

小熊电器股份有限公司

2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：小熊电器股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,396,943,863.24 | 2,116,142,409.65 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 1,130,047,614.28 | 730,394,017.48 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 129,330,191.71 | 66,374,794.26 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 32,632,176.46 | 31,846,508.25 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 6,266,974.50 | 5,043,812.68 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 544,000,733.79 | 650,852,698.05 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 29,116,636.57 | 14,993,809.91 |
| 流动资产合计 | 3,268,338,190.55 | 3,615,648,050.28 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 4,607,041.99 | 4,607,041.99 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 24,833,921.74 | 24,833,921.74 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 693,744,709.15 | 725,890,872.87 |
| 在建工程 | 194,244,399.62 | 112,754,401.46 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 9,337,867.75 | 9,642,363.43 |
| 无形资产 | 298,497,354.91 | 299,269,583.14 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 59,511,579.26 | 48,676,644.04 |
| 递延所得税资产 | 28,078,065.59 | 27,248,358.89 |
| 其他非流动资产 | 14,429,697.14 | 4,198,516.14 |
| 非流动资产合计 | 1,327,284,637.15 | 1,257,121,703.70 |
| 资产总计 | 4,595,622,827.70 | 4,872,769,753.98 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 60,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| 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 | 1,036,412,225.02 | 1,031,178,272.27 |
| 应付账款 | 227,435,238.92 | 401,647,600.15 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 48,064,235.36 | 45,901,119.05 |
| 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 | 70,815,241.42 | 98,396,187.26 |
| 应交税费 | 32,967,191.20 | 61,336,846.10 |
| 其他应付款 | 61,720,520.82 | 54,572,498.99 |
| 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 | 1,319,163.26 | 776,196.09 |
| 其他流动负债 | 84,261,008.90 | 118,695,020.57 |
| 流动负债合计 | 1,622,994,824.90 | 2,032,503,740.48 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 5,764,913.78 | 3,157,956.60 |
| 应付债券 | 443,919,045.59 | 457,088,179.94 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 9,820,147.61 | 9,953,170.80 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 1,520,631.43 | 2,462,878.89 |
| 递延收益 | 174,495.44 | 216,322.52 |
| 递延所得税负债 | 670,468.04 | 805,617.81 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 461,869,701.89 | 473,684,126.56 |
| 负债合计 | 2,084,864,526.79 | 2,506,187,867.04 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 156,571,946.00 | 156,000,000.00 |
| 其他权益工具 | 76,891,607.89 | 81,700,052.27 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 969,246,449.78 | 933,555,658.55 |
| 减：库存股 | 76,863,098.01 | 76,863,098.01 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 78,285,973.00 | 78,222,000.00 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,306,475,760.08 | 1,193,856,009.99 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,510,608,638.74 | 2,366,470,622.80 |
| 少数股东权益 | 149,662.17 | 111,264.14 |
| 所有者权益合计 | 2,510,758,300.91 | 2,366,581,886.94 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,595,622,827.70 | 4,872,769,753.98 |

法定代表人：李一峰

主管会计工作负责人：李一峰

会计机构负责人：陈敏

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|---------|----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 866,570,889.01 | 1,463,675,728.40 |
| 交易性金融资产 | 796,571,412.10 | 451,218,760.46 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收账款 | 939,579,843.71 | 947,128,638.54 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 9,203,704.68 | 33,764,765.21 |
| 其他应收款 | 275,002,127.29 | 193,425,324.61 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 162,765,685.99 | 308,011,197.31 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 10,365.79 | 11,122.52 |
| 流动资产合计 | 3,049,704,028.57 | 3,397,235,537.05 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,267,576,084.87 | 1,268,551,674.49 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 24,083,921.74 | 24,083,921.74 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 183,124,528.23 | 198,002,618.00 |
| 在建工程 | 24,406,672.23 | 14,239,816.68 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 43,031,701.26 | 44,116,282.28 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,478,353.66 | 3,530,460.77 |
| 递延所得税资产 | 6,010,540.40 | 7,554,428.97 |
| 其他非流动资产 | 10,754,445.05 | 3,865,072.14 |
| 非流动资产合计 | 1,561,466,247.44 | 1,563,944,275.07 |
| 资产总计 | 4,611,170,276.01 | 4,961,179,812.12 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 605,116,057.81 | 706,355,920.92 |
| 应付账款 | 1,127,230,191.58 | 1,423,321,079.11 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 33,085,803.89 | 40,548,477.28 |
| 应付职工薪酬 | 30,343,391.54 | 46,025,957.08 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费 | 21,054,318.59 | 29,109,067.85 |
| 其他应付款 | 11,520,550.54 | 22,975,979.56 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 953,896.00 | 457,596.00 |
| 其他流动负债 | 61,386,366.57 | 82,706,588.74 |
| 流动负债合计 | 1,890,690,576.52 | 2,351,500,666.54 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 5,764,913.78 | 3,157,956.60 |
| 应付债券 | 443,919,045.59 | 457,088,179.94 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 1,520,631.43 | 2,462,878.89 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 670,468.04 | 805,617.81 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 451,875,058.84 | 463,514,633.24 |
| 负债合计 | 2,342,565,635.36 | 2,815,015,299.78 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 156,571,946.00 | 156,000,000.00 |
| 其他权益工具 | 76,891,607.89 | 81,700,052.27 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 970,199,764.10 | 934,508,972.87 |
| 减：库存股 | 76,863,098.01 | 76,863,098.01 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 78,285,973.00 | 78,222,000.00 |
| 未分配利润 | 1,063,518,447.67 | 972,596,585.21 |
| 所有者权益合计 | 2,268,604,640.65 | 2,146,164,512.34 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,611,170,276.01 | 4,961,179,812.12 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 2,341,296,748.66 | 1,848,260,961.63 |
| 其中：营业收入 | 2,341,296,748.66 | 1,848,260,961.63 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 2,082,481,301.50 | 1,636,566,198.18 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 其中：营业成本 | 1,458,468,087.79 | 1,195,778,178.18 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 20,254,824.27 | 11,323,188.17 |
| 销售费用 | 437,252,214.24 | 309,625,477.85 |
| 管理费用 | 98,495,463.56 | 62,917,450.60 |
| 研发费用 | 68,733,452.94 | 63,549,159.27 |
| 财务费用 | -722,741.30 | -6,627,255.89 |
| 其中：利息费用 | 15,386,964.39 | 3,132,188.57 |
| 利息收入 | 15,772,674.19 | 9,309,214.82 |
| 加：其他收益 | 7,025,192.87 | 8,596,000.65 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3,066,374.12 | 13,167,581.88 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 13,427,501.65 | 661,703.26 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -4,347,300.63 | 979,370.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -7,574,791.34 | -17,362,398.41 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 21,256.40 | 32,919.25 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 270,433,680.23 | 217,769,940.86 |
| 加：营业外收入 | 13,705,680.71 | 1,823,292.61 |
| 减：营业外支出 | 1,592,065.02 | 34,753,323.96 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 282,547,295.92 | 184,839,909.51 |
| 减：所得税费用 | 45,798,266.00 | 36,818,454.78 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 236,749,029.92 | 148,021,454.73 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 236,749,029.92 | 148,021,454.73 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以 | | |

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| “—”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | 236,710,631.89 | 148,256,337.88 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列) | 38,398.03 | -234,883.15 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他 综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动 额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值 变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值 变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综 合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综 合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 236,749,029.92 | 148,021,454.73 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总 额 | 236,710,631.89 | 148,256,337.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 38,398.03 | -234,883.15 |
| 八、每股收益: | | |
| (一) 基本每股收益 | 1.5164 | 0.9504 |
| (二) 稀释每股收益 | 1.5032 | 0.9504 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李一峰

主管会计工作负责人：李一峰

会计机构负责人：陈敏

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 2,216,920,318.65 | 1,676,613,999.85 |
| 减：营业成本 | 1,630,840,700.42 | 1,276,396,685.48 |
| 税金及附加 | 11,359,876.08 | 5,235,252.41 |
| 销售费用 | 203,627,574.31 | 197,827,611.48 |
| 管理费用 | 73,374,148.80 | 43,983,140.42 |
| 研发费用 | 66,821,805.47 | 54,980,951.58 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 财务费用 | 3,037,633.89 | -6,431,757.77 |
| 其中：利息费用 | 15,156,289.33 | |
| 利息收入 | 11,397,791.54 | 5,388,705.78 |
| 加：其他收益 | 3,856,171.30 | 6,226,026.49 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,110,342.55 | 67,933,842.40 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 12,352,651.64 | 561,802.99 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -3,854,341.67 | 1,930,079.72 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 2,116,964.07 | -14,142,210.55 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 19,392.10 | 32,919.25 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 243,459,759.67 | 167,164,576.55 |
| 加：营业外收入 | 11,252,821.34 | 465,212.91 |
| 减：营业外支出 | 784,076.19 | 36,863,990.03 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 253,928,504.82 | 130,765,799.43 |
| 减：所得税费用 | 38,915,760.56 | 11,838,053.53 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 215,012,744.26 | 118,927,745.90 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 215,012,744.26 | 118,927,745.90 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 215,012,744.26 | 118,927,745.90 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,492,128,667.74 | 2,104,103,961.89 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 30,418,108.85 | 25,197,341.93 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,522,546,776.59 | 2,129,301,303.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,313,560,022.38 | 1,287,265,374.58 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 292,642,348.77 | 223,011,964.53 |
| 支付的各项税费 | 176,016,839.50 | 99,824,372.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 518,016,728.24 | 331,604,455.37 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,300,235,938.89 | 1,941,706,167.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 222,310,837.70 | 187,595,136.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,840,278.97 | 13,214,581.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 692,652.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 413,000,000.00 | 1,074,943,145.20 |
| 投资活动现金流入小计 | 416,532,930.97 | 1,088,157,726.92 |

