

浙江永强集团股份有限公司

2023 年半年度

财务报告

2023 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

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	3,311,684,142.74	1,497,293,061.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	464,729,813.30	411,065,233.81
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	577,896,284.01	2,268,821,469.66
应收款项融资	988,758.00	418,385.00
预付款项	37,524,489.35	38,405,528.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,082,864.45	20,475,199.48
其中：应收利息	158,373.71	152,648.78
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	630,515,544.27	1,676,316,491.45
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	53,628,534.43	89,772,992.50
流动资产合计	5,095,050,430.55	6,002,568,361.48
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	142,630,415.34	148,624,833.15
其他权益工具投资	280,940,400.69	189,009,003.25
其他非流动金融资产	533,304,628.42	546,839,018.20
投资性房地产	158,954,947.63	163,934,226.61
固定资产	742,381,207.89	776,905,760.91

在建工程	57,680,806.85	41,907,515.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	129,601,150.70	114,153,003.74
无形资产	312,296,982.78	246,182,695.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	38,504,097.19	35,558,671.09
递延所得税资产	34,656,035.30	61,476,898.55
其他非流动资产	1,444,247.80	20,884,955.76
非流动资产合计	2,432,394,920.59	2,345,476,581.93
资产总计	7,527,445,351.14	8,348,044,943.41
流动负债：		
短期借款	1,388,657,068.10	1,349,430,397.49
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	998,550,000.00	1,175,580,382.19
应付账款	320,048,809.48	1,054,825,439.00
预收款项	3,803,792.73	2,453,816.08
合同负债	48,425,805.19	12,689,112.45
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	66,991,744.41	111,274,809.06
应交税费	39,410,910.70	96,723,314.44
其他应付款	45,643,506.90	81,093,897.75
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	529,938,739.76	692,749,342.20
其他流动负债	34,691,028.21	137,374,880.37
流动负债合计	3,476,161,405.48	4,714,195,391.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	82,702,399.71	67,751,492.40
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,443,370.00	1,501,640.00
递延所得税负债	4,423,731.89	4,377,293.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,569,501.60	73,630,426.14
负债合计	3,566,730,907.08	4,787,825,817.17
所有者权益：		
股本	2,175,736,503.00	2,175,736,503.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	260,563,690.80	260,563,690.80
减：库存股	28,648,921.32	28,648,921.32
其他综合收益	13,971,262.05	-120,872,062.63
专项储备		
盈余公积	330,424,795.29	330,424,795.29
一般风险准备		
未分配利润	1,171,952,035.52	916,019,110.29
归属于母公司所有者权益合计	3,923,999,365.34	3,533,223,115.43
少数股东权益	36,715,078.72	26,996,010.81
所有者权益合计	3,960,714,444.06	3,560,219,126.24
负债和所有者权益总计	7,527,445,351.14	8,348,044,943.41

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：胡琼

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	2,562,626,684.19	603,622,347.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	715,376,628.26	2,506,711,503.40
应收款项融资		
预付款项	18,596,268.97	36,815,219.55
其他应收款	627,430,476.16	652,512,999.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	312,985,008.97	983,079,684.69
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	39,841,780.40	79,126,283.96
流动资产合计	4,276,856,846.95	4,861,868,038.23
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	1,744,174,304.43	1,650,691,746.83
其他权益工具投资	250,720,044.57	156,567,728.57
其他非流动金融资产	360,495,927.82	367,066,600.00
投资性房地产	748,822.28	791,674.70
固定资产	342,089,555.99	368,157,241.55
在建工程	18,440,623.90	9,736,231.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,675,784.20	55,908,095.74
无形资产	173,659,844.43	104,160,110.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,766,087.36	14,292,124.56
递延所得税资产	16,060,546.77	37,245,659.83
其他非流动资产	1,444,247.80	20,884,955.76
非流动资产合计	2,966,275,789.55	2,785,502,168.74
资产总计	7,243,132,636.50	7,647,370,206.97
流动负债：		
短期借款	1,388,657,068.10	1,349,430,397.49
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,000,280,000.00	1,175,770,382.19
应付账款	795,522,817.08	1,207,087,174.63
预收款项	1,262,996.33	76,000.01
合同负债	7,096,309.88	2,842,551.55
应付职工薪酬	34,166,985.73	69,986,624.90
应交税费	14,377,989.57	39,766,337.75
其他应付款	567,356,120.36	610,173,338.38
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	12,930,426.80	15,362,414.23
其他流动负债	34,616,313.83	137,102,876.84
流动负债合计	3,856,267,027.68	4,607,598,097.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,852,820.61	35,791,791.87
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,443,370.00	1,501,640.00
递延所得税负债	1,633,880.52	713,083.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,930,071.13	38,006,515.31
负债合计	3,885,197,098.81	4,645,604,613.28
所有者权益：		
股本	2,175,736,503.00	2,175,736,503.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	254,129,745.49	254,129,745.49
减：库存股	28,648,921.32	28,648,921.32
其他综合收益	-29,460,039.04	-138,550,125.54
专项储备		
盈余公积	330,424,795.29	330,424,795.29
未分配利润	655,753,454.27	408,673,596.77
所有者权益合计	3,357,935,537.69	3,001,765,593.69
负债和所有者权益总计	7,243,132,636.50	7,647,370,206.97

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	2,906,086,651.24	4,927,004,115.20
其中：营业收入	2,906,086,651.24	4,927,004,115.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,667,287,464.26	4,700,632,171.30
其中：营业成本	2,110,062,382.65	4,214,876,541.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	27,460,479.62	27,107,616.93
销售费用	223,776,666.27	313,086,909.87
管理费用	153,408,247.26	158,017,310.18
研发费用	79,267,356.54	104,992,962.89
财务费用	73,312,331.92	-117,449,169.70
其中：利息费用	33,739,484.30	17,846,926.22
利息收入	31,552,435.30	9,842,642.52

加：其他收益	3,500,150.95	6,114,443.49
投资收益（损失以“-”号填列）	15,154,467.99	12,160,142.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,020,733.21	-2,652,138.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		23,401.66
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）	43,296,202.33	-57,395,435.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	87,611,229.29	82,123,613.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-22,369,671.56	-1,115,824.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,019,095.54	217,981.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	364,972,470.44	268,476,865.13
加：营业外收入	363,933.61	361,509.48
减：营业外支出	11,470,326.61	6,118,462.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	353,866,077.44	262,719,912.44
减：所得税费用	56,755,736.25	25,516,345.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	297,110,341.19	237,203,567.40
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	297,110,341.19	237,203,567.40
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）	299,313,221.23	278,784,339.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,202,880.04	-41,580,771.85
六、其他综合收益的税后净额	134,763,650.41	-115,600,393.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	134,843,324.68	-115,500,506.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	90,503,386.73	-62,925,125.96
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	90,503,386.73	-62,925,125.96
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	44,339,937.95	-52,575,380.63
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	16,387,770.50	-87,762,590.10
6. 外币财务报表折算差额	27,952,167.45	35,187,209.47
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-79,674.27	-99,887.34
七、综合收益总额	431,873,991.60	121,603,173.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	434,156,545.91	163,283,832.66
归属于少数股东的综合收益总额	-2,282,554.31	-41,680,659.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.13
（二）稀释每股收益	0.14	0.13

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：胡琼

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	2,451,350,924.85	4,102,896,550.94
减：营业成本	1,882,107,800.89	3,858,963,890.87
税金及附加	16,703,902.06	15,269,290.97
销售费用	33,413,078.85	44,490,734.43
管理费用	69,456,611.65	74,603,817.82
研发费用	62,189,314.52	92,671,264.54
财务费用	70,826,566.61	-117,262,082.07
其中：利息费用	29,563,517.96	12,100,700.29
利息收入	29,412,939.81	7,586,430.87
加：其他收益	1,150,053.65	4,062,388.25
投资收益（损失以“-”号填列）	4,014,418.10	1,011,206.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,689,392.40	-3,504,048.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	33,380,415.21	47,163,424.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,683,203.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39,126.86	198,359.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	333,554,460.77	186,595,013.69
加：营业外收入	32,406.74	66,839.40
减：营业外支出	1,764,225.14	3,253,139.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	331,822,642.37	183,408,713.15
减：所得税费用	41,362,488.87	13,459,025.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	290,460,153.50	169,949,688.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	290,460,153.50	169,949,688.01
（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	109,090,086.50	-145,111,859.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	92,702,316.00	-57,349,269.60
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	92,702,316.00	-57,349,269.60
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	16,387,770.50	-87,762,590.10
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	16,387,770.50	-87,762,590.10
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	399,550,240.00	24,837,828.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.08
（二）稀释每股收益	0.13	0.08

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	4,748,467,121.59	5,862,229,133.78
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	222,735,401.10	543,317,540.75
收到其他与经营活动有关的现金	184,682,242.35	591,424,307.39
经营活动现金流入小计	5,155,884,765.04	6,996,970,981.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,648,757,074.75	3,501,913,826.69
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	416,713,210.91	508,740,999.15
支付的各项税费	223,593,579.22	205,257,526.29
支付其他与经营活动有关的现金	485,549,147.65	1,132,639,538.30
经营活动现金流出小计	2,774,613,012.53	5,348,551,890.43
经营活动产生的现金流量净额	2,381,271,752.51	1,648,419,091.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	112,697,056.65	30,259,457.81
取得投资收益收到的现金	24,307,701.91	7,834,844.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	128,990.50	484,300.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	137,133,749.06	38,578,602.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,219,360.19	57,850,718.35
投资支付的现金	106,240,557.63	44,873,443.08
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		
投资活动现金流出小计	209,459,917.82	102,724,161.43
投资活动产生的现金流量净额	-72,326,168.76	-64,145,559.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,069,429.73	4,755,134.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,069,429.73	4,755,134.00
取得借款收到的现金	1,831,192,575.00	145,421,328.00
收到其他与筹资活动有关的现金		581,757,000.00
筹资活动现金流入小计	1,835,262,004.73	731,933,462.00

