

小熊电器股份有限公司

2024 年半年度财务报告



2024 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：小熊电器股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,191,859,853.97	1,527,537,260.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,412,296,830.65	1,493,066,288.97
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	161,979,755.05	157,062,487.89
应收款项融资		
预付款项	31,088,565.73	26,188,026.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,671,309.72	9,569,257.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	609,723,946.05	619,739,410.25
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	49,644,392.30	42,359,046.58
流动资产合计	3,465,264,653.47	3,875,521,778.13

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	5,304,047.32	5,287,893.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	35,208,921.74	35,208,921.74
投资性房地产	8,630,532.48	
固定资产	726,436,595.69	768,421,120.76
在建工程	330,864,935.57	273,033,788.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,610,027.63	8,910,377.37
无形资产	316,675,988.18	323,696,739.74
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	44,396,715.53	54,272,897.38
递延所得税资产	29,485,471.06	32,500,757.21
其他非流动资产	32,795,609.62	9,431,926.30
非流动资产合计	1,538,408,844.82	1,510,764,422.43
资产总计	5,003,673,498.29	5,386,286,200.56
流动负债：		
短期借款	7,126,800.00	17,248,482.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,137,834,890.57	1,377,173,536.03
应付账款	301,467,109.00	336,179,340.57
预收款项		
合同负债	68,891,965.00	60,819,140.43
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	66,225,788.90	96,656,519.52
应交税费	45,421,932.94	64,123,169.49
其他应付款	68,386,171.06	58,763,733.03
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	18,303,456.49	16,446,160.43
其他流动负债	96,941,433.36	130,466,119.52
流动负债合计	1,810,599,547.32	2,157,876,201.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	227,940.00
应付债券	470,867,871.12	456,257,414.89
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,204,067.34	9,408,069.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,381,862.19	3,869,539.84
递延收益	2,808,345.36	19,493,521.87
递延所得税负债	2,638,636.32	2,713,723.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	488,900,782.33	491,970,209.55
负债合计	2,299,500,329.65	2,649,846,411.13
所有者权益：		
股本	156,855,099.00	156,854,386.00
其他权益工具	76,838,792.46	76,844,752.30
其中：优先股		
永续债		
资本公积	986,660,707.28	984,297,391.27
减：库存股	84,227,284.47	75,046,294.47
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	78,427,549.50	78,427,193.00
一般风险准备		
未分配利润	1,489,618,304.87	1,515,062,361.33
归属于母公司所有者权益合计	2,704,173,168.64	2,736,439,789.43
少数股东权益		
所有者权益合计	2,704,173,168.64	2,736,439,789.43
负债和所有者权益总计	5,003,673,498.29	5,386,286,200.56

法定代表人：李一峰

主管会计工作负责人：李一峰

会计机构负责人：陈敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	737,138,021.87	863,680,730.49

交易性金融资产	806,747,726.10	894,644,169.03
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	926,316,364.50	952,832,118.09
应收款项融资		
预付款项	23,987,499.13	59,296,127.90
其他应收款	386,734,858.93	415,165,547.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货	273,526,666.88	330,384,534.35
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,307,905.57	12,759,818.02
流动资产合计	3,160,759,042.98	3,528,763,044.97
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	1,263,773,090.20	1,263,756,936.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	35,208,921.74	35,208,921.74
投资性房地产	8,630,532.48	
固定资产	183,238,048.90	199,475,051.35
在建工程	18,556,599.54	15,127,668.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	67,132,351.64	72,040,781.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,503,158.05	6,688,539.13
递延所得税资产	5,758,411.75	6,246,231.63
其他非流动资产	9,395,565.62	5,040,365.50
非流动资产合计	1,597,196,679.92	1,603,584,496.78
资产总计	4,757,955,722.90	5,132,347,541.75
流动负债：		
短期借款	7,126,800.00	7,248,482.56
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	927,485,517.68	895,056,966.87
应付账款	628,816,588.71	968,141,072.02
预收款项		
合同负债	96,383,157.32	40,830,744.86
应付职工薪酬	33,241,741.00	46,368,161.33
应交税费	21,253,020.77	7,073,502.67
其他应付款	43,141,397.94	26,561,953.47
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	17,900,129.86	16,052,081.26
其他流动负债	67,937,943.27	87,337,420.19
流动负债合计	1,843,286,296.55	2,094,670,385.23
非流动负债：		
长期借款	0.00	227,940.00
应付债券	470,867,871.12	456,257,414.89
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,550,807.85	870,455.50
递延收益		16,482,538.45
递延所得税负债	486,129.41	486,129.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	472,904,808.38	474,324,478.25
负债合计	2,316,191,104.93	2,568,994,863.48
所有者权益：		
股本	156,855,099.00	156,854,386.00
其他权益工具	76,838,792.46	76,844,752.30
其中：优先股		
永续债		
资本公积	987,614,021.60	985,250,705.59
减：库存股	84,227,284.47	75,046,294.47
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	78,427,549.50	78,427,193.00
未分配利润	1,226,256,439.88	1,341,021,935.85
所有者权益合计	2,441,764,617.97	2,563,352,678.27
负债和所有者权益总计	4,757,955,722.90	5,132,347,541.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	2,131,203,342.38	2,341,296,748.66
其中：营业收入	2,131,203,342.38	2,341,296,748.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,966,700,438.67	2,082,481,301.50
其中：营业成本	1,349,017,718.23	1,458,468,087.79
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	17,244,448.04	20,254,824.27
销售费用	397,782,233.31	437,252,214.24
管理费用	104,950,278.85	98,495,463.56
研发费用	92,845,387.92	68,733,452.94
财务费用	4,860,372.32	-722,741.30
其中：利息费用	15,220,383.94	15,386,964.39
利息收入	9,352,231.62	15,772,674.19
加：其他收益	11,531,232.64	7,025,192.87
投资收益（损失以“—”号填列）	10,870,439.85	3,066,374.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,153.42	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	17,316,315.45	13,427,501.65
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-358,202.67	-4,347,300.63
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,069,994.36	-7,574,791.34
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-664,929.57	21,256.40
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	193,127,765.05	270,433,680.23
加：营业外收入	10,891,449.80	13,705,680.71
减：营业外支出	3,609,821.36	1,592,065.02
四、利润总额（亏损总额以“—”号	200,409,393.49	282,547,295.92

填列)		
减：所得税费用	39,476,654.65	45,798,266.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	160,932,738.84	236,749,029.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	160,932,738.84	236,749,029.92
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）	160,932,738.84	236,710,631.89
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		38,398.03
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	160,932,738.84	236,749,029.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	160,932,738.84	236,710,631.89
归属于少数股东的综合收益总额		38,398.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.0262	1.5164
（二）稀释每股收益	1.0410	1.5032

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

法定代表人：李一峰

主管会计工作负责人：李一峰

会计机构负责人：陈敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,708,133,495.16	2,216,920,318.65
减：营业成本	1,294,084,166.90	1,630,840,700.42
税金及附加	7,639,337.23	11,359,876.08
销售费用	189,102,518.92	203,627,574.31
管理费用	75,635,571.56	73,374,148.80
研发费用	77,353,027.09	66,821,805.47
财务费用	10,525,960.00	3,037,633.89
其中：利息费用	14,994,403.71	15,156,289.33
利息收入	3,646,744.06	11,397,791.54
加：其他收益	5,949,313.14	3,856,171.30
投资收益（损失以“—”号填列）	8,904,347.70	1,110,342.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,153.42	
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）	10,219,414.23	12,352,651.64
信用减值损失（损失以“—”号填列）	922,444.55	-3,854,341.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,107,532.84	2,116,964.07
资产处置收益（损失以“—”号填列）		19,392.10
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	75,680,900.24	243,459,759.67
加：营业外收入	9,972,957.37	11,252,821.34
减：营业外支出	3,123,685.19	784,076.19
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	82,530,172.42	253,928,504.82
减：所得税费用	10,918,873.09	38,915,760.56
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	71,611,299.33	215,012,744.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	71,611,299.33	215,012,744.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	71,611,299.33	215,012,744.26
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,301,681,072.89	2,492,128,667.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,126,349.53	30,418,108.85
经营活动现金流入小计	2,328,807,422.42	2,522,546,776.59
购买商品、接受劳务支付的现金	1,616,638,703.46	1,313,560,022.38
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	306,150,171.89	292,642,348.77
支付的各项税费	135,255,978.26	176,016,839.50
支付其他与经营活动有关的现金	439,153,813.10	518,016,728.24
经营活动现金流出小计	2,497,198,666.71	2,300,235,938.89
经营活动产生的现金流量净额	-168,391,244.29	222,310,837.70

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	18,009,271.70	2,840,278.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,494.35	692,652.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	944,962,100.00	413,000,000.00
投资活动现金流入小计	963,171,866.05	416,532,930.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,613,246.35	273,613,322.45
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	853,992,183.39	799,000,000.00
投资活动现金流出小计	977,605,429.74	1,072,613,322.45
投资活动产生的现金流量净额	-14,433,563.69	-656,080,391.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,101,962.50	13,602,105.18
收到其他与筹资活动有关的现金	118,368,965.55	40,870,887.30
筹资活动现金流入小计	121,470,928.05	54,472,992.48
偿还债务支付的现金	11,481,853.90	170,498,848.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	186,726,331.90	124,026,908.80
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	25,027,484.02	35,667,904.55
筹资活动现金流出小计	223,235,669.82	330,193,661.35
筹资活动产生的现金流量净额	-101,764,741.77	-275,720,668.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,543,535.31	-429,891.05
五、现金及现金等价物净增加额	-283,046,014.44	-709,920,113.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,237,601,052.85	1,917,407,571.05
六、期末现金及现金等价物余额	954,555,038.41	1,207,487,457.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,974,468,466.01	2,450,381,395.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	55,281,567.06	83,967,611.83
经营活动现金流入小计	2,029,750,033.07	2,534,349,007.42
购买商品、接受劳务支付的现金	1,632,699,943.72	1,810,080,365.14
支付给职工以及为职工支付的现金	143,241,534.26	116,044,962.96
支付的各项税费	32,712,354.27	125,182,145.50
支付其他与经营活动有关的现金	242,375,242.61	395,032,527.57
经营活动现金流出小计	2,051,029,074.86	2,446,340,001.17
经营活动产生的现金流量净额	-21,279,041.79	88,009,006.25

