874.79
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-86,442.40	-347,929.82
存货的减少(增加以“—”号填列)	40,115,940.09	39,348,902.76
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	59,159,288.38	39,283,699.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-58,607,382.48	-83,799,467.12
其他	4,459,360.00	23,760,000.00
经营活动产生的现金流量净额	70,639,017.43	43,767,478.09
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	45,736,493.76	62,403,555.85
减: 现金的期初余额	19,480,023.62	33,684,028.60
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	26,256,470.14	28,719,527.25

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	45,736,493.76	62,403,555.85
其中: 库存现金	10.00	-
可随时用于支付的银行存款	45,736,483.76	62,403,555.85
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	45,736,493.76	62,403,555.85

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	11,600,640.00	票据保证金等
固定资产-房屋建筑物	12,163,973.71	抵押担保
无形资产	3,119,570.36	抵押担保
合 计	26,884,184.07	—

51. 外币货币性项目

项 目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金	209,831.10	7.2258	1,516,197.56
其中：美元	209,831.10	7.2258	1,516,197.56
应收账款	4,728,733.49	7.2258	34,168,882.45
其中：美元	4,728,733.49	7.2258	34,168,882.45
应付账款	1,935,215.30	7.2258	13,983,478.71
其中：美元	1,935,215.30	7.2258	13,983,478.71

52. 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
			2023年1-6月	2022年1-6月	
机器换人技术改造专项奖励	300,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
水资源补助项目	100,000.00	递延收益	2,500.00	2,500.00	其他收益
合 计	400,000.00	—	17,500.00	17,500.00	—

(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
		2023年1-6月	2022年1-6月	
上市奖励资金	6,000,000.00	6,000,000.00		其他收益

军民融合发展资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
中央外经贸发展省级商贸发展专项资金	332,900.00	332,900.00		其他收益
出口信用保险扶持资金			300,000.00	
招才引智扶持资金			3,000.00	
合 计	6,432,900.00	6,432,900.00	303,000.00	—

53. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2023 年 1-6 月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	73,828.56
租赁负债的利息费用	88,746.00
与租赁相关的总现金流出	732,955.00

(2) 本公司作为出租人

经营租赁

项 目	2023 年 1-6 月金额
租赁收入	45,850.10
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	45,850.10

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、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，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、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，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 86.13%、76.87%；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 86.27%、97.68%。

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 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	26,000,000.00	15,000,000.00			
应付票据	20,790,000.00				
应付账款	58,381,898.07				
其他应付款	501,272.56				
租赁负债	1,304,549.23	508,680.37	535,269.80	63,249.11	1,325,051.26
合计	106,977,719.86	15,508,680.37	535,269.80	63,249.11	1,325,051.26

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上

短期借款	34,000,000.00	26,000,000.00			
应付票据	32,070,000.00				
应付账款	96,491,945.92				
其他应付款	355,596.98				
租赁负债	1,409,309.24	526,809.24	508,680.37	535,269.80	1,388,300.37
合计	164,326,852.14	26,526,809.24	508,680.37	535,269.80	1,388,300.37

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 2023 年 6 月 30 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	2023 年 6 月 30 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	209,831.10	1,516,197.56
应收账款	4,728,733.49	34,168,882.45
应付账款	1,935,215.30	13,983,478.71
合计	3,003,349.29	21,701,601.30

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	203,847.12	1,419,713.65
应收账款	6,368,320.83	44,352,807.26
应收款项融资	6,701,012.64	46,669,872.63
应付账款	936,361.42	6,521,382.74
合计	12,336,819.17	85,921,010.80

② 敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 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 1,844,636.11 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、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	74.58	74.58

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
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
上海泰鹏通程新材料科技有限公司	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、法人、副董事长、总经理、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	董事、副总经理
杨泽雨	监事会主席
周岩	监事
付晓雪	职工代表监事
田新诚	独立董事
杜媛	独立董事
李琳	独立董事

3. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山东泰鹏集团有限公司	房产	-	-	60,795.24	37,397.45	

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山东泰鹏集团有限公司	房产	-	-	60,795.24	37,985.77	

(2) 关键管理人员薪酬

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	1,555,818.46	1,745,056.13

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	担保是否已经

				履行完毕
山东泰鹏集团有限公司	10,000,000.00	2023/1/30	2024/1/29	否
	5,000,000.00	2022/6/21	2023/6/7	是
	5,000,000.00	2022/6/22	2023/6/7	是
	1,185,000.00	2022/7/28	2023/1/28	是
山东安琪尔生活科技有限公司、刘建三、路梅	8,000,000.00	2022/9/19	2023/9/19	否
刘建三、路梅	2,000,000.00	2022/9/19	2023/9/19	否
山东泰鹏集团有限公司、刘建三	2,850,000.00	2022/8/22	2023/2/22	是
	6,015,000.00	2022/10/18	2023/4/18	是
	3,450,000.00	2022/12/15	2023/6/15	是
	10,000,000.00	2022/9/23	2023/9/22	否
山东泰鹏集团有限公司、刘建三、路梅、石峰、邱士虹	4,915,000.00	2023/1/12	2023/7/12	否
	2,050,000.00	2023/3/30	2023/9/29	否
	2,540,000.00	2023/4/27	2023/10/27	否
	890,000.00	2023/5/26	2023/11/25	否
	6,000,000.00	2022/8/29	2023/8/26	否
	1,060,000.00	2022/8/23	2023/2/22	是
	1,500,000.00	2022/9/29	2023/3/29	是

刘建三与路梅、石峰与邱士虹分别为夫妻关系。

5. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁负债	山东泰鹏集团有限公司	1,400,674.18	1,451,184.86
一年内到期的非流动负债	山东泰鹏集团有限公司	74,511.95	48,002.55

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 23 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-16,070.68	-73,927.77
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)	6,450,400.00	320,500.00
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		-1,901,957.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,998.96	5,994.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,513.10	31,223.59
所得税影响额	968,376.21	-242,725.15
合 计	5,487,465.17	-1,375,442.53

2. 净资产收益率及每股收益

① 2023年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.79	0.49	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.19	0.37	

② 2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.99	0.39	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	23.70	0.42	

东的净利润			
-------	--	--	--

公司名称：山东泰鹏智能家居股份有限公司

2023年8月23日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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/指标	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
资产总额	297,119,966.93	316,047,246.89	-	-
负债总额	219,965,130.77	233,015,535.31	-	-
归属于母公司的所有者权益	77,154,836.16	83,031,711.58	-	-
营业收入	203,592,160.49	206,157,004.58	-	-
净利润	16,983,828.77	17,749,342.05	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	16,983,828.77	17,749,342.05	-	-

(二) 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

公司委托容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年半年度财务数据进行审阅，因 2022 年半年度报告未经审计或审阅，为了使 2023 年半年度报告上期同期数据更具有可比性，公司按照经审阅的 2023 年半年度报告数据口径对 2022 年半年度报告（未经审计或审阅）进行了会计差错更正。该更正事项仅属于《2022 年半年度报告》相关事项，已披露经审计的《2022 年年度报告》中不存在该类差错，因此《2022 年半年度报告》更正事项不会导致公司对《2022 年年度报告》数据进行更正。

本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关文件的规定，符合公司实际情况。不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-16,070.68
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)	6,450,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,998.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,513.10
非经常性损益合计	6,455,841.38
减：所得税影响数	968,376.21
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,487,465.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用