



明远创意

NEEQ : 873567

烟台明远创意生活科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈义忠、主管会计工作负责人范承慧及会计机构负责人（会计主管人员）王朔保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	15
第四节 股份变动及股东情况	17
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节 财务会计报告	23
附件 I 会计信息调整及差异情况	92
附件 II 融资情况	92

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券法务部

释义

释义项目		释义
公司、明远创意、股份公司	指	烟台明远创意生活科技股份有限公司
明远投资	指	烟台明远投资有限公司，公司的控股股东
明远智能	指	烟台明远智能家居科技有限公司，公司的全资子公司
明远实业、香港明远	指	明远国际实业有限公司，公司的全资子公司
东方彩印	指	烟台东方彩印包装有限公司，公司的全资子公司
明远贸易	指	烟台明远国际贸易有限公司，公司的全资子公司
柬埔寨明远	指	Cambodian Pacific Home Fashion Co., Ltd, 公司的全资子公司
深圳明远	指	深圳明远创意生活科技有限公司，公司的全资子公司
远方合伙	指	烟台远方投资中心（有限合伙），公司的股东
远望合伙	指	烟台远望投资中心（有限合伙），公司的股东
华恒智能	指	烟台市华恒智能科技有限公司，实际控制人控制的其他公司
股东大会	指	烟台明远创意生活科技股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台明远创意生活科技股份有限公司董事会
监事会	指	烟台明远创意生活科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《章程》	指	烟台明远创意生活科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
律师事务所、律所	指	北京大成（青岛）律师事务所
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
床上用品、床品、床用纺织品	指	套件、被芯、枕芯、床护垫、毛毯等家用纺织品
四件套	指	包含被套一件、床单一件、枕套两件的组合套件
面料	指	以纺织纤维为原料的大面积机织物
辅料	指	纺织品生产所需要的辅助材料，包括拉链、花边、衬料等
纺织纤维	指	具有一定长度、细度、弹性、强力，可纺成布的物质
纱线	指	用各种纺织纤维加工成一定细度的纱或线
坯布	指	未经过印染加工的布
印染	指	纺织品经过烧毛、退浆、精炼、漂白等工序，再染色或印花
色织	指	染色后的经纱和纬纱，再织成的面料，称为色织面料

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	烟台明远创意生活科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Yantai Pacific Home Fashion Co., Ltd.		
	Pacific Home Fashion		
法定代表人	陈义忠	成立时间	2008年2月2日
控股股东	控股股东为（烟台明远投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈义忠），一致行动人为（明远投资、远望合伙、远方合伙、陈义亮）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-纺织业(C17)-家用纺织制成品制造(C177)-床上用品制造(C1771)		
主要产品与服务项目	产品包括床上用品、儿童用品、家居用品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	明远创意	证券代码	873567
挂牌时间	2021年2月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	89,750,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙浩	联系地址	山东省烟台市福山区迎福路28号
电话	0535-3613788	电子邮箱	pilu@pacifichomefashion.net
传真	0535-3613745		
公司办公地址	山东省烟台市福山区迎福路28号	邮政编码	265599
公司网址	http://www.pacifichomefashion.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370611672211986J		
注册地址	山东省烟台市福山区迎福路28号		
注册资本（元）	89,750,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司主要从事家居生活用纺织品的设计、研发、生产、销售，产品包括床上用品、儿童用品、家居用品、防护用品等，其中主要产品是床上用品。目前，主要出口澳大利亚、加拿大、英国、美国等国家。

公司的核心优势在于创意设计能力和布艺新材料、功能性布料等的研发和设计创新能力，以及产业链上下游良好的供应链管理能力和公司通过对产品材料、花色、面料、款式、功能等方面不断创新，在对流行趋势、前沿色彩、纺织材料等精准把握的基础上，将艺术和现代健康睡眠的床上用品进行内涵融合，设计符合现代人追求的艺术类、个性化、功能化的家居生活用品。公司致力于成为以创意设计和新材料研发驱动、品质与艺术结合的民族家用纺织品牌商和健康家居生活纺织品解决方案提供商，不断满足消费者对高品质、健康、时尚、个性化生活的向往。

研发模式：公司以原创设计为核心竞争力，重视研发设计和科技创新，拥有商标、专利、著作权等各方面多项知识产权。公司设立材料研发部门，负责布艺新材料、功能性纤维、环保可持续新材料的研发创新，部分项目选择与武汉纺织大学等院校合作研发模式进行研发。公司被认定拥有国家级纺织服装创意设计试点园区—明远大家居时尚创意中心、山东省大家居时尚创意设计产业研究院、山东省省级工业设计中心等研发设计平台。公司发起并冠名的明远杯创意设计大赛集作品评选、获奖展示、文化传播、学术交流于一体，已在国内高校及产业中形成了标杆效应。

生产模式：公司的生产模式主要为委外加工和自有产能相结合。由公司统一制定生产计划、质量标准、交期规定，根据外协厂商的不同优势，有针对性的选择合作外协厂商，外协厂商按照公司的款式、尺寸、工艺等指标要求生产成品。公司下属福山加工厂设有电脑刺绣和自动化吊挂绗缝两个车间，并在柬埔寨设立生产基地，负责公司部分产品的缝制和生产，以满足众多特殊面料及加工工艺的产品需求，保证产品产量。目前公司已建立起完善的生产管理制度，能够保证满足快速增长的订单要求。

采购模式：公司将主要资源投入产业链中附加值较高的原创设计和供应链管理环节，公司创新的轻资产和供应链管理新模式，建立从源头的棉纱、坯布采购到印染、缝制生产的全流程供应链管理体系。公司供应商主要包括原材料供应商、外协加工商两类。公司从原材料供应商处采购面料、坯布、漂白布及辅料，从外协加工商采购印染及缝制服务。公司建立了完善的供应商管理制度及供应商资源信息库，对外协加工商的资质、生产能力、价格、交期及供应稳定性等方面进行年审。公司选择与优质供

应商合作的同时，对供应商进行设备、技术、管理、企业文化等方面培养，协助供应商的优质高效成长，并及时进行优选劣汰，保障委外加工的稳定和质量。

销售模式：公司主要通过直销方式进行产品销售，客户主要是澳大利亚、加拿大、英国、美国等国家的上市商业集团所属的商超和百货公司等。在销售管理方面，针对一些长期合作的大型商超，公司有专门销售人员负责日常维护、跟踪。公司不定期提供国际流行趋势的创意设计，供不同国家的客户选择，以便迅速满足客户需求，获取客户采购订单；另一方面，公司拥有开拓性销售团队，通过参加法兰克福等国际纺织品行业展会、广交会等国内行业展会、实地拜访等途径开拓新客户。公司积极布局跨境电商市场，亚马逊美国站销量持续增长，同时开拓德国站、中东站等站点铺设，自有品牌“PHF”执行以亚马逊销售为主，独立站销售为辅的战略方针。报告期内，公司持续加大跨境电商的资金投入，积累了丰富的技术、经验、人才和市场优势，跨境电商销售额持续增长。未来，公司将在保障海外销售规模的稳固基础上，把握国内经济大循环的政策导向，大力拓展国内销售市场，加快形成线上、线下销售双格局，打造具有知名度的自有品牌。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

（二） 行业情况

1、行业生产稳定恢复

报告期内，我国家用纺织品行业生产运营总体维稳，行业收入较上年同期有所下降，3、4月份实现增长且增势明显，5、6月份呈现下降趋势，继续保持承压态势。从订单规模看，行业内生产企业长期订单、大额订单明显减少，小单快返订单量相对增加，频繁上下线，造成生产效率降低。

2、家纺行业外贸总体承压

受外需疲软、贸易环境风险上升等复杂因素影响，我国家用纺织品行业出口持续承压。据国家统计局数据测算，今年上半年我国家用纺织品规模以上企业营业收入同比下降 4.12%，利润总额同比增长 3.86%。利润率为 3.84%，较上年同期略增 0.30 个百分点。行业内销相对平稳，规模以上企业内销同比略降 1.79%。出口下降明显，降幅为 5.62%。

3、床上用品行业稳中承压

由于去年春季疫情广泛影响家用纺织品行业企业的正常运营，物流压力及原料成本高企等原因导致床上用品行业利润呈两位数下降。而随着今年以来生产生活的全面恢复，在原料价格基本稳定的保障下，一季度床上用品行业利润表现为较高的恢复性增长。但进入二季度后，床上用品行业效益较上年同期则略有降低。

出口下降给床上用品行业带来压力。据海关数据统计，今年 1-6 月我国出口床上用品共计 61.26 亿美元，同比下降 7.40%。其中对美、欧、日三大传统市场床上用品出口均有 15%甚至更大的降幅。与此同时，对新兴市场出口依旧保持了较好增长，1-6 月对东盟出口床上用品 8.40 亿美元，同比大幅增长 35.50%。

4、行业发展趋势明显

成本控制进一步见成效。随着消费者对绿色健康和舒适品质的需求不断增加，行业企业也在大健康、绿色可持续及助眠等领域继续深耕细作，对新型产品的研发，工艺流程的改进和对生产经营管理控制水平的不断提升，使行业降本增效进一步显现。从国家统计局数据情况看，今年以来，规模以上床上用品企业营业成本费用的下降幅度大于营业收入的下降幅度，从而保障企业利润呈现较好增长。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	2016年12月，公司被山东省中小企业局认定为第六批山东省“专精特新”中小企业，2020年12月通过山东省工业和信息化厅复审；

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	611,347,553.38	529,865,949.44	15.38%
毛利率%	24.10%	17.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,980,944.83	24,127,750.70	69.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,988,515.95	30,867,345.17	111.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.17%	7.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.62%	10.15%	-
基本每股收益	0.46	0.27	69.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	781,309,347.34	804,899,426.74	-2.93%
负债总计	390,165,370.16	461,812,547.01	-15.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	391,166,130.83	342,903,506.10	14.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.16	3.82	8.99%
资产负债率%（母公司）	49.94%	56.79%	-
资产负债率%（合并）	49.94%	57.38%	-
流动比率	1.75	1.53	-
利息保障倍数	38.41	23.25	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	87,419,588.40	92,830,897.92	-5.83%
应收账款周转率	2.81	3.32	-
存货周转率	1.97	1.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.93%	3.42%	-