偿还债务支付的现金	1,993,796,053.56	1,885,491,560.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,299,816.63	90,243,476.66
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	21,423,614.19	36,923,378.45
筹资活动现金流出小计	2,081,519,484.38	2,012,658,415.11
筹资活动产生的现金流量净额	-246,257,479.65	-1,280,724,953.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-127,930,363.67	91,731,100.03
五、现金及现金等价物净增加额	1,934,757,740.43	395,279,679.33
加：期初现金及现金等价物余额	738,038,066.88	1,140,639,091.91
六、期末现金及现金等价物余额	2,672,795,807.31	1,535,918,771.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,311,157,751.90	5,278,017,472.80
收到的税费返还	220,269,671.85	537,341,249.97
收到其他与经营活动有关的现金	174,006,734.71	571,736,443.10
经营活动现金流入小计	4,705,434,158.46	6,387,095,165.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,685,582,845.86	3,650,380,256.08
支付给职工以及为职工支付的现金	236,710,878.36	310,247,839.53
支付的各项税费	103,331,548.65	26,000,233.60
支付其他与经营活动有关的现金	395,537,969.36	635,471,371.05
经营活动现金流出小计	2,421,163,242.23	4,622,099,700.26
经营活动产生的现金流量净额	2,284,270,916.23	1,764,995,465.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,995,000.00	
取得投资收益收到的现金	12,685,193.56	4,432,723.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	224,126.50	238,560.00
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		
投资活动现金流入小计	17,904,320.06	4,671,283.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,698,585.92	22,270,253.53
投资支付的现金	102,621,950.00	147,906,050.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	168,320,535.92	170,176,303.53
投资活动产生的现金流量净额	-150,416,215.86	-165,505,019.61
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	1,831,192,575.00	144,655,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,339,668,100.64	346,787,852.22
筹资活动现金流入小计	3,170,860,675.64	491,443,652.22
偿还债务支付的现金	1,993,796,053.56	1,884,728,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,910,329.31	90,075,404.65
支付其他与筹资活动有关的现金	1,179,637,269.27	244,866,566.20
筹资活动现金流出小计	3,239,343,652.14	2,219,670,570.85
筹资活动产生的现金流量净额	-68,482,976.50	-1,728,226,918.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-135,754,683.75	76,393,055.34
五、现金及现金等价物净增加额	1,929,617,040.12	-52,343,417.29
加：期初现金及现金等价物余额	504,806,971.04	799,790,686.34
六、期末现金及现金等价物余额	2,434,424,011.16	747,447,269.05

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													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,175,736,503.00				260,563,690.80	28,648,921.32	-120,872,062.63		330,496,103.63		918,080,143.48	3,535,355,456.96	26,996,010.81	3,562,351,467.77	
加：会计政策变更									-71,308.34		-2,061,033.19	-2,132,341.53		-2,132,341.53	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,175,736,503.00				260,563,690.80	28,648,921.32	-120,872,062.63		330,424,795.29		916,019,110.29	3,533,223,115.43	26,996,010.81	3,560,219,126.24	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							134,843,324.68				255,932,925.23	390,776,249.91	9,719,067.91	400,495,317.82	
（一）综合收益总额							134,843,324.68				299,313,221.23	434,156,545.91	-2,282,554.31	431,873,991.60	
（二）所有者投入和减少资本													12,018,300.00	12,018,300.00	
1. 所有者投入的普通股													12,018,300.00	12,018,300.00	
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															
（三）利润分配											-43,380,296.00	-43,380,296.00	-16,677.78	-43,396,973.78	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-43,380,296.00	-43,380,296.00	-16,677.78	-43,396,973.78	
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	2,175,736,503.00				260,563,690.80	28,648,921.32	13,971,262.05		330,424,795.29		1,171,952,035.52	3,923,999,365.34	36,715,078.72	3,960,714,444.06

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,175,736,503.00			259,841,403.43	28,648,921.32	-3,013,622.52		297,956,531.39		809,705,968.65		3,511,577,862.63	77,277,865.36	3,588,855,727.99	
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	2,175,736,503.00			259,841,403.43	28,648,921.32	-3,013,622.52		297,956,531.39		809,705,968.65		3,511,577,862.63	77,277,865.36	3,588,855,727.99	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				722,287.37		-115,500,506.59				202,868,768.30		88,090,549.08	-36,515,894.23	51,574,654.85	
（一）综合收益总额						-115,500,506.59				278,784,339.25		163,283,832.66	-41,680,659.19	121,603,173.47	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,175,736,503.00				254,129,745.49	28,648,921.32	-138,550,125.54		330,496,103.63	409,315,371.87		3,002,478,677.13
加：会计政策变更									-71,308.34	-641,775.10		-713,083.44
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,175,736,503.00				254,129,745.49	28,648,921.32	-138,550,125.54		330,424,795.29	408,673,596.77		3,001,765,593.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							109,090,086.50			247,079,857.50		356,169,944.00
（一）综合收益总额							109,090,086.50			290,460,153.50		399,550,240.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-43,380,296.00		-43,380,296.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,380,296.00		-43,380,296.00
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	2,175,736,503.00				254,129,745.49	28,648,921.32	-29,460,039.04		330,424,795.29	655,753,454.27		3,357,935,537.69

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	2,175,736,503.00				254,129,745.49	28,648,921.32	39,711,014.90		297,956,531.39	192,374,792.71		2,931,259,666.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,175,736,503.00				254,129,745.49	28,648,921.32	39,711,014.90		297,956,531.39	192,374,792.71		2,931,259,666.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-145,111,859.70			94,034,117.06		-51,077,742.64
(一) 综合收益总额							-145,111,859.70			169,949,688.01		24,837,828.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-75,915,570.95		-75,915,570.95
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-75,915,570.95		-75,915,570.95
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	2,175,736,503.00				254,129,745.49	28,648,921.32	-105,400,844.80		297,956,531.39	286,408,909.77		2,880,181,923.53

财务报表附注

2023 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江永强集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江永强集团有限公司整体变更设立，于 2007 年 6 月 15 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001012206 的企业法人营业执照，注册资本 12,000 万元，股份总数 12,000 万股（每股面值 1 元）。2010 年 9 月 14 日经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1273 号文核准，公司采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）股票 60,000,000 股，公司股票已于 2010 年 10 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。经多次资本公积转增股本，公司现有注册资本为人民币 2,175,736,503.00 元，其中：有限售条件的流通股份为 294,274,723 股，占股份总数的 13.53%，无限售条件的流通股份为 1,881,461,780 股，占股份总数 86.47%。公司现持有统一社会信用代码为 91330000743452075L 的营业执照。

本公司属制造行业。主要经营活动为户外用品及家具、遮阳用品、工艺品、金属铁制品的制造、销售；经营进出口业务，投资管理。产品和提供的劳务主要有：户外家具和遮阳用品、旅游及咨询服务。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 25 日六届十四次董事会批准对外报出。

本公司将永强户外用品（宁波）有限公司（以下简称永强户外）、宁波强邦户外休闲用品有限公司（以下简称宁波强邦）、宁波永宏户外休闲用品有限公司（以下简称宁波永宏）、宁波永强国际贸易有限公司（以下简称永强国贸）、永强（香港）有限公司（以下简称香港永强）、Yotrio Corporation（以下简称美国永强）、Sunvilla Corporation（以下简称美国尚唯拉）、Creative Outdoor Solutions Corporation（以下简称美国户外创意）、Royal Garden Corporation（以下简称美国皇家庭院）、MWH GmbH（以下简称德国永强）、Canopy Home and Garden, INC.（以下简称美国华冠）、YOTRIO AUSTRALIA PTY LTD（以下简称澳洲永强）、宁波博睿苏菲股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称博睿苏菲）、浙江永信检测技术有限公司（以下简称永信检测）、上海优享家居有限公司（以下简称上海优享）、上海寓悦科技有限公司（以下简称上海寓悦）、宁波浙科永强创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称浙科合

伙企业)、临海永金管业有限公司(以下简称永金管业)、浙江临海永强股权并购投资中心(有限合伙)(以下简称并购投资中心)、北京联拓天际电子商务有限公司(以下简称北京联拓)、北京联拓天下旅行社有限公司(以下简称联拓天下)、北京金旅通科技有限公司(以下简称金旅通)、山东永旭户外休闲用品有限公司(以下简称山东永旭)、台州市永毅塑业有限公司(以下简称永毅塑业)、北京活动管家科技有限公司(以下简称活动管家)、河南永强户外用品有限公司(以下简称河南永强)、宁波库比客电子商务有限公司(以下简称库比客)、宁波览逸括维网络科技有限公司(以下简称览逸括维)、宁波亿泽日用品有限公司(以下简称宁波亿泽)、浙江永强贸易有限公司(以下简称永强贸易)、Blue World Holdings Limited(以下简称蓝星控股公司)、Blue World Acquisition Corporation(以下简称蓝星公司)、LAUSAIN INDUSTRIAL CO., LIMITED(以下简称香港络森公司)、河南永浩户外用品有限公司(以下简称河南永浩)、台州市永尚户外用品有限公司(以下简称台州永尚)、宁波永强空间智能科技有限公司(以下简称宁波空间智能)、山东永强户外用品有限公司(以下简称山东永强) 37 家公司纳入本期合并财务报表范围, 详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示: 本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司及除德国永强、美国尚唯拉、美国永强、美国户外创意、美国皇家庭院、美国华冠、香港永强、蓝星控股、蓝星公司、香港络森和澳洲永强外的其他子公司采用人民币为记账本位币；德国永强、美国尚唯拉、美国永强、美国户外创意、美国皇家庭院、美国华冠、蓝星公司、香港永强、蓝星控股、香港络森和澳洲永强注册地分别在德国、美国、开曼、香港、澳大利亚，因此分别以欧元、美元、港币、澳元为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合

同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方款项组合	本公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	50.00
2-3 年	70.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-20	5-10	4.50-6.33
通用设备	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33
专用设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	9.00-23.75

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
软件	5-10
知识产权	10
非专利技术	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其

可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转

让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售户外家具用品,以出口为主,主要包括遮阳伞、户外家具等产品,国外销售主要执行 FOB 价格。公司销售产品业务属于在某一时刻履行的履约义务。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十五) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短

期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费

用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

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

括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十)重要会计政策变更

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	16,798.88	
递延所得税负债	2,149,140.41	
盈余公积	-71,308.34	
未分配利润	-2,061,033.19	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	2,132,341.53	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	29.84%、26%、25%、20%、16.5%、15.825%、15%、零税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
美国永强、美国尚唯拉、美国户外创意、美国皇家庭院、美国华冠	29.84%
澳洲永强	26%
香港永强、蓝星控股、香港络森	16.5%
德国永强	15.825%
本公司	15%
永毅塑业、览逸括维、库比客、上海寓悦、联拓天下、金旅通、河南永浩、宁波空间智能、台州永尚	20%
蓝星公司	零税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，浙江永强被认定为高新技术企业，有效期三年（2021 年-2023 年），本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 根据财政部、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）、《关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，永毅塑业、览逸括维、库比客、上海寓悦、联拓天下、金旅通、河南永浩、宁波空间智能、台州永尚系小型微利企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对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。另根据财政部、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》（财税〔2022〕13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业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。

3. 根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），永信检测、金旅通、联拓天下、北京联拓系符合条件的从事生产、生活服务业一般纳税人，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 用于抵减应纳税额。

4. 根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），浙科合伙企业、博睿苏菲和并购投资中心系增值税小规模纳税人，自

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日发生增值税应税销售行为，合计月销售额 10 万元以下（含本数）免征增值税。

5. 根据《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），永毅塑业、览逸括维、库比客、上海寓悦、联拓天下、金旅通、河南永浩、宁波空间智能、台州永尚系小型微利企业，浙科合伙企业、博睿苏菲和并购投资中心系增值税小规模纳税人，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

6. 根据财政部、税务总局联合发布的〔2022〕14 号《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》，加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度：（1）符合条件的小微企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额；（2）符合条件的微型企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额；符合条件的小型微利企业，可以自 2022 年 5 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。子公司永毅塑业、永金管业、山东永旭、上海优享享受上述税收优惠政策。

（三）其他

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	133,465.20	95,917.75
银行存款	2,646,485,510.87	735,521,500.48
其他货币资金	665,065,166.67	761,675,642.94
合 计	3,311,684,142.74	1,497,293,061.17
其中：存放在境外的款项总额	660,382,955.48	832,894,107.64