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	16,043,179.55	1,136,647.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,451.75	709,605.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		363.95
收到其他与投资活动有关的现金	665,547,000.00	280,000,000.00
投资活动现金流入小计	681,714,631.30	281,846,616.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,235,394.49	48,820,800.72
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	574,547,000.00	613,000,000.00
投资活动现金流出小计	622,782,394.49	661,820,800.72
投资活动产生的现金流量净额	58,932,236.81	-379,974,184.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,101,962.50	3,602,105.18
收到其他与筹资活动有关的现金	41,576,475.49	31,306,041.77
筹资活动现金流入小计	44,678,437.99	34,908,146.95
偿还债务支付的现金	11,481,853.90	170,498,848.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	186,726,331.90	124,026,908.80
支付其他与筹资活动有关的现金	24,568,883.20	15,419,062.43
筹资活动现金流出小计	222,777,069.00	309,944,819.23
筹资活动产生的现金流量净额	-178,098,631.01	-275,036,672.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,455,104.58	-527,598.24
五、现金及现金等价物净增加额	-138,990,331.41	-567,529,448.87
加：期初现金及现金等价物余额	689,524,921.95	1,332,318,112.43
六、期末现金及现金等价物余额	550,534,590.54	764,788,663.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	156,854,386.00			76,844,752.30	984,297,391.27	75,046,294.47			78,427,193.00		1,515,062,361.33		2,736,439,783.33		2,736,439,783.33
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	156,854,386.00			76,844,752.30	984,297,391.27	75,046,294.47				78,427,193.00		1,515,062,361.33		2,736,439,789.33	2,736,439,789.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	713.00			-5,959.84	2,363,316.01	9,180,990.00				356.50		-25,444,056.46		-32,266,620.79	-32,266,620.79
（一）综合收益总额												160,932,738.84		160,932,738.84	160,932,738.84
（二）所有者投入和减少资本	713.00			-5,959.84	2,363,316.01	9,180,990.00								-6,822,920.83	-6,822,920.83
1. 所有者投入的普通股	713.00					38,994.80								39,707.80	39,707.80
2. 其他权益工具持有者投入资本				-5,959.84										5,959.84	5,959.84
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,324,321.21									2,324,321.21	2,324,321.21
4. 其他						9,180,990.00								-9,180,990.00	-9,180,990.00
（三）利润分配										356.50		-186,376.79530		-186,376.43880	-186,376.43880
1. 提取盈余公积										356.50		-356.50			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有												-186,376.79530		-186,376.43880	-186,376.43880

东)的分配											6,438.80		6,438.80		6,438.80
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	156,855,099.00			76,838,792.46	986,660,707.28	84,227,284.47				78,427,549.50		1,489,618,304.87		2,704,173,168.64	2,704,173,168.64

上年金额

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	156,000,000.00			81,700,052.27	933,555,658.55	76,863,098.01				78,222,000.00		1,193,856,009.9		2,366,470,622.8	111,264.4	2,366,581,886.9

										9		0		4
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	156,000.00			81,700.05	933,555.68	76,863.09			78,222.00		1,193.856	2,366.470	111,264.1	2,366,581.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	571,946.00			-4,808.444	35,690.79				63,973.00		112,619.750	144,138.094	38,398.03	144,176.497
（一）综合收益总额											236,710.631	236,710.631	38,398.03	236,749.92
（二）所有者投入和减少资本	571,946.00			-4,808.444	35,690.79							31,454.295		31,454.295
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	571,946.00			-4,808.444	31,688.01							27,451.56		27,451.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,002.780							4,002.780		4,002.780
4. 其他														
（三）利润分配									63,973.00		-124,090.81	-124,026.908		-124,026.908
1. 提取盈余公积									63,973.00		-63,973.00			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有											-124	-124		-124

者（或股东）的分配											,02 6,9 08. 80		,02 6,9 08. 80		,02 6,9 08. 80
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	156,571,946.00			76,969,246.49	969,863,098.01			78,285,973.00			1,306,475,760.8		2,510,608,634	149,662.17	2,510,758,300.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	156,854,386.00			76,844,752.30	985,250,705.59	75,046,294.47			78,427,193.00	1,341,021,935.85		2,563,352,678.27

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	156,854,386.00			76,844,752.30	985,250,705.59	75,046,294.47			78,427,193.00	1,341,021,935.85		2,563,352,678.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	713.00			-5,959.84	2,363,316.01	9,180,990.00			356.50	-114,765.495.97		-121,588,060.30
（一）综合收益总额										71,611,299.33		71,611,299.33
（二）所有者投入和减少资本	713.00			-5,959.84	2,363,316.01	9,180,990.00						-6,822,920.83
1. 所有者投入的普通股	713.00				38,994.80							39,707.80
2. 其他权益工具持有者投入资本				-5,959.84								5,959.84
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,324,321.21							2,324,321.21
4. 其他						9,180,990.00						9,180,990.00
（三）利润分配									356.50	-186,376.795.30		186,376,438.80
1. 提取盈余公积									356.50	-356.50		
2. 对所有者（或股东）的分配										186,376,438.80		186,376,438.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	156,855,099.00			76,838,792.46	987,614,021.60	84,227,284.47			78,427,549.50	1,226,256,439.88		2,441,764,617.97

上年金额

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	156,000,000.00			81,700,052.27	934,508,972.87	76,863,098.01			78,222,000.00	972,596,585.21		2,146,164,512.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	156,000,000.00			81,700,052.27	934,508,972.87	76,863,098.01			78,222,000.00	972,596,585.21		2,146,164,512.34
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	571,946.00			-4,808,444.38	35,690,791.23				63,973.00	90,921,862.46		122,440,128.31
(一) 综合										215,000.00		215,000.00

收益总额										12,744.26		12,744.26
(二) 所有者投入和减少资本	571,946.00			-4,808,444.38	35,690,791.23							31,454,292.85
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	571,946.00			-4,808,444.38	31,688,010.94							27,451,512.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,002,780.29							4,002,780.29
4. 其他												
(三) 利润分配								63,973.00	-124,090.88			124,026.908.80
1. 提取盈余公积								63,973.00	-63,973.00			
2. 对所有者(或股东)的分配									-124,026.908.80			124,026.908.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	156,571,946.00			76,891,607.89	970,199,764.10	76,863,098.01			78,285,973.00	1,063,518,447.67		2,268,604,640.65

三、公司基本情况

1、历史沿革

小熊电器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）系由广东小熊电器有限公司（以下简称“小熊有限”）于 2017 年 7 月 10 日整体变更设立。

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

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

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

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

2021 年 3 月 25 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；2021 年 4 月 16 日，公司召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司拟向 36 名激励对象授予 48 万股的限制性股票，每股价格 1.00 元，每股授予价格为 38.92 元/股。2021 年 5 月 21 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》和《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，鉴于首次激励对象因自身原因主动放弃认购其获授的全部或部分股票期权或部分限制性股票，公司董事会对本次股权激励的激励对象及授予权益数量进行了调整。本次授予股票期权与限制性股票后，公司累计发行股份 156,444,000 股，股本为 156,444,000.00 元。

2022 年 4 月 7 日，公司召开第二届董事会第十四次会议及 2022 年 5 月 6 日召开 2021 年度股东大会审议通过了《关于终止实施 2021 年股票期权与限制性股票激励计划暨注销期权及回购注销限制性股票的议案》，申请减少注册资本 444,000.00 元。本次股票期权与限制性股票激励计划终止后，公司累计发行股份 15,600 万股，股本为 15,600.00 万元。

2023 年 2 月 20 日至 2023 年 11 月 21 日可转换债券转股增加注册资本 577,586.00 元。本次可转换债券转股后，公司累计发行股本 156,577,586.00 股，股本为 156,577,586.00 元。上述可转换债券转股已经由 2022 年 8 月 15 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议并通过《关于延长向不特定对象发行可转换公司债券股东大会决议有效期的议案》，并经中国证券监督管理委员会 2022 年 5 月 27 日《关于核准小熊电器股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]1099 号）的核准。

公司申请对 2023 年 9 月 16 日至 2023 年 10 月 20 日员工行权增加的股本，增加注册资本 286,800.00 元。本次股权激励行权后，公司累计发行股份 156,864,386 股，股本为 156,864,386.00 元。

2023 年 10 月 27 日，公司召开第三届董事会第四次会议审议通过了《关于注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权的议案》及 2023 年 11 月 15 日召开 2023 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司以 24.37 元/股的价格回购注销已获授但尚未解除限售的 10,000 股限制性股票，申请减少注册资本 10,000.00 元（因公司实施 2022 年度权益分派，根据《2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定，对首次授予的股票期权行权价格和限制性股票回购价格进行调整，首次授予限制性股票的回购价格由 25.17 元/股调整为 24.37 元/股）。本次回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票后，公司累计发行股份 156,854,386 股，股本为 156,854,386.00 元。