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 273,613,322.45 | 162,276,056.00 |
| 投资支付的现金 | | 11,200,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 799,000,000.00 | 998,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,072,613,322.45 | 1,171,476,056.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -656,080,391.48 | -83,318,329.08 |
| 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 | 13,602,105.18 | 402,346.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 40,870,887.30 | 132,118,672.50 |
| 筹资活动现金流入小计 | 54,472,992.48 | 132,521,018.50 |
| 偿还债务支付的现金 | 170,498,848.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 124,026,908.80 | 93,583,497.50 |
| 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 | 35,667,904.55 | 65,528,949.53 |
| 筹资活动现金流出小计 | 330,193,661.35 | 159,112,447.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -275,720,668.87 | -26,591,428.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -429,891.05 | -70,956.93 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -709,920,113.70 | 77,614,421.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,917,407,571.05 | 458,316,485.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,207,487,457.35 | 535,930,907.64 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,450,381,395.59 | 1,833,233,866.81 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 83,967,611.83 | 29,067,232.34 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,534,349,007.42 | 1,862,301,099.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,810,080,365.14 | 1,448,449,502.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 116,044,962.96 | 90,731,175.39 |
| 支付的各项税费 | 125,182,145.50 | 36,333,439.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 395,032,527.57 | 205,061,257.24 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,446,340,001.17 | 1,780,575,374.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 88,009,006.25 | 81,725,724.79 |
| 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 | 1,136,647.08 | 67,934,167.82 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 709,605.09 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 363.95 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 280,000,000.00 | 1,039,600,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 281,846,616.12 | 1,107,534,167.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长 | 48,820,800.72 | 68,263,278.65 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | | 282,660,168.58 |
| 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 | 613,000,000.00 | 881,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 661,820,800.72 | 1,231,923,447.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -379,974,184.60 | -124,389,279.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 3,602,105.18 | 402,346.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 31,306,041.77 | 25,877,949.16 |
| 筹资活动现金流入小计 | 34,908,146.95 | 26,280,295.16 |
| 偿还债务支付的现金 | 170,498,848.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 124,026,908.80 | 93,583,497.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 15,419,062.43 | 57,298,620.59 |
| 筹资活动现金流出小计 | 309,944,819.23 | 150,882,118.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -275,036,672.28 | -124,601,822.93 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -527,598.24 | -104,368.58 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -567,529,448.87 | -167,369,746.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,332,318,112.43 | 397,499,278.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 764,788,663.56 | 230,129,532.16 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----|--------------|-----------|--------------|--------|------|--------------|--------|-----------------|----|-----------------|-----------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 156,000,000.00 | | | 81,700,052.2 | 933,555.6 | 76,863,098.0 | | | 78,222,000.0 | | 1,193,856,009.9 | | 2,366,470,622.8 | 111,264.4 | 2,366,581,886.9 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 156,000,000.00 | | | 81,700,052.2 | 933,555.6 | 76,863,098.0 | | | 78,222,000.0 | | 1,193,856,009.9 | | 2,366,470,622.8 | 111,264.4 | 2,366,581,886.9 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--|--|---------------|---------------|---------|--|--|-----------|--|----------------|--|----------------|-----------|----------------|
| | 0,000.00 | | | ,052.27 | 5,658.55 | ,098.01 | | | ,000.00 | | 856,009.99 | | 470,622.80 | 4.14 | 581,886.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 571,946.00 | | | -4,808,444.38 | 35,690,791.23 | | | | 63,973.00 | | 112,619,750.09 | | 144,138,015.94 | 38,398.03 | 144,176,413.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 236,710,631.89 | | 236,710,631.89 | 38,398.03 | 236,749,029.92 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 571,946.00 | | | -4,808,444.38 | 35,690,791.23 | | | | | | | | 31,454,292.85 | | 31,454,292.85 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 571,946.00 | | | -4,808,444.38 | 31,688,010.94 | | | | | | | | 27,451,256.6 | | 27,451,256.6 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 4,002,780.29 | | | | | | | | 4,002,780.29 | | 4,002,780.29 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 63,973.00 | | -124,081.80 | | -124,081.80 | | -124,081.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 63,973.00 | | -63,973.00 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -124,081.80 | | -124,081.80 | | -124,081.80 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--|--|----------------|---------------|--|--|-------------|--|---------------|--|---------------|-------------|---------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 156,440.00 | | | 950,715.56 | 17,280.48 | | | 78,222.00 | | 900,570.44 | | 2,068,504.13 | 466,568.75 | 2,068,970.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -444,000.00 | | | -16,836,480.00 | 14,061,754.00 | | | -222,000.00 | | 55,455,597.88 | | 52,014,871.88 | -234,883.15 | 51,779,988.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 148,256.37 | | 148,256.37 | -234,883.15 | 148,021.45 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -444,000.00 | | | 16,836,480.00 | 14,061,754.00 | | | | | | | -3,218,726.00 | | -3,218,726.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -444,000.00 | | | 16,836,480.00 | 17,280.48 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 3,218,726.00 | | | | | | | -3,218,726.00 | | -3,218,726.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -222,000.00 | | -93,022.74 | | -93,022.74 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | -222,000.00 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--------------------------|--|--|-------------------------------|--|------------------------------------|--|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| 3. 对所有 者（或股 东）的分配 | | | | | | | | | | | - 93, 022 ,74 0.0 0 | | - 93, 022 ,74 0.0 0 | | - 93, 022 ,74 0.0 0 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项 储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 156 ,00 0,0 00. 00 | | | | 933 ,71 1,3 91. 56 | 3,2 18, 726 .00 | | | 78, 000 ,00 0.0 0 | | 956 ,02 6,3 42. 57 | | 2,1 20, 519 ,00 8.1 3 | 231 ,68 5.6 2 | 2,1 20, 750 ,69 3.7 5 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | 所有 者权 益合 计 |
|--------------|----------------|---------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|----|---------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 未分 配利 润 | 其他 | |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期 末余额 | 156,0 00,00 | | | 81,70 0,052 | 934,5 08,97 | 76,86 3,098 | | | 78,22 2,000 | 972,5 96,58 | | 2,146 ,164, |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| | 0.00 | | | .27 | 2.87 | .01 | | | .00 | 5.21 | | 512.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 156,000,000.00 | | | 81,700,052.27 | 934,508,972.87 | 76,863,098.01 | | | 78,222,000.00 | 972,596,585.21 | | 2,146,164,512.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 571,946.00 | | | -4,808,444.38 | 35,690,791.23 | | | | 63,973.00 | 90,921,862.46 | | 122,440,128.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 215,012,744.26 | | 215,012,744.26 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 571,946.00 | | | -4,808,444.38 | 35,690,791.23 | | | | | | | 31,454,292.85 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 571,946.00 | | | -4,808,444.38 | 31,688,010.94 | | | | | | | 27,451,512.56 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 4,002,780.29 | | | | | | | 4,002,780.29 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 63,973.00 | 124,090,881.80 | | 124,026,908.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 63,973.00 | 63,973.00 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | 124,026,908.80 | | 124,026,908.80 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--|---------------|------------------|--|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 156,571,946.00 | | | 76,891,607.89 | 970,199,764.10 | 76,863,098.01 | | | 78,285,973.00 | 1,063,518,447.67 | | 2,268,604,640.65 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 156,444,000.00 | | | | 951,501,185.88 | 17,280,480.00 | | | 78,222,000.00 | 757,500,565.81 | | 1,926,387,271.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 156,444,000.00 | | | | 951,501,185.88 | 17,280,480.00 | | | 78,222,000.00 | 757,500,565.81 | | 1,926,387,271.69 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | -444,000.00 | | | | 16,836,480.00 | 14,061,754.00 | | | -222,000.00 | 26,127,005.90 | | 22,686,279.90 |
| (一) 综合 | | | | | | | | | | 118,9 | | 118,9 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--|------------|---------------|---------------|
| 收益总额 | | | | | | | | | | 27,745.90 | | 27,745.90 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | | | | - | - | | | | | | - |
| | 444,000.00 | | | | 16,836,480.00 | 14,061,754.00 | | | | | | 3,218,726.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | | | | - | - | | | | | | |
| | 444,000.00 | | | | 16,836,480.00 | 17,280,480.00 | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | 3,218,726.00 | | | | | | - |
| | | | | | | | | | | | | 3,218,726.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | | | 222,000.00 | 92,800,740.00 | 93,022,740.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | - | | |
| | | | | | | | | | | 222,000.00 | 222,000.00 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | | | | | 93,022,740.00 | 93,022,740.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 156,000,000.00 | | | | 934,664,705.88 | 3,218,726.00 | | | 78,000,000.00 | 783,627,571.71 | | 1,949,073,551.59 |

三、公司基本情况

1、历史沿革

小熊电器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由广东小熊电器有限公司（以下简称“小熊有限”）于 2017 年 7 月 10 日整体变更设立。

小熊有限的前身为佛山市小熊电器有限公司，系由李一峰、施明泰、龙少柔和陈勇共同出资组建，于 2006 年 3 月 16 日经佛山市工商行政管理局核准成立，设立时注册资本为人民币 55 万元，前后经历历次增资及股权转让，截止至 2017 年 4 月 30 日，注册资本为 9000 万元。

根据小熊有限 2017 年 6 月 25 日股东会决议通过的《关于〈广东小熊电器有限公司整体变更设立股份有限公司〉的议案》，小熊有限股东以其分别持有的小熊有限截止 2017 年 4 月 30 日经审计的净资产出资，共同发起设立本公司；根据本公司 2019 年 3 月 8 日股东大会决议通过的《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，以小熊有限 2017 年 4 月 30 日经差错更正后审计的净资产为人民币 145,022,162.85 元，按照 1.611357:1 的比例折合为 90,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，折余净资产人民币 55,022,162.85 元计入资本公积。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1278 号”《关于小熊电器股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司于 2019 年 08 月 20 日首次公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股（每股面值 1 元）并于 2019 年 08 月 23 日在深圳证券交易所上市，交易代码 002959。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司股本为 12,000 万股。

公司于 2020 年 5 月 20 日召开股东大会，审议通过了《2019 年度利润分配预案》：“以公司现有总股本 12,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 10 元（含税），合计派发现金红利 12,000 万元；同时，以资本公积金每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本由 12,000 万股增加至 15,600 万股。

2021 年 3 月 25 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；2021 年 4 月 16 日，公司召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司拟向 36 名激励对象授予 48 万股的限制性股票，每股价格 1.00 元，每股授予价格为 38.92 元/股。2021 年 5 月 21 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》和《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，鉴于首次激励对象因自身原因主动放弃认购其获授的全部或部分股票期权或部分限制性股票，公司董事会对本次股权激励的激励对象及授予权益数量进行了调整。本次授予股票期权与限制性股票后，公司累计发行股本 15,644.40 万股，股本为 156,444,000.00 元。

2022 年 4 月 7 日，公司召开第二届董事会第十四次会议及 2022 年 5 月 6 日召开 2021 年度股东大会审议通过了《关于终止实施 2021 年股票期权与限制性股票激励计划暨注销期权及回购注销限制性股票的议案》，申请减少注册资本

444,000.00 元。本次股票期权与限制性股票激励计划终止后，公司累计发行股本 15,600.00 万股，股本为 15,600.00 万元。

报告期内，“小熊转债”共转股 571,946 股，总股本由 156,000,000 股增加至 156,571,946 股，股本为 156,571,946.00 元。

2、经营范围

本公司经营范围主要为：研发、设计、加工、制造、销售：家用电器、电子产品及其配件，妇婴童用品，日用品；国内商业、物资供销业；货物或技术进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；信息服务业务。

3、主要产品或提供的劳务

公司以互联网为依托，专业从事创意小家电的研发、设计、生产和销售，公司产品按应用方向分为厨房小家电、生活小家电和其他小家电三大品类，其中厨房小家电根据功能进一步划分为锅煲类、电热类、壶类、西式类和电动类五类产品。

4、公司的基本组织架构

本公司的职能管理部门主要包括营销中心、数字化中心、行政服务中心、财务管理中心、人力资源中心、研发中心、供应商管理中心、品质管理中心和 7 个电器事业部。

5、其他

公司法定代表人：李一峰；

统一社会信用代码：91440606786454927J；

公司注册地址：佛山市顺德区勒流街道富裕村委会富安集约工业区 5-2-1 号地；

公司总部地址：佛山市顺德区勒流街道富安工业区富兴路 3 号；

财务报告批准报出日：2023 年 8 月 24 日。

本期的合并财务报表范围变化：

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司的营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易按交易发生日所在月份的期初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：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，仅为对本金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①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；②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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：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的变量（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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------------------|----------|--|
| 其他应收款---应收押金保证金组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款---应收备用金组合 | | |
| 其他应收款---应收暂付款组合 | | |
| 其他应收款---合并范围内应收款项组合 | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

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

②应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5% |
| 1-2 年 | 20% |
| 2-3 年 | 50% |
| 3 年以上 | 100% |

③对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

11、应收票据

详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计之金融工具之说明。

12、应收账款

详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计之金融工具之说明。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入，减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计之金融工具之说明。

15、存货

本公司存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得和发出时，按标准成本法进行日常核算，月末对实际成本和标准成本之间的差异进行分配，将标准成本调整为实际成本。低值易耗品和包装物领用时一次摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

