

琦品家居（浙江）股份有限公司
2021年度、2022年度、2023年1-3月合并及
母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字(2023)第 012320 号

琦品家居（浙江）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了琦品家居（浙江）股份有限公司（以下简称“琦品股份公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 03 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了琦品家居（浙江）股份有限公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 03 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于琦品股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

琦品股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估琦品股份公司的持续经营能力，披露与持



续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算琦品股份公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督琦品股份公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对琦品股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致琦品股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就琦品股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证



据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2023 年 09 月 08 日

合并资产负债表

编制单位：琦品家居（浙江）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
流动资产：				
货币资金	六、（一）	18,054,016.69	8,019,723.27	4,148,977.48
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、（二）	2,131,920.00	2,045,210.00	8,381,878.54
应收账款	六、（三）	13,694,107.22	16,135,754.64	14,383,871.20
应收款项融资	六、（四）	169,838.33	1,650,498.00	700,000.00
预付款项	六、（五）	868,583.36	812,980.94	1,142,653.01
其他应收款	六、（六）	543,172.35	1,339,664.86	3,713,336.80
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、（七）	9,437,405.88	8,148,748.62	21,293,478.99
合同资产	六、（八）		16,000.00	190,000.00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、（九）	814,555.23		440,182.26
流动资产合计		45,713,599.06	38,168,580.33	54,394,378.28
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				
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	六、（十）	71,425,314.20	4,829,420.17	7,113,291.16
在建工程	六、（十一）	5,510,376.25	54,616,291.43	105,216.98
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、（十二）		6,326,828.33	8,435,771.11
无形资产	六、（十三）	9,109,444.30	9,156,159.39	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、（十四）	181,796.77	303,516.75	231,363.52
其他非流动资产	六、（十五）	1,930,193.69	9,348,342.29	630,579.79
非流动资产合计		88,157,125.21	84,580,558.36	16,516,222.56
资产总计		133,870,724.27	122,749,138.69	70,910,600.84

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：琦品家居（浙江）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：				
短期借款	六、（十六）	20,876,292.89	15,013,393.70	2,255,363.43
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、（十七）	9,975,792.90	8,033,242.90	6,098,250.42
应付账款	六、（十八）	14,740,063.27	38,599,788.06	21,230,838.71
预收款项				
合同负债	六、（十九）	1,520,855.82	1,138,198.91	1,571,641.50
应付职工薪酬	六、（二十）	1,341,398.80	2,036,659.33	1,763,799.90
应交税费	六、（二十一）	908,949.70	1,789,232.29	934,215.19
其他应付款	六、（二十二）	5,599,816.30	17,245,109.10	9,345,592.67
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	六、（二十三）	5,000,000.00	2,154,433.73	1,987,580.64
其他流动负债	六、（二十四）	2,315,567.08	2,184,701.16	5,645,303.35
流动负债合计		62,278,736.76	88,194,759.18	50,832,585.81
非流动负债：				
长期借款	六、（二十五）	50,067,558.35	14,010,343.78	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、（二十六）		4,851,380.93	7,005,814.66
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、（二十七）	315,851.99	253,342.79	298,051.97
递延所得税负债	六、（十四）	-	-	-
其他非流动负债				
非流动负债合计		50,383,410.34	19,115,067.50	7,303,866.63
负债合计		112,662,147.10	107,309,826.68	58,136,452.44
股东权益：				
股本	六、（二十八）	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（二十九）	3,148,480.43	3,143,840.65	3,577,348.90
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、（三十）	616,335.23	616,335.23	249,501.18
未分配利润	六、（三十一）	7,443,761.51	6,679,136.13	3,947,298.32
归属于母公司股东权益合计		21,208,577.17	15,439,312.01	12,774,148.40
少数股东权益				
股东权益合计		21,208,577.17	15,439,312.01	12,774,148.40
负债和股东权益总计		133,870,724.27	122,749,138.69	70,910,600.84