报告期内，“小熊转债”共转股 713 股，总股本由 156,854,386 股增加至 156,855,099 股，股本为 156,855,099.00 元。

2、经营范围

本公司经营范围主要为：一般项目：家用电器研发；专业设计服务；工业设计服务；家用电器制造；家用电器销售；电子专用材料研发；电子元器件制造；电子元器件零售；家用电器零配件销售；母婴用品制造；母婴用品销售；日用杂品制造；日用杂品销售；日用品销售；商业综合体管理服务；销售代理；货物进出口；技术进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

3、主要产品或提供的劳务

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

4、其他

公司法定代表人：李一峰；

统一社会信用代码：91440606786454927J；

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

公司总部地址：佛山市顺德区勒流街道富安工业区富兴路 3 号；

财务报告批准报出日：2024 年 8 月 27 日。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项总额 5%且金额超过 2000 万元。
应收款项坏账准备收回或转回	占应收款项总额 1%以上，且金额超过 1000 万元。

重要的合同负债	单项账龄超过 1 年且金额超过 1000 万元。
重要的应付账款	账龄超过 1 年且金额大于 2000 万元。
重要的在建工程	单个项目的预算超 2000 万元。
重要的投资活动	单项投资活动现金流量金额超过资产总额的 3%。

6、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

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

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产的分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据业务发生日期确定账龄。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

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

②应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

3 年以上	100%
-------	------

③对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：1）集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计之金融工具之说明。

13、应收账款

详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计之金融工具之说明。

14、应收款项融资

详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计之金融工具之说明。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计之金融工具之说明。

16、合同资产

不适用。

17、存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，存货在取得和发出时，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物领用时一次摊销法进行摊销。

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易所产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本，否则于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对成本模式计量的投资性房地产，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。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

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

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
运输设备	完成安装调试
办公设备	完成安装调试
生产模具	量产合格

26、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

30、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括自有房屋装修费用、租赁房屋修缮改造支出、软件后期维护费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本集团长期待摊费用的分类摊销年限、摊销率如下：

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

34、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

35、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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，按照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和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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

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

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

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

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 销售商品收入确认具体政策

1) 线上 B2C 模式

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

2) 电商平台入仓模式

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

3) 线上经销模式

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

4) 线下经销模式

公司在货物已经发出并经客户签收确认或者交付给客户指定的物流公司后确认收入。

5) 出口模式

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

38、合同成本

不适用。

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之

外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

41、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
小熊电器股份有限公司	15%
佛山市小熊环境电器有限公司	25%
佛山市小熊厨房电器有限公司	25%
佛山市小熊居家电器有限公司	25%
佛山市小熊生活电器有限公司	25%
佛山市瑞翌电子商务有限公司	25%
佛山市悦享电子商务有限公司	25%
佛山市艾萌电子商务有限公司	25%
佛山市悠想电子商务有限公司	25%
广东小熊婴童用品有限公司	25%
佛山市小熊健康电器有限公司	20%
广东小熊科技有限公司	25%
佛山市小熊智能电器有限公司	25%
广东小熊电子商务有限公司	25%
深圳小熊电器有限公司	20%
广东小熊精品电器有限公司	25%
广东布克电器有限公司	20%
佛山市格皓信息技术有限公司	25%
佛山市皓灏商务咨询有限公司	20%
小熊电器（香港）有限公司	16.5%
Urseto Electrical Appliance Co., Ltd	21%/8.7%
佛山小熊优色托跨境电商有限公司	20%
佛山小熊跨境电商有限公司	20%

2、税收优惠

公司于 2021 年 12 月 20 日经广东省科学技术厅批准复审认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR202144002434《高新技术企业证书》，有效期三年，本公司 2021 年度-2023 年度享受按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号第一条规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

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》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《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）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，公司全资子公司佛山市小熊健康电器有限公司、深圳小熊电器有限公司、广东布克电器有限公司、佛山市皓灏商务咨询有限公司、佛山小熊优色托跨境电商有限公司、佛山小熊跨境电商有限公司符合小型微利企业条件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第二条规定，公司全资子公司佛山市小熊健康电器有限公司、佛山市格皓电子技术有限公司、广东布克电器有限公司和深圳小熊电器有限公司在 2022 年年度汇算清缴结果符合小型微利企业的条件，全资子公司佛山小熊优品托跨境电商有限公司、佛山小熊跨境电商有限公司符合登记为增值税一般纳税人新设立企业，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合申报期上月末从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元两项条件，可按照小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠，因此可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	545,297,453.94	809,650,778.86
其他货币资金	646,562,400.03	717,886,481.46
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	1,191,859,853.97	1,527,537,260.32

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,412,296,830.65	1,493,066,288.97
其中：		
现金管理产品投资	1,412,295,130.65	1,493,066,288.97
衍生金融资产	1,700.00	
其中：		
合计	1,412,296,830.65	1,493,066,288.97

3、衍生金融资产

不适用。

4、应收票据

不适用。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	174,376,670.22	174,643,714.31
1 至 2 年	8,082,838.27	2,952,675.47
2 至 3 年	12,612,376.35	25,312,329.15
3 年以上	15,720,760.29	2,779,468.26
3 至 4 年	15,422,178.06	2,571,149.93
4 至 5 年	148,845.49	68,396.26
5 年以上	149,736.74	139,922.07
合计	210,792,645.13	205,688,187.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,317,405.11	17.23%	36,317,405.11	100.00%	0.00	37,246,542.18	18.11%	37,246,542.18	100.00%	0.00
其中：										
客户 A	35,879,249.91	17.02%	35,879,249.91	100.00%	0.00	36,808,386.98	17.90%	36,808,386.98	100.00%	0.00
客户 B	438,155.20	0.21%	438,155.20	100.00%	0.00	438,155.20	0.21%	438,155.20	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	174,475,240.02	82.77%	12,495,484.97	7.16%	161,979,755.05	168,441,645.01	81.89%	11,379,157.12	6.76%	157,062,487.89
其中：										
信用风险特征组合	174,475,240.02	82.77%	12,495,484.97	7.16%	161,979,755.05	168,441,645.01	81.89%	11,379,157.12	6.76%	157,062,487.89
合计	210,792,645.13	100.00%	48,812,890.08	23.16%	161,979,755.05	205,688,187.19	100.00%	48,625,699.30	23.64%	157,062,487.89

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	36,808,386.98	36,808,386.98	35,879,249.91	35,879,249.91	100.00%	回收的可能性很小
客户 B	438,155.20	438,155.20	438,155.20	438,155.20	100.00%	回收的可能性很小
合计	37,246,542.18	37,246,542.18	36,317,405.11	36,317,405.11		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	165,805,052.78	8,290,252.62	5.00%
1-2 年	5,197,178.09	1,039,435.62	20.00%
2-3 年	614,424.84	307,212.42	50.00%
3-4 年	2,717,112.56	2,717,112.56	100.00%
4-5 年	130,814.43	130,814.43	100.00%
5 年以上	10,657.32	10,657.32	100.00%
合计	174,475,240.02	12,495,484.97	

确定该组合依据的说明：

详见本节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	37,246,542.18		929,137.07			36,317,405.11
按组合计提坏账准备	11,379,157.12	1,652,432.31	536,104.46			12,495,484.97
合计	48,625,699.30	1,652,432.31	1,465,241.53			48,812,890.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	101,357,124.03		101,357,124.03	48.08%	5,067,886.22
第二名	35,879,249.91		35,879,249.91	17.02%	35,879,249.91
第三名	2,239,158.14		2,239,158.14	1.06%	135,471.70
第四名	1,933,240.98		1,933,240.98	0.92%	99,582.10
第五名	1,347,762.11		1,347,762.11	0.64%	68,845.87
合计	142,756,535.17		142,756,535.17	67.72%	41,251,035.80

6、合同资产

不适用。

7、应收款项融资

不适用。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,671,309.72	9,569,257.43
合计	8,671,309.72	9,569,257.43

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租赁押金	156,852.50	449,860.20
质保金	4,470,725.31	4,439,934.13
员工备用金	305,993.45	18,319.95
履约保证金	800,000.00	800,000.00
其他	6,237,986.39	6,990,379.19
合计	11,971,557.65	12,698,493.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,143,905.82	7,476,118.02
1 至 2 年	3,093,600.64	2,584,931.64
2 至 3 年	719,437.38	798,000.00
3 年以上	2,014,613.81	1,839,443.81
3 至 4 年	337,736.50	485,566.50
4 至 5 年	576,241.84	1,153,241.84
5 年以上	1,100,635.47	200,635.47
合计	11,971,557.65	12,698,493.47

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.08%	10,000.00	100.00%	0.00	10,000.00	0.08%	10,000.00	100.00%	0.00
其中：										
客户 B	10,000.00	0.08%	10,000.00	100.00%	0.00	10,000.00	0.08%	10,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	11,961,557.65	99.92%	3,290,247.93	27.51%	8,671,309.72	12,688,493.47	99.92%	3,119,236.04	24.58%	9,569,257.43
其中：										
信用风险特征组合	11,961,557.65	99.92%	3,290,247.93	27.51%	8,671,309.72	12,688,493.47	99.92%	3,119,236.04	24.58%	9,569,257.43
合计	11,971,557.65	100.00%	3,300,247.93	27.57%	8,671,309.72	12,698,493.47	100.00%	3,129,236.04	24.64%	9,569,257.43

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 B	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	回收的可能性很小
合计	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,143,905.82	307,195.29	5.00%
1-2 年	3,093,600.64	618,720.13	20.00%
2-3 年	719,437.38	359,718.70	50.00%
3-4 年	337,736.50	337,736.50	100.00%
4-5 年	576,241.84	576,241.84	100.00%
5 年以上	1,090,635.47	1,090,635.47	100.00%
合计	11,961,557.65	3,290,247.93	