23、投资性房地产

不适用。

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、运输设备、机器设备、办公设备、生产模具等。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|-------|-----|---------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 年 | 3% | 4.85% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 年 | 3% | 19.40% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3—5 年 | 3% | 19.40%—32.33% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 年 | 3% | 32.33% |
| 生产模具 | 年限平均法 | 3—5 年 | 3% | 19.40%—32.33% |

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资

本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

不适用。

31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括自有房屋装修费用、租赁房屋修缮改造支出、软件后期维护费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司长期待摊费用的分类摊销年限、摊销率如下：

| 序号 | 类别 | 摊销年限(年) | 年摊销率(%) |
|----|------------|---------|-------------|
| 1 | 自有房屋装修费用 | 3-5 | 20.00-33.33 |
| 2 | 租赁房屋修缮改造支出 | 3-5 | 20.00-33.33 |
| 3 | 软件后期维护费用 | 3 | 33.33 |

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

35、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根

据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

37、股份支付

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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) 在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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 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。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）销售商品收入确认具体政策

1) 线上 B2C 模式

在线上 B2C 模式下，公司的直接客户是产品的最终消费者。公司通过网上电子商务平台实现对外销售，公司收到客户订单后发货，根据发货及交付客户的快递数据计算平均到货期为 3 天，考虑 7 天无理由退货，公司在发货后 10 天，消费者收到货物或系统默认收货，公司收到货款时确认收入。

2) 电商平台入仓模式

在电商平台入仓模式下，公司委托第三方物流公司将商品发往电商平台的仓库，由电商平台负责产品推广、订单管理及后续的物流配送。消费者直接向电商平台下单并付款，电商平台在收到消费者款项后通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发货（或在货到付款等形式下先行发货）。具体收入确认时点为：根据合同约定的对账时间，收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

3) 线上经销模式

①公司将产品通过线下渠道销售给线上经销商，在货物已经发出并经线上经销商签收确认或者交付给客户指定的物流公司后确认收入；②由线上经销商接受消费者订单，公司发货，根据发货及交付消费者的快递数据计算平均到货期为 3 天，考虑 7 天无理由退货，公司在发货后 10 天，消费者收到货物或系统默认收货，公司收到货款时确认收入。

4) 线下经销模式

公司在货物已经发出并经客户签收确认或者交付给客户指定的物流公司后确认收入。

5) 出口模式

公司主要采用 FOB（离岸价格）销售方式，在货物已经发出并报关，在装运港口装运并取得已装船的提单或货运运单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

40、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

本公司以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，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以拆分，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁拆分后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见本节“29. 使用权资产”以及“35. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本公司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，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于

租赁资产公允价值的 90%)；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

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。

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|--------------|
| 增值税 | 商品销售收入、材料销售收入、动产租赁收入、不动产租赁收入、其他现代服务收入 | 13%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |
| 教育费附加 | 应缴流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税 | 2% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 土地使用税 | 土地面积 | 1-8 元/平方米 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 小熊电器股份有限公司 | 15% |
| 佛山市小熊环境电器有限公司 | 25% |
| 佛山市小熊厨房电器有限公司 | 25% |
| 佛山市小熊居家电器有限公司 | 25% |
| 佛山市小熊生活电器有限公司 | 25% |

| | |
|------------------|-------|
| 佛山市瑞翌电子商务有限公司 | 25% |
| 佛山市悦享电子商务有限公司 | 25% |
| 佛山市艾萌电子商务有限公司 | 25% |
| 佛山市悠想电子商务有限公司 | 25% |
| 广东小熊婴童用品有限公司 | 25% |
| 佛山市小熊健康电器有限公司 | 20% |
| 广东小熊科技有限公司 | 25% |
| 佛山市小熊智能电器有限公司 | 25% |
| 小熊电器股份有限公司深圳研发中心 | 25% |
| 广东小熊电子商务有限公司 | 20% |
| 深圳小熊电器有限公司 | 20% |
| 广东宝朗电器有限公司 | 20% |
| 广东小熊精品电器有限公司 | 25% |
| 广东布克电器有限公司 | 20% |
| 佛山市格皓信息技术有限公司 | 20% |
| 佛山市皓灏商务咨询有限公司 | 20% |
| 小熊电器（香港）有限公司 | 16.5% |

2、税收优惠

公司于 2021 年 12 月 20 日经广东省科学技术厅批准复审认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR202144002434《高新技术企业证书》，有效期三年，本公司 2021 年度-2023 年度享受按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）（政策有效期至 2024 年 12 月 31 日）和《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）（政策有效期至 2024 年 12 月 31 日）规定，公司全资子公司佛山市小熊健康电器有限公司、广东小熊电子商务有限公司、深圳小熊电器有限公司、广东布克电器有限公司、佛山市格皓信息技术有限公司、佛山市皓灏商务咨询有限公司以及控股子公司广东宝朗电器有限公司符合小型微利企业条件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局 海关总署《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条规定，公司全资子公司广东小熊科技有限公司、佛山市小熊居家电器有限公司符合提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人条件，允许按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局 2022 年第 14 号）及《国家税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 4 号），公司全资子公司佛山市小熊厨房电器有限公司、广东小熊精品电器有限公司符合小微企业、制造业等行业及政策公告规定的其他退税条件，向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

根据《国家税务总局 财政部关于优化预缴申报享受研发费用加计扣除政策有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2023 年第 11 号）规定，本公司及公司全资子公司佛山市小熊环境电器有限公司、佛山市小熊生活电器有限公司、佛山市小熊智能电器有限公司、广东小熊婴童用品有限公司、佛山市小熊健康电器有限公司以及广东小熊科技有限公司，7 月份预缴申报第 2 季度（按季预缴）或 6 月份（按月预缴）企业所得税时，能准确归集核算研发费用的，可以结合自身生产经营实际情况，自主选择就当年上半年研发费用享受加计扣除政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）和《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）规定，公司全资子公司佛山市艾萌电子商务有限公司、佛山市小熊健康电器有限公司、广东小熊科技有限公司、广东小熊精品电器有限公司和深圳小熊电器有限公司以及控股子公司广东宝朗电器有限公司在 2021 年年度汇算清缴结果符合小型微利企业的条件，全资子公司广东布克电器有限公司符合登记为增值税一般纳税人新设立企业，从事国

家非限制和禁止行业，且同时符合申报期上月末从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元两项条件，可按照小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠，因此可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

根据国家税务总局《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分稅費有关事項的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 30 号）和《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分稅費有关事項的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 2 号）规定，公司全资子公司佛山市小熊健康电器有限公司、广东小熊婴童用品有限公司符合制造业中型企业条件；公司全资子公司广东小熊科技有限公司、广东小熊精品电器有限公司及控股子公司广东宝朗电器有限公司符合制造业小微企业条件。对《国家税务总局财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分稅費有关事項的公告》（2021 年第 30 号）规定的制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分稅費政策，缓繳期限继续延长 6 个月。对符合国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分稅費有关事項的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 2 号）规定条件的制造业中小微企业，在依法办理納稅申报后，制造业中型企业可以延缓繳納稅費包括所属期为 2022 年 1-6 月（按月繳納）或者 2022 年第一、二季度（按季繳納）的企业所得稅、个人所得稅（代扣代繳除外）、国内增值稅、国内消費稅及附征的城市维护建設稅、教育費附加、地方教育附加的各项稅費金額的 50%，制造业小微企业可以延缓繳納公告规定的全部稅費，延缓的期限为 6 个月。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | | 50,000.00 |
| 银行存款 | 630,710,260.88 | 1,347,199,507.56 |
| 其他货币资金 | 766,233,602.36 | 768,892,902.09 |
| 合计 | 1,396,943,863.24 | 2,116,142,409.65 |
| 其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 189,456,405.89 | 198,734,838.60 |

其他说明

截至报告期末，公司除上述表格中使用受限的货币资金以外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|------------------|----------------|
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,130,047,614.28 | 730,394,017.48 |
| 其中： | | |
| 现金管理产品投资 | 1,130,047,614.28 | 730,394,017.48 |
| 合计 | 1,130,047,614.28 | 730,394,017.48 |

其他说明

公司将结构性存款等现金管理产品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。

3、衍生金融资产

不适用。

4、应收票据

不适用。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 35,462,455.37 | 20.44% | 35,462,455.37 | 100.00% | 0.00 | 34,735,500.78 | 32.67% | 34,735,500.78 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 客户 A | 35,024,300.17 | 20.19% | 35,024,300.17 | 100.00% | 0.00 | 34,297,345.58 | 32.26% | 34,297,345.58 | 100.00% | 0.00 |
| 客户 B | 438,155.20 | 0.25% | 438,155.20 | 100.00% | 0.00 | 438,155.20 | 0.41% | 438,155.20 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 138,069,563.37 | 79.56% | 8,739,371.66 | 6.33% | 129,330,191.71 | 71,572,011.18 | 67.33% | 5,197,216.92 | 7.26% | 66,374,794.26 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险特征组合 | 138,069,563.37 | 79.56% | 8,739,371.66 | 6.33% | 129,330,191.71 | 71,572,011.18 | 67.33% | 5,197,216.92 | 7.26% | 66,374,794.26 |
| 合计 | 173,532,018.74 | 100.00% | 44,201,827.03 | 25.47% | 129,330,191.71 | 106,307,511.96 | 100.00% | 39,932,717.70 | 37.56% | 66,374,794.26 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|---------------|---------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 A | 35,024,300.17 | 35,024,300.17 | 100.00% | 回收的可能性很小 |
| 客户 B | 438,155.20 | 438,155.20 | 100.00% | 回收的可能性很小 |
| 合计 | 35,462,455.37 | 35,462,455.37 | | |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 133,655,167.60 | 6,682,758.38 | 5.00% |
| 1-2 年 | 1,165,143.31 | 233,028.66 | 20.00% |
| 2-3 年 | 2,851,335.69 | 1,425,667.85 | 50.00% |
| 3-4 年 | 166,575.89 | 166,575.89 | 100.00% |
| 4-5 年 | 16,120.02 | 16,120.02 | 100.00% |
| 5 年以上 | 215,220.86 | 215,220.86 | 100.00% |
| 合计 | 138,069,563.37 | 8,739,371.66 | |

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 141,745,435.61 |
| 1 至 2 年 | 16,164,915.31 |
| 2 至 3 年 | 15,223,751.05 |
| 3 年以上 | 397,916.77 |
| 3 至 4 年 | 166,575.89 |
| 4 至 5 年 | 16,120.02 |
| 5 年以上 | 215,220.86 |
| 合计 | 173,532,018.74 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 34,735,500.78 | 1,383,558.74 | 656,604.15 | | | 35,462,455.37 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,197,216.92 | 4,063,452.57 | 521,297.83 | | | 8,739,371.66 |
| 合计 | 39,932,717.70 | 5,447,011.31 | 1,177,901.98 | | | 44,201,827.03 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|--------------|----------|
|------|----------|--------------|----------|

| | | 的比例 | |
|-----|----------------|--------|---------------|
| 第一名 | 63,833,483.66 | 36.78% | 3,191,684.19 |
| 第二名 | 35,024,300.17 | 20.18% | 35,024,300.17 |
| 第三名 | 11,784,994.02 | 6.79% | 589,249.70 |
| 第四名 | 3,623,851.17 | 2.09% | 181,192.57 |
| 第五名 | 3,411,515.07 | 1.97% | 170,575.75 |
| 合计 | 117,678,144.09 | 67.81% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