营业收入增长率%	15.38%	0.82%	-
净利润增长率%	64.61%	-20.39%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	247,326,317.33	31.66%	239,201,185.21	29.72%	3.4%
应收票据	2,269,797.83	0.29%	4,550,269.32	0.57%	-50.12%
应收账款	208,929,147.64	26.74%	199,247,725.72	24.75%	4.86%
存货	203,085,376.83	25.99%	238,064,782.91	29.58%	-14.69%
投资性房地产	250,753.04	0.03%	259,570.40	0.03%	-3.4%
固定资产	68,624,013.28	8.78%	72,275,707.05	8.98%	-5.05%
在建工程	1,448,305.68	0.19%	1,589,087.52	0.2%	-8.86%
无形资产	6,109,659.55	0.78%	6,454,635.31	0.8%	-5.34%
短期借款	30,034,511.12	3.84%	58,332,887.81	7.25%	-48.51%
应交税费	8,346,295.87	1.07%	18,103,534.37	2.25%	-53.90%

项目重大变动原因:

- 1、 应收票据较期初减少 2,280,471.49元, 变动比例-50.12%, 主要原因系报告期内收到的应收票据背书转让所致;
- 2、 短期借款较期初减少 28,298,376.69 元, 变动比例-48.51%, 主要原因系报告期内公司流动资金充足, 为降低资金成本, 减少短期借款;
- 3、 应交税费较期初减少9,757,238.50元, 变动比例 -53.90%, 主要原因系缴纳2022年企业所得税导致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	611,347,553.38	-	529,865,949.44	-	15.38%
营业成本	464,042,163.66	75.90%	438,350,794.82	82.73%	5.86%
毛利率	24.10%	-	17.27%	-	-
税金及附加	1,827,135.61	0.3%	1,791,275.26	0.34%	2.00%
销售费用	47,945,139.49	7.84%	33,263,684.63	6.28%	44.14%
管理费用	16,714,115.37	2.73%	15,857,695.38	2.99%	5.4%
研发费用	7,234,269.87	1.18%	5,534,526.15	1.04%	30.71%
财务费用	-10,646,893.29	-1.74%	-6,989,645.17	-1.32%	-52.32%

其他收益	480,528.74	0.08%	2,645,997.88	0.5%	-81.84%
投资收益	-16,396,532.61	-2.68%	5,002,245.12	0.94%	-427.78%
公允价值变动收益	-10,166,223.14	-1.66%	-15,716,750.00	-2.97%	35.32%
营业利润	53,725,945.72	8.79%	31,504,676.43	5.95%	70.53%
净利润	40,793,145.95	6.67%	24,781,867.44	4.68%	64.61%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用较上年同期增长 14,681,454.86 元，变动比例 44.14%，主要原因系报告期内公司加大市场开拓力度，广告展览费和业务推广费增加所致；
- 2、研发费用较上年同期增长1,699,743.72 元，变动比例30.71%，主要原因系报告期内公司加大研发投入导致；
- 3、财务费用较上年同期减少了3,657,248.12元，变动比例-52.32%，主要原因系归还借款导致利息减少及受美元汇率上升趋势影响，汇兑收益增加所致；
- 4、其他收益较上年同期减少2,165,469.14 元，变动比例-81.84%，主要原因系报告期内收到的政府补助减少导致；
- 5、投资收益较上年同期减少 21,398,777.73 元，变动比例-427.78%，主要原因系报告期内美元汇率上涨，进行远期结售汇业务产生的行权损失所致；
- 6、公允价值变动收益较上年同期增加 5,550,526.86 元，变动比例35.32%，主要原因系报告期末远期结售汇未到交割日期的合约锁汇汇率与资产负债表日汇率变动幅度较上期增加所致；
- 7、营业利润较上年同期增加22,221,269.29元，变动比例70.53%，主要原因系报告期内跨境电商、国内ODM销售额增加、美元汇率变动及原材料成本降低所致；
- 8、净利润较上年同期增加16,011,278.51元，变动比例为64.61%，主要原因系报告期内跨境电商、国内ODM销售额增加、美元汇率变动及原材料成本降低所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	603,404,173.91	524,869,870.51	14.96%
其他业务收入	7,943,379.47	4,996,078.93	58.99%
主营业务成本	457,817,171.15	434,608,440.99	5.34%
其他业务成本	6,224,992.51	3,742,353.83	66.34%

其他业务收入较上年同期增加 2,947,300.54 元，变动比例为 58.99%，其他业务成本较上年同期增加 2,482,638.68 元，变动比例为 66.34%，主要原因均系报告期内公司处理库存面料金额较上年同期增加所致。

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
床上用品	575,713,315.93	437,708,958.05	23.97%	16.75%	7.19%	6.78%
婴童用品	23,955,249.86	16,403,588.52	31.52%	3.03%	-7.27%	7.60%

面料	11,189,954.42	9,655,565.82	13.71%	59.56%	27.10%	22.03%
其他	489,033.17	274,051.27	43.96%	-92.46%	-94.20%	16.77%
合计	611,347,553.38	464,042,163.66	24.10%	15.38%	5.86%	6.82%

面料营业收入较上年同期增加 4,176,743.12 元，变动比例 59.56%，主要原因系报告期内公司处理库存面料金额较上年同期增加所致。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
美洲	213,897,220.30	152,840,996.75	28.54%	34.47%	21.33%	7.74%
大洋洲	271,826,116.11	208,364,883.66	23.35%	10.72%	-0.84%	8.94%
欧亚(除中国)	54,755,755.23	41,573,027.78	24.08%	-13.72%	-14.28%	0.50%
国内	70,868,461.74	61,263,255.47	13.55%	14.61%	14.01%	0.46%
合计	611,347,553.38	464,042,163.66	24.10%	15.38%	5.86%	6.82%

收入构成变动的的原因：

美洲区域营业收入较上年同期增加 54,831,652.10 元，变动比例 34.47%，主要原因系报告期内公司跨境电商亚马逊美国站销售额增加所致。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	87,419,588.40	92,830,897.92	-5.83%
投资活动产生的现金流量净额	-15,948,657.57	-26,452,123.62	-39.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,457,345.54	-42,744,581.95	-45.12%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 10,503,466.05 元，主要原因系：收到远期外汇合约收益，造成收到的其他与投资活动有关的现金增加所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 19,287,236.41 元，主要原因系：公司定向增发形成了吸收投资收到的现金以及归还银行借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

烟台明远国际贸易有限公司	控股子公司	货物及技术进出口	100,000.00	11,481,502.30	7,978,262.32	7,639,614.17	975,416.86
烟台东方彩印包装有限公司	控股子公司	未实际开展业务	10,100,000.00	7,475,895.83	7,439,278.27	648,860.70	214,323.83
烟台明远智能家居科技有限公司	控股子公司	家纺、家居用品的生产销售	15,000,000.00	14,049,545.71	13,981,412.72	807,539.97	-102,502.22
深圳明远创意生活科技有限公司	控股子公司	家纺产品销售、货物及技术进出口	3,000,000.00	394,577.78	394,577.78	0.00	-29,247.70
明远国际实业有限公司	控股子公司	货物及技术进出口	1 万港元	83,128,688.56	13,557,017.80	115,926,276.58	7,670,538.88
Cambodian Pacific Home Fashion CO.,Ltd(柬埔寨明远家用纺织品有限公司)	控股子公司	家纺产品生产销售	500 万美元	28,464,910.65	26,219,777.42	2,630,584.00	- 2,309,286.01
上海巾汇实业有限公司	控股子公司	家纺产品销售、货物及技术进出口	5,000,000.00	1,347,134.60	1,289,660.83	234,526.92	-416,514.73
江苏明远创意家居科技有限公司	控股子公司	家纺、家居用品的生产销售	50,000,000.00	17,524,869.29	9,078,166.18	25,080,823.47	318,741.25

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
出口退税政策变化的风险	公司主要从事家用纺织品的研发、设计、生产和销售，报告期内，公司海外销售收入占当期营业收入比例为 88.41%。公司的产品享受制造企业的出口退税优惠政策，若国家出口退税政策等发生重大不利变化，将对公司产品出口价格及毛利率产生重大影响。
国际关系、国际政治、国际安全及关税政策变动风险	公司的客户主要集中于澳大利亚、加拿大、美国、英国等国家，国际关系、国际政治、国际安全及关税政策等若发生重大不利变化，将会对公司的业务产生重大影响。
汇率波动风险	报告期内，公司外销收入占当期营业收入比例为 88.41%，而海外销售主要以美元结算。公司持有外币数额较大，若货币汇率波动较大，将可能会削弱公司出口产品的价格吸引力，影响国际市场的开拓，进一步对公司的业务经营造成一定的影响。同时，公司持有大额外币资金，若汇率发生不利变动，将对公司持有的资金价值和实际利润产生重大影响。
毛利率和净利率较低的风险	2023 年 1-6 月，公司的毛利率为 24.10%，公司的毛利率和净利率较低，若公司的应收账款或者现金流发生不利影响，或者公司的毛利率进一步下滑，将对公司的持续经营造成重大不利影响。
原材料价格波动的风险	公司的家纺产品的原材料主要包括各类布料、化学纤维、羊毛、蚕丝、棉花等。报告期内，公司原材料占比较大，采购价格相对较为稳定，但由于棉花、布料、化纤等原材料价格波动频繁，可能导致公司生产所需主要原材料价格波动，对公司的生产经营造成一定的影响。
国内业务开拓风险	在国内经济大循环的背景下，国内业务是未来发展重点，但公司缺乏国内销售渠道和销售团队，同时，产品是否能够匹配国内客户的消费喜好、产品定位、消费群体选择等存在不确定性，国内业务的开展结果存在不确定性。
客户相对集中的风险	公司的客户集中度相对较高，2023 年 1-6 月，公司前五大客户销售额占比为 39.67%。尽管目前公司与主要客户保持相对稳定的合作关系，且前五大客户的总销售额占总收入的比重基本稳定，但如果公司与主要客户的合作发生变化，或客户自身经营陷入困境，将对公司的经营业绩造成不利影响。
委托加工的风险	公司的全部印染环节、多数缝制环节均采取委外加工的模式，委外加工占比较高，委外加工对公司的生产经营影响较大。虽然公司制定了相关制度，对委托加工厂家的选择、采购管理、质量控制、设计图样的保密等方面进行了严格规定，但如果公司上述管理措施在实际运行过程中