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：瑞品家居（浙江）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业总收入		16,050,286.44	96,656,221.09	95,840,790.95
其中：营业收入	六、（三十二）	16,050,286.44	96,656,221.09	95,840,790.95
二、营业总成本		15,772,515.73	93,892,840.84	94,757,013.66
其中：营业成本	六、（三十二）	13,004,282.07	79,457,952.64	81,876,031.74
税金及附加	六、（三十三）	92,189.41	409,685.57	135,974.00
销售费用	六、（三十四）	207,530.99	874,332.83	447,361.86
管理费用	六、（三十五）	1,103,450.85	6,719,613.25	5,711,170.44
研发费用	六、（三十六）	945,995.12	5,444,414.10	5,869,697.71
财务费用	六、（三十七）	419,067.29	986,842.45	716,777.91
其中：利息费用		354,871.39	564,695.11	169,459.58
利息收入		10,533.65	35,944.29	6,299.94
加：其他收益	六、（三十八）	135,757.33	955,575.19	704,478.75
投资收益（损失以“-”号填列）				
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				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	126,626.84	-102,838.44	-44,814.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）	1,000.00	-217,612.01	-215,717.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	490,281.13		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,031,436.01	3,398,504.99	1,527,724.95
加：营业外收入	六、（四十二）	7,587.43	279,857.92	1,686,706.65
减：营业外支出	六、（四十三）	250,062.00	233,458.27	202,986.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		788,961.44	3,444,904.64	3,011,445.47
减：所得税费用	六、（四十四）	24,336.06	-135,889.29	29,028.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		764,625.38	3,580,793.93	2,982,417.09
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		764,625.38	3,580,793.93	2,982,417.09
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）		764,625.38	3,580,793.93	2,982,417.09
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（6）外币财务报表折算差额				
（9）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		764,625.38	3,580,793.93	2,982,417.09
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		764,625.38	3,580,793.93	2,982,417.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.72	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.72	0.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

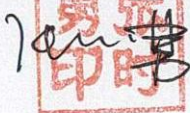
编制单位：琦品家居（浙江）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-3月	2022年度	2021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		10,959,875.14	64,850,358.24	76,058,240.85
收到的税费返还		1,188,733.66	1,788,849.36	1,685,413.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	207,538.21	1,428,983.63	2,536,400.89
经营活动现金流入小计		12,356,147.01	68,068,191.23	80,280,054.88
购买商品、接受劳务支付的现金		6,147,244.11	36,029,808.59	53,325,569.90
支付给职工以及为职工支付的现金		3,366,051.51	11,001,254.31	11,466,429.00
支付的各项税费		602,745.10	1,453,445.07	799,219.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	854,976.36	5,673,692.07	7,340,808.06
经营活动现金流出小计		10,971,017.08	54,158,200.04	72,932,026.14
经营活动产生的现金流量净额		1,385,129.93	13,909,991.19	7,348,028.74
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		21,000.00		
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				
投资活动现金流入小计		21,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,908,640.51	40,525,182.85	5,127,372.59
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			398,049.01	
支付其他与投资活动有关的现金	六、（四十五）		1,017,581.31	
投资活动现金流出小计		44,908,640.51	41,940,813.17	5,127,372.59
投资活动产生的现金流量净额		-44,887,640.51	-41,940,813.17	-5,127,372.59
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		5,000,000.00		
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		85,050,000.00	42,750,000.00	25,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十五）	3,262,134.20	16,099,615.30	3,932,224.00
筹资活动现金流入小计		93,312,134.20	58,849,615.30	29,332,224.00
偿还债务支付的现金		24,200,000.00	16,000,000.00	26,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,757.63	546,321.06	164,096.15
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	六、（四十五）	16,263,409.20	11,337,198.25	4,821,349.50
筹资活动现金流出小计		40,748,166.83	27,883,519.31	31,635,445.65
筹资活动产生的现金流量净额		52,563,967.37	30,966,095.99	-2,303,221.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,561.63	-32,024.17	37,621.98
五、现金及现金等价物净增加额		9,063,018.42	2,903,249.84	-44,943.52
加：期初现金及现金等价物余额		4,003,101.82	1,099,851.98	1,144,795.50
六、期末现金及现金等价物余额		13,066,120.24	4,003,101.82	1,099,851.98

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：


杨明慧

会计机构负责人：


杨明慧

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：瑞品家居（浙江）股份有限公司

2023年1-3月

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	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	小计	
一、上年年末余额	5,000,000.00				3,143,840.65				616,335.23	6,679,136.13	15,439,312.01	15,439,312.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	5,000,000.00				3,143,840.65				616,335.23	6,679,136.13	15,439,312.01	15,439,312.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				4,639.78					764,625.38	5,769,265.16	5,769,265.16
（一）综合收益总额										764,625.38	764,625.38	764,625.38
（二）股东投入和减少资本	5,000,000.00				4,639.78							
1、股东投入的普通股	5,000,000.00											
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					4,639.78						4,639.78	9,279.56
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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	10,000,000.00				3,148,480.43				616,335.23	7,443,761.51	21,208,577.17	21,208,577.17