不适用。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 31,569,766.78 | 96.74% | 31,367,547.35 | 98.50% |
| 1 至 2 年 | 922,623.41 | 2.83% | 357,901.24 | 1.12% |
| 2 至 3 年 | 55,786.27 | 0.17% | 121,059.66 | 0.38% |
| 3 年以上 | 84,000.00 | 0.26% | | |
| 合计 | 32,632,176.46 | | 31,846,508.25 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|---------------|-------|-----------------|
| 第一名 | 3,795,401.01 | 1 年以内 | 11.63% |
| 第二名 | 2,684,333.84 | 1 年以内 | 8.23% |
| 第三名 | 2,358,481.33 | 1 年以内 | 7.23% |
| 第四名 | 2,213,675.28 | 1 年以内 | 6.78% |
| 第五名 | 1,974,419.84 | 1 年以内 | 6.05% |
| 合计 | 13,026,311.30 | — | 39.92% |

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 6,266,974.50 | 5,043,812.68 |
| 合计 | 6,266,974.50 | 5,043,812.68 |

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 租赁押金 | 231,756.50 | 231,756.50 |
| 质保金 | 4,837,960.62 | 3,312,613.47 |
| 员工备用金 | 220,900.00 | 13,719.68 |
| 履约保证金 | 43,898.63 | 844,398.63 |
| 其他 | 3,527,308.89 | 3,157,983.24 |
| 合计 | 8,861,824.64 | 7,560,471.52 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 2,506,658.84 | 10,000.00 | | 2,516,658.84 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 230,074.53 | | | 230,074.53 |
| 本期转回 | 151,883.23 | | | 151,883.23 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 2,584,850.14 | 10,000.00 | | 2,594,850.14 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,157,788.25 |
| 1 至 2 年 | 1,384,470.24 |
| 2 至 3 年 | 519,052.55 |
| 3 年以上 | 1,800,513.60 |
| 3 至 4 年 | 1,446,621.13 |
| 4 至 5 年 | 165,422.00 |
| 5 年以上 | 188,470.47 |
| 合计 | 8,861,824.64 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 10,000.00 | | | | | 10,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,506,658.84 | 230,074.53 | 151,883.23 | | | 2,584,850.14 |
| 合计 | 2,516,658.84 | 230,074.53 | 151,883.23 | | | 2,594,850.14 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名 | 质保金 | 980,000.00 | 5 年以内 | 11.06% | 300,000.00 |
| 第二名 | 质保金 | 800,000.00 | 3-4 年 | 9.03% | 800,000.00 |
| 第三名 | 质保金 | 500,000.00 | 1 年以内 | 5.64% | 25,000.00 |
| 第四名 | 质保金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 3.39% | 15,000.00 |
| 第五名 | 其他 | 190,756.30 | 1 年以内 | 2.15% | 9,537.82 |
| 合计 | | 2,770,756.30 | | 31.27% | 1,149,537.82 |

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 41,647,630.78 | | 41,647,630.78 | 44,289,496.79 | | 44,289,496.79 |
| 在产品 | 2,526,583.55 | | 2,526,583.55 | 8,015,219.60 | | 8,015,219.60 |
| 库存商品 | 351,068,673.16 | 19,771,532.96 | 331,297,140.20 | 399,572,640.30 | 31,882,352.39 | 367,690,287.91 |
| 发出商品 | 157,692,011.03 | | 157,692,011.03 | 214,410,646.94 | | 214,410,646.94 |
| 半成品 | 8,734,851.99 | | 8,734,851.99 | 12,407,557.15 | | 12,407,557.15 |
| 委托加工物资 | 2,819,879.46 | 717,363.22 | 2,102,516.24 | 4,756,852.88 | 717,363.22 | 4,039,489.66 |
| 合计 | 564,489,629.97 | 20,488,896.18 | 544,000,733.79 | 683,452,413.66 | 32,599,715.61 | 650,852,698.05 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 31,882,352.39 | 7,574,791.33 | | 19,685,610.76 | | 19,771,532.96 |
| 委托加工物资 | 717,363.22 | | | | | 717,363.22 |
| 合计 | 32,599,715.61 | 7,574,791.33 | | 19,685,610.76 | | 20,488,896.18 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

不适用。

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用。

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 23,982,162.04 | 14,463,862.87 |
| 待退回税费 | 5,134,474.53 | 529,947.04 |
| 合计 | 29,116,636.57 | 14,993,809.91 |

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、长期应收款

不适用。

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 中山市昂贝尔五金喷涂有限公司 | 4,607,041.99 | | | | | | | | | 4,607,041.99 | |
| 小计 | 4,607,041.99 | | | | | | | | | 4,607,041.99 | |
| 合计 | 4,607,041.99 | | | | | | | | | 4,607,041.99 | |

18、其他权益工具投资

不适用。

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 佛山小熊泓诺创业投资合伙企业（有限合伙） | 23,033,600.00 | 23,033,600.00 |
| 广东中创智家科学研究所有限公司 | 1,050,321.74 | 1,050,321.74 |
| 广东力适科技有限公司 | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 合计 | 24,833,921.74 | 24,833,921.74 |

20、投资性房地产

不适用。

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 693,744,709.15 | 725,890,872.87 |
| 合计 | 693,744,709.15 | 725,890,872.87 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 生产模具 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 614,191,672.51 | 179,402,590.45 | 5,914,466.63 | 32,610,305.26 | 235,315,306.81 | 1,067,434,341.66 |
| 2. 本期增加金额 | | 8,085,445.78 | 78,004.29 | 5,631,961.71 | 11,101,345.30 | 24,896,757.08 |
| (1) 购置 | | 7,282,868.87 | 78,004.29 | 5,631,961.71 | 11,101,345.30 | 24,094,180.17 |
| (2) 在建工程转入 | | 802,576.91 | | | | 802,576.91 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,311,748.40 | 656,332.41 | 765,554.72 | 608,292.80 | 3,626,524.25 | 6,968,452.58 |
| (1) 处置或报废 | 1,311,748.40 | 656,332.41 | 765,554.72 | 608,292.80 | 3,626,524.25 | 6,968,452.58 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| 4. 期末余额 | 612,879,924.11 | 186,831,703.82 | 5,226,916.20 | 37,633,974.17 | 242,790,127.86 | 1,085,362,646.16 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 64,903,113.67 | 81,039,196.95 | 3,738,523.74 | 20,347,801.81 | 171,514,832.62 | 341,543,468.79 |
| 2. 本期增加金额 | 14,320,429.60 | 15,431,943.80 | 294,330.37 | 3,861,799.07 | 21,141,549.56 | 55,050,052.40 |
| (1) 计提 | 14,320,429.60 | 15,431,943.80 | 294,330.37 | 3,861,799.07 | 21,141,549.56 | 55,050,052.40 |
| 3. 本期减少金额 | 711,350.25 | 63,558.16 | 680,817.59 | 176,468.66 | 3,343,389.52 | 4,975,584.18 |
| (1) 处置或报废 | 711,350.25 | 63,558.16 | 680,817.59 | 176,468.66 | 3,343,389.52 | 4,975,584.18 |
| 4. 期末余额 | 78,512,193.02 | 96,407,582.59 | 3,352,036.52 | 24,033,132.22 | 189,312,992.66 | 391,617,937.01 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 534,367,731.09 | 90,424,121.23 | 1,874,879.68 | 13,600,841.95 | 53,477,135.20 | 693,744,709.15 |
| 2. 期初账面价值 | 549,288,558.84 | 98,363,393.50 | 2,175,942.89 | 12,262,503.45 | 63,800,474.19 | 725,890,872.87 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(5) 固定资产清理

无。

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 194,244,399.62 | 112,754,401.46 |
| 合计 | 194,244,399.62 | 112,754,401.46 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|--------------------|------|--------------------|--------------------|------|--------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 小熊电器创意 小家电生产建 设（均安）项 目-土建 | 5,056,991.82 | | 5,056,991.82 | 1,351,845.17 | | 1,351,845.17 |
| 小熊电器创意 小家电生产建 设（均安）项 目-信息化建 设项目 | 19,349,680.4 1 | | 19,349,680.4 1 | 12,887,971.5 1 | | 12,887,971.5 1 |
| 小熊电器创意 小家电生产建 设（大良五 沙）项目-土 建 | 66,037.74 | | 66,037.74 | 66,037.74 | | 66,037.74 |
| 小熊科技项目 -其他 | 2,601,887.38 | | 2,601,887.38 | 19,853,573.0 7 | | 19,853,573.0 7 |
| 小熊智能电器 智能小家电制 造基地项目 （小熊智能） -土建 | 85,805.50 | | 85,805.50 | 85,805.50 | | 85,805.50 |
| 智能小家电建 造基地（小熊 精品）-土建 | 167,083,996. 77 | | 167,083,996. 77 | 78,509,168.4 7 | | 78,509,168.4 7 |
| 合计 | 194,244,399. 62 | | 194,244,399. 62 | 112,754,401. 46 | | 112,754,401. 46 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|------------|---------------|----------------|-------------|---------|------------|--------------|----------|---------|
| 小熊电器创意小家电生产建设（均安）项目-土建 | 126,326,787.79 | 1,351,845.17 | 3,705,146.65 | | | 5,056,991.82 | 98.65% | 98.65% | 562,566.64 | | | 募股资金 |
| 小熊电器创意小家电生产建设（均安）项目-信息化建设项目 | 48,878,538.01 | 12,887,971.51 | 8,990,712.26 | | 2,529,003.36 | 19,349,680.41 | 75.07% | 75.07% | | | | 募股资金/其他 |
| 小熊电器创意小家电生产建设（大良五沙）项目-土建 | 227,500,600.00 | 66,037.74 | | | | 66,037.74 | 61.53% | 61.53% | 179,158.00 | | | 募股资金/其他 |
| 小熊科技项目-其他 | 26,371,553.46 | 19,853,573.07 | 4,537,759.90 | | 21,789,445.59 | 2,601,887.38 | 99.62% | 99.62% | | | | 募股资金/其他 |
| 小熊智能电器智能小家电制造基地项目（小熊智能）-土建 | 206,907,967.53 | 85,805.50 | 381,260.42 | 377,798.17 | 3,462.25 | 85,805.50 | 99.86% | 99.86% | | | | 募股资金/其他 |
| 智能小家电建造基地（小熊精品）-土建 | 421,788,900.00 | 78,509,168.47 | 88,574,828.30 | | | 167,083,996.77 | 39.61% | 39.61% | | | | 募股资金/其他 |
| 待安装设备 | 19,756,972.67 | | 424,778.74 | 424,778.74 | | | 100.00% | 100.00% | | | | 募股资金/其他 |
| 合计 | 1,077,531,319.46 | 112,754,401.46 | 106,614,486.27 | 802,576.91 | 24,321,911.20 | 194,244,399.62 | | | 741,724.64 | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

不适用。

24、油气资产

不适用。

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 10,817,233.15 | 10,817,233.15 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 10,817,233.15 | 10,817,233.15 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,174,869.72 | 1,174,869.72 |
| 2. 本期增加金额 | 304,495.68 | 304,495.68 |
| (1) 计提 | 304,495.68 | 304,495.68 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 1,479,365.40 | 1,479,365.40 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 期末账面价值 | 9,337,867.75 | 9,337,867.75 |
| 2. 期初账面价值 | 9,642,363.43 | 9,642,363.43 |