	未能得到切实有效执行或合作厂家出现设计泄密、产品质量不符合要求、产能不足、价格发生较大变化、合作关系发生重大变化、劳动力不足等情况，将会对公司产品的质量、履约的及时性、有效性以及品牌形象、经营业绩等方面造成不利影响。
市场竞争风险	公司所处行业属于充分竞争的行业，竞争激烈并且高度分散。在海外市场，公司产品价格合理、设计优质，符合澳大利亚、加拿大、英国、美国等国家消费者的消费观念，市场竞争力强。但在国内，相对于其他规模较大的家纺类企业，公司的品牌影响力较小，市场占有率低，竞争力较弱。若公司在市场竞争中未能有效把握市场，将会导致获取客户困难、销售渠道不畅通，对公司经营造成重大不利影响。
实际控制人不当控制风险	公司的收入规模和业务体量相对较大，经过多年的发展形成了一套有效的治理体系和结构，但实际控制人持股比例较高，若实际控制人不当控制，容易对公司造成重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,552,837.70	0	2,552,837.70	0.65%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	烟台明远国际贸易有限公司	3,500,000.00	0	0	2022年6月9日	2023年6月25日	连带	否	已事前及时履行
2	烟台明远国际贸易有限公司	2,000,000.00	0	2,000,000.00	2023年3月30日	2026年3月30日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	5,500,000.00	0	2,000,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，公司及合并报表范围内子公司提供担保事项均正常履行中，被担保人按期还本付息，未出现违约情形，不存在公司需要承担连带清偿责任的情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,500,000.00	2,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		35,398.23
销售产品、商品, 提供劳务	200,000.00	21,847.88
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	500,000,000.00	
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

与关联方之间的交易是公司业务发展及生产经营的正常所需, 以及关联方为公司贷款提供担保所需, 交易价以市场公允价格为依据合理确定, 不存在损害公司利益的行为, 公司的独立性没有因关联交易受到影响。与关联方的交易有利于充分利用关联方相关优势资源, 不仅有利于降低公司经营成本, 也有利于扩大销售规模, 提升公司经营业绩。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	41,454,800.84	5.31%	抵押借款
专利权	无形资产	抵押	4,035,851.53	0.52%	抵押借款
总计	-	-	45,490,652.37	5.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限事项系为了满足公司日常经营过程中的融资需求, 是对资产的合理利用, 处于公司可控范围内, 不会对公司经营构成重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	52,483,332	58.48%	0	52,483,332	58.48%
	其中：控股股东、实际控制人	37,637,500	41.94%	1,249,800	38,887,300	43.33%
	董事、监事、高管	560,000	0.62%	300,000	860,000	0.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,266,668	41.52%	0	37,266,668	
	其中：控股股东、实际控制人	32,920,000	36.68%	0	32,920,000	36.68%
	董事、监事、高管	1,680,000	1.87%	0	1,680,000	1.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		89,750,000	-	0	89,750,000	-
普通股股东人数		28				

注：报告期内公司定向发行 4,200,000 股公司股份，已认购完成，详见公司于 2023 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《烟台明远创意生活科技股份有限公司股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》（公告编号：2023-044）。2023 年 8 月 29 日，公司发布《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2023-074），本次定向发行新增股份将于 2023 年 09 月 04 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	烟台明远投资有限公司	47,997,500	-300,200	47,697,300	53.14%	16,000,000	31,697,300	0	0
2	陈义	22,560,000	1,550,000	24,110,000	26.86%	16,920,000	7,190,000	0	0

	忠								
3	烟台 远方 投资 中心 (有 限合 伙)	4,000,000	0	4,000,000	4.46%	1,333,334	2,666,666	0	0
4	张健	4,000,000	0	4,000,000	4.46%		4,000,000	0	0
5	烟台 远望 投资 中心 (有 限合 伙)	4,000,000	0	4,000,000	4.46%	1,333,334	2,666,666	0	0
6	中 山 证 券 有 限 责 任 公 司 做 市 专 用 证 券 账 户	2,000,000	0	2,000,000	2.23%	0	2,000,000	0	0
7	陈 义 亮	1,520,000	0	1,520,000	1.69%	1,140,000	380,000	0	0
8	吕 秀 芬	1,000,000	0	1,000,000	1.11%	0	1,000,000	0	0
9	钟 智 雨	720,000	0	720,000	0.80%	540,000	180,000	0	0
10	范 承 慧	0	300,000	300,000	0.33%	0	300,000	0	0
	合计	87,797,500	-	89,347,300	99.55%	37,266,668	52,080,632	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：明远投资、陈义忠、陈义亮为公司股东，分别直接持有公司53.14%、26.86%、1.69%的股份。

实际控制人陈义忠持有控股股东明远投资94.00%的股权，为明远投资法定代表人、董事长。陈义亮持有明远投资各3.00%的股权，任明远投资董事。

陈义忠为远望合伙普通合伙人和执行事务合伙，陈义亮为远望合伙的有限合伙人。

陈义亮为远方合伙普通合伙人和执行事务合伙人。

陈义忠为陈义亮之兄，两人系兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈义忠	董事长、董事、总经理	男	1967年7月	2020年7月25日	2023年8月7日
陈义忠	董事长、董事、总经理	男	1967年7月	2023年8月7日	2026年8月7日
陈义亮	副董事长、董事、常务副总经理	男	1972年4月	2020年7月25日	2023年8月7日
陈义亮	副董事长、董事、常务副总经理	男	1972年4月	2023年8月7日	2026年8月7日
钟智雨	董事	男	1980年12月	2020年7月25日	2023年8月7日
钟智雨	董事	男	1980年12月	2023年8月7日	2026年8月7日
范承慧	董事、财务总监	女	1977年2月	2021年5月11日	2023年8月7日
范承慧	董事、财务总监	女	1977年2月	2023年8月7日	2026年8月7日
孙浩	董事、董事会秘书	男	1988年9月	2022年7月6日	2023年8月7日
孙浩	董事、董事会秘书	男	1988年9月	2023年8月7日	2026年8月7日
宁雪	监事会主席	女	1987年10月	2020年7月25日	2023年8月7日
王蕾	监事	女	1980年2月	2020年7月25日	2023年8月7日
王蕾	监事	女	1980年2月	2023年8月7日	2026年8月7日
周绚丽	职工监事	女	1983年3月	2021年4月14日	2023年8月7日

				日	日
周绚丽	职工监事	女	1983年3月	2023年8月7日	2026年8月7日
武凤金	监事会主席	女	1984年8月	2023年8月7日	2026年8月7日
张如全	独立董事	男	1966年6月	2023年8月7日	2026年8月7日
王欣兰	独立董事	女	1971年7月	2023年8月7日	2026年8月7日
李志明	独立董事	男	1986年6月	2023年8月7日	2026年8月7日
宁雪	董事	女	1987年10月	2023年8月7日	2026年8月7日

2023年7月20日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名公司第二届董事会独立董事候选人的议案》等议案，公司第一届监事会第十一次会议审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会监事候选人的议案》，上述议案已经公司2023年第三次临时股东大会审议通过。

2023年8月7日公司召开第二届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》等议案。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

明远投资、陈义忠、陈义亮、钟智雨、范承慧为公司股东。

陈义忠持有明远投资94.00%的股权，为明远投资法定代表人、董事长。陈义亮、钟智雨分别持有明远投资各3.00%的股权，均任明远投资董事。

陈义忠为远望合伙执行事务合伙人和普通合伙人，陈义亮、钟智雨、范承慧、孙浩、宁雪、王蕾、周绚丽为远望合伙的有限合伙人。

陈义亮为远方合伙执行事务合伙人和普通合伙人，钟智雨为远方合伙的有限合伙人。

陈义忠为陈义亮之兄，两人系兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈义忠	22,560,000	1,550,000	24,110,000	26.86%	0	0
陈义亮	1,520,000	0	1,520,000	1.69%	0	0
钟智雨	720,000	0	720,000	0.80%	0	0
范承慧	0	300,000	300,000	0.33%	0	0
合计	24,800,000	-	26,650,000	29.68%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐志明	董事、副总经理	离任	无	个人原因
孙浩	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	64	4	2	66
生产人员	494	150	127	517
销售人员	147	31	17	161
技术人员	82	1	0	83
财务人员	19	7	1	25
行政人员	31	10	11	30
员工总计	837	203	158	882

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	247,326,317.33	239,201,185.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		1,558,695.44
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	2,269,797.83	4,550,269.32
应收账款	五、（四）	208,929,147.64	199,247,725.72
应收款项融资	五、（五）		233,476.36
预付款项	五、（六）	2,213,552.16	1,884,240.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	8,799,407.68	12,651,747.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	203,085,376.83	238,064,782.91
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	五、（九）	2,079,848.18	2,273,917.51
流动资产合计		674,703,447.65	699,666,040.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	250,753.04	259,570.40