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨明慧

杨明慧

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2022年度													
归属于母公司股东权益													
项 目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	5,000,000.00			3,577,348.90				249,501.18	3,947,298.32	12,774,148.40		12,774,148.40	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	5,000,000.00			3,577,348.90				249,501.18	3,947,298.32	12,774,148.40		12,774,148.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-433,508.25				366,834.05	2,731,837.81	2,665,163.61		2,665,163.61	
（一）综合收益总额									3,580,793.93	3,580,793.93		3,580,793.93	
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								366,834.05	-366,834.05				
2、提取一般风险准备								366,834.05	-366,834.05				
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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				-433,508.25					-482,122.07	-915,630.32		-1,831,260.64	
四、本年年末余额	5,000,000.00			3,143,840.65				616,335.23	6,679,136.13	15,439,312.01		15,439,312.01	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2021年度										
项 目	归属于母公司股东权益									
	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	未分配利润	小计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	5,000,000.00			3,577,348.90					1,214,382.41	9,791,731.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	5,000,000.00			3,577,348.90					1,214,382.41	9,791,731.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								249,501.18	2,732,915.91	2,982,417.09
（一）综合收益总额									2,982,417.09	2,982,417.09
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配								249,501.18	-249,501.18	
1、提取盈余公积								249,501.18	-249,501.18	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	5,000,000.00			3,577,348.90				249,501.18	3,947,298.32	12,774,148.40

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨明慧

杨明慧

杨明慧

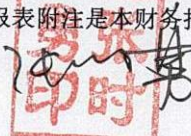
资产负债表

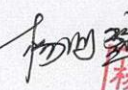
编制单位：琦品家居（浙江）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
流动资产：				
货币资金		16,825,357.59	7,852,599.68	3,983,849.74
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		2,131,920.00	2,045,210.00	8,381,878.54
应收账款	十四、（一）	13,224,487.77	14,555,179.24	18,282,827.20
应收款项融资		169,838.33	1,650,498.00	700,000.00
预付款项		815,123.36	812,980.94	1,009,604.97
其他应收款	十四、（二）	541,669.95	1,338,162.46	5,113,012.60
其中：应收利息				
应收股利				
存货		9,344,674.32	8,125,079.02	14,272,236.74
合同资产			16,000.00	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		814,555.23		
流动资产合计		43,867,626.55	36,395,709.34	51,743,409.79
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	十四、（三）	982,122.07	982,122.07	
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		71,420,131.88	4,823,104.18	7,102,440.51
在建工程		5,510,376.25	54,616,291.43	105,216.98
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			6,326,828.33	8,435,771.11
无形资产		9,109,444.30	9,156,159.39	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		159,168.37	277,976.35	229,348.52
其他非流动资产		1,930,193.69	9,348,342.29	630,579.79
非流动资产合计		89,111,436.56	85,530,824.04	16,503,356.91
资产总计		132,979,063.11	121,926,533.38	68,246,766.70

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

杨明慧

杨明慧

资产负债表（续）

编制单位：琦品家居（浙江）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：				
短期借款		20,876,292.89	15,013,393.70	2,255,363.43
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		9,975,792.90	8,033,242.90	6,098,250.42
应付账款		14,740,063.27	38,599,788.06	20,546,252.43
预收款项				
合同负债		1,412,669.82	1,073,008.91	1,113,113.90
应付职工薪酬		1,305,436.83	1,991,337.64	1,526,935.69
应交税费		118,683.88	988,239.26	928,932.33
其他应付款		5,592,120.30	17,237,413.10	9,040,092.67
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		5,000,000.00	2,154,433.73	1,987,580.64
其他流动负债		2,315,567.08	2,184,701.16	5,645,303.35
流动负债合计		61,336,626.97	87,275,558.46	49,141,824.86
非流动负债：				
长期借款		50,067,558.35	14,010,343.78	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债			4,851,380.93	7,005,814.66
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		315,851.99	253,342.79	298,051.97
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		50,383,410.34	19,115,067.50	7,303,866.63
负债合计		111,720,037.31	106,390,625.96	56,445,691.49
股东权益：				
股本		10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		3,148,480.43	3,143,840.65	3,077,348.90
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		616,335.23	616,335.23	249,501.18
未分配利润		7,494,210.14	6,775,731.54	3,474,225.13
股东权益合计		21,259,025.80	15,535,907.42	11,801,075.21
负债和股东权益总计		132,979,063.11	121,926,533.38	68,246,766.70