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
信托资金	510,405,662.40	659,964,288.69
票据承兑保证金	125,528,000.00	96,349,155.22
保函保证金	2,674,673.03	2,652,261.42
质量保证金	280,000.00	280,000.00
其他		9,288.96
小 计	638,888,335.43	759,254,994.29

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	464,729,813.30	411,065,233.81
其中：债务工具投资	14,451,600.00	13,929,200.00
权益工具投资	450,278,213.30	397,136,033.81
合 计	464,729,813.30	411,065,233.81

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,091,863.51	0.34	2,091,863.51	100.00	
按组合计提坏账准备	619,599,081.98	99.66	41,702,797.97	6.73	577,896,284.01
合 计	621,690,945.49	100.00	43,794,661.48	7.04	577,896,284.01

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,060,748.16	0.09	2,060,748.16	100.00	

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,399,952,935.25	99.91	131,131,465.59	5.46	2,268,821,469.66
合 计	2,402,013,683.41	100.00	133,192,213.75	5.55	2,268,821,469.66

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海天镑网络科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	对方经营不善
零星客户	891,863.51	891,863.51	100.00	店铺被平台关闭
小 计	2,091,863.51	2,091,863.51	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	597,896,843.52	29,894,842.18	5.00
1-2年	19,136,456.03	9,568,228.02	50.00
2-3年	1,086,848.88	760,794.22	70.00
3年以上	1,478,933.55	1,478,933.55	100.00
小 计	619,599,081.98	41,702,797.97	6.73

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	598,788,707.03
1-2年	19,136,456.03
2-3年	1,086,848.88
3年以上	2,678,933.55
合 计	621,690,945.49

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单项计提坏账准备	2,060,748.16	31,115.35						2,091,863.51

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提坏账准 备	131,131,465.59	-89,428,667.62						41,702,797.97
合 计	133,192,213.75	-89,397,552.27						43,794,661.48

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备
客户 1	171,830,825.58	27.64	8,591,541.28
客户 2	71,751,329.58	11.54	3,587,566.48
客户 3	37,772,572.23	6.08	1,888,628.61
客户 4	30,675,982.54	4.93	1,533,799.13
客户 5	27,867,027.70	4.48	1,393,351.39
小 计	339,897,737.63	54.67	16,994,886.89

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	988,758.00		418,385.00	
合 计	988,758.00		418,385.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	2,916,270.26
小 计	2,916,270.26

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	28,193,054.01	75.13		28,193,054.01	36,961,575.03	96.23		36,961,575.03
1-2 年	9,277,264.65	24.72		9,277,264.65	1,370,150.59	3.57		1,370,150.59
2-3 年	6,703.27	0.02		6,703.27	71,874.81	0.19		71,874.81
3 年以上	47,467.42	0.13		47,467.42	1,927.98	0.01		1,927.98
合 计	37,524,489.35	100.00		37,524,489.35	38,405,528.41	100.00		38,405,528.41

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
台州东海翔染整有限公司	11,471,878.97	30.57
BankDirect Capital Finance	4,262,600.15	11.36
Wellmax Insurance Services	2,727,395.05	7.27
上海驿泽物资有限公司	2,605,913.34	6.94
Nathan International Limited	2,514,480.13	6.70
小 计	23,582,267.64	62.84

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	158,373.71	152,648.78
其他应收款	17,924,490.74	20,322,550.70
合 计	18,082,864.45	20,475,199.48

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	158,373.71	152,648.78
小 计	158,373.71	152,648.78

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	49,618.92	0.17	49,618.92	100.00	
按组合计提坏账准备	29,139,799.92	99.83	11,215,309.18	38.49	17,924,490.74
小 计	29,189,418.84	100.00	11,264,928.10	38.59	17,924,490.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	47,825.28	0.16	47,825.28	100.00	
按组合计提坏账准备	29,845,922.78	99.84	9,523,372.08	31.91	20,322,550.70
小 计	29,893,748.06	100.00	9,571,197.36	32.02	20,322,550.70

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HUNG DUYEN COMPANY LIMITED	49,618.92	49,618.92	100.00	预计无法收回
小 计	49,618.92	49,618.92	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	29,139,799.92	11,215,309.18	38.49
其中：1 年以内	4,461,555.55	223,077.80	5.00
1-2 年	15,868,567.28	3,173,713.46	20.00
2-3 年	1,415,941.66	424,782.49	30.00
3 年以上	7,393,735.43	7,393,735.43	100.00
小 计	29,139,799.92	11,215,309.18	38.49

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	4,461,555.55
1-2 年	15,868,567.28
2-3 年	1,415,941.66
3 年以上	7,443,354.35
小 计	29,189,418.84

3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	819,609.87	928,190.62	7,823,396.87	9,571,197.36
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-793,428.37	793,428.37		
--转入第三阶段		-283,188.33	283,188.33	
本期计提	196,896.30	1,735,282.80	-238,448.36	1,693,730.74
期末数	223,077.80	3,173,713.46	7,868,136.84	11,264,928.10

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	25,502,554.19	26,100,137.06
应收出口退税	836,857.75	297,689.34
应收暂付款	281,847.14	353,034.17
应收业务代垫款	1,801,941.55	2,936,734.61
其他	766,218.21	206,152.88
合 计	29,189,418.84	29,893,748.06

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
Avalon Risk Management Insurance Agency	押金保证金	12,283,860.00	1-2 年	42.08	2,456,772.00
临海市城市建设发展与投资 集团有限公司	押金保证金	1,300,000.00	1 年以内	4.45	65,000.00
NINGBO BROAD SOLUTION	应收业务代	942,563.21	1 年以内	3.23	47,128.16

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
INTERNATIONALTRADING CO., LTD	垫款				
国家税务总局宁波市鄞州区税务局	应收出口退税	836,857.75	1 年以内	2.87	41,842.89
Bilfinger Real Estate GmbH	押金保证金	786,537.81	3 年以上	2.69	786,537.81
小 计		16,149,818.77		55.32	3,397,280.86

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,314,793.70	5,759,436.55	133,555,357.15	271,186,008.85	12,914,617.01	258,271,391.84
在产品	189,909,081.21	21,683,203.32	168,225,877.89	529,028,293.69		529,028,293.69
库存商品	448,719,620.41	123,406,506.47	325,313,113.94	1,071,411,204.56	198,559,495.19	872,851,709.37
委托加工物资	3,421,195.29		3,421,195.29	16,165,096.55		16,165,096.55
合 计	781,364,690.61	150,849,146.34	630,515,544.27	1,887,790,603.65	211,474,112.20	1,676,316,491.45

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,914,617.01	686,468.24		7,841,648.70		5,759,436.55
库存商品	198,559,495.19			75,152,988.72		123,406,506.47
在产品		21,683,203.32				21,683,203.32
合 计	211,474,112.20	22,369,671.56		82,994,637.42		150,849,146.34

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	期初计提存货跌价准备的原材料代用到其他订单里及部分取消的订单恢复生产进行

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因
		领用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	期初计提存货跌价准备的在产品代用到其他订单里及部分取消订单的恢复生产进行领用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货进行折价售出

(3) 其他说明

本期在产品计提存货跌价准备，主要系欧美地区通胀高企，致使部分订单取消而产生部分库存。

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	20,103,093.94		20,103,093.94	89,420,913.95		89,420,913.95
预缴企业所得税	33,525,440.49		33,525,440.49	352,078.55		352,078.55
合 计	53,628,534.43		53,628,534.43	89,772,992.50		89,772,992.50

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	142,630,415.34		142,630,415.34	148,624,833.15		148,624,833.15
合 计	142,630,415.34		142,630,415.34	148,624,833.15		148,624,833.15

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
马鞍山永强节能技术股份有限公司（以下简称永强节能公司）	20,992,559.52			48,813.70	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
上海斗金网络科技有限公司	296,359.99			-115,255.95	
深圳德宝曼好家家居科技有限公司（以下简称德宝曼好家公司）	31,112,338.48			-4,622,950.15	
腾轩旅游集团股份有限公司（以下简称腾轩旅游）	96,223,575.16			-1,331,340.81	26,315.40
合计	148,624,833.15			-6,020,733.21	26,315.40

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
马鞍山永强节能技术股份有限公司（以下简称永强节能公司）					21,041,373.22	
上海斗金网络科技有限公司					181,104.04	
深圳德宝曼好家家居科技有限公司（以下简称德宝曼好家公司）					26,489,388.33	
腾轩旅游集团股份有限公司（以下简称腾轩旅游）					94,918,549.75	
合计					142,630,415.34	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
宁波博睿维森股权投资合伙企业（有限合伙）	212,220,044.57	119,517,728.57			
居然之家新零售集团股份有限公司	30,220,356.12	32,441,274.68			
广州疆海科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收 益的累计利得和损失	
				金额	原因
上海昶氩科技有限公司	3,500,000.00	2,050,000.00			
珠海青棵晨曦壹号私募 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00			
合 计	280,940,400.69	189,009,003.25			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对宁波博睿维森股权投资合伙企业（有限合伙）、居然之家新零售集团股份有限公司、上海昶氩科技有限公司、广州疆海科技有限公司和珠海青棵晨曦壹号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	533,304,628.42	546,839,018.20
其中：权益工具投资	533,304,628.42	546,839,018.20
合 计	533,304,628.42	546,839,018.20

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	208,411,024.28	9,883,258.29	218,294,282.57
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	208,411,024.28	9,883,258.29	218,294,282.57
累计折旧和累计摊销			
期初数	50,536,009.21	3,824,046.75	54,360,055.96
本期增加金额	4,870,715.22	108,563.76	4,979,278.98
1) 计提或摊销	4,870,715.22	108,563.76	4,979,278.98

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
本期减少金额			
期末数	55,406,724.43	3,932,610.51	59,339,334.94
账面价值			
期末账面价值	153,004,299.85	5,950,647.78	158,954,947.63
期初账面价值	157,875,015.07	6,059,211.54	163,934,226.61

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,170,800,520.73	42,042,134.49	502,519,455.39	32,421,788.68	1,747,783,899.29
本期增加金额		2,057,719.96	37,723,540.83	1,045,454.95	40,826,715.74
1) 购置		1,156,193.89	30,074,375.56	1,045,454.95	32,276,024.40
2) 在建工程转入		901,526.07	7,649,165.27		8,550,691.34
本期减少金额		893,911.40	59,021,887.83	297,633.70	60,213,432.93
1) 处置或报废		893,911.40	59,021,887.83	297,633.70	60,213,432.93
期末数	1,170,800,520.73	43,205,943.05	481,221,108.39	33,169,609.93	1,728,397,182.10
累计折旧					
期初数	608,817,549.26	33,658,852.21	298,311,964.50	25,676,831.33	966,465,197.30
本期增加金额	27,365,261.58	2,044,225.62	25,944,781.67	1,033,168.39	56,387,437.26
1) 计提	27,365,261.58	2,044,225.62	25,944,781.67	1,033,168.39	56,387,437.26
本期减少金额		681,184.88	38,263,541.01	275,152.02	39,219,877.91
1) 处置或报废		681,184.88	38,263,541.01	275,152.02	39,219,877.91
期末数	636,182,810.84	35,021,892.95	285,993,205.16	26,434,847.70	983,632,756.65
减值准备					
期初数			4,412,941.08		4,412,941.08
本期增加金额					-
本期减少金额			2,029,723.52		2,029,723.52
1) 处置或报废			2,029,723.52		2,029,723.52