确定该组合依据的说明：

详见本节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	3,119,236.04	10,000.00		3,129,236.04
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	359,439.48			359,439.48

本期转回	188,427.59			188,427.59
2024年6月30日余额	3,290,247.93	10,000.00		3,300,247.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,000.00					10,000.00
按组合计提坏账准备	3,119,236.04	359,439.48	188,427.59			3,290,247.93
合计	3,129,236.04	359,439.48	188,427.59			3,300,247.93

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	2,350,989.58	2年以内	19.64%	398,010.28
第二名	质保金	1,032,124.23	1-5年及以上	8.62%	454,562.12
第三名	保证金	800,000.00	5年以上	6.68%	800,000.00
第四名	质保金	300,000.00	1-2年	2.51%	60,000.00
第五名	质保金	300,000.00	1年以内	2.51%	15,000.00
合计		4,783,113.81		39.96%	1,727,572.40

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,201,761.19	97.15%	25,161,474.25	96.08%
1 至 2 年	203,072.42	0.65%	780,738.67	2.98%
2 至 3 年	620,947.37	2.00%	141,449.72	0.54%
3 年以上	62,784.75	0.20%	104,364.05	0.40%
合计	31,088,565.73		26,188,026.69	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	9,330,573.26	1 年以内	30.01%
第二名	3,591,704.36	1 年以内	11.55%
第三名	2,317,003.33	1 年以内	7.45%
第四名	1,900,884.62	1 年以内	6.11%
第五名	1,691,521.46	1 年以内	5.44%
合计	18,831,687.03	—	60.56%

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	42,349,426.09		42,349,426.09	39,863,281.62		39,863,281.62
在产品	30,059,297.81		30,059,297.81	10,894,868.27		10,894,868.27
库存商品	406,863,833.94	13,347,016.03	393,516,817.91	379,719,435.72	14,733,799.50	364,985,636.22
发出商品	109,951,912.90		109,951,912.90	164,743,352.94		164,743,352.94
半成品	29,250,231.33		29,250,231.33	31,282,990.45		31,282,990.45
委托加工物资	4,596,297.68	37.67	4,596,260.01	7,969,318.42	37.67	7,969,280.75
合计	623,070,999.75	13,347,053.70	609,723,946.05	634,473,247.42	14,733,837.17	619,739,410.25

(2) 确认为存货的数据资源

不适用。

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,733,799.50	10,069,994.36		11,456,777.83		13,347,016.03
委托加工物资	37.67					37.67
合计	14,733,837.17	10,069,994.36		11,456,777.83		13,347,053.70

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	根据行业情况和市场情况，考虑估计售价、销售费用、清理费用以及相关税费后确定	产品销售、报废
委托加工物资	根据行业情况和市场情况，考虑所生产的产品估计售价和至完工时估计将要发生的成本、费用等因素后进行确定	领用、报废

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待扣进项税额	44,508,187.83	36,456,968.14
待退回税费	1,873,726.56	747,141.76
待摊销费用	3,262,477.91	5,154,936.68
合计	49,644,392.30	42,359,046.58

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、其他权益工具投资

不适用。

17、长期应收款

不适用。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
中山市昂贝尔五金喷涂有限公司	5,287,893.90				16,153.42							5,304,047.32	
小计	5,287,893.90				16,153.42							5,304,047.32	
合计	5,287,893.90				16,153.42							5,304,047.32	

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
佛山小熊泓诺创业投资合伙企业（有限合伙）	33,408,600.00	33,408,600.00
广东中创智家科学研究有限公司	1,050,321.74	1,050,321.74
广东力适科技有限公司	750,000.00	750,000.00
合计	35,208,921.74	35,208,921.74

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	10,907,510.70	6,204,029.00		17,111,539.70
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,907,510.70			10,907,510.70
(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产转入		6,204,029.00		6,204,029.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,907,510.70	6,204,029.00		17,111,539.70
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	6,524,532.29	1,956,474.93		8,481,007.22
(1) 计提或摊销	44,084.27	23,021.98		67,106.25
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,480,448.02			6,480,448.02
(3) 无形资产转入		1,933,452.95		1,933,452.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,524,532.29	1,956,474.93		8,481,007.22
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,382,978.41	4,247,554.07		8,630,532.48
2. 期初账面价值				

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	726,436,595.69	768,421,120.76
合计	726,436,595.69	768,421,120.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	生产模具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	674,862,201.31	203,604,974.98	6,222,385.95	40,356,627.47	289,906,268.67	1,214,952,458.38
2. 本期增加金额	3,805,129.49	5,352,548.34	205,110.32	1,304,210.20	9,817,058.66	20,484,057.01
(1) 购置	3,805,129.49	5,352,548.34	205,110.32	475,183.64	9,817,058.66	19,655,030.45
(2) 在建工程转入				829,026.56		829,026.56
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	10,907,510.70	3,547,582.86		90,973.47	856,952.79	15,403,019.82
(1) 处置或报废		3,547,582.86		90,973.47	856,952.79	4,495,509.12
(2) 转至投资性房地产	10,907,510.70					10,907,510.70
4. 期末余额	667,759,820.10	205,409,940.46	6,427,496.27	41,569,864.20	298,866,374.54	1,220,033,495.57
二、累计折旧						
1. 期初余额	92,571,657.50	111,780,190.95	3,643,486.51	28,323,152.68	209,013,992.51	445,332,480.15

2. 本期增加金额	16,073,028.21	15,805,326.33	345,826.40	3,162,273.36	21,550,986.71	56,937,441.01
(1) 计提	16,073,028.21	15,805,326.33	345,826.40	3,162,273.36	21,550,986.71	56,937,441.01
3. 本期减少金额	6,480,448.02	1,305,352.42		88,244.25	831,244.18	8,705,288.87
(1) 处置或报废		1,305,352.42		88,244.25	831,244.18	2,224,840.85
(2) 转至投资性房地产	6,480,448.02					6,480,448.02
4. 期末余额	102,164,237.69	126,280,164.86	3,989,312.91	31,397,181.79	229,733,735.04	493,564,632.29
三、减值准备						
1. 期初余额		1,198,857.47				1,198,857.47
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		1,166,589.88				1,166,589.88
(1) 处置或报废		1,166,589.88				1,166,589.88
4. 期末余额		32,267.59				32,267.59
四、账面价值						
1. 期末账面价值	565,595,582.41	79,097,508.01	2,438,183.36	10,172,682.41	69,132,639.50	726,436,595.69
2. 期初账面价值	582,290,543.81	90,625,926.56	2,578,899.44	12,033,474.79	80,892,276.16	768,421,120.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	330,864,935.57	273,033,788.03
合计	330,864,935.57	273,033,788.03

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创意小家电生产建设（均安）-土建				648,623.86		648,623.86
小熊电器创意小家电生产建设（均安）项目-车间4、连廊三	18,556,599.54		18,556,599.54	11,030,619.33		11,030,619.33
创意小家电生产建设（均安）-信息化建设项目				3,448,425.75		3,448,425.75
智能小家电建造基地（小熊精品）-土建	312,245,362.28		312,245,362.28	257,906,119.09		257,906,119.09
小熊智能电器智能小家电制造基地项目（小熊智能）-土建	11,597.60		11,597.60			
小熊电机搬迁冲鹤2#5F项目	51,376.15		51,376.15			
合计	330,864,935.57		330,864,935.57	273,033,788.03		273,033,788.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
小熊	25,92	11,03	7,525			18,55	71.57	71.57				其他

电器创意小家电生产建设(均安)项目-车间4、连廊三	8,702.52	0,619.33	,980.21			6,599.54	%	%				
智能小家电建造基地(小熊精品)-土建	421,788.90	257,906.11	54,339,243.19			312,245,362.28	88.96%	88.96%				募集资金/其他
合计	447,717.60	268,936.73	61,865,223.40			330,801,961.82						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,679,727.66	10,679,727.66
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,679,727.66	10,679,727.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,769,350.29	1,769,350.29
2. 本期增加金额	300,349.74	300,349.74
(1) 计提	300,349.74	300,349.74
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,069,700.03	2,069,700.03
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,610,027.63	8,610,027.63
2. 期初账面价值	8,910,377.37	8,910,377.37

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	300,275,532.29	66,296,246.49	21,698,113.20	388,269,891.98
2. 本期增加金额	1,702,100.00	6,063,837.49	605,475.00	8,371,412.49
(1) 购置	1,702,100.00	557,716.76	377,205.94	2,637,022.70
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 在建工程转入		5,506,120.73	228,269.06	5,734,389.79
3. 本期减少金额	6,204,029.00	9,433.96	0.26	6,213,463.22
(1) 处置		9,433.96	0.26	9,434.22
(2) 转至投资性房地产	6,204,029.00			6,204,029.00
4. 期末余额	295,773,603.29	72,350,650.02	22,303,587.94	390,427,841.25
二、累计摊销				
1. 期初余额	45,190,014.40	15,741,782.93	3,641,354.91	64,573,152.24
2. 本期增加金额	3,500,592.17	6,425,921.16	1,185,640.45	11,112,153.78
(1) 计提	3,500,592.17	6,425,921.16	1,185,640.45	11,112,153.78
3. 本期减少金额	1,933,452.95			1,933,452.95
(1) 处置				
(2) 转至投资性房地产	1,933,452.95			1,933,452.95
4. 期末余额	46,757,153.62	22,167,704.09	4,826,995.36	73,751,853.07
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	249,016,449.67	50,182,945.93	17,476,592.58	316,675,988.18
2. 期初账面价值	255,085,517.89	50,554,463.56	18,056,758.29	323,696,739.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