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

利润表

编制单位：琦品家居（浙江）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十四、（四）	16,005,009.47	94,011,783.94	88,528,816.48
减：营业成本	十四、（四）	13,072,899.02	77,356,076.95	76,046,664.56
税金及附加		88,819.94	345,253.06	132,732.90
销售费用		207,530.99	813,565.80	439,027.68
管理费用		1,029,436.05	6,269,480.01	4,719,674.40
研发费用		945,995.12	5,444,414.10	5,869,697.71
财务费用		419,441.16	989,142.28	718,299.61
其中：利息费用		354,871.39	564,695.11	169,459.58
利息收入		10,159.78	33,644.46	4,778.24
加：其他收益		134,540.98	919,127.18	704,478.75
投资收益（损失以“－”号填列）				
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				
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“－”号填列）		112,066.84	24,788.56	-44,739.07
资产减值损失（损失以“－”号填列）		1,000.00	-227,612.01	-205,717.02
资产处置收益（损失以“－”号填列）		490,281.13		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		978,776.14	3,510,155.47	1,056,742.28
加：营业外收入		7,577.43	278,565.52	1,660,233.15
减：营业外支出		250,062.00	233,458.27	202,981.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		736,291.57	3,555,262.72	2,513,994.43
减：所得税费用		17,812.97	-113,077.74	18,982.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		718,478.60	3,668,340.46	2,495,011.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		718,478.60	3,668,340.46	2,495,011.77
（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（现金流量套期损益的有效部				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		718,478.60	3,668,340.46	2,495,011.77

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：琦品家居（浙江）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-3月	2022年度	2021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		9,740,200.24	62,209,429.41	63,884,608.53
收到的税费返还		1,188,733.66	1,554,390.66	1,685,413.14
收到其他与经营活动有关的现金		206,891.79	2,852,666.29	6,084,879.19
经营活动现金流入小计		11,135,825.69	66,616,486.36	71,654,900.86
购买商品、接受劳务支付的现金		6,146,799.11	35,753,657.95	42,104,193.81
支付给职工以及为职工支付的现金		3,074,687.12	10,063,015.47	8,797,400.82
支付的各项税费		581,559.12	1,406,029.73	785,547.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,001,279.82	5,836,071.79	12,156,096.90
经营活动现金流出小计		10,804,325.17	53,058,774.94	63,843,239.18
经营活动产生的现金流量净额		331,500.52	13,557,711.42	7,811,661.68
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		21,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		21,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,908,640.51	40,525,182.85	5,116,602.59
投资支付的现金			915,630.32	
支付其他与投资活动有关的现金			500,000.00	
投资活动现金流出小计		44,908,640.51	41,940,813.17	5,116,602.59
投资活动产生的现金流量净额		-44,887,640.51	-41,940,813.17	-5,116,602.59
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		5,000,000.00		
取得借款收到的现金		85,050,000.00	42,750,000.00	25,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,262,134.20	16,099,615.30	3,932,224.00
筹资活动现金流入小计		93,312,134.20	58,849,615.30	29,332,224.00
偿还债务支付的现金		24,200,000.00	16,000,000.00	26,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,757.63	546,321.06	164,096.15
支付其他与筹资活动有关的现金		16,263,409.20	11,007,198.25	4,821,349.50
筹资活动现金流出小计		40,748,166.83	27,553,519.31	31,635,445.65
筹资活动产生的现金流量净额		52,563,967.37	31,296,095.99	-2,303,221.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,344.47	-11,740.25	-22,891.58
五、现金及现金等价物净增加额		8,001,482.91	2,901,253.99	368,945.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,835,978.23	934,724.24	565,778.38
六、期末现金及现金等价物余额		11,837,461.14	3,835,978.23	934,724.24