固定资产	五、(十一)	68,624,013.28	72,275,707.05
在建工程	五、(十二)	1,448,305.68	1,589,087.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	5,867,967.61	5,664,270.97
无形资产	五、(十四)	6,109,659.55	6,454,635.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	7,837,267.29	6,313,277.39
递延所得税资产	五、(十六)	16,080,957.64	12,328,455.40
其他非流动资产	五、(十七)	386,975.60	348,382.37
非流动资产合计		106,605,899.69	105,233,386.41
资产总计		781,309,347.34	804,899,426.74
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	30,034,511.12	58,332,887.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、(十九)	29,885,711.36	19,246,178.22
应付票据	五、(二十)	183,470,000.00	228,050,000.00
应付账款	五、(二十一)	113,158,471.66	107,332,314.00
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	1,886,608.88	1,291,739.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十三)	9,089,259.43	10,688,076.87
应交税费	五、(二十四)	8,346,295.87	18,103,534.37
其他应付款	五、(二十五)	2,946,481.17	6,382,185.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	1,539,676.59	1,115,048.79
其他流动负债	五、(二十七)	5,564,860.33	7,244,856.13
流动负债合计		385,921,876.41	457,786,820.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十八)	4,187,854.09	3,954,994.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十六)	55,639.66	70,731.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,243,493.75	4,025,726.65
负债合计		390,165,370.16	461,812,547.01
所有者权益：			
股本	五、(二十九)	93,950,000.00	89,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	148,792,344.87	136,212,116.47
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十一)	1,797,957.36	319,183.36
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	12,931,556.07	12,931,556.07
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	133,694,272.53	103,690,650.20
归属于母公司所有者权益合计		391,166,130.83	342,903,506.10
少数股东权益		-22,153.65	183,373.63
所有者权益合计		391,143,977.18	343,086,879.73
负债和所有者权益合计		781,309,347.34	804,899,426.74

法定代表人：陈义忠

主管会计工作负责人：范承慧

会计机构负责人：王朔

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		234,247,331.73	219,320,139.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(一)	2,269,797.83	4,550,269.32
应收账款	八、(二)	230,739,808.20	211,002,087.41
应收款项融资	八、(三)		233,476.36
预付款项		1,410,125.17	1,646,728.31
其他应收款	八、(四)	8,235,887.12	12,103,381.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		160,705,314.50	200,226,885.34
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		757.28	635.24
流动资产合计		637,609,021.83	649,083,602.98
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	八、(五)	81,114,244.00	81,076,744.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		37,171,500.84	38,960,598.02
在建工程			1,589,087.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,628,473.48	8,692,035.62
无形资产		2,057,008.31	2,345,746.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,837,267.29	6,313,277.39
递延所得税资产		13,956,482.55	11,531,974.06
其他非流动资产		386,975.60	348,382.37
非流动资产合计		151,151,952.07	150,857,845.27
资产总计		788,760,973.90	799,941,448.25

流动负债：			
短期借款		28,032,611.12	54,828,823.92
交易性金融负债			
衍生金融负债		29,885,711.36	19,246,178.22
应付票据		183,470,000.00	228,550,000.00
应付账款		114,751,246.98	100,880,748.22
预收款项			
合同负债		1,765,735.18	1,218,587.59
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,088,140.65	9,668,907.47
应交税费		5,605,099.16	17,016,510.18
其他应付款		9,807,394.30	9,280,182.63
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		2,901,729.49	2,316,244.98
其他流动负债		3,562,356.93	4,607,841.09
流动负债合计		387,870,025.17	447,614,024.30
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		5,971,786.13	6,574,038.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		55,639.66	70,731.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,027,425.79	6,644,770.25
负债合计		393,897,450.96	454,258,794.55
所有者权益：			
股本		93,950,000.00	89,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		149,217,038.02	136,617,038.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,931,556.07	12,931,556.07
一般风险准备			

未分配利润		138,764,928.85	106,384,059.61
所有者权益合计		394,863,522.94	345,682,653.70
负债和所有者权益合计		788,760,973.90	799,941,448.25

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		611,347,553.38	529,865,949.44
其中：营业收入	五、(三十四)	611,347,553.38	529,865,949.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		527,115,930.71	487,808,331.07
其中：营业成本	五、(三十四)	464,042,163.66	438,350,794.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十五)	1,827,135.61	1,791,275.26
销售费用	五、(三十六)	47,945,139.49	33,263,684.63
管理费用	五、(三十七)	16,714,115.37	15,857,695.38
研发费用	五、(三十八)	7,234,269.87	5,534,526.15
财务费用	五、(三十九)	-10,646,893.29	-6,989,645.17
其中：利息费用		1,421,244.37	1,394,840.66
利息收入		1,245,483.29	636,264.19
加：其他收益	五、(四十)	480,528.74	2,645,997.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-16,396,532.61	5,002,245.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-10,166,223.14	-15,716,750.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-249,461.11	637,240.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-4,162,550.43	-2,960,270.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-11,438.40	-161,405.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,725,945.72	31,504,676.43
加：营业外收入	五、(四十六)	147,057.07	34,607.96
减：营业外支出	五、(四十七)	701,942.26	646,481.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,171,060.53	30,892,803.19
减：所得税费用	五、(四十八)	12,377,914.58	6,110,935.75

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,793,145.95	24,781,867.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,793,145.95	24,781,867.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-187,798.88	654,116.74
2.归属于母公司所有者的净利润		40,980,944.83	24,127,750.70
六、其他综合收益的税后净额		1,478,774.00	1,704,954.11
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,478,774.00	1,704,954.11
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,478,774.00	1,704,954.11
（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		1,478,774.00	1,704,954.11
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,271,919.95	26,486,821.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		42,459,718.83	25,832,704.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-187,798.88	654,116.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.27

法定代表人：陈义忠

主管会计工作负责人：范承慧

会计机构负责人：王朔

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	八、(六)	554,352,564.64	503,517,830.35
减：营业成本	八、(六)	436,248,685.65	416,467,419.99
税金及附加		1,576,518.71	1,543,467.57
销售费用		19,098,599.38	31,386,849.67
管理费用		14,874,066.59	13,128,832.05
研发费用		7,234,269.87	5,534,526.15
财务费用		-10,576,548.77	-6,577,369.55
其中：利息费用		1,225,754.84	1,389,969.04
利息收入		1,231,024.35	624,023.41
加：其他收益		428,835.49	2,632,728.68
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(七)	-16,397,343.81	5,002,245.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-10,166,223.14	-15,716,750.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-196,305.03	762,638.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,631,905.63	-2,784,804.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,438.40	-161,405.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,922,592.69	31,768,757.05
加：营业外收入		147,056.87	34,570.00
减：营业外支出		531,706.90	175,186.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,537,942.66	31,628,140.26
减：所得税费用		12,179,750.92	6,102,839.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,358,191.74	25,525,300.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,358,191.74	25,525,300.55
（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		43,358,191.74	25,525,300.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.28

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		556,463,478.21	534,191,959.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		46,633,032.10	47,101,446.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	3,040,383.14	9,618,460.33
经营活动现金流入小计		606,136,893.45	590,911,866.70
购买商品、接受劳务支付的现金		436,631,749.47	432,767,796.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,882,654.75	34,321,474.05
支付的各项税费		28,914,255.63	6,381,071.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	17,288,645.20	24,610,627.00
经营活动现金流出小计		518,717,305.05	498,080,968.78
经营活动产生的现金流量净额		87,419,588.40	92,830,897.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,529,000.00	
取得投资收益收到的现金		30,506.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,887.46	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十九）	20,668,600.00	6,044,250.00
投资活动现金流入小计		22,232,994.10	6,050,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		3,663,206.14	5,086,985.70

付的现金			
投资支付的现金			2,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十九）	34,518,445.53	24,915,387.92
投资活动现金流出小计		38,181,651.67	32,502,373.62
投资活动产生的现金流量净额		-15,948,657.57	-26,452,123.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,800,000.00	
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		10,000,000.00	84,837,794.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,800,000.00	84,837,794.00
偿还债务支付的现金		37,383,300.00	112,133,565.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,359,974.26	11,403,810.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	514,071.28	4,045,000.00
筹资活动现金流出小计		50,257,345.54	127,582,375.95
筹资活动产生的现金流量净额		-23,457,345.54	-42,744,581.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,501,755.56	3,467,552.04
五、现金及现金等价物净增加额		51,515,340.85	27,101,744.39
加：期初现金及现金等价物余额		55,170,792.34	55,695,345.71
六、期末现金及现金等价物余额		106,686,133.19	82,797,090.10

法定代表人：陈义忠

主管会计工作负责人：范承慧

会计机构负责人：王朔

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		539,289,353.18	502,299,234.61
收到的税费返还		45,901,328.10	45,910,370.74
收到其他与经营活动有关的现金		8,771,374.00	8,466,874.40
经营活动现金流入小计		593,962,055.28	556,676,479.75
购买商品、接受劳务支付的现金		423,478,743.35	421,214,294.69
支付给职工以及为职工支付的现金		30,037,724.91	26,473,017.19
支付的各项税费		27,542,512.53	5,439,360.00
支付其他与经营活动有关的现金		16,637,869.59	21,422,816.22
经营活动现金流出小计		497,696,850.38	474,549,488.10
经营活动产生的现金流量净额		96,265,204.90	82,126,991.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,287.46	
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		20,668,600.00	6,044,250.00
投资活动现金流入小计		20,671,887.46	6,044,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,637,752.39	4,349,354.83
投资支付的现金			1,500,000.00
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		34,409,469.50	24,915,387.92
投资活动现金流出小计		38,047,221.89	30,764,742.75
投资活动产生的现金流量净额		-17,375,334.43	-24,720,492.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,800,000.00	
取得借款收到的现金		8,000,000.00	81,337,794.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,800,000.00	81,337,794.00
偿还债务支付的现金		33,883,300.00	105,633,565.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,282,820.41	11,296,514.52
支付其他与筹资活动有关的现金		1,889,035.39	4,045,000.00
筹资活动现金流出小计		48,055,155.80	120,975,079.80
筹资活动产生的现金流量净额		-23,255,155.80	-39,637,285.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,682,686.28	3,158,391.34

五、现金及现金等价物净增加额		58,317,400.95	20,927,604.44
加：期初现金及现金等价物余额		35,289,746.64	44,220,915.45
六、期末现金及现金等价物余额		93,607,147.59	65,148,519.89