不适用。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
自有房屋装修的装修费	34,436,820.22	4,287,216.56	9,772,072.85	2,665,637.52	26,286,326.41
租赁房屋的修缮改造支出	16,414,377.47		905,009.19	17,027.52	15,492,340.76
腾讯企业邮箱服务	22,881.04		22,881.04		
科技（龙牌）水电迁改工程临变项目	34,148.80		34,148.80		
数据中心机房建设	935,594.00		307,051.68		628,542.32
智能园区建设项目	1,735,848.02		315,608.76		1,420,239.26
智能工厂 5G 网络工程项目	113,664.24	24,591.21	32,939.58		105,315.87
能耗管理项目	398,370.93		79,374.18		318,996.75
均安园区安防监控	181,192.66		36,238.50		144,954.16
合计	54,272,897.38	4,311,807.77	11,505,324.58	2,682,665.04	44,396,715.53

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,379,321.29	2,642,328.69	15,932,694.64	3,293,968.52
内部交易未实现利润	10,824,528.32	2,584,371.72	39,635,955.67	8,612,110.21
可抵扣亏损	53,140,882.37	4,913,582.42		
应收款项坏账准备	52,106,381.30	11,187,386.78	51,754,935.34	11,066,358.23
预提经销商返利	13,544,377.51	2,981,020.80	15,122,300.75	3,462,649.77
预计负债（产品质量保证金）	3,381,862.19	680,040.79	3,817,819.99	867,409.45
与资产相关的政府补助	2,808,345.36	702,086.35	3,010,983.42	752,745.86
股权激励	8,126,082.46	1,218,912.37	12,140,569.25	1,821,085.40
固定资产折旧年限税会差异	695,570.61	173,892.65	695,570.61	173,892.65
租赁	9,607,393.97	2,401,848.49	9,802,148.46	2,450,537.12
合计	167,614,745.38	29,485,471.06	151,912,978.13	32,500,757.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	3,240,862.75	486,129.41	3,240,862.75	486,129.41
使用权资产	8,610,027.63	2,152,506.91	8,910,377.36	2,227,594.34
合计	11,850,890.38	2,638,636.32	12,151,240.11	2,713,723.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		29,485,471.06		32,500,757.21
递延所得税负债		2,638,636.32		2,713,723.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,626,768.87	26,828,526.48
合计	8,626,768.87	26,828,526.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		79,936.26	
2025 年		6,223,388.00	
2026 年	1,211,842.98	908,766.16	
2027 年	5,204,905.25	10,275,180.92	
2028 年	468,415.05	9,341,255.14	
2029 年	1,741,605.59		
合计	8,626,768.87	26,828,526.48	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	32,795,609.62		32,795,609.62	9,431,926.30		9,431,926.30
合计	32,795,609.62		32,795,609.62	9,431,926.30		9,431,926.30

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	237,304,815.56	237,304,815.56	银行承兑 汇票保证 金、保证 金		289,936,207.47	289,936,207.47	银行承兑 汇票保证 金、保证 金	
固定资产	0.00	0.00	-		127,562,314.75	110,887,993.44	银行授信 抵押	
无形资产	0.00	0.00	-		12,133,460.00	8,397,675.20	银行授信 抵押	
合计	237,304,815.56	237,304,815.56			429,631,982.22	409,221,876.11		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,126,800.00	17,248,482.56
合计	7,126,800.00	17,248,482.56

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

不适用。

34、衍生金融负债

不适用。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,099,706,420.85	1,314,350,072.27
应付银行融单	38,128,469.72	62,823,463.76
合计	1,137,834,890.57	1,377,173,536.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	232,732,366.21	329,310,778.90
1-2 年	63,640,728.13	3,193,098.23
2-3 年	2,108,361.63	3,226,373.43
3 年以上	2,985,653.03	449,090.01
合计	301,467,109.00	336,179,340.57

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	68,386,171.06	58,763,733.03
合计	68,386,171.06	58,763,733.03

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应商质量保证金	53,761,913.32	48,654,249.42
经销商合作保证金	6,739,882.78	5,139,750.00
代扣代缴水电费、餐费等	1,999,116.19	2,376,003.84
限制性股票回购义务	2,459,440.00	2,459,440.00
押金	1,000,000.00	50,000.00
其他	2,425,818.77	84,289.77
合计	68,386,171.06	58,763,733.03

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

38、预收款项

不适用。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	68,793,117.66	60,717,269.04
1-2 年	21,543.87	42,811.28
2-3 年	52,606.30	33,403.59
3 年以上	24,697.17	25,656.52

合计	68,891,965.00	60,819,140.43
----	---------------	---------------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	96,656,519.52	275,344,618.43	305,775,349.05	66,225,788.90
二、离职后福利-设定提存计划		20,581,077.14	20,581,077.14	
三、辞退福利		1,185,047.16	1,185,047.16	
合计	96,656,519.52	297,110,742.73	327,541,473.35	66,225,788.90

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	85,845,328.59	253,780,448.02	280,399,059.03	59,226,717.58
2、职工福利费	10,445,186.93	10,055,385.87	13,577,463.48	6,923,109.32
3、社会保险费	291,690.00	6,975,444.54	7,267,134.54	
其中：医疗保险费	291,690.00	6,412,377.14	6,704,067.14	
工伤保险费		563,067.40	563,067.40	
4、住房公积金	570.00	4,093,300.00	4,093,300.00	570.00
5、工会经费和职工教育经费	73,744.00	440,040.00	438,392.00	75,392.00
合计	96,656,519.52	275,344,618.43	305,775,349.05	66,225,788.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,638,086.98	19,638,086.98	
2、失业保险费		942,990.16	942,990.16	
合计		20,581,077.14	20,581,077.14	

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,833,296.87	18,848,427.23
企业所得税	6,847,138.41	34,715,514.33
个人所得税	5,015,237.19	6,057,194.19
城市维护建设税	2,196,342.42	1,501,582.67
房产税	1,446,060.32	261,461.88
教育费附加	904,236.62	656,906.86
地方教育费附加	602,447.98	437,559.46

印花税	1,207,146.89	1,644,407.02
环境保护税		115.85
土地使用税	370,026.24	
合计	45,421,932.94	64,123,169.49

42、持有待售负债

不适用。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,900,129.86	16,052,081.26
一年内到期的租赁负债	403,326.63	394,079.17
合计	18,303,456.49	16,446,160.43

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提经销商返利	13,544,377.51	15,122,300.75
预提毛利保护	39,592,311.31	47,669,822.13
运费及仓储费	9,662,571.18	18,665,684.07
广告及市场推广费	13,708,105.52	20,889,086.12
待转销项税	5,502,549.22	6,991,273.32
其他	14,931,518.62	21,127,953.13
合计	96,941,433.36	130,466,119.52

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	227,940.00
合计	0.00	227,940.00

长期借款分类的说明：

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

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	470,867,871.12	456,257,414.89
合计	470,867,871.12	456,257,414.89

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
可转换公司债券	536,000,000.00	第一年：0.40% 第二年：0.60% 第三年：1.00% 第四年：1.6% 第五年：2.50% 第六年：3.00%	2022年08月12日	6年	536,000,000.00	456,257,414.89		1,508,087.30	13,141,468.93		39,100.00	470,867,871.12	否
合计					536,000,000.00	456,257,414.89		1,508,087.30	13,141,468.93		39,100.00	470,867,871.12	

(3) 可转换公司债券的说明

经证监会证监许可[2022]1099号文核准，本公司2022年8月12日按每份面值100元发行了5,360,000张可转换债券，取得总收入536,000,000.00元。该债券期限为6年，票面年利息为第一年为0.40%，第二年0.60%，第三年为1.00%，第四年为1.6%，第五年为2.50%，第六年为3.00%，利息按年支付。转股数量=可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额/申请转股当日有效的转股价格，并以去尾法取一股的整数倍。本公司发行该债券时，二级市场上与之类似但没有转股权的债券的市场利率为6.31%。由于上述可转换债券中转股权属于本公司以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具，因此本公司将其作为权益核算。在发行日采用类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
织梦园区租赁	9,204,067.34	9,408,069.20
合计	9,204,067.34	9,408,069.20

48、长期应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬

不适用。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,381,862.19	3,869,539.84	根据销售合同中质量保证金条款予以计提
合计	3,381,862.19	3,869,539.84	

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,010,983.42		202,638.06	2,808,345.36	取得政府项目补助
进项税加计抵减	16,482,538.45		16,482,538.45		税收优惠
合计	19,493,521.87		16,685,176.51	2,808,345.36	

52、其他非流动负债

不适用。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	156,854,386.00				713.00	713.00	156,855,099.00

其他说明：

股本本期增加系“小熊转债”转股增加股本 713.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司本期有 391 张“小熊转债”转为公司 A 股普通股股票，累计共有 318,927 张“小熊转债”转为公司 A 股普通股股票，累计转股数量为 578,299 股；期末共有 5,041,073 张“小熊转债”未转股，尚未转股的“小熊转债”面值金额为 504,107,300.00 元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	5,041,464.00	76,844,752.30			391.00	5,959.84	5,041,073.00	76,838,792.46
合计	5,041,464.00	76,844,752.30			391.00	5,959.84	5,041,073.00	76,838,792.46

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具本期减少系“小熊转债”转股减少其他权益工具 5,959.84 元。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	964,279,527.27	6,377,802.80		970,657,330.07
其他资本公积	20,017,864.00	2,324,321.21	6,338,808.00	16,003,377.21
合计	984,297,391.27	8,702,124.01	6,338,808.00	986,660,707.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系“小熊转债”转股增加股本溢价 38,994.80 元，调整 2023 年公司股权激励解锁部分相应的其他资本公积转入股本溢价 6,338,808.00 元。