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

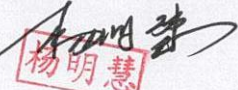
法定代表人：



主管会计工作负责人：


杨明慧

会计机构负责人：


杨明慧

股东权益变动表

编制单位：瑞品家居（浙江）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00				3,143,840.65				616,335.23	6,775,731.54	15,535,907.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000.00				3,143,840.65				616,335.23	6,775,731.54	15,535,907.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				4,639.78					718,478.60	5,723,118.38
（一）综合收益总额										718,478.60	718,478.60
（二）股东投入和减少资本	5,000,000.00				4,639.78						5,004,639.78
1、股东投入的普通股	5,000,000.00										5,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					4,639.78						4,639.78
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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	10,000,000.00				3,148,480.43				616,335.23	7,494,210.14	21,259,025.80

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：瑞品家居（浙江）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00				3,077,348.90				249,501.18	3,474,225.13	11,801,075.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000.00				3,077,348.90				249,501.18	3,474,225.13	11,801,075.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					66,491.75				366,834.05	3,301,506.41	3,734,832.21
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本					66,491.75					3,668,340.46	3,668,340.46
1、股东投入的普通股											66,491.75
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					66,491.75						
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									366,834.05	-366,834.05	
2、提取一般风险准备									366,834.05	-366,834.05	
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	5,000,000.00				3,143,840.65				616,335.23	6,775,731.54	15,535,907.42

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：瑞品家居（浙江）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00				3,077,348.90					1,228,714.54	9,306,063.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,000,000.00				3,077,348.90					1,228,714.54	9,306,063.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									249,501.18	2,245,510.59	2,495,011.77
（一）综合收益总额										2,495,011.77	2,495,011.77
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									249,501.18	-249,501.18	
1、提取盈余公积									249,501.18	-249,501.18	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,000,000.00				3,077,348.90				249,501.18	3,474,225.13	11,801,075.21

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨明慧

杨明慧

杨明慧

琦品家居（浙江）股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、总部地址

琦品家居（浙江）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2017 年 6 月 13 日成立，目前持有金华市市场监督管理局 2023 年 2 月 24 日核发的企业法人营业执照（统一社会信用代码：91330726MA29M46C65）。

注册地：浙江省金华市浦江县仙华街道保尔路 333 号；法定代表人：张时勇；注册资本：1000 万元人民币；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

2、历史沿革

（1）2017 年 6 月，公司设立

2017 年 6 月 13 日，浦江县市场监督管理局核准公司登记设立，公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
1	杭州琦晟企业管理咨询有限公司	50.00	100.00%
合计		50.00	100.00%

（2）2019 年 3 月，第一次增资

2019 年 3 月 22 日，公司股东会作出决议，同意全体股东同比例增资 450 万元，即由原来的 50 万元增资至 500 万元，具体由杭州琦晟企业管理咨询有限公司增资 450 万元。

2019 年 3 月 27 日，浦江县市场监督管理局核准本次工商变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
1	杭州琦晟企业管理咨询有限公司	500.00	100.00%
合计		500.00	100.00%

（3）2020 年 3 月，第一次减资

2020 年 1 月 8 日，公司股东会作出决议，同意公司注册资本由 500 万元减资到 50 万元。本次减资安排如下：

序号	股东名称/姓名	原认缴出资（万元）	减资后认缴出资（万元）	持股比例
1	杭州琦晟企业管理咨询有限公司	500.00	50.00	100.00%

合计	500.00	50.00	100.00%
----	--------	-------	---------

2020 年 3 月 13 日，浦江县市场监督管理局核准本次工商变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
1	杭州琦晟企业管理咨询有限公司	50.00	100.00%
合计		50.00	100.00%

（4）2020 年 4 月，第二次增资

2020 年 4 月 10 日，公司股东会作出决议，同意股东张时勇增资 450 万元，即由原来的 50 万元增资至 500 万元，具体由张时勇增资 450 万元。公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）变更为有限责任公司（自然人投资或控股）。

2020 年 4 月 13 日，浦江县市场监督管理局核准本次工商变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
1	杭州琦晟企业管理咨询有限公司	50.00	10.00%
2	张时勇	450.00	90.00%
合计		500.00	100.00%

（5）2020 年 5 月，第一次股权转让

2020 年 4 月 16 日，公司股东会作出决议，同意杭州琦晟企业管理咨询有限公司将其持有的 5% 股权以 50 万元的价格转让给万莉。

2020 年 5 月 7 日，浦江县市场监督管理局核准本次工商变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
1	万莉	50.00	10.00%
2	张时勇	450.00	90.00%
合计		500.00	100.00%