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末数			2,383,217.56		2,383,217.56
账面价值					
期末账面价值	534,617,709.89	8,184,050.10	192,844,685.67	6,734,762.23	742,381,207.89
期初账面价值	561,982,971.47	8,383,282.28	199,794,549.81	6,744,957.35	776,905,760.91

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	637,732.84
小 计	637,732.84

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永金厂房改建工程	30,366,202.50		30,366,202.50	25,520,434.33		25,520,434.33
零星工程	17,276,866.64		17,276,866.64	15,068,401.87		15,068,401.87
前江厂区办公楼及宿舍生活区改造	1,318,679.25		1,318,679.25	1,318,679.25		1,318,679.25
永强高端家居产业园工程	8,719,058.46		8,719,058.46			
合 计	57,680,806.85		57,680,806.85	41,907,515.45		41,907,515.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
永金厂房改建工程	7,710.00	25,520,434.33	4,845,768.17			30,366,202.50
零星工程		15,068,401.87	10,759,156.11	8,550,691.34		17,276,866.64
前江厂区办公楼及宿舍生活区改造	700.00	1,318,679.25				1,318,679.25
永强高端家居产业园工程	22,000.00		8,719,058.46			8,719,058.46
小 计		41,907,515.45	24,323,982.74	8,550,691.34		57,680,806.85

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
永金厂房改建工程	68.97	68.97				自有资金
零星工程						自有资金、募 集资金
前江厂区办公楼及 宿舍生活区改造	18.84	18.84				自有资金
永强高端家居产业 园工程	3.96	3.96				自有资金
小 计						

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	182,266,424.79	182,266,424.79
本期增加金额	44,336,897.28	44,336,897.28
1) 租入	42,495,768.83	42,495,768.83
2) 其他[注]	1,841,128.45	1,841,128.45
本期减少金额	26,256,930.90	26,256,930.90
1) 处置	26,084,345.03	26,084,345.03
2) 其他[注]	172,585.87	172,585.87
期末数	200,346,391.17	200,346,391.17
累计折旧		
期初数	68,113,421.05	68,113,421.05
本期增加金额	23,712,246.03	23,712,246.03
1) 计提	22,983,651.74	22,983,651.74
2) 其他[注]	728,594.29	728,594.29
本期减少金额	21,080,426.61	21,080,426.61
1) 处置	20,907,840.74	20,907,840.74
2) 其他[注]	172,585.87	172,585.87
期末数	70,745,240.47	70,745,240.47
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	129,601,150.70	129,601,150.70
期初账面价值	114,153,003.74	114,153,003.74

[注]其他增加系汇兑损益变动；其他减少系租赁到期

16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	知识产权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	310,358,260.27	18,168,998.30	36,223,724.26	33,422,300.00	398,173,282.83
本期增加金额	72,100,000.00	512,720.89	-	-	72,612,720.89
1) 购置	72,100,000.00	512,720.89	-	-	72,612,720.89
本期减少金额					
期末数	382,458,260.27	18,681,719.19	36,223,724.26	33,422,300.00	470,786,003.72
累计摊销					
期初数	78,093,673.42	11,265,946.31	36,223,724.26	24,509,686.67	150,093,030.66
本期增加金额	4,162,583.77	664,734.56	-	1,671,115.00	6,498,433.33
1) 计提	4,162,583.77	664,734.56	-	1,671,115.00	6,498,433.33
本期减少金额					
期末数	82,256,257.19	11,930,680.87	36,223,724.26	26,180,801.67	156,591,463.99
减值准备					
期初数		1,897,556.95			1,897,556.95
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		1,897,556.95			1,897,556.95
账面价值					
期末账面价值	300,202,003.08	4,853,481.37	-	7,241,498.33	312,296,982.78
期初账面价值	232,264,586.85	5,005,495.04		8,912,613.33	246,182,695.22

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为 1.51%。

17. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面 价值
北京联拓	223,644,082.50	223,644,082.50	0	223,644,082.50	223,644,082.50	0
合 计	223,644,082.50	223,644,082.50	0	223,644,082.50	223,644,082.50	0

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
			处置	
北京联拓	223,644,082.50			223,644,082.50
合 计	223,644,082.50			223,644,082.50

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
北京联拓	223,644,082.50			223,644,082.50
合 计	223,644,082.50			223,644,082.50

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	16,011,934.06	5,174,209.95	3,506,215.50		17,679,928.51
厂房改造	19,241,614.03	5,074,911.24	3,790,383.69		20,526,141.58
车位使用费	305,123.00		7,095.90		298,027.10
合 计	35,558,671.09	10,249,121.19	7,303,695.09		38,504,097.19

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数[注]	
	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	73,840,020.66	11,540,020.38	119,641,812.75	18,937,564.95
内部交易未实现利润	60,631,171.96	16,472,585.79	78,373,756.76	20,806,929.77
递延收益	3,443,370.00	516,505.50	1,501,640.00	225,246.00

项 目	期末数		期初数[注]	
	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
远期结售汇	34,427,094.00	5,164,064.10	137,082,034.00	20,562,305.10
其他	3,226,741.06	962,859.53	3,110,100.03	928,053.85
新租赁准则的影响			67,195.52	16,798.88
合 计	175,568,397.68	34,656,035.30	339,776,539.06	61,476,898.55

[注]期初数与上年年末数（2022 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）之说明

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数[注]	
	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
北京联拓评估增值资产	7,241,498.33	1,810,374.58	8,912,613.33	2,228,153.33
新租赁准则的影响	14,810,443.95	2,613,357.31	10,498,117.52	2,149,140.41
合 计	22,051,942.28	4,423,731.89	19,410,730.85	4,377,293.74

[注]期初数与上年年末数（2022 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）之说明

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,846,257.77	962,859.53	7,562,629.31	928,053.85
递延所得税负债	7,846,257.77		7,562,629.31	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	186,744,951.30	290,378,093.67
可抵扣亏损	474,946,776.35	412,741,115.94
合 计	661,691,727.65	703,119,209.61

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	22,536,347.93	16,744,978.69	
2024 年	37,826,159.49	22,536,347.93	

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	70,243,627.45	37,826,159.49	
2026 年	265,390,002.38	70,243,627.45	
2027 年	78,950,639.10	265,390,002.38	
合 计	474,946,776.35	412,741,115.94	

20. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付土地款				20,000,000.00		20,000,000.00
预付软件款	1,444,247.80		1,444,247.80	884,955.76		884,955.76
合 计	1,444,247.80		1,444,247.80	20,884,955.76		20,884,955.76

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	420,000,000.00	500,000,000.00
抵押借款		300,000,000.00
抵押及质押借款	440,364,702.81	
质押借款	520,879,534.51	348,230,000.00
保证借款		200,000,000.00
应付利息	7,412,830.78	1,200,397.49
合 计	1,388,657,068.10	1,349,430,397.49

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	998,550,000.00	1,175,580,382.19
合 计	998,550,000.00	1,175,580,382.19

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
购买商品及劳务款	277,708,731.05	989,724,348.05
应付长期资产购置款	19,411,701.54	37,953,204.52
费用款	22,928,376.89	27,147,886.43
合 计	320,048,809.48	1,054,825,439.00

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租	3,803,792.73	2,453,816.08
合 计	3,803,792.73	2,453,816.08

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	48,425,805.19	12,689,112.45
合 计	48,425,805.19	12,689,112.45

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	109,708,875.50	345,698,171.85	389,159,438.76	66,247,608.59
离职后福利—设定提存计划	1,565,933.56	23,386,811.37	24,208,609.11	744,135.82
合 计	111,274,809.06	369,084,983.22	413,368,047.87	66,991,744.41

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	106,329,356.01	316,905,152.33	360,627,733.70	62,606,774.64
职工福利费	1,264,079.01	10,564,927.31	11,738,087.51	90,918.81
社会保险费	85,566.58	11,262,716.83	11,288,710.91	59,572.50
其中：医疗保险费	83,949.96	9,737,012.44	9,775,940.95	45,021.45
工伤保险费	1,616.62	1,494,711.07	1,481,776.64	14,551.05

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费		30,993.32	30,993.32	-
住房公积金	24,695.00	1,549,046.00	1,555,781.00	17,960.00
工会经费和职工教育经费	2,005,178.90	5,416,329.38	3,949,125.64	3,472,382.64
小 计	109,708,875.50	345,698,171.85	389,159,438.76	66,247,608.59

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,561,509.84	22,601,324.09	23,421,113.78	741,720.15
失业保险费	4,423.72	785,487.28	787,495.33	2,415.67
小 计	1,565,933.56	23,386,811.37	24,208,609.11	744,135.82

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	18,069,046.85	53,471,186.36
房产税	6,740,319.44	13,231,664.39
残保金	3,609,496.45	618,792.00
代扣代缴个人所得税	3,579,164.38	5,152,922.90
城市维护建设税	2,812,457.43	1,078,001.60
教育费附加	1,205,339.02	539,772.60
土地使用税	1,102,525.22	2,109,239.77
印花税	1,090,871.45	1,540,058.84
地方教育附加	803,559.34	359,848.40
增值税	288,991.04	18,253,669.70
营业税	104,908.07	360,414.09
环境保护税	4,232.01	7,743.79
合 计	39,410,910.70	96,723,314.44

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
费用款	25,445,786.49	24,262,309.55
运费	2,937,772.46	22,439,591.53
押金保证金	6,313,620.17	12,794,753.38
销售佣金	5,423,000.59	15,867,901.68
应付暂收款	5,206,177.20	5,386,148.13
其他	317,149.99	343,193.48
合 计	45,643,506.90	81,093,897.75

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
信托资金	496,903,190.67	655,948,036.00
一年内到期的租赁负债	33,035,549.09	36,801,306.20
合 计	529,938,739.76	692,749,342.20

30. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
远期外汇合同—现金流量套期	34,427,094.00	137,082,034.00
待转销项税额	263,934.21	292,846.37
合 计	34,691,028.21	137,374,880.37

(2) 其他说明

截至 2023 年 06 月 30 日，公司与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同中，以美元兑换人民币的合同本金合计 18,480.00 万美元，合同约定的到期汇率为 6.7100 至 7.1279，合同将在 2023 年 7 月 3 日至 2024 年 6 月 20 日期间内到期；以欧元兑换人民币的合同本金合计 704.00 万欧元，合同约定的到期汇率为 7.2358 至 7.2469，合同将在 2023 年 7 月 3 日至 2023 年 8 月 31 日期间内到期，以上远期外汇合同的公允价值根据远期外汇合同约定汇率与期末交易银行提供的相同或相近到期日远期汇率的差额计算。

31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	93,244,446.72	71,646,775.16
减：未确认融资费用	10,542,047.01	3,895,282.76
合 计	82,702,399.71	67,751,492.40