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标 | 合计 |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 300,275,532.29 | 25,818,036.81 | 21,698,113.20 | 347,791,682.30 |
| 2. 本期增加金额 | | 6,870,271.05 | | 6,870,271.05 |
| (1) 购置 | | 4,341,267.69 | | 4,341,267.69 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 在建工程转入 | | 2,529,003.36 | | 2,529,003.36 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 300,275,532.29 | 32,688,307.86 | 21,698,113.20 | 354,661,953.35 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 38,262,358.96 | 9,322,240.32 | 937,499.88 | 48,522,099.16 |
| 2. 本期增加金额 | 3,805,363.42 | 2,902,190.47 | 934,945.39 | 7,642,499.28 |
| (1) 计提 | 3,805,363.42 | 2,902,190.47 | 934,945.39 | 7,642,499.28 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 42,067,722.38 | 12,224,430.79 | 1,872,445.27 | 56,164,598.44 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 258,207,809.91 | 20,463,877.07 | 19,825,667.93 | 298,497,354.91 |
| 2. 期初账面价值 | 262,013,173.33 | 16,495,796.49 | 20,760,613.32 | 299,269,583.14 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、开发支出

不适用。

28、商誉

不适用。

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 自有房屋装修的装修费 | 28,864,404.26 | 21,995,141.20 | 12,071,336.79 | | 38,788,208.67 |
| 租赁房屋的修缮改造支出 | 18,559,976.42 | 361,651.38 | 1,082,845.33 | | 17,838,782.47 |
| 腾讯企业邮箱服务 | 91,523.83 | | 34,321.38 | | 57,202.45 |
| 科技水电迁改工程临变项目 | 136,595.26 | 1,366,042.12 | 395,642.50 | | 1,106,994.88 |
| 数据中心机房建设 | 1,024,144.27 | 1,892,427.65 | 1,196,181.13 | | 1,720,390.79 |
| 合计 | 48,676,644.04 | 25,615,262.35 | 14,780,327.13 | | 59,511,579.26 |

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 17,721,870.69 | 3,651,677.99 | 23,898,805.22 | 4,173,935.30 |
| 内部交易未实现利润 | 32,266,962.85 | 7,252,630.83 | 51,733,066.52 | 10,497,408.84 |
| 可抵扣亏损 | 18,004,778.01 | 4,501,194.50 | | |
| 应收款项坏账准备 | 46,295,722.88 | 9,859,139.93 | 42,393,778.88 | 9,193,699.74 |
| 预提经销商返利 | 9,503,897.10 | 1,427,488.19 | 16,491,598.98 | 2,475,643.46 |
| 预计负债（产品质量保证金） | 1,520,631.43 | 228,094.71 | 2,462,878.89 | 369,431.83 |
| 与资产相关的政府补助 | 163,409.51 | 40,852.38 | 203,019.41 | 50,754.85 |
| 股权激励 | 7,101,880.29 | 1,065,282.04 | 3,099,100.00 | 464,865.00 |
| 固定资产折旧年限税法差异 | 206,820.08 | 51,705.02 | 90,479.47 | 22,619.87 |
| 合计 | 132,785,972.84 | 28,078,065.59 | 140,372,727.37 | 27,248,358.89 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧 | 4,469,786.94 | 670,468.04 | 5,370,785.40 | 805,617.81 |
| 合计 | 4,469,786.94 | 670,468.04 | 5,370,785.40 | 805,617.81 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 28,078,065.59 | | 27,248,358.89 |
| 递延所得税负债 | | 670,468.04 | | 805,617.81 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,183,945.82 | 9,184,155.10 |
| 可抵扣亏损 | 28,501,069.39 | 26,743,543.70 |
| 预提经销商返利 | | 131,153.96 |
| 与资产相关的政府补助 | | 13,303.11 |
| 合计 | 31,685,015.21 | 36,072,155.87 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 | 73,532.55 | 73,532.55 | |
| 2024 年 | 79,936.26 | 79,936.26 | |
| 2025 年 | 6,223,388.00 | 6,223,388.00 | |
| 2026 年 | 3,077,188.81 | 4,962,463.69 | |
| 2027 年 | 11,906,492.80 | 15,404,223.20 | |
| 2028 年 | 7,140,530.97 | | |
| 合计 | 28,501,069.39 | 26,743,543.70 | |

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产款 | 14,429,697.14 | | 14,429,697.14 | 4,198,516.14 | | 4,198,516.14 |
| 合计 | 14,429,697.14 | | 14,429,697.14 | 4,198,516.14 | | 4,198,516.14 |

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 信用借款 | 60,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| 合计 | 60,000,000.00 | 220,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

本期短期借款为公司开具国内信用证给其下属子公司，子公司以福费廷（即未尝债务买卖）的方式进行贴现。根据实质重于形式原则，该业务属于向银行申请信用借款，因此列报在短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

不适用。

34、衍生金融负债

不适用。

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 979,489,996.99 | 981,030,426.12 |
| 应付银行融单 | 56,922,228.03 | 50,147,846.15 |
| 合计 | 1,036,412,225.02 | 1,031,178,272.27 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 225,192,767.21 | 397,946,278.18 |
| 1-2 年 | 762,458.22 | 3,238,918.36 |
| 2-3 年 | 1,097,369.06 | 147,772.99 |
| 3 年以上 | 382,644.43 | 314,630.62 |
| 合计 | 227,435,238.92 | 401,647,600.15 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

37、预收款项

不适用。

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 47,713,844.86 | 45,578,012.96 |
| 1-2 年 | 90,303.91 | 49,420.79 |
| 2-3 年 | 224,834.61 | 237,180.05 |
| 3 年以上 | 35,251.98 | 36,505.25 |
| 合计 | 48,064,235.36 | 45,901,119.05 |

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 98,396,187.26 | 275,247,104.95 | 302,829,193.25 | 70,814,098.96 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 17,158,658.68 | 17,157,516.22 | 1,142.46 |
| 三、辞退福利 | | 1,169,087.93 | 1,169,087.93 | |
| 合计 | 98,396,187.26 | 293,574,851.56 | 321,155,797.40 | 70,815,241.42 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 93,578,307.40 | 244,890,927.61 | 280,379,119.69 | 58,090,115.32 |
| 2、职工福利费 | 4,724,152.86 | 17,676,755.05 | 9,750,647.89 | 12,650,260.02 |
| 3、社会保险费 | | 7,526,761.59 | 7,526,249.97 | 511.62 |
| 其中：医疗保险费 | | 7,264,916.14 | 7,264,438.74 | 477.40 |
| 工伤保险费 | | 258,339.89 | 258,305.67 | 34.22 |
| 生育保险费 | | 3,505.56 | 3,505.56 | |
| 4、住房公积金 | 475.00 | 3,587,214.00 | 3,587,689.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 93,252.00 | 1,565,446.70 | 1,585,486.70 | 73,212.00 |
| 合计 | 98,396,187.26 | 275,247,104.95 | 302,829,193.25 | 70,814,098.96 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|----------|
| 1、基本养老保险 | | 16,813,358.64 | 16,812,250.40 | 1,108.24 |
| 2、失业保险费 | | 345,300.04 | 345,265.82 | 34.22 |
| 合计 | | 17,158,658.68 | 17,157,516.22 | 1,142.46 |

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 10,236,914.40 | 17,940,675.02 |
| 企业所得税 | 14,660,642.58 | 35,065,593.54 |
| 个人所得税 | 3,495,653.67 | 3,782,960.70 |
| 城市维护建设税 | 976,791.26 | 1,416,360.51 |
| 房产税 | 1,247,157.54 | 152,738.55 |
| 教育费附加 | 418,630.94 | 606,813.84 |
| 地方教育费附加 | 279,083.21 | 404,542.55 |
| 印花税 | 1,282,014.39 | 1,967,157.00 |
| 环境保护税 | 276.37 | 4.36 |
| 土地使用税 | 370,026.84 | 0.03 |
| 合计 | 32,967,191.20 | 61,336,846.10 |

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 61,720,520.82 | 54,572,498.99 |
| 合计 | 61,720,520.82 | 54,572,498.99 |

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 供应商质量保证金 | 44,734,353.52 | 38,847,467.40 |
| 经销商合作保证金 | 4,969,084.50 | 4,251,650.00 |

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 代扣代缴水电费、餐费等 | 2,155,761.51 | 2,134,844.01 |
| 限制性股票回购义务 | 3,272,100.00 | 3,272,100.00 |
| 押金 | 1,282,754.00 | 452,754.00 |
| 其他 | 5,306,467.29 | 5,613,683.58 |
| 合计 | 61,720,520.82 | 54,572,498.99 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

42、持有待售负债

不适用。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的长期借款 | 953,896.00 | 457,596.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 365,267.26 | 318,600.09 |
| 合计 | 1,319,163.26 | 776,196.09 |

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|----------------|
| 预提经销商返利 | 9,503,897.16 | 16,491,598.98 |
| 预提毛利保护 | 16,883,344.91 | 13,415,175.46 |
| 运费及仓储费 | 15,023,879.51 | 36,941,485.05 |
| 广告及市场推广费 | 25,965,381.50 | 29,909,440.17 |
| 待转销项税 | 6,248,350.64 | 5,967,145.51 |
| 其他 | 10,636,155.18 | 15,970,175.40 |
| 合计 | 84,261,008.90 | 118,695,020.57 |

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 5,764,913.78 | 3,157,956.60 |
| 合计 | 5,764,913.78 | 3,157,956.60 |

长期借款分类的说明：

公司借助《佛山市推进制造业数字化智能化转型发展若干措施》优惠政策，与招商银行股份有限公司佛山分行签订《固定资产借款合同》。贷款总金额为人民币壹亿元整，款项仅用于小熊电器数字化建设改造项目（数字贷备案项目）投入。贷款期限 36 个月，自 2022 年 03 月 11 日起至 2025 年 03 月 10 日止，贷款期限内，公司按付款需要分期提款。利率为固定利率，以 1 年期以上贷款市场报价利率（LPR）为基准利率，加 50 个基点（BPs）。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 443,919,045.59 | 457,088,179.94 |
| 合计 | 443,919,045.59 | 457,088,179.94 |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---------|----------------|-------------|------|----------------|----------------|------|------------|---------------|---------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 536,000,000.00 | 2022年08月12日 | 6年 | 536,000,000.00 | 457,088,179.94 | | 951,524.14 | 17,425,541.51 | 31,546,200.00 | 443,919,045.59 |
| 合计 | | | | 536,000,000.00 | 457,088,179.94 | | 951,524.14 | 17,425,541.51 | 31,546,200.00 | 443,919,045.59 |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

公司发行的可转换公司债券初始转股价格为 55.23 元/股，可转债发行后，当公司发生送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况时，公司将按上述条件出现的先后顺序，依次对转股价格进行调整。2023 年 5 月，公司实施 2022 年年度利润分配方案：以公司实施权益分派股权登记日登记的总股本剔除已回购股份后的 155,033,636 股为基数，向全体股东每 10 股派 8.00 元人民币现金（含税），不送红股，不以公积金转增股本，除权除息日为 2023 年 5 月 30 日。根据可转换公司债券转股价格调整的相关条款，公司对“小熊转债”的转股价格作相应调整，调整前“小熊转债”转股价格为 55.23 元/股，调整后转股价格为 54.44 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 5 月 30 日起生效。

公司发行的可转债转股期限为 2023 年 2 月 20 日至 2028 年 8 月 11 日（原定转股起始日 2023 年 2 月 18 日为休息日，顺延至下一个交易日为 2023 年 2 月 20 日；顺延期间付息款项不另计息）。

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 织梦园区租赁 | 9,820,147.61 | 9,953,170.80 |
| 合计 | 9,820,147.61 | 9,953,170.80 |

48、长期应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬

不适用。

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|--------------------|
| 产品质量保证 | 1,520,631.43 | 2,462,878.89 | 根据销售合同中质量保证金条款予以计提 |
| 合计 | 1,520,631.43 | 2,462,878.89 | |