（6）2020 年 11 月，公司类型、名称变更

根据 2020 年 8 月 25 日召开的股东会决议、2020 年 10 月 26 日召开的股东会决议及修改后的公司章程，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，公司名称变更为浦江琦品电器股份有限公司，以 2020 年 6 月 30 日为基准日对有限公司净资产进行评估、审计，登记机关由浦江县市场监督管理局变更为金华市市场监督管理局。有限责任公司整体变更为股份有限公司后，原公司所有债权债务由变更后的股份有限公司承继。

2020 年 10 月 21 日，浦江普信会计师事务所有限公司出具了《审计报告》普信会审字[2020]第 0201 号，截至审计基准日 2020 年 6 月 30 日，经审计的净资产为 3,577,348.90 元。

2020 年 10 月 25 日，浙江方舟资产评估有限公司出具了《资产评估报告》浙方评报字[2020]第

330 号，截至评估基准日 2020 年 6 月 30 日，经评估的净资产为 3,732,893.29 元。

有限公司同意以截至 2020 年 6 月 30 日经审计的净资产 3,577,348.90 元为基础折合股份，其中股东张时勇的净资产份额为 3,219,614.01 元，折合成股份有限公司发起人的股份为 45 万股；股东万莉的净资产份额为 357,734.89 元，折合成股份有限公司发起人的股份为 5 万股。公司注册资本 500 万元，股份总数 500 万股，每股金额一元人民币。其中股东张时勇以净资产出资 45 万元，认购 45 万股，在 2020 年 10 月 26 日足额缴纳，以货币出资 405 万元，认购 405 万股，截至 2020 年 12 月 23 日已足额缴纳 405 万元；股东万莉以净资产出资 5 万元，认购 5 万股在 2020 年 10 月 26 日足额缴纳，以货币出资 45 万元，认购 45 万股，截至 2020 年 12 月 23 日已足额缴纳 45 万元。净资产整体变更投入的金额超过认缴的注册资本的部分即 3,077,348.90 元，计入变更后的股份有限公司的资本公积。

（7）2023 年 1 月，第二次股权转让

2023 年 1 月 6 日，万莉与张时勇签署《股份转让协议》，万莉将持有的公司 5%的股份（计 50 万股股份）转让给配偶张时勇。此次转让完成后，琦品电器股东及股份结构如下：

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
1	张时勇	500.00	100.00%
合计		500.00	100.00%

（8）2023 年 2 月，第三次增资

2023 年 1 月 31 日，公司股东大会作出决议，同意股东张时勇增资 300 万元，即由原来的 500 万元增资至 800 万元，同意琦晟（杭州）企业管理有限公司增资 100 万元，同意浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）增资 100 万元。公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）变更为有限责任公司（自然人投资或控股）。

2023 年 2 月 3 日，金华市市场监督管理局核准本次工商变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	认缴出资（万元）	持股比例
1	张时勇	800.00	80.00%
2	琦晟（杭州）企业管理有限公司	100.00	10.00%
3	浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）	100.00	10.00%
合计		1,000.00	100.00%

3、公司业务性质、主要经营活动

一般项目：照明器具制造；照明器具销售；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；家用电器零配件销售；风机、风扇制造；风机、风扇销售；非电力家用器具制造；非电力家用器具销售；电机及其控制系统研发；人工智能通用应用系统；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；厨具卫具及日用杂品批发；金属制日用品制造；塑料制品制造；塑料制品销售；日用木制品制造；建筑装饰材料销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；家居用品制造；家居用品销售；卫生洁具研发；卫生洁具制造；卫生洁具销售；五金产品制造；门窗制造加工；门

窗销售；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；模具制造；模具销售；日用产品修理；家具制造；家具销售；家具安装和维修服务；建筑用金属配件制造；建筑用金属配件销售；燃气器具生产；非居住房地产租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；（水晶玻璃制品制造、挂锁及其配件制造、废旧塑料、树脂制品制造、印染、电镀、危险化学品、监控化学品、易制毒化学品除外）（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）。

4、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2023年9月8日决议批准报出。

5、合并财务报表范围

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 家：浦江品悦电器有限公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2021、2022 年度和 2023 年 1-3 月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、

存货的计价方法、固定资产的折旧、无形资产的摊销和收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四中第 9 项“金融工具”、第 12 项“存货”、第 15 项“固定资产”、第 18 项“无形资产”、第 24 项“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的编制期间是 2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-3 月。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;