其他资本公积本期增加系本期按照预计行权人数确认股权激励费用 2,324,321.21 元，本期减少系调整 2023 年公司股权激励解锁部分相应的其他资本公积转入股本溢价 6,338,808.00 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	75,046,294.47	9,180,990.00		84,227,284.47
合计	75,046,294.47	9,180,990.00		84,227,284.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加系公司本期通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量 193,400 股，成交总金额为 9,180,990.00 元（不含交易费用）。

57、其他综合收益

不适用。

58、专项储备

不适用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,427,193.00	356.50		78,427,549.50
合计	78,427,193.00	356.50		78,427,549.50

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,515,062,361.33	1,194,013,361.85
调整后期初未分配利润	1,515,062,361.33	1,194,013,361.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,932,738.84	445,273,101.28
减：提取法定盈余公积	356.50	205,193.00
应付普通股股利	186,376,438.80	124,018,908.80
期末未分配利润	1,489,618,304.87	1,515,062,361.33

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,108,392,350.20	1,341,975,150.20	2,324,318,465.33	1,422,245,142.49
其他业务	22,810,992.18	7,042,568.03	16,978,283.33	36,222,945.30
合计	2,131,203,342.38	1,349,017,718.23	2,341,296,748.66	1,458,468,087.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本

业务类型		
其中：		
厨房小家电：电动类	334,514,815.20	202,293,239.09
厨房小家电：电热类	138,889,633.44	86,745,103.67
厨房小家电：锅煲类	505,572,873.93	337,224,196.59
厨房小家电：壶类	370,947,040.11	257,400,182.20
厨房小家电：西式电器	243,542,857.28	158,574,651.66
生活小家电	236,316,433.95	141,578,211.16
其他小家电	278,608,696.29	158,159,565.83
其他业务	22,810,992.18	7,042,568.03
按经营地区分类		
其中：		
国内销售	1,958,839,948.14	1,235,408,040.07
国外销售	172,363,394.24	113,609,678.16
合计	2,131,203,342.38	1,349,017,718.23

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 109,951,912.90 元，其中，109,951,912.90 元预计将于 2024 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,792,215.16	7,367,953.37
教育费附加	2,445,324.94	3,157,694.33
房产税	4,391,494.09	2,770,278.71
土地使用税	370,026.24	370,026.81
印花税	2,614,686.34	4,483,095.45
环境保护税	482.59	646.07
地方教育费附加	1,630,218.68	2,105,129.53
合计	17,244,448.04	20,254,824.27

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,714,568.03	34,388,160.95
折旧与摊销	24,877,478.96	18,145,753.14
办公、水电、招待、差旅费等	5,765,050.14	8,174,546.25
维修费	764,291.03	791,401.12
咨询服务费	21,979,673.55	21,658,338.52
软件服务费	2,380,193.78	1,297,985.73

中介费	1,487,957.45	798,644.11
股份支付	2,324,321.21	4,002,780.29
其他	7,656,744.70	9,237,853.45
合计	104,950,278.85	98,495,463.56

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
品牌宣传费	31,145,787.64	30,113,313.50
市场促销费	213,038,514.21	283,809,305.20
运输费	10,607,383.63	3,948,008.91
职工薪酬	67,431,343.81	65,876,869.85
售后服务费	40,464,696.47	32,487,906.63
租赁及仓储费	6,752,485.25	3,718,649.97
办公费	3,093,609.92	342,706.85
差旅费	3,137,078.47	2,627,971.35
产品认证费	275,792.10	1,300.00
其他	21,835,541.81	14,326,181.98
合计	397,782,233.31	437,252,214.24

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	45,659,278.49	34,476,135.35
折旧与摊销	19,910,864.17	19,090,937.41
直接投入	27,275,245.26	15,166,380.18
合计	92,845,387.92	68,733,452.94

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,994,403.71	15,156,289.33
利息收入	-9,352,231.62	-15,772,674.19
汇兑损失	-2,044,153.81	-1,205,186.64
其他支出	1,036,373.81	868,155.14
租赁负债未确认融资费用	225,980.23	230,675.06
合计	4,860,372.32	-722,741.30

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	203,239.55	167,564.41
企业稳岗补贴		186,468.04
佛山市作品著作权登记资助款		1,500.00
小微工业企业上规模奖励资金补助资金		200,000.00
佛山市政府技改补贴	2,746,464.88	25,980.12
光伏发电补贴	620,559.54	151,789.96

六税两费减免政策	231,549.16	989,157.25
2022 年度外经贸发展专项资金		40,000.00
2022 年佛山市工业设计发展扶持专项资金		3,000,000.00
佛山市制造业数字化智能化改造奖补资金		179,800.00
数字贷贴息补助	136,362.03	73,358.27
2022 年顺德政府质量奖资金		300,000.00
2022 年质量管理成果大赛扶持款		100,000.00
残疾人补贴		292,024.82
贫困人口税额减免	460,850.00	1,317,550.00
2023 年创新型企业研发费用后补助资金	146,271.00	
2023 年中央外经贸发展专项资金	15,242.00	
佛山标准产品补贴	240,000.00	
工业企业增产增效奖励资金	47,500.00	
嵌入式软件退税	113,245.28	
省级稳外贸资金（跨境电商方向）	313,092.62	
项目一期“三旧”改造扶持资金--基建项目	59,208.54	
增值税加计抵减	4,690,948.04	
重点人群退税	1,506,700.00	
合计	11,531,232.64	7,025,192.87

68、净敞口套期收益

不适用。

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	17,316,315.45	13,427,501.65
合计	17,316,315.45	13,427,501.65

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,153.42	
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,893,854.77	3,066,374.12
股票回购产生的佣金	-792.93	
期货投资收益	-38,500.00	
期货交易手续费	-275.41	
合计	10,870,439.85	3,066,374.12

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-358,202.67	-4,347,300.63
合计	-358,202.67	-4,347,300.63

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,069,994.36	-7,574,791.34
合计	-10,069,994.36	-7,574,791.34

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-664,929.57	21,256.40

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
供应商合同违约补偿金	9,816,174.64	8,064,692.42	9,816,174.64
固定资产处置利得	3,888.65	18,534.21	3,888.65
其他	1,071,386.51	5,622,454.08	1,071,386.51
合计	10,891,449.80	13,705,680.71	10,891,449.80

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,064,571.74	358,610.79	1,064,571.74
固定资产报废损失	31,993.81	344,908.74	31,993.81
罚款及滞纳金	1,946,362.34		1,946,362.34
其他	566,893.47	888,545.49	566,893.47
合计	3,609,821.36	1,592,065.02	3,609,821.36

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,536,455.93	46,492,822.93
递延所得税费用	2,940,198.72	-694,556.93
合计	39,476,654.65	45,798,266.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	200,409,393.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,059,600.42
子公司适用不同税率的影响	13,188,978.92
调整以前期间所得税的影响	325,521.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,460,652.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,883,839.52
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	247,046.25
所得税费用	39,476,654.65

77、其他综合收益

详见附注合并财务报表项目注释之“57、其他综合收益”之说明。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	9,147,907.60	15,487,810.38
政府补助	5,072,270.39	4,565,662.10
往来款	75,789.65	2,387,265.32
押金、保证金	4,800,625.61	7,398,724.05
其他	8,029,756.28	578,647.00
合计	27,126,349.53	30,418,108.85

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费等	837,055.76	1,564,834.33
管理、销售费用等期间费用	430,876,680.06	510,331,625.34
往来款	5,888.00	1,120,350.86
押金、保证金	4,701,902.05	4,091,944.71
营业外支出	631,013.83	753,583.59
其他	2,101,273.40	154,389.41
合计	439,153,813.10	518,016,728.24

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	944,962,100.00	413,000,000.00
合计	944,962,100.00	413,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	853,992,183.39	799,000,000.00
合计	853,992,183.39	799,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	118,368,965.55	40,870,887.30
合计	118,368,965.55	40,870,887.30

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	15,387,540.50	35,115,341.45
支付租赁负债本息	458,600.82	352,563.10
股票回购	9,181,342.70	
其他		200,000.00
合计	25,027,484.02	35,667,904.55

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	17,248,482.56			10,000,000.00	121,682.56	7,126,800.00
长期借款	16,280,021.26	3,101,962.50		1,481,853.90		17,900,129.86
应付债券	456,257,414.89		14,649,556.23		39,100.00	470,867,871.12
其他应付款- 限制性股票回 购义务	2,459,440.00					2,459,440.00
其他应付款- 应付股利			186,376,438.80	186,376,438.80		
租赁负债	9,802,148.37		263,846.42	458,600.82		9,607,393.97
合计	502,047,507.08	3,101,962.50	201,289,841.45	198,316,893.52	160,782.56	507,961,634.95

(4) 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	160,932,738.84	236,749,029.92
加：资产减值准备	10,069,994.36	7,574,791.34
信用减值损失	358,202.67	4,347,300.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,981,525.28	55,050,052.40
使用权资产折旧	300,349.74	304,495.68
无形资产摊销	10,249,053.61	6,765,351.30
长期待摊费用摊销	11,505,324.58	14,780,327.13
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）	664,929.57	-21,256.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	28,105.16	344,908.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-17,316,315.45	-13,427,501.65
财务费用（收益以“－”号填列）	15,220,383.94	15,386,964.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,870,439.85	-3,066,374.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,015,286.15	-829,706.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-75,087.43	-135,149.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	22,859,025.50	137,819,178.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,563,406.88	-93,434,354.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-415,750,914.08	-145,897,218.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-168,391,244.29	222,310,837.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	954,555,038.41	1,207,487,457.35
减：现金的期初余额	1,237,601,052.85	1,917,407,571.05