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|----------|
| 政府补助 | 216,322.52 | | 41,827.08 | 174,495.44 | 取得政府项目补助 |
| 合计 | 216,322.52 | | 41,827.08 | 174,495.44 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 佛山市政府技改补贴 | 120,387.64 | | | 25,980.12 | | | 94,407.52 | 与资产相关 |
| 光伏发电补贴 | 95,934.88 | | | 15,846.96 | | | 80,087.92 | 与资产相关 |
| 合计 | 216,322.52 | | | 41,827.08 | | | 174,495.44 | |

52、其他非流动负债

不适用。

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|------------|------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 156,000,000.00 | | | | 571,946.00 | 571,946.00 | 156,571,946.00 |

其他说明：

股本本期增加主要系“小熊转债”转股增加股本 571,946 股，减少应付债券 27,460,756.26 元，结转对应的其他权益工具 4,808,444.38 元，股本溢价增加 31,688,010.94 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。公司发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。经中国证券监督管理委员会《关于核准小熊电器股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]1099号）的核准，公司获准向社会公开发行面值总额 53,600.00 万元可转换公司债券，每张面值 100 元，募集资金合计为人民币 536,000,000.00 元，扣除未支付的保荐承销费用 5,377,358.49 元及对应增值税 322,641.51 元后，公司收到的募集资金为 530,300,000.00 元，扣除各项发行费用（不含税）8,659,245.28 元，实际募集资金净额为 527,340,754.72 元。公司发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 445,640,702.45 元，计入应付债券；对应权益成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 81,700,052.27 元，计入其他权益工具。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|--------------|---------------|------|------|------------|--------------|--------------|---------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 可转换公司债券 | 5,360,000.00 | 81,700,052.27 | | | 315,462.00 | 4,808,444.38 | 5,044,538.00 | 76,891,607.89 |
| 合计 | 5,360,000.00 | 81,700,052.27 | | | 315,462.00 | 4,808,444.38 | 5,044,538.00 | 76,891,607.89 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具本期减少主要系“小熊转债”转股增加股本 571,946 股，减少应付债券 27,460,756.26 元，结转对应的其他权益工具 4,808,444.38 元，股本溢价增加 31,688,010.94 元。

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 922,579,263.80 | 31,688,010.94 | | 954,267,274.74 |
| 其他资本公积 | 10,976,394.75 | 4,002,780.29 | | 14,979,175.04 |
| 合计 | 933,555,658.55 | 35,690,791.23 | | 969,246,449.78 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加主要系“小熊转债”转股增加股本 571,946 股，减少应付债券 27,460,756.26 元，结转对应的其他权益工具 4,808,444.38 元，股本溢价增加 31,688,010.94 元。

其他资本公积本期增加主要系本期按照预计行权人数确认股权激励费用 4,002,780.29 元。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股权激励 | 76,863,098.01 | | | 76,863,098.01 |
| 合计 | 76,863,098.01 | | | 76,863,098.01 |

57、其他综合收益

不适用。

58、专项储备

不适用。

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|-----------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 78,222,000.00 | 63,973.00 | | 78,285,973.00 |
| 合计 | 78,222,000.00 | 63,973.00 | | 78,285,973.00 |

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,193,856,009.99 | 900,570,744.69 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,193,856,009.99 | 900,570,744.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 236,710,631.89 | 386,308,005.30 |
| 减：提取法定盈余公积 | 63,973.00 | |
| 应付普通股股利 | 124,026,908.80 | 93,022,740.00 |
| 期末未分配利润 | 1,306,475,760.08 | 1,193,856,009.99 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,324,318,465.33 | 1,422,245,142.49 | 1,815,883,850.96 | 1,180,305,488.12 |
| 其他业务 | 16,978,283.33 | 36,222,945.30 | 32,377,110.67 | 15,472,690.06 |
| 合计 | 2,341,296,748.66 | 1,458,468,087.79 | 1,848,260,961.63 | 1,195,778,178.18 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 合计 |
|------|----|
| 商品类型 | |

| | |
|------------|------------------|
| 其中： | |
| 厨房小家电：电动类 | 363,191,295.21 |
| 厨房小家电：电热类 | 161,356,707.56 |
| 厨房小家电：锅煲类 | 582,571,576.95 |
| 厨房小家电：壶类 | 437,127,166.39 |
| 厨房小家电：西式电器 | 297,953,267.33 |
| 生活小家电 | 231,432,303.85 |
| 其他小家电 | 250,686,148.04 |
| 其他业务 | 16,978,283.33 |
| 按经营地区分类 | |
| 其中： | |
| 国内销售 | 2,205,216,398.94 |
| 国外销售 | 136,080,349.72 |
| 合计 | 2,341,296,748.66 |

与履约义务相关的信息：

公司主要销售小家电等商品，属于在某一时刻履行的履约义务，履约义务在客户取得相关商品或服务的控制权时视为达成，应确认收入：线上线下经销模式按合同约定在商品交付给购货方时点视作控制权转移，电商平台入仓模式按合同约定在商品交付给购买方满足一定账期时点视作控制权转移，出口销售模式以货物已报关出口，且已取得装船的提单或货运运单时点视作控制权转移。付款期限按照合同约定执行，产品销售通常在较短时间内完成，履约义务大多在一年或者更短时间内达成。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 157,692,011.03 元，其中，157,692,011.03 元预计将于 2023 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 7,367,953.37 | 4,800,831.86 |
| 教育费附加 | 3,157,694.33 | 2,057,565.53 |
| 房产税 | 2,770,278.71 | 1,214,640.81 |
| 土地使用税 | 370,026.81 | 372,610.58 |
| 印花税 | 4,483,095.45 | 1,506,139.21 |
| 环境保护税 | 646.07 | 65.38 |
| 地方教育费附加 | 2,105,129.53 | 1,371,334.80 |
| 合计 | 20,254,824.27 | 11,323,188.17 |

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 品牌宣传费 | 30,113,313.50 | 25,069,237.42 |
| 市场促销费 | 283,809,305.20 | 175,745,143.79 |
| 运输费 | 3,948,008.91 | 10,373,132.08 |
| 职工薪酬 | 65,876,869.85 | 52,615,425.46 |
| 售后服务费 | 32,487,906.63 | 33,104,459.57 |
| 租赁及仓储费 | 3,718,649.97 | 3,065,548.32 |
| 办公费 | 342,706.85 | 206,808.74 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 差旅费 | 2,627,971.35 | 446,946.27 |
| 产品质量保证 | 1,300.00 | 41,183.60 |
| 其他 | 14,326,181.98 | 8,957,592.60 |
| 合计 | 437,252,214.24 | 309,625,477.85 |

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 34,388,160.95 | 27,434,835.69 |
| 折旧与摊销 | 18,145,753.14 | 16,082,314.30 |
| 办公、水电、招待、差旅费等 | 8,174,546.25 | 6,769,541.99 |
| 维修费 | 791,401.12 | 666,233.90 |
| 咨询服务费 | 21,658,338.52 | 7,922,228.63 |
| 软件服务费 | 1,297,985.73 | 1,704,297.28 |
| 中介费 | 798,644.11 | 843,272.43 |
| 股份支付 | 4,002,780.29 | 0.00 |
| 其他 | 9,237,853.45 | 1,494,726.38 |
| 合计 | 98,495,463.56 | 62,917,450.60 |

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 人员人工 | 34,476,135.35 | 27,806,847.07 |
| 折旧与摊销 | 19,090,937.41 | 21,661,419.23 |
| 直接投入 | 15,166,380.18 | 14,080,892.97 |
| 合计 | 68,733,452.94 | 63,549,159.27 |

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 15,156,289.33 | 2,901,416.66 |
| 减：利息收入 | 15,772,674.19 | 9,309,214.82 |
| 加：汇兑损失 | -1,205,186.64 | -1,831,906.62 |
| 加：其他支出 | 868,155.14 | 1,381,676.98 |
| 加：租赁负债未确认融资费用 | 230,675.06 | 230,771.91 |
| 合计 | -722,741.30 | -6,627,255.89 |

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|------------|--------------|
| 个人所得税手续费返还 | 167,564.41 | 180,480.07 |
| 企业稳岗补贴 | 186,468.04 | 218,576.07 |
| 2020 年大工业企业变压器容量基本电费补贴 | | 55,440.00 |
| 2020 年规上企业新增用电补贴 | | 26,320.00 |
| 2021 年度顺德区技术标准战略专项资金 | | 25,000.00 |
| 2021 年佛山市外贸高质量发展专项资金 | | 15,000.00 |
| 2021 年佛山市质量奖顺德区配套奖金 | | 1,000,000.00 |

| | | |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 佛山市作品著作权登记资助款 | 1,500.00 | 250.00 |
| 2022 年顺德区制造业数字化智能化转型发展扶持资金 | | 4,500,000.00 |
| 小微工业企业上规模奖励资金补助资金 | 200,000.00 | 100,000.00 |
| 2022 年知识产权战略项目补助 | | 300,000.00 |
| 佛山市顺德区科学技术局高企补助 | | 100,000.00 |
| 佛山市顺德区农业农村局交通岗位补助款 | | 9,000.00 |
| 佛山市政府技改补贴 | 25,980.12 | 25,980.12 |
| 光伏发电补贴 | 151,789.96 | 67,846.97 |
| 六税两费减免政策 | 989,157.25 | 278,738.69 |
| 清洁能源发电项目补助款 | | 446,248.73 |
| 顺德区财税局批量代付专户补贴款 | | 1,047,120.00 |
| 小升规扶持补贴 | | 200,000.00 |
| 2022 年度外经贸发展专项资金 | 40,000.00 | |
| 2022 年佛山市工业设计发展扶持专项资金 | 3,000,000.00 | |
| 佛山市制造业数字化智能化改造奖补资金 | 179,800.00 | |
| 数字贷贴息补助 | 73,358.27 | |
| 2022 年顺德政府质量奖资金 | 300,000.00 | |
| 2022 年质量管理成果大赛扶持款 | 100,000.00 | |
| 残疾人补贴 | 292,024.82 | |
| 贫困人口税额减免 | 1,317,550.00 | |
| 合计 | 7,025,192.87 | 8,596,000.65 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 3,066,374.12 | 13,167,907.30 |
| 股票回购产生的佣金 | | -325.42 |
| 合计 | 3,066,374.12 | 13,167,581.88 |

69、净敞口套期收益

不适用。

70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|------------|
| 交易性金融资产 | 13,427,501.65 | 661,703.26 |
| 合计 | 13,427,501.65 | 661,703.26 |

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|------------|
| 坏账损失 | -4,347,300.63 | 979,370.78 |
| 合计 | -4,347,300.63 | 979,370.78 |

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -7,574,791.34 | -17,362,398.41 |
| 合计 | -7,574,791.34 | -17,362,398.41 |

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|-----------|
| 固定资产处置收益 | 21,256.40 | 32,919.25 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------------|---------------|--------------|-------------------|
| 供应商合同违约补偿金 | 8,064,692.42 | 1,111,774.29 | 8,064,692.42 |
| 固定资产处置利得 | 18,534.21 | 565,442.39 | 18,534.21 |
| 其他 | 5,622,454.08 | 146,075.93 | 5,622,454.08 |
| 合计 | 13,705,680.71 | 1,823,292.61 | 13,705,680.71 |

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----------|--------------|---------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 358,610.79 | 162,317.74 | 358,610.79 |
| 固定资产报废损失 | 344,908.74 | 237,208.96 | 344,908.74 |
| 仓库火灾损失 | | 34,126,835.65 | |
| 其他 | 888,545.49 | 226,961.61 | 888,545.49 |
| 合计 | 1,592,065.02 | 34,753,323.96 | 1,592,065.02 |