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1、会计差错调整情况：2023年3月31日召开的第一届董事会第二十次会议、2023年4月20日召开的公司2022年年度股东大会审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，根据会计相关政策，结合公司实际情况，对公司2021年度进行前期会计差错更正。

2、证券发行情况：2023年3月31日召开的第一届董事会第二十次会议、2023年4月20日召开的公司2022年年度股东大会审议通过《股票定向发行说明书》等议案，向烟台市福山区国有控股集团有限公司等3名认购对象发行股份420万股，募集资金合计1,680万元；全国股转公司于2023年6月6日向公司出具了《关于同意烟台明远创意生活科技股份有限公司股票定向发行的函》；认购对象于2023年6月28日完成缴款，截至本报告发出日，该部分股份尚未正式挂牌交易。

3、向所有者分配利润的情况：2023年3月31日召开的第一届董事会第二十次会议、2023年4月20日召开的公司2022年年度股东大会审议通过《关于2022年度利润分配方案的议案》，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为103,690,650.20元，母公司未分配利润为106,384,059.61元。拟以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.2231元（含税），共派发现金红利10,977,322.50元。

（二） 财务报表项目附注

烟台明远创意生活科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一） 基本情况

烟台明远创意生活科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由烟台明远家用纺织品有限公司整体变更设立的股份公司，公司统一社会信用代码号：91370611672211986J。公司于 2021 年 1 月 14 日收到股转系统函[2021]92 号《全国中小企业股份转让系统文件》同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：873567。所属行业为床上用品制造类。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 8,975 万股，注册资本为 8,975 万元，注册地址：山东省烟台市福山区迎福路 28 号，总部地址：山东省烟台市福山区迎福路 28 号。公司经营范围为纺织品原材料、新材料的技术研究、销售；家居用品的设计、技术研究、技术服务、销售；针纺织品质量检测服务；智能家居集成和控制系统设计、研发；生产、销售：纺织原料、针织品、纺织品、箱包、床垫、灯具、家具、玩具、工艺美术品、口罩、防护服；货物及技术进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）。本公司的母公司为烟台明远投资有限公司，本公司的实际控制人为陈义忠。
本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

（二） 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，明遠國際實業有限公司和 CambodianPacificHomeFashionCo.,Ltd 的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

（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、 同一控制下的企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金

资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账

面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(十四) 持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十五） 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按

比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十六） 投资性房地产

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的计量时，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。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十七） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	平均年限法	3-8	5	31.67-11.88
电子设备	平均年限法	4	5	23.75
运输设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

（十八） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十九) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命 (年)	残值率 (%)
软件	年限平均法	5年	预计为公司带来经济利益的期限
专利权	年限平均法	10年	预计为公司带来经济利益的期限
商标权	年限平均法	10年	预计为公司带来经济利益的期限

2、 内部研究开发支出会计政策

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修工程	年限平均法	5-10
其他	年限平均法	3-5

(二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十五） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：
当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十六） 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十七） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，任何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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确

认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十八） 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本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。

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

客户已接受该商品或服务。

2、具体收入确认原则

公司出口 FOB、CIF 外销：公司按照客户订单约定，将产品报关装船，以货物在装运港越过船舷，取得提单、报关单时，公司向客户提交提单，客户取得货物控制权，公司确认收入。

香港子公司出口 FOB 外销：公司按照客户订单约定，将产品报关装船，以货物在装运港越过船舷，取得提单、报关单时，公司向客户提交提单，客户取得货物控制权，公司确认收入。

公司境内直接销售：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经客户确认收货后，客户取得货物控制权，公司确认收入。

公司通过网络平台直销：公司在用户付款且收到货物后，在收到网络平台对账结算单时，客户取得货物控制权，公司确认收入。

公司通过网络平台代销：公司在用户付款且收到货物后，在收到网络平台对账结算单时，客户取得货物控制权，公司确认收入。

海外仓库出货销售：本集团将产品按照销售合同或订单约定将产品运至约定交货地点或将移交给客户指定的承运商，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。

（二十九） 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十） 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十一) 租赁

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以

外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的70%为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税,以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、8.25%、16.5%

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
烟台明远创意生活科技股份有限公司	25%
烟台明远智能家居科技有限公司	25%
明遠國際實業有限公司	8.25%、16.5%
烟台东方彩印包装有限公司	25%
烟台明远国际贸易有限公司	20%
Cambodian Pacific Home Fashion Co.,Ltd	20%
深圳明远创意生活科技有限公司	25%
江苏明远创意家居科技有限公司	25%
上海市汇实业有限公司	20%

注:子公司明遠國際實業有限公司注册在香港,利得税适用两级制税率,应评税利润不超过 200 万港元的部分适用的税率为 8.25%,超过 200 万港元的部分适用的税率为 16.5%;

(二) 税收优惠政策及依据

本公司子公司烟台明远国际贸易有限公司、上海市汇实业有限公司, 财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加;对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的稅率繳納企业所得稅政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目附注

说明:下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2023 年 1 月 1 日,“期末”系指 2023 年 6 月 30 日,“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	117,173.36	108,912.50
银行存款	105,581,313.36	54,792,061.72
其他货币资金	141,627,830.61	184,300,210.99
合计	247,326,317.33	239,201,185.21
其中:存放在境外的款项总额	3,664,552.62	1,187,171.58

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	96,895,238.02	138,264,505.00
远期保证金	43,744,946.12	45,765,887.87
在途资金		
合计	140,640,184.14	184,030,392.87

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		1,558,695.44
其中：理财产品		1,558,695.44
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		1,558,695.44

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,269,797.83	4,550,269.32
商业承兑汇票		
合计	2,269,797.83	4,550,269.32

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,269,797.83
商业承兑汇票		
合计		2,269,797.83

(四) 应收账款

1、 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	220,217,350.71	210,867,763.32
1至2年	2,258,248.45	1,425,255.40
2至3年	348.56	
3年以上		
合计	222,475,947.72	212,293,018.72

2、 按坏账计提方式分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,552,066.29	1.15	2,552,066.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	219,923,881.43	98.85	10,994,733.79	5.00	208,929,147.64
其中：					
账龄组合	219,923,881.43	98.85	10,994,733.79	5.00	208,929,147.64
合计	222,475,947.72	100.00	13,546,800.08		208,929,147.64

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,552,066.29	1.20	2,552,066.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	209,740,952.43	98.80	10,493,226.71	5.00	199,247,725.72
其中：					
账龄组合	209,740,952.43	98.80	10,493,226.71	5.00	199,247,725.72
合计	212,293,018.72	100.00	13,045,293.00		199,247,725.72

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波大朴家居有限公司	2,135,387.32	2,135,387.32	100.00	对方已进入破产清算程序
家乐福（上海）供应链管理有限公司	416,678.97	416,678.97	100.00	对方无法支付货款
合计	2,552,066.29	2,552,066.29		-

按单项计提坏账准备的说明：

1、 宁波大朴家居有限公司已进入破产清算程序；
2、 家乐福（上海）供应链管理有限公司无法支付货款，公司已提起仲裁。

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	219,897,983.37	10,989,449.61	5.00%
1-2年	25,549.50	5,109.90	20.00%
2-3年	348.56	174.28	50.00%
合计	219,923,881.43	10,994,733.79	

3、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	13,045,293.00	501,507.08			13,546,800.08
合计	13,045,293.00	501,507.08			13,546,800.08

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
KMART AUSTRALIA LIMITED	44,367,861.50	19.94	2,218,393.08
ADAIRS RETAIL GROUP PTY LTD	17,309,308.74	7.78	865,465.44
TARGET AUSTRALIA PTY LTD	16,537,848.66	7.43	826,892.43
无锡尚佰环球电子商务有限公司	14,240,846.23	6.40	592,589.67
KEECO, LLC.	8,134,965.84	3.66	406,748.29

合计	100,590,830.97	45.21	4,910,088.91
----	----------------	-------	--------------

（五） 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		233,476.36
合计		233,476.36

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其综合收益确认的损失准备
应收票据	233,476.36	3,484,352.43	3,717,828.79			
合计	233,476.36	3,484,352.43	3,717,828.79			

（六） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）
1年以内	2,095,049.92	94.65	1,692,523.39	89.82
1至2年	1,873.37	0.08	132,491.90	7.03
2至3年	87,820.37	3.97	25,377.68	1.35
3年以上	28,808.50	1.30	33,847.28	1.80
合计	2,213,552.16	100.00	1,884,240.25	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例（%）
中国人民财产保险股份有限公司 烟台市分公司	437,583.32	19.77
中国出口信用保险公司山东分公司	327,617.43	14.80
浙江翔科缝纫机股份有限公司	316,091.00	14.28
烟台市鹏和家用纺织品有限公司 (烟台市弘法家纺厂)	233,681.72	10.56
无锡三特自动化设备有限公司	189,000.00	8.54
合计	1,503,973.47	67.94

（七） 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	8,799,407.68	12,651,747.61
合计	8,799,407.68	12,651,747.61

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	673,463.02	1,228,134.85
非关联方往来款	5,657.80	457,657.54
代扣代缴社保公积金		
出口退税	7,333,509.19	11,403,363.12
其他	1,414,454.59	400,179.55
合计	9,427,084.60	13,489,335.06

(2) 坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	837,587.45			837,587.45
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	209,910.53			209,910.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	627,676.92			627,676.92

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,850,806.71	12,932,265.25
1至2年	323,381.77	346,117.31
2至3年	217,146.17	178,403.55
3年以上	35,749.95	32,548.95
合计	9,427,084.60	13,489,335.06

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	837,587.45		209,910.53		627,676.92
合计	837,587.45		209,910.53		627,676.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
出口退税	出口退税	7,153,225.43	1年以内	75.88	357,661.27
中国国际贸易促进委员会纺织行业分会	其他	319,801.00	1年以内	3.39	15,990.05
烟台川方物流有限公司	其他	316,359.30	1年以内	3.36	15,817.97
潍坊商汇国际会展有限公司	其他	125,722.00	1年以内	1.33	6,286.10
淘宝(中国)软件有限公司	其他	109,625.23	1年以内	1.16	5,481.26
合计		8,024,732.96		85.12	401,236.65