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,501,640.00	2,201,300.00	259,570.00	3,443,370.00	与资产相关的政府补助
合 计	1,501,640.00	2,201,300.00	259,570.00	3,443,370.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
关于下达 2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（科技部分）政策兑现的通知	447,240.00		55,905.00	391,335.00	与资产相关
关于下达 2017 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知	640,000.00		64,000.00	576,000.00	与资产相关
关于下达 2019 年度临海市开放型经济转型升级扶持项目后续资金的通知	414,400.00		29,600.00	384,800.00	与资产相关
关于做好 2021 年度临海市工业企业技术改造投资奖励资金（第二批）相关要求的通知		2,201,300.00	110,065.00	2,091,235.00	与资产相关
小 计	1,501,640.00	2,201,300.00	259,570.00	3,443,370.00	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3

之说明

33. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,175,736,503						2,175,736,503

34. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	226,844,376.43			226,844,376.43
其他资本公积	33,719,314.37			33,719,314.37
合 计	260,563,690.80			260,563,690.80

35. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	28,648,921.32			28,648,921.32
合 计	28,648,921.32			28,648,921.32

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额					
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-121,073,449.07	90,481,397.44		-	90,503,386.73	-21,989.29	-30,570,062.34
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-121,073,449.07	90,481,397.44			90,503,386.73	-21,989.29	-30,570,062.34
将重分类进损益的其他综合收益	201,386.44	47,174,212.47		2,891,959.50	44,339,937.95	-57,684.98	44,541,324.39
其中：外币财务报表折算差额	35,047,153.44	27,894,482.47			27,952,167.45	-57,684.98	62,999,320.89
远期结汇交易公允价值变动	-34,845,767.00	19,279,730.00		2,891,959.50	16,387,770.50		-18,457,996.50
其他综合收益合计	-120,872,062.63	137,655,609.91		2,891,959.50	134,843,324.68	-79,674.27	13,971,262.05

37. 盈余公积

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	330,424,795.29			330,424,795.29
合 计	330,424,795.29			330,424,795.29

[注] 期初数与上年年末数（2022 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）之说明

38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	918,080,143.48	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,061,033.19	
调整后期初未分配利润	916,019,110.29	809,705,968.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	299,313,221.23	278,784,339.25
减：应付普通股股利	43,380,296.00	75,915,570.95
期末未分配利润	1,171,952,035.52	1,012,574,736.95

[注] 期初数与上年年末数（2022 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）之说明

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,893,508,979.83	2,093,513,319.91	4,895,270,561.59	4,185,490,576.35
其他业务收入	12,577,671.41	16,549,062.74	31,733,553.61	29,385,964.78
合 计	2,906,086,651.24	2,110,062,382.65	4,927,004,115.20	4,214,876,541.13
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,899,429,888.32	2,103,725,616.24	4,919,533,495.93	4,208,970,879.54

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
户外休闲家居	2,866,190,074.00	2,066,142,002.32	4,804,307,081.54	4,095,557,528.63

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属制品	24,943,252.58	26,817,582.08	84,865,343.19	85,836,726.36
旅游及咨询服务	1,301,662.26	84,312.72	1,780,025.75	153,429.20
其他	6,994,899.48	10,681,719.12	28,581,045.45	27,423,195.35
小 计	2,899,429,888.32	2,103,725,616.24	4,919,533,495.93	4,208,970,879.54

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	60,420,530.92	58,942,801.96	146,643,943.78	135,124,775.44
境外	2,839,009,357.40	2,044,782,814.28	4,772,889,552.15	4,073,846,104.10
小 计	2,899,429,888.32	2,103,725,616.24	4,919,533,495.93	4,208,970,879.54

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,899,429,888.32	4,919,533,495.93
小 计	2,899,429,888.32	4,919,533,495.93

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 11,089,969.26 元。

(4) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

本期公司试运行销售收入为 32,382,939.68 元，试运行销售成本为 29,034,957.54 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,071,600.56	8,159,457.32
房产税	6,858,996.68	7,541,131.35
教育费附加	3,615,442.95	3,663,041.35
地方教育附加	2,410,295.31	2,442,027.55
土地使用税	1,901,928.90	1,977,386.36
营业税	1,680,171.94	1,387,611.06
印花税	2,881,437.63	1,863,224.72
车船使用税	2,856.00	4,766.75
环境保护税	9,708.43	15,911.19

项 目	本期数	上年同期数
资产税	17,902.72	30,226.28
资源税	10,138.50	22,833.00
合 计	27,460,479.62	27,107,616.93

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	67,601,426.67	54,679,755.55
租赁费	32,298,921.38	34,396,990.80
销售服务费、检测费等	27,650,660.52	127,593,003.95
佣金	14,074,159.44	25,570,488.12
样品费	18,368,026.62	23,280,166.83
展览及广告费	19,161,668.70	15,410,892.76
财产保险费	12,852,611.28	11,067,709.04
设计费	12,297,017.53	5,801,142.43
折旧	7,100,600.12	335,922.62
办公费及差旅费	6,573,214.78	2,585,997.72
运杂费	2,204,760.62	8,578,603.59
业务招待费	1,118,119.26	315,428.45
其他	2,475,479.35	3,470,808.01
合 计	223,776,666.27	313,086,909.87

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	81,497,720.96	81,434,577.71
办公费及差旅费	15,676,205.35	11,096,295.29
中介咨询服务费	12,389,021.52	9,883,790.44
折旧	10,692,092.81	9,326,587.24
无形资产摊销及长期待摊费用	8,478,576.26	6,197,064.36

项 目	本期数	上年同期数
低值易耗品摊销	4,956,955.07	4,805,885.55
业务招待费	3,715,306.70	4,092,912.82
汽车费用、水电费及维修费	4,279,725.99	4,233,434.64
租赁费	2,390,620.36	3,905,324.46
上市费用		15,204,457.30
其他	9,332,022.24	7,836,980.37
合 计	153,408,247.26	158,017,310.18

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	46,346,925.99	50,621,602.53
直接投入费用	20,766,899.53	47,066,604.77
折旧费用与长期待摊费用	1,977,566.91	1,748,723.60
无形资产摊销费用		188,706.00
其他费用	10,175,964.11	5,367,325.99
合 计	79,267,356.54	104,992,962.89

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-31,552,435.30	-9,842,642.52
利息支出	31,579,865.09	16,644,878.15
汇兑损益	70,076,292.07	-127,114,418.60
银行手续费	1,048,990.85	1,660,965.20
租赁利息	2,159,619.21	1,202,048.07
合 计	73,312,331.92	-117,449,169.70

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	259,570.00	149,505.00	259,570.00
与收益相关的政府补助[注]	3,010,695.00	5,555,234.22	3,010,695.00
代扣个人所得税手续费返还	229,885.95	409,704.27	229,885.95
合 计	3,500,150.95	6,114,443.49	3,500,150.95

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	4,709,095.36	4,695,243.12
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	2,221,869.25	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,555,137.69	8,456,815.43
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,284,960.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	694,098.90	576,956.12
权益法核算的长期股权投资收益	-6,020,733.21	-2,652,138.60
应收款项融资贴现损失		-225,095.59
理财产品收益		23,401.66
处置长期股权投资产生的投资收益	1,995,000.00	
合 计	15,154,467.99	12,160,142.16

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	50,861,202.33	-57,395,435.22
其中：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产生的公允价值变动收益	50,861,202.33	-57,395,435.22
其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益	-7,565,000.00	
合 计	43,296,202.33	-57,395,435.22

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	87,611,229.29	82,123,613.95
合 计	87,611,229.29	82,123,613.95

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-22,369,671.56	-1,115,824.54
合 计	-22,369,671.56	-1,115,824.54

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-823,661.95	118,908.65	-823,661.95
租赁资产处置收益	-195,433.59	99,072.74	-195,433.59
合 计	-1,019,095.54	217,981.39	-1,019,095.54

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合同索赔及保险赔偿收益	300,124.18	264,023.18	300,124.18
罚没收入	50,531.70	95,514.32	50,531.70
非流动资产毁损报废利得	13,253.27	824.40	13,253.27
其他	24.46	1,147.58	24.46
合 计	363,933.61	361,509.48	363,933.61

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,134,686.30	5,055,567.42	4,134,686.30
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
罚款支出	5,700.93	429,805.11	5,700.93

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	7,084,927.76	554,008.59	7,084,927.76
其他	195,011.62	29,081.05	195,011.62
合 计	11,470,326.61	6,118,462.17	11,470,326.61

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	32,745,588.67	28,130,902.88
递延所得税费用	24,010,147.58	-2,614,557.84
合 计	56,755,736.25	25,516,345.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	353,866,077.44	262,719,912.44
按母公司适用税率计算的所得税费用	53,079,911.62	39,407,986.87
子公司适用不同税率的影响	9,421,836.18	-38,945,292.14
调整以前期间所得税的影响		157,027.62
非应税收入的影响	-666,986.42	-1,728,501.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	882,790.87	25,745,578.17
研发费加计扣除的影响	-9,287,341.96	-9,865,395.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,472,153.45	-5,245,883.88
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	48,798,495.15	15,990,824.84
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-815.74	
所得税费用	56,755,736.25	25,516,345.04

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行承兑票据保证金等其他保证金	132,985,838.64	547,830,000.00
收到利息收入(含税)	32,302,176.35	12,528,576.35
收到财政补助	6,064,908.49	6,725,896.91
收到房租租赁收入	7,277,360.26	7,490,657.30
收到退回的保证金	1,485,216.56	8,972,546.63
收到代垫业务款	1,890,904.95	2,052,251.78
其他	2,675,837.10	5,824,378.42
合 计	184,682,242.35	591,424,307.39

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的费用	302,780,674.54	565,312,361.67
支付银行承兑票据保证金等其他保证金	163,463,858.78	556,213,037.60
各类保证金及押金	1,146,901.19	5,017,760.00
捐赠支出	50,000.00	80,000.00
支付代垫业务款	3,684,472.49	3,377,602.86
支付的赔偿支出	10,786,346.04	
其他	3,636,894.61	2,638,776.17
合 计	485,549,147.65	1,132,639,538.30

3. 收到与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
信托资金		581,757,000.00
合 计		581,757,000.00

4 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
新租赁准则租赁费支出	21,423,614.19	23,611,437.07
蓝星公司发行费用		13,311,941.38

项 目	本期数	上年同期数
合 计	21,423,614.19	36,923,378.45

5 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	297,110,341.19	237,203,567.40
加: 资产减值准备	-65,241,557.73	-81,007,789.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,258,152.48	51,354,326.14
使用权资产折旧	22,983,651.74	15,950,571.31
无形资产摊销	6,606,997.09	5,946,396.81
长期待摊费用摊销	7,303,695.09	6,985,660.11
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)	1,019,095.54	-217,981.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,121,433.03	5,054,743.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-43,296,202.33	57,395,435.22
财务费用(收益以“-”号填列)	103,815,776.37	-109,267,492.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,154,467.99	-12,160,142.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,405,823.37	6,373,463.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,195,578.56	-220,810.13
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,076,044,982.07	729,160,465.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,962,190,344.74	1,697,747,010.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,051,091,890.71	-961,878,332.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,381,271,752.51	1,648,419,091.49
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:		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	2,672,795,807.31	1,535,918,771.24
减：现金的期初余额	738,038,066.88	1,140,639,091.91
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	1,934,757,740.43	395,279,679.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,672,795,807.31	738,038,066.88
其中：库存现金	133,465.20	95,917.75
可随时用于支付的银行存款	2,646,485,510.87	735,521,500.48
可随时用于支付的其他货币资金	26,176,831.24	2,420,648.65
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,672,795,807.31	738,038,066.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