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 46,492,822.93 | 40,302,894.55 |
| 递延所得税费用 | -694,556.93 | -3,484,439.77 |
| 合计 | 45,798,266.00 | 36,818,454.78 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 282,547,295.92 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 42,382,094.40 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 684,283.79 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 826,484.84 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -575,844.12 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,481,247.09 |
| 所得税费用 | 45,798,266.00 |

77、其他综合收益

详见附注合并财务报表项目注释之“57、其他综合收益”之说明。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 财务费用-利息收入 | 15,487,810.38 | 8,768,446.10 |
| 政府补助 | 4,565,662.10 | 8,303,424.03 |
| 往来款 | 2,387,265.32 | 2,025,922.16 |
| 押金、保证金 | 7,398,724.05 | 5,589,478.00 |
| 其他 | 578,647.00 | 510,071.64 |
| 合计 | 30,418,108.85 | 25,197,341.93 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 财务费用-手续费等 | 1,564,834.33 | 821,603.26 |
| 管理、销售费用等期间费用 | 510,331,625.34 | 313,187,781.80 |
| 往来款 | 1,120,350.86 | 4,529,724.03 |
| 押金、保证金 | 4,091,944.71 | 12,896,641.95 |
| 营业外支出 | 753,583.59 | 18,616.52 |
| 其他 | 154,389.41 | 150,087.81 |
| 合计 | 518,016,728.24 | 331,604,455.37 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|------------------|
| 理财产品赎回 | 413,000,000.00 | 1,074,943,145.20 |
| 合计 | 413,000,000.00 | 1,074,943,145.20 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 购买理财产品 | 799,000,000.00 | 998,000,000.00 |
| 合计 | 799,000,000.00 | 998,000,000.00 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 40,870,887.30 | 35,020,089.16 |
| 国内信用证 | | 97,098,583.34 |
| 合计 | 40,870,887.30 | 132,118,672.50 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 35,115,341.45 | 44,028,618.11 |
| 支付租赁负债本息 | 352,563.10 | |
| 可转债发行费用 | | 1,800,000.00 |
| 股票回购 | | 3,219,051.42 |
| 股权激励返还 | | 16,481,280.00 |
| 其他 | 200,000.00 | |
| 合计 | 35,667,904.55 | 65,528,949.53 |

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 236,749,029.92 | 148,021,454.73 |
| 加：资产减值准备 | 7,574,791.34 | 17,362,398.41 |
| 信用减值损失 | 4,347,300.63 | -979,370.78 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 55,050,052.40 | 51,927,092.29 |
| 使用权资产折旧 | 304,495.68 | 287,250.48 |
| 无形资产摊销 | 6,765,351.30 | 5,563,044.02 |
| 长期待摊费用摊销 | 14,780,327.13 | 8,684,586.10 |
| 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） | -21,256.40 | -32,919.25 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 344,908.74 | |

| | | |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -13,427,501.65 | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 15,386,964.39 | 3,132,188.57 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -3,066,374.12 | -13,167,581.88 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -829,706.70 | -3,484,439.77 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -135,149.77 | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 137,819,178.40 | 112,879,165.23 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -93,434,354.77 | 57,838,147.36 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -145,897,218.82 | -200,435,879.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 222,310,837.70 | 187,595,136.37 |
| 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 | 1,207,487,457.35 | 535,930,907.64 |
| 减：现金的期初余额 | 1,917,407,571.05 | 458,316,485.81 |
| 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 | -709,920,113.70 | 77,614,421.83 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,207,487,457.35 | 1,917,407,571.05 |
| 其中：库存现金 | | 50,000.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 630,710,260.88 | 1,347,199,507.56 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 576,777,196.47 | 570,158,063.49 |

| | | |
|----------------|------------------|------------------|
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 1,207,487,457.35 | 1,917,407,571.05 |
|----------------|------------------|------------------|

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-----------------|
| 货币资金 | 189,456,405.89 | 银行承兑汇票保证金、平台保证金 |
| 固定资产 | 4,911,990.40 | 银行授信抵押 |
| 无形资产 | 8,526,038.57 | 银行授信抵押 |
| 合计 | 202,894,434.86 | |

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 8,263,235.49 |
| 其中：美元 | 1,143,573.79 | 7.2258 | 8,263,235.49 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | 42,221,805.18 |
| 其中：美元 | 5,843,201.47 | 7.2258 | 42,221,805.18 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------|--------------|------|--------------|
| 佛山市作品著作权登记资助款 | 1,500.00 | 其他收益 | 1,500.00 |
| 小微工业企业上规模奖励资金补助资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 2022 年度外经贸发展专项资金 | 40,000.00 | 其他收益 | 40,000.00 |
| 2022 年佛山市工业设计发展扶持专项资金 | 3,000,000.00 | 其他收益 | 3,000,000.00 |
| 佛山市制造业数字化智能化改造奖补资金 | 179,800.00 | 其他收益 | 179,800.00 |
| 数字贷贴息补助 | 73,358.27 | 其他收益 | 73,358.27 |
| 2022 年顺德政府质量奖资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 2022 年质量管理成果大赛扶持款 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 佛山市政府技改补贴 | 25,980.12 | 其他收益 | 25,980.12 |
| 光伏发电补贴 | 151,789.96 | 其他收益 | 151,789.96 |
| 个人所得税手续费返还 | 167,564.41 | 其他收益 | 167,564.41 |
| 企业稳岗补贴 | 186,468.04 | 其他收益 | 186,468.04 |
| 残疾人补贴 | 292,024.82 | 其他收益 | 292,024.82 |
| 贫困人口税额减免 | 1,317,550.00 | 其他收益 | 1,317,550.00 |
| 六税两费减免政策 | 989,157.25 | 其他收益 | 989,157.25 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司于 2023 年 1 月注销全资子公司珠海桓韬商务咨询有限公司，珠海桓韬在本报告期末不再纳入资产负债表合并范围，其期初至注销日的利润表、现金流量表纳入合并范围。公司于 2023 年 2 月新设全资子公司佛山市皓灏商务咨询有限公司，皓灏商务自成立起纳入合并范围。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------|-------|------|------|---------|---------|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 佛山市悦享电子商务有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电子商务 | 100.00% | 0.00% | 新设 |
| 佛山市小熊生活电器有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电器制造 | 100.00% | 0.00% | 新设 |
| 佛山市小熊厨房电器有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电器制造 | 100.00% | 0.00% | 新设 |
| 佛山市小熊居家电器有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电器销售 | 100.00% | 0.00% | 新设 |
| 佛山市艾萌电子商务有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电子商务 | 100.00% | 0.00% | 同一控制下合并 |
| 佛山市瑞翌电子商务有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电子商务 | 100.00% | 0.00% | 同一控制下合并 |
| 佛山市悠想电子商务有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电子商务 | 100.00% | 0.00% | 同一控制下合并 |
| 佛山市小熊环境电器有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电器制造 | 0.00% | 100.00% | 新设 |
| 佛山市小熊健康电器有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电器销售 | 100.00% | 0.00% | 新设 |
| 佛山市小熊智 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电器制造 | 100.00% | 0.00% | 新设 |

| | | | | | | |
|---------------|------|------|--------|---------|-------|----------|
| 能电器有限公司 | | | | | | |
| 广东小熊科技有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 制造业 | 100.00% | 0.00% | 非同一控制下合并 |
| 广东小熊婴童用品有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电器销售 | 100.00% | 0.00% | 新设 |
| 小熊电器（香港）有限公司 | 中国香港 | 中国香港 | 电器销售 | 100.00% | 0.00% | 新设 |
| 广东小熊电子商务有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电子商务 | 100.00% | 0.00% | 新设 |
| 深圳小熊电器有限公司 | 广东深圳 | 广东深圳 | 电器销售 | 100.00% | 0.00% | 新设 |
| 广东宝朗电器有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电器销售 | 90.00% | 0.00% | 新设 |
| 广东小熊精品电器有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电器制造 | 100.00% | 0.00% | 新设 |
| 广东布克电器有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电器销售 | 100.00% | 0.00% | 新设 |
| 佛山市格皓电子技术有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 电器制造 | 100.00% | 0.00% | 新设 |
| 佛山市皓灏商务咨询有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 信息咨询服务 | 100.00% | 0.00% | 新设 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|------|-----------|--------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中山市昂贝尔五金喷涂有限公司 | 广东中山 | 广东中山 | 五金产品生产、销售 | 29.00% | 0.00% | 权益法 |

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于报告期末，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 货币资金-美元 | 1, 143, 573. 79 | 1, 702, 864. 05 |
| 应收账款-美元 | 5, 843, 201. 47 | 3, 547, 388. 05 |

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(3) 价格风险

本公司以市场价格销售小家电，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

于报告期末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

报告期末应收账款前五名金额合计：117,678,144.09 元。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|------------|------------------|---------------|------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | 1,130,047,614.28 | | 1,130,047,614.28 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 1,130,047,614.28 | | 1,130,047,614.28 |
| （二）其他非流动金融资产 | | | 24,833,921.74 | 24,833,921.74 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 1,130,047,614.28 | 24,833,921.74 | 1,154,881,536.02 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

本公司对于本期购买尚且未到期的现金管理产品，按投资成本作为其公允价值。

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

本公司持有的其他非流动金融资产中非上市股权投资的公允价值主要采用市场法估算得出。对于市场环境无重大变化，公司经营状况无重大变动，且公司整体价值较小的非上市股权投资，依据前期估值结果或投资成本作为其公允价值。

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

不适用。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------------|------|---------|--------|--------------|---------------|
| 佛山市兆峰投资有限公司 | 广东佛山 | 工业、商业投资 | 500 万元 | 44.25% | 44.25% |

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方为李一峰，最终控制方李一峰通过佛山市兆峰投资有限公司及永新县吉顺资产管理合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 48.06% 股权。

本企业最终控制方是李一峰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1. 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、17. 长期股权投资。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|----------------|--------|
| 中山市昂贝尔五金喷涂有限公司 | 联营企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--|-----------------------------|
| 施明泰 | 持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东 |
| 龙少柔 | 持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东 |
| 广东顺德贝奥烘焙管理有限公司 | 参股公司，本公司持有其 14.2%的股份 |
| 李一峰、欧阳桂蓉、罗薇、杨斌、郭莹、黎志斌、黄德辉、赵国洪、刘奎、邹勇辉，及与以上人员关系密切的家庭成员 | 公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员 |
| 佛山市裕丰餐饮管理有限公司 | 公司实际控制人李一峰姐夫郭发开控制的企业 |
| 惠城区斯慧堡包装材料制品厂 | 公司实际控制人李一峰堂兄弟李启强所控制的企业 |
| 广东玖誉新材料科技有限公司 | 控股股东兆峰投资间接控制的企业，顺商达贸易持股 65% |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------|--------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 惠城区斯慧堡包装材料制品厂 | 采购包装材料 | 3,396,967.28 | 6,500,000.00 | 否 | 2,000,952.33 |
| 佛山市裕丰餐饮管理有限公司 | 采购餐饮服务 | 10,347,769.31 | 28,000,000.00 | 否 | 375,284.75 |
| 广东玖誉新材料科技有限公司 | 塑料原料 | 32,332,012.88 | 75,000,000.00 | 否 | 10,908,070.80 |
| 中山市昂贝尔五金喷涂有限公司 | 五金制品 | 21,166,648.19 | 70,000,000.00 | 否 | 14,809,176.42 |
| 合计 | | 67,243,397.66 | 179,500,000.00 | | 28,093,484.30 |