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	809,205.12	892,929.54
应收退货成本	1,270,643.06	1,380,987.97
合计	2,079,848.18	2,273,917.51

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	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
原材料	2,982,285.60	35,936.79	2,946,348.81
在产品	25,591,822.48		25,591,822.48
库存商品	99,341,518.10	14,499,997.49	84,841,520.61
发出商品	16,467,266.38		16,467,266.38
委托加工物资	73,238,418.55		73,238,418.55
合计	217,621,311.11	14,535,934.28	203,085,376.83

(续)

项目	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
原材料	4,311,542.71	35,704.58	4,275,838.13
在产品	24,045,751.72		24,045,751.72
库存商品	97,522,723.37	15,051,990.72	82,470,732.65
周转材料	252,510.04		252,510.04
发出商品	9,912,524.92	29,642.48	9,882,882.44
委托加工物资	117,137,067.93		117,137,067.93

合计	253,182,120.69	15,117,337.78	238,064,782.91
----	----------------	---------------	----------------

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,704.58	3,356.26		3,124.13		35,936.71
库存商品	15,051,990.72	4,508,234.61		5,060,227.76		14,499,997.57
发出商品	29,642.48			29,642.48		
合计	15,117,337.78	4,511,590.87		5,092,994.37		14,535,934.28

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

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	371,256.94			371,256.94
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	371,256.94			371,256.94
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	111,686.54			111,686.54
2.本期增加金额	8,817.36			8,817.36
(1) 计提或摊销	8,817.36			8,817.36
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	120,503.90			120,503.90
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	250,753.04			250,753.04
2.期初账面价值	259,570.40			259,570.40

(十一) 固定资产

1、 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,624,013.28	72,275,707.05
固定资产清理		
合计	68,624,013.28	72,275,707.05

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	79,039,768.51	29,766,127.95	6,112,766.36	12,181,350.86	127,100,013.68
2. 本期增加金额	452,774.80	344,742.31	25,856.35	809,933.23	1,633,306.69
(1) 购置		267,030.94	8,141.59	802,623.50	1,077,796.03
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算	452,774.80	77,711.37	17,714.76	7,309.73	555,510.66
3. 本期减少金额		2,408,263.26		253,215.33	2,661,478.59
(1) 处置或报废		2,408,263.26		253,215.33	2,661,478.59
4. 期末余额	79,492,543.31	27,702,607.00	6,138,622.71	12,738,068.76	126,071,841.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,318,954.34	18,033,205.90	4,217,129.63	7,116,456.16	53,685,746.03
2. 本期增加金额	2,365,814.32	1,708,584.84	351,420.00	719,381.50	5,145,200.66
(1) 计提	2,267,796.02	1,643,739.86	334,590.97	714,189.53	4,960,316.38
(2) 外币报表折算	98,018.30	64,844.98	16,829.03	5,191.97	184,884.28
3. 本期减少金额		2,287,850.10		233,828.69	2,521,678.79
(1) 处置或报废		2,287,850.10		233,828.69	2,521,678.79
4. 期末余额	26,684,768.66	17,453,940.64	4,568,549.63	7,602,008.97	56,309,267.90

三、减值准备					
1. 期初余额		1,132,840.79		5,719.81	1,138,560.60
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,132,840.79		5,719.81	1,138,560.60
四、账面价值					
1. 期末账面价值	52,807,774.65	9,115,825.57	1,570,073.09	5,130,339.98	68,624,013.28
2. 期初账面价值	54,720,814.17	10,600,081.26	1,895,636.73	5,059,174.89	72,275,707.05

(十二) 在建工程

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,448,305.68	1,589,087.52
工程物资		
合计	1,448,305.68	1,589,087.52

2、在建工程情况

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
装修工程				1,589,087.52		1,589,087.52
新建生产线	1,448,305.68		1,448,305.68			
合计	1,448,305.68		1,448,305.68	1,589,087.52		1,589,087.52

3、重要在建工程项目本期变动情况

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
装修工程		1,589,087.52	798,482.46		2,387,569.98	
新建生产线			1,448,305.68			1,448,305.68
合计		1,589,087.52	2,246,788.14		2,387,569.98	1,448,305.68

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
装修工程		已完工				自筹
新建生产线		进行中				自筹
合计	-	-			-	-

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,013,866.78	8,013,866.78
2.本期增加金额	1,067,123.24	1,067,123.24
(1) 新增租赁	1,011,312.89	1,011,312.89
(2) 外币报表折算	55,810.35	55,810.35
3.本期减少金额	742,982.51	742,982.51
(处置)	742,982.51	742,982.51
4.期末余额	8,338,007.51	8,338,007.51
二、累计折旧		
1.期初余额	2,349,595.81	2,349,595.81
2.本期增加金额	863,426.60	863,426.60
(1) 计提	838,221.92	838,221.92
(2) 外币报表折算	25,204.68	25,204.68
3.本期减少金额	742,982.51	742,982.51
(1) 处置	742,982.51	742,982.51
4.期末余额	2,470,039.90	2,470,039.90
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	5,867,967.61	5,867,967.61
2.期初账面价值	5,664,270.97	5,664,270.97

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,881,500.00	1,297,735.83	3,747,534.28	9,926,770.11
2.本期增加金额			100,442.48	100,442.48
(1) 购置			100,442.48	100,442.48
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	4,881,500.00	1,297,735.83	3,847,976.76	10,027,212.59
二、累计摊销				

1.期初余额	791,090.27	1,112,402.99	1,568,641.54	3,472,134.80
2.本期增加金额	54,557.84	13,000.02	377,860.38	445,418.24
(1) 计提	54,557.84	13,000.02	377,860.38	445,418.24
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	845,648.11	1,125,403.01	1,946,501.92	3,917,553.04
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	4,035,851.89	172,332.82	1,901,474.84	6,109,659.55
2.期初账面价值	4,090,409.73	185,332.84	2,178,892.74	6,454,635.31

(十五) 长期待摊费用

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
装修	6,182,761.72	2,674,774.44	1,274,311.76		7,583,224.40
其他	130,515.67	141,592.92	18,065.70		254,042.89
合计	6,313,277.39	2,816,367.36	1,292,377.46		7,837,267.29

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	26,271,870.80	6,567,967.70	28,049,078.21	7,012,269.56
预计退货形成				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	29,412,401.36	7,353,100.34	19,246,178.22	4,811,544.56
未实现内部收益	12,713,758.24	2,097,770.11	2,667,503.16	455,079.36
使用权资产形成	248,477.96	62,119.49	198,247.68	49,561.92
合计	68,646,508.36	16,080,957.64	50,161,007.27	12,328,455.40

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧固定资产	222,558.64	55,639.66	282,927.77	70,731.94
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
合计	222,558.64	55,639.66	282,927.77	70,731.94

(十七) 其他非流动资产

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
预付设备款	386,975.60		386,975.60	100,240.00		100,240.00
预付工程款				210,642.37		210,642.37
预付的股权转让款				37,500.00		37,500.00
合计	386,975.60		386,975.60	348,382.37		348,382.37

(十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	8,000,000.00	19,529,200.00
保证借款	2,000,000.00	18,436,280.00
借款利息	34,511.12	367,407.81
合计	30,034,511.12	58,332,887.81

(十九) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	29,885,711.36	19,246,178.22
合计	29,885,711.36	19,246,178.22

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,800,000.00
银行承兑汇票	183,470,000.00	226,250,000.00
合计	183,470,000.00	228,050,000.00

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	108,774,350.98	105,080,136.07
设备工程款	1,136,628.98	1,713,636.68
费用类	3,247,491.70	538,541.25
合计	113,158,471.66	107,332,314.00

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,886,608.88	1,291,739.13
合计	1,886,608.88	1,291,739.13

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	10,578,282.53	31,895,099.95	33,393,628.59	9,079,753.89
2、离职后福利-设定提存计划	9,669.34	2,758,662.85	2,758,826.65	9,505.54
3、辞退福利	100,125.00		100,125.00	
4、一年内到期的其他福利				

合计	10,688,076.87	34,653,762.80	36,252,580.24	9,089,259.43
----	---------------	---------------	---------------	--------------

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,156,361.58	29,116,944.87	30,209,385.01	9,063,921.44
2、职工福利费	318,177.60	758,408.35	1,076,585.95	
3、社会保险费	37,449.95	1,494,693.53	1,516,311.03	15,832.45
其中：医疗保险费	37,407.69	1,309,564.82	1,331,140.06	15,832.45
工伤保险费	42.26	169,339.50	169,381.76	
生育保险费		15,789.21	15,789.21	
4、住房公积金	66,293.40	383,901.00	450,194.40	
5、工会经费和职工教育经费		141,152.20	141,152.20	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,578,282.53	31,895,099.95	33,393,628.60	9,079,753.89

3、设定提存计划

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	9,586.84	2,647,877.23	2,647,958.53	9,505.54
2、失业保险费	82.50	110,785.62	110,868.12	
3、企业年金缴费				
合计	9,669.34	2,758,662.85	2,758,826.65	9,505.54

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	326,953.54	197,252.38
企业所得税	7,139,127.31	17,028,123.22
个人所得税	21,810.83	89,016.11
城市维护建设税	327,790.77	280,881.27
教育费附加	141,858.11	120,654.63
地方教育附加	94,536.72	80,436.40
印花税	151,597.27	150,521.08
房产税	95,381.04	95,381.10
土地使用税	47,240.28	47,240.22
其他		14,027.96
合计	8,346,295.87	18,103,534.37

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,946,481.17	6,382,185.04
合计	2,946,481.17	6,382,185.04

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来	948,546.08	40,167.49
保证金/押金	140,354.20	182,248.00
预提费用	1,827,266.78	6,039,351.04
其他	30,314.11	120,418.51
合计	2,946,481.17	6,382,185.04

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期租赁负债	1,539,676.59	1,115,048.79
合计	1,539,676.59	1,115,048.79