项 目	期末数	期初数
信托资金	510,405,662.40	659,964,288.69
票据承兑保证金	125,528,000.00	96,349,155.22
保函保证金	2,674,673.03	2,652,261.42
质量保证金	280,000.00	280,000.00
其他		9,288.96
小 计	638,888,335.43	759,254,994.29

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	638,888,335.43	主要系票据及保函保证金和信托资金
应收账款	20,469,112.40	借款质押担保[注]
投资性房地产	748,822.28	抵押担保
固定资产	211,821,497.99	抵押担保
无形资产	84,355,280.28	抵押担保
合 计	956,283,048.38	

[注]该部分质押应收账款系本期公司以持有的销售订单合计金额为 21,546,434.11 元进行质押融资，期末形成应收账款为人民币 20,469,112.40 元。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	210,508,438.86	7.2258	1,521,091,877.51
欧元	10,365,199.94	7.8771	81,647,716.45
港币	1,934,827.76	0.9220	1,783,872.50
澳元	268,782.75	4.7992	1,289,942.17
应收账款			
其中：美元	66,062,872.18	7.2258	477,357,101.80
欧元	6,735,813.43	7.8771	53,058,675.97
加元	288.10	5.4721	1,576.51
比索	3,634.05	2.3610	8,579.99
其他应收款			
其中：美元	2,158,119.04	7.2258	15,594,136.56
欧元	188,888.16	7.8771	1,487,890.93
澳元	30,250.00	4.7992	145,175.80
短期借款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	133,029,455.19	7.2258	961,244,237.31
应付账款			
其中：美元	2,164,858.95	7.2258	15,642,837.80
欧元	506,685.48	7.8771	3,991,212.19
其他应付款			
其中：美元	3,833,607.58	7.2258	27,700,881.65
欧元	1,501,898.41	7.8771	11,830,603.97

(2) 境外经营实体说明

本公司的境外经营实体包括美国永强、美国尚唯拉、美国华冠、德国永强、香港永强、美国皇家庭院、澳洲永强、美国户外创意、蓝星控股、蓝星公司和香港络森，相关信息见下表：

公 司	美国永强	美国尚唯拉	美国华冠	德国永强	香港永强	美国皇家庭院
主要经营地	加州	加州	佐治亚州	诺伊斯市	香港	加州
记账本位币	美元	美元	美元	欧元	港币	美元

(续上表)

公 司	澳洲永强	美国户外创意	蓝星控股	蓝星公司	香港络森
主要经营地	维多利亚州	加州	香港	开曼	香港
记账本位币	澳元	美元	美元	美元	美元

各境外经营实体的记账本位币系其各自经营所处的主要经济环境中所使用的货币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（科技部分）政策兑现	447,240.00		55,905.00	391,335.00	其他收益
临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	640,000.00		64,000.00	576,000.00	其他收益
关于下达 2019 年度临海市开放型经济转型升级扶持项目后续资金	414,400.00		29,600.00	384,800.00	其他收益

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
的通知					
关于做好 2021 年度临海市 工业企业技术改造投资奖励 资金(第二批)相关要求的函		2,201,300.00	110,065.00	2,091,235.00	其他收益
小 计	1,501,640.00	2,201,300.00	259,570.00	3,443,370.00	

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补助	843,786.90	其他收益	根据《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发[2022]37号)等拨付
企业扶持发展补贴	800,000.00	其他收益	根据《永旭户外休闲用品项目投资协议书》拨付
鄞州区经济发展奖励	500,000.00	其他收益	根据《2022年鄞州区“大力神鼎”“大力鼎”申报的通知》拨付
工业企业稳产增产专 项奖励资金	280,000.00	其他收益	根据印发《宁波前湾新区关于支持工业经济高质量发展的实施意见(2022-2024年)》的通知等拨付
跨境电商专项	120,000.00	其他收益	根据《年度鄞州区电子商务扶持政策鄞商务的通知》等拨付
质量强市建设专项资 金补助	115,400.00	其他收益	根据《22年度临海市“质量强市”建设专项资金通知》等拨付
其他	351,508.10	其他收益	根据《关于促进物流运输“弃陆走水”的实施意见》(台政办发[2020]60号)等拨付
小 计	3,010,695.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,270,265.00 元。

4. 套期

公司远期结汇项目属于有效的现金流量套期,其套期工具属于衍生工具中的远期合同。

公司期末新增远期外汇合同其公允价值变动归属有效套期部分-34,427,094.00 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
山东永强	设立	2023年1月17日	3,000.00 万元	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
永强户外	宁波	宁波	制造业	90.35	9.65	同一控制下企业合并
宁波强邦	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
宁波永宏	宁波	宁波	商业	100.00		设立
永强国贸	宁波	宁波	商业	100.00		设立
香港永强	香港	香港	商业	100.00		设立
美国永强	加州	加州	商业		100.00	设立
美国尚唯拉	加州	加州	商业		100.00	设立
美国户外创意	加州	加州	商业		100.00	设立
美国皇家庭院	加州	加州	商业		100.00	设立
德国永强	诺伊斯市	诺伊斯市	商业		100.00	设立
美国华冠	佐治亚州	佐治亚州	商业		80.00	设立
博睿苏菲	宁波	宁波	商业	99.01		设立
永信检测	临海	临海	服务业	100.00		设立
上海优享	上海	上海	商业	100.00		设立
上海寓悦	上海	上海	商业	100.00		设立
永金管业	临海	临海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
并购投资中心	临海	临海	投资	97.00		设立
北京联拓	北京	北京	服务业	79.18		非同一控制下企业合并
联拓天下	北京	北京	服务业		79.18	非同一控制下企业合并
活动管家	北京	北京	服务业		79.18	设立
金旅通	北京	北京	服务业		79.18	设立
浙科合伙企业	宁波	宁波	投资		88.89	设立
山东永旭	梁山	梁山	制造业	70.00		设立

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	
永毅塑业	临海	临海	制造业	51.00		设立
澳洲永强	维多利亚州	维多利亚州	商业		100.00	设立
河南永强	驻马店	驻马店	制造业	100.00		设立
库比客	宁波	宁波	批发业		51.00	设立
览逸括维	宁波	宁波	商业		100.00	设立
香港络森	香港	香港	商业		100.00	设立
蓝星控股	香港	香港	投资		53.34	设立
蓝星公司	开曼	开曼	投资		51.29	收购
永强贸易	临海	临海	商业	51.00	49.00	设立
宁波亿泽	宁波	宁波	制造业	65.00		非同一控制下企业合并
河南永浩	驻马店	驻马店	制造业	100.00		设立
台州永尚	临海	临海	制造业	85.00		设立
宁波空间智能	宁波	宁波	制造业	85.00		设立
山东永强	梁山	梁山	制造业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
并购投资中心	3.00%	-139,707.10		3,726,076.51
北京联拓	20.82%	-475,209.80		48,674,386.29
永毅塑业	49.00%	-72,226.92		4,216,231.78
宁波亿泽	35.00%	1,068,411.69		-16,541,056.44
库比客	49.00%	-1,602,198.76		-14,308,334.33
蓝星控股	46.66%	-26,676.86		17,880,794.30
蓝星公司	48.71%	-1,079,986.73		-7,095,515.16
台州永尚	15.00%	225,467.14		577,967.14
山东永旭	30.00%	-323,319.94		2,676,680.06
宁波空间智能	15.00%	-77,319.31		72,680.69

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
并购投资中心	4,651,641.30	119,550,909.00	124,202,550.30			-
北京联拓	114,672,420.24	115,983,731.99	230,656,152.23	2,183,364.54		2,183,364.54
永毅塑业	14,389,878.33	4,933,985.09	19,323,863.42	10,719,308.76		10,719,308.76
宁波亿泽	56,759,432.68	8,416,115.98	65,175,548.66	112,774,261.19	136,780.21	112,911,041.40
库比客	3,809,010.72		3,809,010.72	33,009,693.03		33,009,693.03
蓝星控股	14,896,845.49	24,305,118.91	39,201,964.40	764,064.48		764,064.48
蓝星公司	510,411,051.04		510,411,051.04	510,919,138.73		510,919,138.73
台州永尚	16,472,639.48	4,100,875.36	20,573,514.84	16,720,400.59		16,720,400.59
山东永旭	18,314,811.40	11,654,519.26	29,969,330.66	5,858,937.82	6,110,149.97	11,969,087.79
宁波空间智能	1,036,145.99		1,036,145.99	551,608.06		551,608.06

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
并购投资中心	2,073,544.57	126,785,909.00	128,859,453.57			
北京联拓	114,333,598.09	117,544,293.82	231,877,891.91	2,398,840.74		2,398,840.74
永毅塑业	43,789,135.15	5,295,682.74	49,084,817.89	40,332,861.35		40,332,861.35
宁波亿泽	130,630,031.21	8,991,574.21	139,621,605.42	189,262,371.49	672,000.01	189,934,371.50
库比客	6,677,589.50		6,677,589.50	32,608,478.42		32,608,478.42
蓝星控股	3,779,147.20	24,305,118.91	28,084,266.11	214,099.88		214,099.88
蓝星公司	660,361,218.63		660,361,218.63	658,022,223.92		658,022,223.92
台州永尚						
山东永旭	29,022,474.38	12,867,178.56	41,889,652.94	17,324,017.42	7,833,659.58	25,157,677.00
宁波空间智能						

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
并购投资中心		-4,656,903.27	-4,656,903.27	66,577.12
北京联拓	1,301,662.26	-1,029,131.58	-1,002,816.18	-1,770,042.81

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永毅塑业	27,915,098.43	-147,401.88	-147,401.88	796,538.27
宁波亿泽	131,021,523.70	3,052,604.82	3,052,604.82	16,332,213.13
库比客	6,038,960.92	-3,269,793.39	-3,269,793.39	1,113,254.31
蓝星控股	415,191.00	-236,144.90	106,633.69	-6,400,418.65
蓝星公司		-2,813,225.88	-2,847,082.40	-354,462.44
台州永尚	17,528,234.57	1,503,114.25	1,503,114.25	-1,829,996.14
山东永旭	31,261,877.83	1,251,468.05	1,251,468.05	1,871,758.12
宁波空间智能		-515,462.07	-515,462.07	297.28

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
并购投资中心		288,339.13	288,339.13	-138.40
北京联拓	1,780,025.75	-193,161.50	-177,030.15	-2,885,601.30
永毅塑业	73,988,215.33	442,546.77	442,546.77	-558,016.18
宁波亿泽	223,605,373.22	-89,252,742.00	-89,252,742.00	7,728,284.19
库比客	14,734,080.13	-3,191,183.96	-3,191,183.96	-203,096.81
蓝星控股	327,660.00	-944,716.13	-168,953.97	811,381.03
蓝星公司		-4,713,642.23	-4,608,230.24	-2,900,814.62
台州永尚				
山东永旭	51,173,913.35	2,445,482.25	2,445,482.25	2,574,232.56
宁波空间智能				