出售商品/提供劳务情况表

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|----------------|---------------------|-------------|------------|
| 佛山市小熊厨房电器有限公司 | 188,899,925.09 | 2022年11月09日 | 2027年11月09日 | 否 |
| 佛山市小熊厨房电器有限公司 | 44,101,313.60 | 2021年06月04日 | 2024年06月03日 | 否 |
| 佛山市小熊环境电器有限公司 | 39,255,348.87 | 2021年03月30日 | 2023年03月29日 | 否 |
| 佛山市小熊智能电器有限公司 | 159,708,961.88 | 担保书生效之日起至主债权期满后另加三年 | | 否 |

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 2,192,862.34 | 1,981,079.88 |

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 惠城区斯慧堡包装材料制品厂 | 556,423.48 | 619,656.88 |
| 应付账款 | 广东玖誉新材料科技有限公司 | 5,467,033.13 | 7,813,202.26 |
| 应付账款 | 中山市昂贝尔五金喷涂有限公司 | 2,805,266.73 | 8,197,576.97 |
| 其他应付款 | 佛山市裕丰餐饮管理有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 其他应付款 | 惠城区斯慧堡包装材料制品厂 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 其他应付款 | 中山市昂贝尔五金喷涂有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 广东玖誉新材料科技有限公司 | 300,000.00 | 30,000.00 |

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-------------------------------|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 339,434.50 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 1、股票期权的行权价格为 37.75 元；2、股票期权适用不同的等待期，首次授予的股票期权等待期为自相应授予部分登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 1、限制性股票的授予价格为 25.17 元；2、授予的限制性股票适用不同的限售期，分别为自激励对象获授的限制性股票首次登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。 |

其他说明

公司于 2022 年 9 月 15 日授予 15 名激励对象 74.4 万份股票期权，授予 5 名激励对象 13 万股限制性股票，该激励计划授予的股票期权（含预留部分）的行权价格为 37.75 元/份，授予的限制性股票（含预留部分）的授予价格为 25.17 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值；限制性股票公允价值为授予日收盘价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 7,101,880.29 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 4,002,780.29 |

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

5、其他

不适用。

十四、承诺及或有事项

不适用。

十五、资产负债表日后事项

不适用。

十六、其他重要事项

股权质押情况

龙少柔以公司股权 350.00 万股质押给兴业证券股份有限公司进行股票质押式回购，质押期限为 2022 年 3 月 28 日至办理解除质押手续之日止。

龙少柔以公司股权 100.00 万股质押给兴业证券股份有限公司进行股票质押式回购，质押期限为 2020 年 4 月 11 日至办理解除质押手续之日止。

施明泰以公司股权 69.80 万股质押给安信证券股份有限公司进行股票质押式回购，质押期限为 2021 年 11 月 22 日至办理解除质押手续之日止。

施明泰以公司股权 35.20 万股质押给安信证券股份有限公司进行股票质押式回购，质押期限为 2021 年 11 月 25 日至办理解除质押手续之日止。

施明泰以公司股权 25.00 万股质押给安信证券股份有限公司进行股票质押式回购，质押期限为 2022 年 9 月 8 日至办理解除质押手续之日止。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------------|---------------|-------|---------------|---------|------|--------------|-------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收 | 10,831,397.93 | 1.13% | 10,831,397.93 | 100.00% | 0.00 | 9,875,373.29 | 1.03% | 9,875,373.29 | 100.00% | 0.00 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| 账款 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 客户 A | 10,831,397.93 | 1.13% | 10,831,397.93 | 100.00% | 0.00 | 9,875,373.29 | 1.03% | 9,875,373.29 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 944,632,142.39 | 98.87% | 5,052,298.68 | 0.53% | 939,579,843.71 | 949,249,838.40 | 98.97% | 2,121,199.86 | 0.22% | 947,128,638.54 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险特征组合 | 93,298,525.99 | 9.77% | 5,052,298.68 | 5.42% | 88,246,227.31 | 35,229,098.92 | 3.67% | 2,121,199.86 | 6.02% | 33,107,899.06 |
| 合并范围内应收款项组合 | 851,333,616.40 | 89.10% | 0.00 | 0.00% | 851,333,616.40 | 914,020,739.48 | 95.30% | 0.00 | 0.00% | 914,020,739.48 |
| 合计 | 955,463,540.32 | 100.00% | 15,883,696.61 | 1.66% | 939,579,843.71 | 959,125,211.69 | 100.00% | 11,996,573.15 | 1.25% | 947,128,638.54 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|---------------|---------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 A | 10,831,397.93 | 10,831,397.93 | 100.00% | 回收的可能性很小 |
| 合计 | 10,831,397.93 | 10,831,397.93 | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 92,424,543.35 | 4,621,227.17 | 5.00% |
| 1-2 年 | 497,640.80 | 99,528.16 | 20.00% |
| 2-3 年 | 89,596.99 | 44,798.50 | 50.00% |
| 3-4 年 | 55,403.97 | 55,403.97 | 100.00% |
| 4-5 年 | 16,120.02 | 16,120.02 | 100.00% |
| 5 年以上 | 215,220.86 | 215,220.86 | 100.00% |
| 合计 | 93,298,525.99 | 5,052,298.68 | |

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 951,725,989.65 |
| 1 至 2 年 | 3,361,208.83 |
| 2 至 3 年 | 89,596.99 |
| 3 年以上 | 286,744.85 |

| | |
|---------|----------------|
| 3 至 4 年 | 55,403.97 |
| 4 至 5 年 | 16,120.02 |
| 5 年以上 | 215,220.86 |
| 合计 | 955,463,540.32 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 9,875,373.29 | 1,261,120.63 | 305,095.99 | | | 10,831,397.93 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,121,199.86 | 3,143,643.82 | 212,545.00 | | | 5,052,298.68 |
| 合计 | 11,996,573.15 | 4,404,764.45 | 517,640.99 | | | 15,883,696.61 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|----------|
| 第一名 | 258,680,328.65 | 27.07% | 0.00 |
| 第二名 | 144,159,695.85 | 15.09% | 0.00 |
| 第三名 | 99,800,528.42 | 10.45% | 0.00 |
| 第四名 | 92,196,982.04 | 9.65% | 0.00 |
| 第五名 | 86,160,644.71 | 9.02% | 0.00 |
| 合计 | 680,998,179.67 | 71.28% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 275,002,127.29 | 193,425,324.61 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 275,002,127.29 | 193,425,324.61 |
|----|----------------|----------------|

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 租赁押金 | 219,356.50 | 219,356.50 |
| 质保金 | 1,033,986.47 | 1,333,986.47 |
| 员工备用金 | 163,400.00 | 13,400.00 |
| 履约保证金 | 43,898.63 | 43,898.63 |
| 其他 | 1,210,204.05 | 955,051.43 |
| 合并财务报表范围内其他应收款项 | 272,932,278.95 | 191,493,410.68 |
| 合计 | 275,603,124.60 | 194,059,103.71 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 633,779.10 | | | 633,779.10 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 65,497.42 | | | 65,497.42 |
| 本期转回 | 98,279.21 | | | 98,279.21 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 600,997.31 | | | 600,997.31 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 154,939,457.96 |
| 1 至 2 年 | 41,666,733.14 |
| 2 至 3 年 | 2,206,775.60 |
| 3 年以上 | 76,790,157.90 |

| | |
|---------|----------------|
| 3 至 4 年 | 35,441,898.94 |
| 4 至 5 年 | 8,651,008.36 |
| 5 年以上 | 32,697,250.60 |
| 合计 | 275,603,124.60 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-----------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 633,779.10 | 65,497.42 | 98,279.21 | | | 600,997.31 |
| 合计 | 633,779.10 | 65,497.42 | 98,279.21 | | | 600,997.31 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|-------------|------------------|----------|
| 第一名 | 内部往来款 | 119,141,031.90 | 1 年以内 | 43.23% | 0.00 |
| 第二名 | 内部往来款 | 103,882,435.00 | 5 年以内、5 年以上 | 37.69% | 0.00 |
| 第三名 | 内部往来款 | 31,000,000.00 | 2 年以内 | 11.25% | 0.00 |
| 第四名 | 内部往来款 | 10,317,902.51 | 2 年以内 | 3.74% | 0.00 |
| 第五名 | 内部往来款 | 4,724,435.99 | 1 年以内 | 1.71% | 0.00 |
| 合计 | | 269,065,805.40 | | 97.62% | 0.00 |

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,262,969,042.88 | | 1,262,969,042.88 | 1,263,944,632.50 | | 1,263,944,632.50 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,607,041.99 | | 4,607,041.99 | 4,607,041.99 | | 4,607,041.99 |
| 合计 | 1,267,576,084.87 | | 1,267,576,084.87 | 1,268,551,674.49 | | 1,268,551,674.49 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|--------|------------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 佛山市小熊厨房电器有限公司 | 17,205,198.86 | | | | | 17,205,198.86 | |
| 佛山市小熊生活电器有限公司 | 11,376,273.94 | | | | | 11,376,273.94 | |
| 佛山市悦享电子商务有限公司 | 11,092,923.42 | | | | | 11,092,923.42 | |
| 佛山市瑞翌电子商务有限公司 | 9,399,360.14 | | | | | 9,399,360.14 | |
| 佛山市艾萌电子商务有限公司 | 9,322,451.71 | | | | | 9,322,451.71 | |
| 佛山市小熊居家电器有限公司 | 185,747,967.63 | | | | | 185,747,967.63 | |
| 佛山市悠想电子商务有限公司 | 1,000,000.22 | | | | | 1,000,000.22 | |
| 佛山市小熊智能电器有限公司 | 300,000,000.00 | | | | | 300,000,000.00 | |
| 珠海桓韬商务咨询有限公司 | 975,589.62 | | 975,589.62 | | | 0.00 | |
| 广东小熊科技有限公司 | 372,324,866.96 | | | | | 372,324,866.96 | |
| 佛山市小熊健康电器有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 广东小熊婴童用品有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 广东宝朗电器有限公司 | 4,500,000.00 | | | | | 4,500,000.00 | |
| 广东小熊精品电器有限公司 | 310,000,000.00 | | | | | 310,000,000.00 | |

| | | | | | | | |
|--------------|------------------|--|------------|--|--|------------------|--|
| 广东小熊电子商务有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 深圳小熊电器有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 1,263,944,632.50 | | 975,589.62 | | | 1,262,969,042.88 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 中山市昂贝尔五金喷涂有限公司 | 4,607,041.99 | | | | | | | | | 4,607,041.99 | |
| 小计 | 4,607,041.99 | | | | | | | | | 4,607,041.99 | |
| 合计 | 4,607,041.99 | | | | | | | | | 4,607,041.99 | |

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,197,774,678.16 | 1,619,995,422.81 | 1,663,261,371.25 | 1,267,651,583.58 |
| 其他业务 | 19,145,640.49 | 10,845,277.61 | 13,352,628.60 | 8,745,101.90 |
| 合计 | 2,216,920,318.65 | 1,630,840,700.42 | 1,676,613,999.85 | 1,276,396,685.48 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 55,000,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -26,304.53 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,136,647.08 | 12,934,167.82 |
| 股票回购产生的佣金 | | -325.42 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 1,110,342.55 | 67,933,842.40 |
|----|--------------|---------------|

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|--|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 21,256.40 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 7,025,192.87 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 16,493,875.77 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 12,113,615.69 | 本期公司与湖南中仓供应链管理有限责任公司签署仓储服务费 750 万元（含税）抵减上年部分火灾损失协议，公司根据签订的协议，确认 750 万元营业外收入。 |
| 减：所得税影响额 | 5,174,728.65 | |
| 少数股东权益影响额 | 537.68 | |
| 合计 | 30,478,674.40 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.55% | 1.5164 | 1.5032 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.32% | 1.3212 | 1.3191 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用。

4、其他

无。