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,294,537.70	1,464,665.81
应付退货款	2,000,524.80	2,141,477.58
已背书未到期票据	2,269,797.83	3,638,712.74
合计	5,564,860.33	7,244,856.13

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	4,187,854.09	3,954,994.71
合计	4,187,854.09	3,954,994.71

(二十九) 股本

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	89,750,000.00	4,200,000.00					93,950,000.00

(三十) 资本公积

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)	136,212,116.47	12,600,000.00	19,771.60	148,792,344.87
其他资本公积				
合计	136,212,116.47	12,600,000.00	19,771.60	148,792,344.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司资本公积减少系由于收购子公司深圳明远创意有限公司少数股东权益形成；
公司资本公积增加系由于公司股票定增发行溢价形成。

值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	319,183.36	1,478,774.00				1,478,774.00		1,797,957.36
其他综合收益合计	319,183.36	1,478,774.00				1,478,774.00		1,797,957.36

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,931,556.07			12,931,556.07
任意盈余公积				
合计	12,931,556.07			12,931,556.07

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	103,690,650.20	59,957,611.07
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		4,514,734.38
调整后期初未分配利润	103,690,650.20	64,472,345.45
加:本期归属于母公司所有者的净利润	40,980,944.83	54,888,093.79
减:提取法定盈余公积		5,669,844.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,977,322.50	9,999,945.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	133,694,272.53	103,690,650.20

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	603,404,173.91	457,817,171.15	524,869,870.51	434,608,440.99
其他业务	7,943,379.47	6,224,992.51	4,996,078.93	3,742,353.83
合计	611,347,553.38	464,042,163.66	529,865,949.44	438,350,794.82

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	685,571.00	641,178.01
教育费附加	298,135.62	277,445.41
地方教育附加	198,757.05	184,963.57
房产税	190,762.02	188,345.00
土地使用税	94,480.62	94,480.54
印花税	307,332.43	335,672.63
其他	52,096.87	69,190.10
合计	1,827,135.61	1,791,275.26

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,829,513.98	7,863,588.68
差旅费	1,266,568.13	186,923.69
业务招待费	437,861.70	210,433.23
折旧费	341,739.41	476,823.41
办公费	2,294,797.74	1,010,063.29
广告费	13,924,049.85	7,434,698.28
保险费	1,079,391.51	1,305,591.41
业务推广费	17,662,264.02	12,477,777.04
其他	2,108,953.15	2,297,785.60
合计	47,945,139.49	33,263,684.63

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,673,123.24	10,951,597.04
差旅费	519,294.32	181,763.12
车辆使用费	176,443.26	174,738.57
中介服务费	681,506.24	65,670.66
咨询费	335,838.14	
租赁费	22,500.02	
折旧费	2,264,453.61	1,666,513.02
无形资产摊销	347,919.72	381,703.41
业务招待费	610,174.75	336,892.98
办公费	968,819.64	1,650,092.13
物流费	104,901.26	276,700.69
其他	1,009,141.17	172,023.76
合计	16,714,115.37	15,857,695.38

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧和摊销	597,932.30	246,591.58
职工薪酬	2,546,513.26	2,671,015.12
产品设计费	1,100,941.15	551,231.32
直接投入	2,276,196.47	1,725,180.21
其他	712,686.69	340,507.92
合计	7,234,269.87	5,534,526.15

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,247,215.72	1,394,840.66
减：利息收入	1,245,483.30	636,264.19
汇兑损益	-11,019,075.92	-8,096,760.46
手续费及其他	370,450.21	348,538.82

合计	-10,646,893.29	-6,989,645.17
----	----------------	---------------

(四十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	450,800.00	2,587,452.00
代扣个人所得税手续费	29,728.74	49,445.88
增值税及个人所得税地方返还		9,100.00
合计	480,528.74	2,645,997.88

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
促进服务贸易创新发展补助		785,647.00	与收益相关
稳岗补贴	1,500.00	82,000.00	与收益相关
绿洽会补贴		1,000.00	与收益相关
市级商贸发展专项资金		1,292,380.00	与收益相关
省级商贸发展专项资金		242,425.00	与收益相关
高价值有效发明专利资助		4,000.00	与收益相关
新三板补助		180,000.00	与收益相关
安商育商财政扶持政策	48,100.00		与收益相关
省级企业技术中心奖补资金	400,000.00		与收益相关
省级知识产权发展资金	1,200.00		与收益相关
合计	450,800.00	2,587,452.00	

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-16,280,278.80	5,474,430.00
供应链融资投资收益	-116,253.81	-472,184.88
合计	-16,396,532.61	5,002,245.12

(四十二) 公允价值变动收益

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	-10,166,223.14	-15,716,750.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-10,166,223.14	-15,716,750.00

合计	-10,166,223.14	-15,716,750.00
----	----------------	----------------

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	459,502.24	-627,821.74
其他应收款坏账损失	-210,041.13	-9,418.99
合计	249,461.11	-637,240.73

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,162,550.43	2,960,270.54
合计	4,162,550.43	2,960,270.54

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-11,438.40	-161,405.13
无形资产处置收益		
使用权资产处置损益		
合计	-11,438.40	-161,405.13

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	147,057.07	34,607.96	147,057.07
合计	147,057.07	34,607.96	147,057.07

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	533,427.95	95,400.00	533,427.95
非流动资产毁损报废损失	117,830.42	471,294.41	117,830.42
罚款、滞纳金		302.00	
其他	50,683.89	79,484.79	50,683.89
合计	701,942.26	646,481.20	701,942.26

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,145,509.10	10,825,102.84
递延所得税费用	-3,767,594.52	-4,714,167.09
合计	12,377,914.58	6,110,935.75

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	53,171,060.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,292,765.13
子公司适用不同税率的影响	-903,256.69
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,196,351.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-133,266.27
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	643,460.14
研发费用加计扣除	-1,718,139.09
所得税费用	12,377,914.58

(四十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	450,800.00	2,587,452.00
利息收入	1,152,769.47	636,264.19
收到往来款及其他	1,436,813.67	6,394,744.14
合计	3,040,383.14	9,618,460.33

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	14,163,494.70	15,572,104.99
营业外支出	522,705.67	60,000.00
支付的往来款	2,602,444.83	8,978,522.01
合计	17,288,645.20	24,610,627.00

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到远期外汇合约收益	20,668,600.00	6,044,250.00
合计	20,668,600.00	6,044,250.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期外汇合约保证金	34,518,445.53	24,915,387.92
合计	34,518,445.53	24,915,387.92

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付现金	514,071.28	
归还借款		4,045,000.00
支付发行股票费用		
收购少数股东权益		
供应链融资		

合计	514,071.28	4,045,000.00
----	------------	--------------

(五十) 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	40,793,145.95	24,781,867.44
加：资产减值准备	4,162,550.43	2,960,270.54
信用减值损失	249,461.11	-637,240.73
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,154,018.02	5,298,373.65
使用权资产折旧	863,426.60	672,343.10
无形资产摊销	445,418.24	245,062.39
长期待摊费用摊销	1,292,377.46	1,040,772.35
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）	11,438.40	161,405.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	117,830.42	471,294.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,166,223.14	15,716,750.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,771,860.20	-6,701,919.80
投资损失（收益以“-”号填列）	16,396,532.61	-5,002,245.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,752,502.24	-2,818,679.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,092.28	-1,750,829.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,560,809.58	-29,632,575.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,505,027.92	53,138,396.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,759,216.76	34,887,853.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,419,588.40	92,830,897.92
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	106,686,133.19	82,797,090.10
减：现金的期初余额	55,170,792.34	55,695,345.71
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	51,515,340.85	27,101,744.39

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	106,686,133.19	82,797,090.10
其中：库存现金	117,173.36	59,191.09
可随时用于支付的银行存款	105,581,313.36	82,478,920.61
可随时用于支付的其他货币资	987,646.47	258,978.40

金		
项		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	106,686,133.19	82,797,090.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十一) 所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	140,640,184.14	承兑保证金以及远期结售汇保证金
固定资产	41,454,800.84	抵押借款
无形资产	4,035,851.53	抵押借款
合计	186,130,836.51	-

(五十二) 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	-	-	45,343,266.59
其中：美元	6,112,020.52	7.2258	44,164,237.87
欧元	42,119.95	7.8771	331,783.06
港币	85,277.25	0.9220	78,625.62
澳元	305.90	4.7992	1,468.08
加拿大元	64,667.54	5.4721	353,867.25
英镑	45,201.32	9.1432	413,284.71
其他应收款	-	-	92,229.46
其中：美元	12,763.91	7.2258	92,229.46
欧元			
港币			
加拿大元			
应收账款	-	-	866,019.07
其中：美元	119,850.96	7.2258	866,019.07
欧元			
加拿大元			
英镑			
墨西哥比索			

其他应付款	-	-	13,121,290.62
其中：美元	1,815,894.52	7.2258	13,121,290.62
应付账款	-	-	238,738,352.77
其中：美元	32,959,541.47	7.2258	238,159,054.75
英镑	24,697.94	9.1432	225,818.21
加拿大元	26,875.84	5.4721	147,067.28
墨西哥比索	1,854.24	0.4235	785.36
欧元	26,007.77	7.8771	204,865.81
迪拉姆	2,786.83	0.5175	1,442.27
合计	-	-	

(五十三) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
安商育商财政扶持政策	48,100.00	其他收益	48,100.00
省级企业技术中心奖补资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
稳岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
省级知识产权发展资金	1,200.00	其他收益	1,200.00
合计	450,800.00	-	450,800.00

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
烟台明远智能家居科技有限公司	山东烟台	山东烟台	家用纺织品研发、生产、销售	100		设立
明遠國際實業有限公司	香港	香港	国际贸易及服务	100		设立
烟台东方彩印包装有限公司	山东烟台	山东烟台	厂房出租	100		资产收购
烟台明远国际贸易有限公司	山东烟台	山东烟台	国际贸易	100		设立
CambodianPacificHomeFashionCo.,Ltd	柬埔寨西哈努克	柬埔寨西哈努克	加工服务	100		设立
深圳明远创意生活科技有限公司	广东深圳	广东深圳	家用纺织品销售	100		设立
江苏明远创意家居科技有限公司	江苏省	江苏省沭阳市	家用纺织品生	100		设立