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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	
永强节能公司	临海	临海	生物质供热运营	10.37		权益法核算
腾轩旅游	北京	北京	旅游业		25.00	权益法核算

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	
德宝曼好家公司	深圳	深圳	室内家具及饰品的设计、销售等	10.00		权益法核算

(2) 在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

公司副董事长在德宝曼好家公司担任董事长且公司财务负责人在永强节能公司和德宝曼好家公司均担任董事，对永强节能公司和德宝曼好家公司决策具有重大影响。

公司控股子公司北京联拓董事长在腾轩旅游担任董事，对腾轩旅游决策具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

(1) 永强节能公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	永强节能公司	永强节能公司
流动资产	47,333,028.60	57,194,356.73
非流动资产	263,646,023.48	235,022,794.85
资产合计	310,979,052.08	292,217,151.58
流动负债	105,940,523.92	100,463,548.15
非流动负债	72,774,385.35	58,631,059.15
负债合计	178,714,909.27	159,094,607.30
少数股东权益	16,567,661.86	17,948,835.47
归属于母公司所有者权益	115,696,480.95	115,173,708.81
按持股比例计算的净资产份额	11,996,934.25	11,948,120.55
调整事项		
商誉	8,910,618.08	8,910,618.08
内部交易未实现利润		
其他	133,820.89	133,820.89
对联营企业权益投资的账面价值	21,041,373.22	20,992,559.52
营业收入	77,596,921.60	43,294,697.44
净利润	470,538.89	-1,439,779.40
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	470,538.89	-1,439,779.40
(2) 腾轩旅游		
项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	腾轩旅游	腾轩旅游
流动资产	239,979,799.33	141,082,390.34
非流动资产	70,493,658.32	70,305,585.58
资产合计	310,473,457.65	211,387,975.92
流动负债	198,681,824.05	95,176,950.81
非流动负债	445,110.26	517,418.78
负债合计	199,126,934.31	95,694,369.59
少数股东权益	1,342,695.47	469,676.83
归属于母公司所有者权益	110,003,827.87	115,223,929.50
按持股比例计算的净资产份额	27,500,956.97	28,805,982.38
调整事项		
商誉	67,417,592.78	67,417,592.78
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	94,918,549.75	96,223,575.16
营业收入	436,914,070.09	197,801,380.23
净利润	-5,325,363.22	3,407,640.95
终止经营的净利润		
其他综合收益	105,261.59	64,525.38
综合收益总额	-5,220,101.63	3,472,166.33

(3) 德宝曼好家公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	德宝曼好家公司	德宝曼好家公司
流动资产	283,784,541.59	275,074,864.69
非流动资产	334,741,701.36	329,229,881.13
资产合计	618,526,242.95	604,304,745.82

流动负债	281,568,509.72	220,357,611.07
非流动负债	72,063,850.00	72,823,750.00
负债合计	353,632,359.72	293,181,361.07
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	264,893,883.23	311,123,384.75
按持股比例计算的净资产份额	26,489,388.33	31,112,338.48
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	26,489,388.33	31,112,338.48
营业收入	84,259,507.60	66,500,250.21
净利润	-46,229,501.52	-32,672,247.62
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-46,229,501.52	-32,672,247.62

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	181,104.04	296,359.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-452,338.91	-343,254.96
其他综合收益		
综合收益总额	-452,338.91	-343,254.96

八、与金融工具相关的风险

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

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的54.67%（2022年6月30日：49.78%）源于余额前五名客户。本公司应收账款通过在中国出口信用保险公司投保，规避信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,388,657,068.10	1,406,710,072.88	1,406,710,072.88		
应付票据	998,550,000.00	998,550,000.00	998,550,000.00		
应付账款	320,048,809.48	320,048,809.48	320,048,809.48		
其他应付款	45,643,506.90	45,643,506.90	45,643,506.90		
租赁负债	115,737,948.80	130,281,139.32	37,036,692.66	55,754,779.99	37,489,666.67

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	496,903,190.67	496,903,190.67	496,903,190.67		
小 计	3,365,540,523.95	3,398,136,719.25	3,304,892,272.59	55,754,779.99	37,489,666.67

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,349,430,397.49	1,372,232,992.67	1,372,232,992.67		
应付票据	1,175,580,382.19	1,175,580,382.19	1,175,580,382.19		
应付账款	1,054,825,439.00	1,054,825,439.00	1,054,825,439.00		
其他应付款	81,093,897.75	81,093,897.75	81,093,897.75		
租赁负债	104,552,798.60	111,788,833.34	40,142,058.19	45,387,039.37	26,259,735.78
一年内到期的非流动负债	655,948,036.00	655,948,036.00	655,948,036.00		
小 计	4,421,430,951.03	4,451,469,580.95	4,379,822,805.80	45,387,039.37	26,259,735.78

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流 动金融资产	481,118,213.30		516,916,228.42	998,034,441.72
(1) 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	450,278,213.30		14,451,600.00	464,729,813.30
债务工具投资			14,451,600.00	14,451,600.00
权益工具投资	450,278,213.30			450,278,213.30
(2) 其他非流动金融资产	30,840,000.00		502,464,628.42	533,304,628.42
权益工具投资	30,840,000.00		502,464,628.42	533,304,628.42
2. 应收款项融资			988,758.00	988,758.00
3. 其他权益工具投资	30,220,356.12		250,720,044.57	280,940,400.69
持续以公允价值计量的资产总额	511,338,569.42		768,625,030.99	1,279,963,600.41
4. 其他流动负债		34,427,094.00		34,427,094.00
持续以公允价值计量的负债总额		34,427,094.00		34,427,094.00

(二) 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

本公司持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产中的权益工具投资包括在国内 A 股、H 股上市的股票，股票市价按照资产负债表日的收盘价格确定。

本公司持有的其他非流动金融资产中的浙江帕瓦新能源股份有限公司和科润智能控制股份有限公司系国内 A 股上市的股票，股票市价按照资产负债表日的收盘价格确定。

本公司持有的其他权益工具投资中的居然之家新零售集团股份有限公司系国内 A 股上市的股票，股票市价按照资产负债表日的收盘价格确定。

(三) 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

本公司持有的衍生金融负债均为远期外汇合同，市价按照资产负债表日推算至约定交割日的远期汇率与合同约定交割汇率之差乘以约定交割外币金额确定。

(四) 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

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。
2. 因大部分被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司

按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。杭州艾米机器人有限公司、上海力信电气技术有限公司、上海茶恬园国际旅行社有限公司、马力达汽车电子(宁波)有限公司、杭州简学科技有限公司、江苏启润科技有限公司经营情况不佳、财务状况发生恶化，故对其公允价值重新进行合理估计，本期确认公允价值变动收益-5,500,000.00 元，2022 年已确认公允价值变动收益-4,000,000.00 元，2021 年已确认公允价值变动收益-25,000,000.00 元。

3. 本公司持有的其他权益工具投资中的宁波博睿维森股权投资合伙企业（有限合伙）系股权类投资，该部分投资公司间接持有国内 A 股、H 股上市的股票，公允价值按照其穿透持有的股票资产负债表日的收盘价以及相关预计成本费用估计确定。

4. 本公司认购的 Outer, Inc. 发行的 3 年期可转换债券，目前未触发转股条款，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
浙江永强实业有限公司 （以下简称永强实业）	临海	实业投资	8,000 万元	37.94	37.94

（2）本公司的母公司情况的说明

本公司最终控制方是谢氏父子。谢氏父子指谢先兴以及其子谢建勇、谢建平和谢建强，合计持有永强实业 100%的股权。同时谢氏父子直接持有本公司 16%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

（1）本公司的联营企业

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临海市科森热能设备有限公司（以下简称科森热能公司）	永强节能公司全资子公司
浙江伊丽特工艺品有限公司（以下简称伊丽特公司）	永强节能公司董事在该公司担任执行董事
在路上（上海）国际旅行社有限公司（以下简称在路上（上海）公司）	联营公司腾轩旅游之子公司
在路上（北京）科技有限公司（以下简称在路上（北京）公司）	联营公司腾轩旅游之子公司
湖北永强曼好家家居科技有限公司（以下简称湖北曼好家）	联营公司德宝曼好家公司之子公司
史亮	蓝星控股公司参股股东
上海昶氩科技有限公司	母公司永强实业之子公司
宁波昶氩科技有限公司	母公司永强实业之孙公司
台州市朗成远景房地产有限公司	母公司永强实业控制之公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
永强节能公司	燃料		1,436,149.11
永强节能公司	服务		103,026.62
永强节能公司	消耗品		96,637.17
伊丽特公司	原材料及户外用品	62,277,621.16	97,999,016.91
在路上（上海）公司	旅游机票	2,278,906.02	59,185.00
德宝曼好家公司	家居用品	176,869.91	1,416,369.00
在路上（北京）公司	旅游机票		53,424.50
科森热能公司	燃料	1,697,694.22	1,794,274.53
科森热能公司	服务	159,130.61	71,558.55

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
伊丽特公司	钢材	688,685.08	172,878.64
伊丽特公司	加工及检测服务		3,150.00

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖北曼好家	塑料制品、钢材	625.66	74,280.50
科森热能公司	水电费等费用	5,879.78	3,540.39
永强节能公司	水电费等费用		3,160.18
德宝曼好家公司	户外用品	12,599.12	
上海昶氩科技有限公司	咨询服务费	56,603.78	
台州市朗成远景房地产有限公司	家居用品	158,761.06	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
永强节能公司	房屋使用权	65,142.84	65,142.86
宁波昶氩科技有限公司	房屋使用权	230,000.00	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
永强实业	17,830,000.00	2023/6/29	2023/12/29	否
永强实业	52,060,000.00	2023/2/17	2023/8/17	否
永强实业	31,770,000.00	2023/4/24	2023/10/24	否
永强实业	20,230,000.00	2023/5/11	2023/11/11	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	289.72 万元	245.28 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	德宝曼好家公司			345,497.32	17,274.87

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	湖北曼好家			333.90	16.70
	伊丽特公司	606,264.00	30,313.20	254.40	12.72
小计		606,264.00	30,313.20	346,085.62	17,304.29
其他应收款					
	史亮			35,501.70	1,775.09
小计				35,501.70	1,775.09
预付账款					
	德宝曼好家公司	120,921.58			
小计		120,921.58			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	科森热能公司	133,872.67	2,115,166.63
	伊丽特公司	2,102,427.32	40,139,601.69
	在路上（上海）公司	873,475.00	108,761.50
小计		3,109,774.99	42,363,529.82
预收款项			
	永强节能公司	10,857.17	76,000.01
	宁波昶氮科技有限公司		230,000.00
小计		10,857.17	306,000.01

十一、承诺及或有事项

截至本财务报表附注出具日，公司不存在需要披露的承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项**十三、其他重要事项****(一) 分部信息**