加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-283,046,014.44	-709,920,113.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	954,555,038.41	1,237,601,052.85
可随时用于支付的银行存款	545,297,453.94	809,650,778.86
可随时用于支付的其他货币资金	409,257,584.47	427,950,273.99
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	954,555,038.41	1,237,601,052.85

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	228,362,006.94	279,888,564.52	保证金
平台保证金	997,980.68	1,073,169.96	保证金
保函保证金		1,900,429.05	保证金
融资保证金	7,124,471.35	7,074,043.94	保证金
期货保证金	820,356.59		保证金
合计	237,304,815.56	289,936,207.47	

(7) 其他重大活动说明

无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			46,989,327.70
其中：美元	5,320,316.20	7.1268	37,916,829.49
欧元	141,563.19	7.6617	1,084,614.69
港币	7,806,100.00	0.9127	7,124,471.35
英镑	95,478.51	9.0430	863,412.17
应收账款			13,825,901.56
其中：美元	1,834,637.86	7.1268	13,075,097.10
欧元	28,537.74	7.6617	218,647.60
港币			
英镑	58,847.38	9.0430	532,156.86
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	992,646.94	735,957.16
合计	992,646.94	735,957.16

涉及售后租回交易的情况

不适用。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	364,280.24	
合计	364,280.24	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**83、数据资源**

不适用。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	45,659,278.49	34,476,135.35
折旧与摊销	19,910,864.17	19,090,937.41
直接投入	27,275,245.26	15,166,380.18
合计	92,845,387.92	68,733,452.94
其中：费用化研发支出	92,845,387.92	68,733,452.94

1、符合资本化条件的研发项目

不适用。

2、重要外购在研项目

不适用。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用。

2、同一控制下企业合并

不适用。

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山小熊优品托跨境电商有限公司	广东佛山	广东佛山	电器销售	100.00%		新设
佛山小熊跨境电商有限公司	广东佛山	广东佛山	电器销售	100.00%		新设

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
佛山市悦享电子商务有限公司	10,000,000.00	广东佛山	广东佛山	电子商务	100.00%	0.00%	新设
佛山市小熊生活电器有限公司	10,000,000.00	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00%	0.00%	新设
佛山市小熊厨房电器有	10,000,000.00	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00%	0.00%	新设

限公司								
佛山市小熊 居家电器有 限公司	180,000,00 0.00	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00%	0.00%	新设	
佛山市艾萌 电子商务有 限公司	10,000,000 .00	广东佛山	广东佛山	电子商务	100.00%	0.00%	同一控制下 合并	
佛山市瑞翌 电子商务有 限公司	10,000,000 .00	广东佛山	广东佛山	电子商务	100.00%	0.00%	同一控制下 合并	
佛山市悠想 电子商务有 限公司	1,000,000. 00	广东佛山	广东佛山	电子商务	100.00%	0.00%	同一控制下 合并	
佛山市小熊 环境电器有 限公司	10,000,000 .00	广东佛山	广东佛山	电器制造	0.00%	100.00%	新设	
佛山市小熊 健康电器有 限公司	10,000,000 .00	广东佛山	广东佛山	电器销售	100.00%	0.00%	新设	
佛山市小熊 智能电器有 限公司	300,000,00 0.00	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00%	0.00%	新设	
广东小熊科 技有限公司	200,000,00 0.00	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制 下合并	
广东小熊婴 童用品有限 公司	10,000,000 .00	广东佛山	广东佛山	电器销售	100.00%	0.00%	新设	
小熊电器 (香港)有 限公司	1,000,000. 00 ¹	中国香港	中国香港	电器销售	100.00%	0.00%	新设	
广东小熊电 子商务有限 公司	10,000,000 .00	广东佛山	广东佛山	电子商务	100.00%	0.00%	新设	
深圳小熊电 器有限公司	1,000,000. 00	广东深圳	广东深圳	电器销售	100.00%	0.00%	新设	
广东小熊精 品电器有限 公司	210,000,00 0.00	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00%	0.00%	新设	
广东布克电 器有限公司	10,000,000 .00	广东佛山	广东佛山	电器销售	100.00%	0.00%	新设	
佛山市格皓 电子技术有 限公司	10,000,000 .00	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00%	0.00%	新设	
佛山市皓灏 商务咨询有 限公司	5,000,000. 00	广东佛山	广东佛山	信息咨询	100.00%	0.00%	新设	
美国特拉华 州公司 Urseto Electrical Appliance Co.,Ltd	20,000.00 ²	美国	美国	商业服务	0.00%	100.00%	新设	
佛山小熊优 色托跨境电 商有限公司	1,000,000. 00	广东佛山	广东佛山	电器销售	100.00%	0.00%	新设	
佛山小熊跨 境电商有限	1,000,000. 00	广东佛山	广东佛山	电器销售	100.00%	0.00%	新设	

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

注：1 港币

2 美元

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,010,983.42			202,638.06		2,808,345.36	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	11,531,232.64	7,025,192.87

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险 本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、英镑有关，本公司除以美元、欧元、港币、英镑进行销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于报告期末，除下表所述资产外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	5,320,316.20	3,338,539.68
货币资金-欧元	141,563.19	85,100.06
货币资金-港币	7,806,100.00	7,806,100.00
货币资金-英镑	95,478.51	41,289.96
应收账款-美元	1,834,637.86	4,420,876.17
应收账款-欧元	28,537.74	381,841.56
应收账款-英镑	58,847.38	31,649.86

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

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

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

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

3) 价格风险

本公司以市场价格销售小家电，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

报告期 2024 年 06 月 30 日应收账款前五名金额合计：142,756,535.17 元。

(3) 流动风险

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

2、套期

不适用。

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,412,296,830.65		1,412,296,830.65
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,412,296,830.65		1,412,296,830.65
（1）衍生金融资产		1,700.00		1,700.00

(2) 现金管理产品投资		1,412,295,130.65		1,412,295,130.65
(二) 其他非流动金融资产			35,208,921.74	35,208,921.74
持续以公允价值计量的资产总额		1,412,296,830.65	35,208,921.74	1,447,505,752.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

本公司对于本期购买尚且未到期的现金管理产品，按产品净值作为其公允价值。

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

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

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佛山市兆峰投资有限公司	广东佛山	工业、商业投资	500 万元	44.17%	44.17%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方为李一峰，最终控制方李一峰通过佛山市兆峰投资有限公司及永新县吉顺资产管理合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 47.98% 股权。

本企业最终控制方是李一峰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1. 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、18. 长期股权投资。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中山市昂贝尔五金喷涂有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
施明泰	持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东
龙少柔	持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东
李一峰、欧阳桂蓉、罗薇、姚英学、张黎明、黎志斌、黄德辉、赵国洪、刘奎、冯勇卫，及与以上人员关系密切的家庭成员	公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员
佛山市裕丰餐饮管理有限公司	公司实际控制人李一峰姐夫郭发开控制的企业
惠城区斯慧堡包装材料制品厂	公司实际控制人李一峰堂兄弟李启强所控制的企业
广东玖誉新材料科技有限公司	控股股东兆峰投资间接控制的企业，顺商达贸易持股 65%
佛山伊水科技有限公司	公司实际控制人李一峰之子李文楷控制的企业
佛山市川米电子商务有限公司	公司董事、副总经理欧阳桂蓉弟弟欧阳绍炳配偶王米福控制的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
惠城区斯慧堡包装材料制品厂	采购包装材料	2,540,681.83	8,000,000.00	否	3,396,967.28
佛山市裕丰餐饮管理有限公司	采购餐饮服务	10,257,662.05	35,000,000.00	否	10,347,769.31
广东玖誉新材料科技有限公司	采购塑料原料	31,154,648.54	120,000,000.00	否	32,332,012.88
中山市昂贝尔五金喷涂有限公司	采购五金制品与加工服务	22,897,129.10	70,000,000.00	否	21,166,648.19
佛山市川米电子商务有限公司	采购菌粉、酒曲	165,159.29	不适用	不适用	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山伊水科技有限公司	电器成品	3,057.55	0.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东玖誉新材料科技有限公司	厂房	320,134.28	

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市小熊厨房电器有限公司	16,319,835.76	2023年11月01日	2025年09月13日	否
佛山市小熊厨房电器有限公司	13,387,066.88	2021年06月04日	2024年06月03日	否
佛山市小熊生活电器有限公司	78,012,652.96	2023年09月05日	2028年09月04日	否
广东小熊科技有限公司	103,022,972.89	担保书生效之日起至主债权期满后另加三年		否

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,860,960.75	2,192,862.34

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东玖誉新材料科技有限公司	320,134.28	16,006.71		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	惠城区斯慧堡包装材料制品厂	331,230.33	587,274.87
应付账款	广东玖誉新材料科技有限公司	4,835,633.62	5,652,409.76
应付账款	中山市昂贝尔五金喷涂有限公司	121,184.98	5,405,104.97
应付账款	佛山市川米电子商务有限公司	36,061.95	0.00
其他应付款	佛山市裕丰餐饮管理有限公司	31,200.00	0.00
其他应付款	惠城区斯慧堡包装材料制品厂	50,000.00	50,000.00
其他应付款	中山市昂贝尔五金喷涂有限公司	300,000.00	100,000.00
其他应付款	广东玖誉新材料科技有限公司	630,914.00	300,000.00
合同负债	佛山伊水科技有限公司	526.55	0.00