上海市汇实业有限公司	上海市	上海市	产 家用纺 织品销 售	55		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
上海市汇实业有限公司	45.00%	-187,431.63		-22,153.65
深圳明远创意生活科技有限公司		-367.24		

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
上海市汇实业有限公司	1,290,814.42	56,320.18	1,347,134.60	57,473.77		57,473.77

(续)

子公司名称	期初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
上海市汇实业有限公司	2,556,191.47	369,752.27	2,925,943.74	1,219,768.18		1,219,768.18

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海市汇实业有限公司	234,526.92	-	-	-	15,692,003.60	1,521,492.97	1,521,492.97	1,601,276.51
		416,514.73	416,514.73	948,103.89				

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司购入子公司少数股东权益 2.5% 份额。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	深圳明远创意生活科技有限公司
购买成本/处置对价：	
现金	37,500.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	37,500.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	17,728.40
差额	19,771.60
其中：调整资本公积	19,771.60
调整盈余公积	
调整未分配利润	

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。

2、汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司签署远期外汇合约。

(一) 公允价值的披露

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 应收款项融资				
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(八) 交易性金融负债		29,885,711.36		29,885,711.36
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		29,885,711.36		29,885,711.36
其中：发行的交易性债券				

衍生金融负债		29,885,711.36		29,885,711.36
其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额		29,885,711.36		29,885,711.36
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
烟台明远投资有限公司	山东烟台	投资控股	1000.00 万元	53.14%	53.14%

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台市华恒智能科技有限公司	实际控制人控制的公司
吕守红	实际控制人之配偶

4. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台市华恒智能科技有限公司	采购设备等	35,398.23	

出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台市华恒智能科技有限公司	出售商品	3,384.58	3,770.67

(2) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

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
-------	--------	-----------	-----------

烟台市华恒智能科技有限公司	房租建筑物	18,463.30	18,463.29
---------------	-------	-----------	-----------

(3) 关联方担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台明远智能家居科技有限公司，烟台东方彩印包装有限公司，吕守红，陈义忠	50,000,000.00	2022-11-2	2023-11-2	否
烟台明远智能家居科技有限公司、陈义忠、吕守红	44,000,000.00	2022-10-31	2023-10-31	否
陈义忠、吕守红	4,000,000.00	2023-3-24	届满之日起3年	否
陈义忠、吕守红	1,600,000.00	2023-3-24	届满之日起3年	否
陈义忠、吕守红	2,400,000.00	2023-3-24	届满之日起3年	否
陈义忠、吕守红，烟台明远智能家居科技有限公司	4,000,000.00	2023-2-24	届满之日起3年	否
陈义忠、吕守红	2,000,000.00	2022-9-9	2023-9-8	否
陈义忠，烟台明远智能家居科技有限公司	8,800,000.00	2022-12-14	2025-12-14	否
烟台明远智能家居科技有限公司、陈义忠、吕守红	40,000,000.00	2023-2-24	届满3年终止	否
陈义忠	80,000,000.00	2023-5-8	届满之日起3年	否
陈义忠、吕守红，烟台明远智能家居科技有限公司	USD2700000	2022-11-4	2023-11-4	否
陈义忠、吕守红	20,000,000.00	2022-5-16	2025-5-16	否
陈义忠、吕守红	14,000,000.00	2023-3-24	2024-3-24	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬总计	6,147,456.42	4,902,229.32

(三) 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

(四) 其他重要事项

无

账龄组合	188,300,878.64	77.72	9,419,793.48	5.00	178,881,085.16	180,099,640.32	81.07	9,011,161.13	5.00	171,088,479.19
合并关联方组合	51,858,723.04		21.40		51,858,723.04	39,913,608.22	17.97			39,913,608.22
合计	242,294,989.00	100.00	11,555,180.80		230,739,808.20	222,148,635.86	100.00	11,146,548.45		211,002,087.41

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波大朴家居有限公司	2,135,387.32	2,135,387.32	100.00	对方已进入破产清算程序
合计	2,135,387.32	2,135,387.32		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	188,274,980.58	9,414,509.30	5.00
1至2年	25,549.50	5,109.90	20.00
2至3年	348.56	174.28	50.00
合计	188,300,878.64	9,419,793.48	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,146,548.45	408,632.35			11,555,180.80
合计	11,146,548.45	408,632.35			11,555,180.80

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
明远国际实业有限公司(香港)	50,903,963.51	22.88	0.00
KMART AUSTRALIA LIMITED	44,367,861.50	18.31	2,218,393.08
ADAIRS RETAIL GROUP PTY LTD	17,309,308.74	7.14	865,465.44

TARGET AUSTRALIA PTY LTD	16,537,848.66	6.83	826,892.43
无锡尚佰环球电子商务有限公司	11,851,793.36	4.89	592,589.67
合计	143,359,828.64	64.44	4,503,340.62

(三)、应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		233,476.36
合计		233,476.36

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	233,476.36	3,484,352.43	3,717,828.79			
合计	233,476.36	3,484,352.43	3,717,828.79			

(四)、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,235,887.12	12,103,381.49
合计	8,235,887.12	12,103,381.49

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,348,481.67	12,448,511.44
1至2年	223,381.77	235,117.31
2至3年	207,146.17	178,403.55
3年以上	35,749.95	32,548.95

小计	8,814,759.56	12,894,581.25
减：坏账准备	578,872.44	791,199.76
合计	8,235,887.12	12,103,381.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	8,814,759.56	100.00	578,872.44	6.57	8,235,887.12	12,894,581.25	100.00	791,199.76	6.14	12,103,381.49
其中：										
账龄组合	8,814,759.56	100.00	578,872.44	6.57	8,235,887.12	12,894,581.25	100.00	791,199.76	6.14	12,103,381.49
合并关联方组合										
合计	8,814,759.56		578,872.44		8,235,887.12	12,894,581.25	100.00	791,199.76		12,103,381.49

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,404,583.73	417,424.08	5.00
1 至 2 年	203,381.77	40,676.35	20.00
2 至 3 年	172,044.11	86,022.06	50.00
3 年以上	34,749.95	34,749.95	100.00
合计	8,814,759.56	578,872.44	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	791,199.76			791,199.76
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	212,327.32			212,327.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	578,872.44			578,872.44

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	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)	
上年年末余额	12,894,581.25			12,894,581.25
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	4,079,821.69			4,079,821.69
其他变动				
期末余额	8,814,759.56			8,814,759.56

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	791,199.76		212,327.32		578,872.44
合计	791,199.76		212,327.32		578,872.44

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金/保证金	439,355.48	1,217,634.85
出口退税	7,153,225.43	11,276,766.85
其他	1,222,178.65	400,179.55
合计	8,814,759.56	12,894,581.25

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	7,153,225.43	1年以内	81.15	357,661.27
中国国际贸易促进委员会纺织行业分会	其他	319,801.00	1年以内	3.63	15,990.05
烟台川方物流有限公司	其他	316,359.30	1年以内	3.59	15,817.97
潍坊商汇国际会展有限公司	其他	125,722.00	1年以内	1.43	6,286.10
淘宝(中国)软件有限公司	其他	109,625.23	1年以内	1.24	5,481.26
合计		8,024,732.96		91.04	401,236.65

(五)、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	81,114,244.00		81,114,244.00	81,076,744.00		81,076,744.00
对联营、合营企业投资						
合计	81,114,244.00		81,114,244.00	81,076,744.00		81,076,744.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	值准备期末余额
CambodianPacificHome FashionCo., Ltd	25,470,744.00			25,470,744.00		
烟台东方彩印包装有限公司	22,836,000.00			22,836,000.00		
烟台明远国际贸易有限公司	100,000.00			100,000.00		
烟台明远智能家居科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
深圳明远创意生活科技有限公司	2,520,000.00	37,500.00		2,557,500.00		
江苏明远创意家居科技有限公司	13,200,000.00			13,200,000.00		
上海市汇实业有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00		
合计	81,076,744.00	37,500.00		81,114,244.00		

(六)、营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	544,001,022.01	427,244,669.21	497,780,360.50	410,314,931.40
其他业务	10,351,542.63	9,004,016.44	5,737,469.85	6,152,488.59
合计	554,352,564.64	436,248,685.65	503,517,830.35	416,467,419.99

(七)、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-16,281,090.00	5,474,430.00
供应链融资收益	-116,253.81	-472,184.88

合计	-16,397,343.81	5,002,245.12
----	----------------	--------------

九、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-129,268.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	450,800.00	
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	-26,562,755.75	
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	-437,054.77	
小计	-26,678,279.34	
减：所得税影响额	-6,669,569.84	
少数股东权益影响额	-1,138.38	
合计	-20,007,571.12	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.17%	0.46	0.46
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.62%	0.68	0.68

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,438.40
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	450,800.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、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	-26,562,755.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-554,885.19
非经常性损益合计	-26,678,279.34
减：所得税影响数	-6,669,569.84
少数股东权益影响额（税后）	-1,138.38
非经常性损益净额	-20,007,571.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年3月31日	2023年9月4日	4.00	4,200,000	外部机构、自然	不适用	16,800,000	补充流动资金

					人			
--	--	--	--	--	---	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年5月11日	0	0	否	-	0	不适用
2	2021年11月5日	0	67.33	否	-	0	不适用
3	2023年3月31日	16,800,000	0	否	-	0	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司严格按照管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照已披露的募集资金用途使用，公司不存在变更募集资金用途的情况，且不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移募集资金的情形，也不存在完成签署三方监管协议、完成验资前使用募集资金的情形。

截至报告期末，第1、2次募集资金已完成结余转出并注销募集资金专户，详情请见公司于2023年3月31日发布的《关于募集资金使用完毕并注销募集资金专户的公告》（公告编号：2023-007）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用