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对户外休闲家具业务、金属制品业务及旅游及咨询服务业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	户外休闲家居	金属制品	旅游及咨询服务
主营业务收入	2,866,190,074.00	44,678,556.47	1,301,662.26
主营业务成本	2,072,379,494.21	46,394,865.51	84,312.72
资产总额	7,402,726,515.89	523,583,429.51	230,656,152.23
负债总额	3,599,243,940.47	466,624,844.04	2,183,364.54

(续上表)

项 目	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	53,455,589.25	72,116,902.15	2,893,508,979.83
主营业务成本	42,059,752.33	67,405,104.86	2,093,513,319.91
资产总额	1,321,164,727.25	1,950,685,473.74	7,527,445,351.14
负债总额	835,833,281.19	1,337,154,523.16	3,566,730,907.08

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	16,152,431.74	17,955,221.52
合 计	16,152,431.74	17,955,221.52

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	2,159,619.21	1,202,048.07
转租使用权资产取得的收入		509,519.48
与租赁相关的总现金流出	17,616,396.90	29,637,542.33

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	6,656,762.92	7,470,619.27

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	637,732.84	728,726.74
投资性房地产	158,954,947.63	163,934,226.61
小 计	159,592,680.47	164,662,953.35

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

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

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	14,671,260.94	13,042,780.95
1-2年	14,637,908.81	14,601,061.44
2-3年	13,226,221.14	13,376,383.81
3-4年	13,108,438.15	12,939,188.81
4-5年	12,934,818.70	12,094,278.16
5年以后	16,010,060.50	22,230,602.47
合 计	84,588,708.24	88,284,295.64

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 控股股东及实际控制人股份质押情况

截至 2023 年 6 月 30 日，控股股东永强实业持有本公司股份 825,492,924 股，占本公司总股本的 37.94%，共有 18,800 万股质押给中国农业银行股份有限公司临海市支行和中国工商银行股份有限公司临海支行。

截至 2023 年 6 月 30 日，实际控制人之一谢建平持有本公司股份 120,125,985 股，占本公司总股本的 5.52%，共有 10,404 万股质押给国泰君安证券股份有限公司。

2. 公司全资子公司香港永强的控股子公司蓝星控股投资的蓝星公司已于 2022 年 1 月

31 日在美国纳斯达克证券交易所挂牌上市，代码：BWAQU。蓝星公司为特殊目的收购公司，其 IPO 公开募集投资人可以在公司首次并购时选择按信托账户对应份额赎回或继续持有上市公司股份。截至 2023 年 6 月 30 日，蓝星公司尚未完成首次并购。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	725,715,761.53	100.00	10,339,133.27	1.42	715,376,628.26
合 计	725,715,761.53	100.00	10,339,133.27	1.42	715,376,628.26

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,550,438,100.97	100.00	43,726,597.57	1.71	2,506,711,503.40
合 计	2,550,438,100.97	100.00	43,726,597.57	1.71	2,506,711,503.40

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	107,421,958.22	10,339,133.27	9.62
合并范围内关联方 款项组合	618,293,803.31		
小 计	725,715,761.53	10,339,133.27	1.42

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	96,418,792.41	4,820,939.62	5.00
1-2年	10,927,830.40	5,463,915.20	50.00
2-3年	70,189.87	49,132.91	70.00
3年以上	5,145.54	5,145.54	100.00
小计	107,421,958.22	10,339,133.27	9.62

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	608,484,715.60
1-2年	42,881,481.16
2-3年	12,086,554.66
3年以上	62,263,010.11
合计	725,715,761.53

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	43,726,597.57	-33,387,464.30						10,339,133.27
合计	43,726,597.57	-33,387,464.30						10,339,133.27

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
尚唯拉	429,172,363.60	59.14	
上海优享	86,725,840.82	11.95	
览逸括维	33,982,637.80	4.68	
客户1	27,867,027.70	3.84	1,393,351.39
德国永强	27,553,636.42	3.80	
小计	605,301,506.34	83.41	1,393,351.39

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	49,618.92	0.01	49,618.92	100.00	
按组合计提坏账准备	628,045,665.71	99.99	615,189.55	0.10	627,430,476.16
合 计	628,095,284.63	100.00	664,808.47	0.11	627,430,476.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	47,825.28	0.01	47,825.28	100.00	
按组合计提坏账准备	653,122,933.61	99.99	609,934.10	0.09	652,512,999.51
合 计	653,170,758.89	100.00	657,759.38	0.10	652,512,999.51

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HUNG DUYEN COMPANY LIMITED	49,618.92	49,618.92	100.00	预计无法收回
小 计	49,618.92	49,618.92	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内应收款项组合	625,326,456.39		
账龄组合	2,719,209.32	615,189.55	22.62
其中：1年以内	677,682.13	33,884.11	5.00
1-2年	1,781,527.19	356,305.44	20.00
2-3年	50,000.00	15,000.00	30.00
3年以上	210,000.00	210,000.00	100.00
小 计	628,045,665.71	615,189.55	0.10

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
-----	--------

1 年以内	139,391,178.01
1-2 年	173,363,278.65
2-3 年	223,494,437.40
3 年以上	91,846,390.57
合 计	628,095,284.63

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	93,628.66	106,305.44	457,825.28	657,759.38
期初数在本期				
-- 转入第二阶段	-89,076.36	89,076.36		
-- 转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
本期计提	29,331.81	170,923.64	-193,206.36	7,049.09
期末数	33,884.11	356,305.44	274,618.92	664,808.47

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	625,326,456.39	540,308,833.29
索赔款		110,000,000.00
押金保证金	2,486,190.72	2,693,670.72
应收暂付款	233,018.60	168,254.88
预付材料款	49,618.92	
小 计	628,095,284.63	653,170,758.89

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备	是否为关联方
永强国贸	往来款	296,912,887.50	[注 1]	47.27		是
宁波强邦	往来款	144,085,103.08	[注 2]	22.94		是
宁波亿泽	往来款	100,000,000.00	一年内	15.92		是
上海优享	往来款	79,180,050.23	[注 3]	12.61		是

库比客	往来款	2,820,000.00	1-2 年	0.45		是
小 计		622,998,040.81		99.19		

[注 1] 其中 1 年以内 34,833,193.46 元，1-2 年 108,587,067.12 元，2-3 年 153,492,626.92

[注 2] 其中 1 年以内 204,429.32 元，1-2 年 60,174,684.34 元，2-3 年 68,159,010.48 元，3 年以上 15,546,978.94 元

[注 3] 其中 1 年以内 1,347,457.52 元，2-3 年 1,792,800.00 元，3 年以上 76,039,792.71 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,945,546,672.53	249,084,233.69	1,696,462,438.84
对联营企业投资	47,711,865.59		47,711,865.59
合 计	1,993,258,538.12	249,084,233.69	1,744,174,304.43

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,847,374,722.53	249,084,233.69	1,598,290,488.84
对联营企业投资	52,401,257.99		52,401,257.99
合 计	1,899,775,980.52	249,084,233.69	1,650,691,746.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波亿泽	2,013,050.00			2,013,050.00		
永强国贸	50,000,000.00			50,000,000.00		
宁波永宏	100,000,000.00			100,000,000.00		
宁波强邦	380,000,000.00			380,000,000.00		
永强贸易	3,725,550.00	1,374,450.00		5,100,000.00		
永强户外	113,021,103.00			113,021,103.00		
香港永强	30,857,220.00			30,857,220.00		

上海优享	10,000,000.00			10,000,000.00		
永信检测	10,000,000.00			10,000,000.00		
永金管业	20,000,000.00			20,000,000.00		
并购投资中心	168,780,000.00			168,780,000.00		
永毅塑业	2,185,714.29			2,185,714.29		
山东永旭	10,000,000.00		3,000,000.00	7,000,000.00		
北京联拓	513,342,085.24			513,342,085.24		249,084,233.69
博睿苏菲	50,000,000.00			50,000,000.00		
河南永强	380,450,000.00	41,000,000.00		421,450,000.00		
河南永浩	3,000,000.00	25,950,000.00		28,950,000.00		
台州永尚		1,997,500.00		1,997,500.00		
山东永强		30,000,000.00		30,000,000.00		
宁波空间智能		850,000.00		850,000.00		
小 计	1,847,374,722.53	101,171,950.00	3,000,000.00	1,945,546,672.53		249,084,233.69

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
永强节能公司	20,992,559.52			48,813.70	
德宝曼好家公司	31,112,338.48			-4,622,950.15	
上海斗金网络科技有限公司	296,359.99			-115,255.95	
合 计	52,401,257.99			-4,689,392.40	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
永强节能公司					21,041,373.22	
德宝曼好家公司					26,489,388.33	

上海斗金网络科 技有限公司					181,104.04	
合 计					47,711,865.59	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,431,860,267.16	1,862,840,021.60	4,086,383,877.91	3,842,226,100.94
其他业务收入	19,490,657.69	19,267,779.29	16,512,673.03	16,737,789.93
合 计	2,451,350,924.85	1,882,107,800.89	4,102,896,550.94	3,858,963,890.87
其中：与客户 之间的合同产 生的收入	2,450,066,214.33	1,880,940,480.20	4,102,057,112.45	3,858,230,871.28

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
户外休闲家具	2,431,860,267.16	1,862,840,021.60	4,086,383,877.91	3,842,226,100.94
其他	18,205,947.17	18,100,458.60	15,673,234.54	16,004,770.34
小 计	2,450,066,214.33	1,880,940,480.20	4,102,057,112.45	3,858,230,871.28

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	40,322,852.11	45,247,405.82	52,886,581.20	50,853,914.17
境外	2,409,743,362.22	1,835,693,074.38	4,049,170,531.25	3,807,376,957.11
小 计	2,450,066,214.33	1,880,940,480.20	4,102,057,112.45	3,858,230,871.28

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,450,066,214.33	4,102,057,112.45
小 计	2,450,066,214.33	4,102,057,112.45

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,134,839.30 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	38,698,650.50	44,114,162.96
直接投入费用	17,383,753.21	45,045,288.27
折旧费用与长期待摊费用	1,788,388.07	1,643,942.11
设计费用	639,433.96	
其他费用	3,679,088.78	1,867,871.20
合 计	62,189,314.52	92,671,264.54

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,694,392.40	-3,504,048.84
成本法核算的长期股权投资收益	1,667,945.22	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	4,446,576.16	4,432,723.92
利息收入	594,289.12	82,531.45
合 计	4,014,418.10	1,011,206.53

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,918,659.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	3,270,265.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	55,545,438.92	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,984,959.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	229,885.95	
小 计	49,141,970.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	6,323,255.53	
少数股东权益影响额（税后）	125,597.85	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	42,693,117.20	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
代缴税费手续费返还	229,885.95	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.00%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86%	0.12	0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	299,313,221.23	
非经常性损益	B	42,693,117.20	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	256,620,104.03	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,533,223,115.43	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	43,380,296.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	远期结售汇	I1	16,387,770.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	外币折算	I2	27,952,167.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	I3	90,503,386.73
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	3,743,071,339.05	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.00%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.86%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	299,313,221.23

非经常性损益	B	42,693,117.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	256,620,104.03
期初股份总数	D	2,175,736,503.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	2,175,736,503.00
基本每股收益	M=A/L	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江永强集团股份有限公司

二〇二三年八月二十五日