7、关联方承诺

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	637,120.00	7,998,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,000.00	1,670,964.11
合计	637,120.00	7,998,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,000.00	1,670,964.11

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	35.75 元/份	0.21 年-1.21 年		
管理人员	47.34 元/份	0.20 年-1.20 年		
管理人员	46.21 元/份	0.95 年-1.95 年		

授予对象类别	期末发行在外的限制性股票		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	23.17 元/股	0.21 年-1.21 年		
管理人员	31.16 元/股	0.20 年-1.20 年		

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值；限制性股票公允价值为授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	预计股息、历史波动率、无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,464,890.46
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,324,321.21

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,324,321.21	
合计	2,324,321.21	

5、股份支付的修改、终止情况

2024 年 6 月 12 日，公司召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议审议通过《关于调整 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格和限制性股票回购价格的议案》，调整 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格由 36.95 元/份调整为 35.75 元/份，预留授予股票期权行权价格由 48.54 元/份调整为 47.34 元/份，首次授予限制性股票行权价格由 24.37 元/股调整为 23.17 元/股，预留授予限制性股票的回购价格由 32.36 元/股调整为 31.16 元/股。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、股权质押情况

施明泰以公司股权 69.80 万股质押给国投证券股份有限公司，质押期限为 2021 年 11 月 22 日至办理解除质押手续之日止。

施明泰以公司股权 35.20 万股质押给国投证券股份有限公司，质押期限为 2021 年 11 月 25 日至办理解除质押手续之日止。

施明泰以公司股权 25.00 万股质押给国投证券股份有限公司，质押期限为 2022 年 9 月 6 日至办理解除质押手续之日止。

施明泰以公司股权 170.00 万股质押给中国银河证券股份有限公司，质押期限为 2023 年 8 月 25 日至办理解除质押手续之日止。

佛山市兆峰投资有限公司以公司股权 700.00 万股质押给中信证券股份有限公司，质押期限为 2023 年 12 月 18 日至办理解除质押手续之日止。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	934,673,163.16	967,198,808.94
1 至 2 年	8,179,520.96	2,954,979.95
2 至 3 年	1,306.00	141,304.04
3 年以上	134,448.04	77,196.29
3 至 4 年	70,210.75	66,538.97
4 至 5 年	53,579.97	
5 年以上	10,657.32	10,657.32
合计	942,988,438.16	970,372,289.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,101,652.02	1.07%	10,101,652.02	100.00%	0.00	10,922,745.07	1.13%	10,922,745.07	100.00%	0.00
其中：										
客户 A	10,101,652.02	1.07%	10,101,652.02	100.00%	0.00	10,922,745.07	1.13%	10,922,745.07	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	932,886,786.14	98.93%	6,570,421.64	0.70%	926,316,364.50	959,449,544.15	98.87%	6,617,426.06	0.69%	952,832,118.09
其中：										
信用风险特征组合	113,252,882.36	12.01%	6,570,421.64	5.80%	106,682,460.72	129,428,553.20	13.33%	6,617,426.06	5.11%	122,811,127.14
合并范围内应收款项组合	819,633,903.78	86.92%	0.00	0.00%	819,633,903.78	830,020,990.95	85.54%	0.00	0.00%	830,020,990.95
合计	942,988,438.16	100.00%	16,672,073.66	1.77%	926,316,364.50	970,372,289.22	100.00%	17,540,171.13	1.81%	952,832,118.09

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	10,922,745.07	10,922,745.07	10,101,652.02	10,101,652.02	100.00%	回收的可能性很小
合计	10,922,745.07	10,922,745.07	10,101,652.02	10,101,652.02		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	107,920,700.23	5,396,034.98	5.00%
1-2 年	5,196,428.09	1,039,285.62	20.00%
2-3 年	1,306.00	653.00	50.00%
3-4 年	70,210.75	70,210.75	100.00%
4-5 年	53,579.97	53,579.97	100.00%
5 年以上	10,657.32	10,657.32	100.00%
合计	113,252,882.36	6,570,421.64	

确定该组合依据的说明:

详见本节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,922,745.07		821,093.05			10,101,652.02
按组合计提坏账准备	6,617,426.06	2,727.40	49,731.82			6,570,421.64
合计	17,540,171.13	2,727.40	870,824.87			16,672,073.66

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

第一名	433,233,048.30		433,233,048.30	45.94%	
第二名	229,123,838.87		229,123,838.87	24.30%	
第三名	88,317,745.21		88,317,745.21	9.37%	4,415,887.26
第四名	54,917,589.39		54,917,589.39	5.82%	
第五名	36,692,656.53		36,692,656.53	3.89%	
合计	842,284,878.30		842,284,878.30	89.32%	4,415,887.26

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	386,734,858.93	415,165,547.09
合计	386,734,858.93	415,165,547.09

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租赁押金	156,852.50	207,902.50
质保金	1,379,583.09	1,180,005.14
员工备用金	10,897.73	16,061.46
其他	3,793,826.76	4,640,362.74
合并范围内其他应收款项	382,358,394.47	410,140,257.95
合计	387,699,554.55	416,184,589.79

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	240,861,399.50	252,905,112.71
1 至 2 年	5,770,434.24	6,770,434.24
2 至 3 年	6,326,258.14	77,742,340.23
3 年以上	134,741,462.67	78,766,702.61
3 至 4 年	58,191,549.61	2,216,789.55
4 至 5 年	35,234,077.81	35,234,077.81
5 年以上	41,315,835.25	41,315,835.25
合计	387,699,554.55	416,184,589.79

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按组合计提坏账准备	387,699,554.55	100.00%	964,695.62	0.25%	386,734,858.93	416,184,589.79	100.00%	1,019,042.70	0.24%	415,165,547.09
其中：										
信用风险特征组合	5,341,160.08	1.38%	964,695.62	18.06%	4,376,464.46	6,044,331.84	1.45%	1,019,042.70	16.86%	5,025,289.14
合并财务报表范围内其他应收款组合	382,358,394.47	98.62%	0.00	0.00%	382,358,394.47	410,140,257.95	98.55%	0.00	0.00%	410,140,257.95
合计	387,699,554.55	100.00%	964,695.62	0.25%	386,734,858.93	416,184,589.79	100.00%	1,019,042.70	0.24%	415,165,547.09

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,406,498.47	120,324.92	5.00%
1-2 年	2,479,738.64	495,947.73	20.00%
2-3 年	213,000.00	106,500.00	50.00%
3-4 年	197,736.50	197,736.50	100.00%
4-5 年	32,600.00	32,600.00	100.00%
5 年以上	11,586.47	11,586.47	100.00%
合计	5,341,160.08	964,695.62	

确定该组合依据的说明：

详见本节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,019,042.70			1,019,042.70
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	54,347.08			54,347.08
2024 年 6 月 30 日余额	964,695.62			964,695.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,019,042.70		54,347.08			964,695.62
合计	1,019,042.70		54,347.08			964,695.62

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	216,131,604.00	1 年以内	55.75%	
第二名	内部往来款	104,844,344.39	1-5 年及以上	27.04%	
第三名	内部往来款	56,995,203.93	5 年以内	14.70%	
第四名	内部往来款	4,000,000.00	1 年以内	1.03%	
第五名	其他	2,350,764.64	2 年以内	0.61%	397,999.03
合计		384,321,916.96		99.13%	397,999.03

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,258,469,042.88		1,258,469,042.88	1,258,469,042.88		1,258,469,042.88
对联营、合营企业投资	5,304,047.32		5,304,047.32	5,287,893.90		5,287,893.90
合计	1,263,773,090.20		1,263,773,090.20	1,263,756,936.78		1,263,756,936.78

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		

	值)				准备		值)	
佛山市小熊厨房电器有限公司	17,205,198.86						17,205,198.86	
佛山市小熊生活电器有限公司	11,376,273.94						11,376,273.94	
佛山市悦享电子商务有限公司	11,092,923.42						11,092,923.42	
佛山市瑞翌电子商务有限公司	9,399,360.14						9,399,360.14	
佛山市艾萌电子商务有限公司	9,322,451.71						9,322,451.71	
佛山市小熊家用电器有限公司	185,747,967.63						185,747,967.63	
佛山市悠想电子商务有限公司	1,000,000.22						1,000,000.22	
佛山市小熊智能电器有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
广东小熊科技有限公司	372,324,866.96						372,324,866.96	
佛山市小熊健康电器有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广东小熊婴童用品有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广东小熊精品电器有限公司	310,000,000.00						310,000,000.00	
广东小熊电子商务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳小熊电器有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	1,258,469,042.88						1,258,469,042.88	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
中山市昂 贝尔五金 喷涂有 限公司	5,287 ,893. 90				16,15 3.42						5,304 ,047. 32	
小计	5,287 ,893. 90				16,15 3.42						5,304 ,047. 32	
合计	5,287 ,893. 90				16,15 3.42						5,304 ,047. 32	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,687,667,039.09	1,281,425,070.02	2,197,774,678.16	1,619,995,422.81
其他业务	20,466,456.07	12,659,096.88	19,145,640.49	10,845,277.61
合计	1,708,133,495.16	1,294,084,166.90	2,216,920,318.65	1,630,840,700.42

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,153.42	
处置长期股权投资产生的投资收益		-26,304.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,927,762.62	1,136,647.08
股票回购产生的佣金	-792.93	
期货投资收益	-38,500.00	
期货交易手续费	-275.41	
合计	8,904,347.70	1,110,342.55

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-664,929.57	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,531,232.64	本期享受的政府税收优惠政策补贴金额下降
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	28,207,677.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,281,628.44	
减：所得税影响额	8,329,153.35	
合计	38,026,455.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	1.0262	1.0410
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.41%	0.7838	0.8127

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用