从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本

进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司

采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1 账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2 账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2018、

2017 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、

该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润

的，本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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值

之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、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工程支出工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续

使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）具体原则

公司的主营业务为浴霸等厨卫电器及其配件的研发、生产和销售。

国内销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

出口销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

25、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期

所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

29、重要会计政策、会计估计变更

（1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B. 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

首次执行新租赁准则合并资产负债表比较数据：单位：元

项目	调整前	调整后	调整数
使用权资产	-	10,544,713.89	10,544,713.89
一年内到期的非流动负债	-	1,551,318.59	1,551,318.59

项目	调整前	调整后	调整数
租赁负债	-	8,993,395.30	8,993,395.30

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》导致的会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了第 16 号准则解释，对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免”“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付”等问题的会计处理进行规范说明。经本公司董事会决议通过，公司按照财政部第 16 号准则解释的要求，结合自身实际情况，对原会计政策作相应变更，并按照上述文件规定的施行日开始执行会计准则，即“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

首次执行《企业会计准则解释第 16 号》合并资产负债表比较数据：单位：元

项目	2021 年 调整前	2021 年调整 后	调整数	2022 年 调整前	2022 年调 整后	调整数
递延所得税资产	-	1,349,009.29	1,349,009.29	-	1,050,872.20	1,050,872.20
递延所得税负债	-	1,265,365.67	1,265,365.67	-	949,024.25	949,024.25
所得税费用	-	-83,643.62	-83,643.62	-	-18,204.32	-18,204.32

(2) 重要的会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对

使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%计缴，详见下表。

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
琦品家居（浙江）股份有限公司	15%
浦江品悦电器有限公司	20%

2、税收优惠及批文

根据财税〔2022〕10号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，本公司于2022年1月1日至2024年12月31日可以在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）、教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023年第7号），本公司于2021年、2022年、2023年1-3月在企业所得税方面享受研究开发费用100%税前加计扣除政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同批准，本公司被认定为高新技术企业，于2020年12月1日取得证书编号为GR202033002663的高新企业证书，享受高新技术企业税收优惠政策，有效期三年，根据国家相关税收规定，公司报告期内适用15%企业所得税税率。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财税【2021】12号：一、自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税【2019】13号：二、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50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	-
银行存款	13,063,957.52	3,996,846.26	1,099,253.93
其他货币资金	4,990,059.17	4,022,877.01	3,049,723.55
合 计	18,054,016.69	8,019,723.27	4,148,977.48

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

注：受限制的货币资金明细如下：

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
票据保证金	4,987,896.45	4,016,621.45	3,049,125.50
合计	4,987,896.45	4,016,621.45	3,049,125.50

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	2,131,920.00	2,045,210.00	8,381,878.54
合 计	2,131,920.00	2,045,210.00	8,381,878.54

2. 期末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	2023年3月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,894,386.68	2,131,920.00	13,746,015.39	2,045,210.00	11,705,865.86	5,500,598.54
合 计	9,894,386.68	2,131,920.00	13,746,015.39	2,045,210.00	11,705,865.86	5,500,598.54

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	14,410,726.55	16,979,800.81	15,131,018.93
1至2年	1,183.75	5,940.00	383.75
2至3年	5,940.00	383.75	18,192.44
3年以上	18,192.44	18,192.44	-
小 计	14,436,042.74	17,004,317.00	15,149,595.12
减：坏账准备	741,935.52	868,562.36	765,723.92
合 计	13,694,107.22	16,135,754.64	14,383,871.20

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	2023年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	14,436,042.74	100.00	741,935.52	5.14	13,694,107.22
其中：账龄组合	14,436,042.74	100.00	741,935.52	5.14	13,694,107.22
关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	14,436,042.74	100.00	741,935.52	5.14	13,694,107.22

(续)

类 别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	17,004,317.00	100.00	868,562.36	5.11	16,135,754.64
其中：账龄组合	17,004,317.00	100	868,562.36	5.11	16,135,754.64
关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	17,004,317.00	100.00	868,562.36	5.11	16,135,754.64

(续)

类 别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,149,595.12	100.00	765,723.92	5.05	14,383,871.20
其中：账龄组合	15,149,595.12	100.00	765,723.92	5.05	14,383,871.20
关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	15,149,595.12	100.00	765,723.92	5.05	14,383,871.20

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,410,726.55	720,536.33	5.00
1—2年	1,183.75	236.75	20.00
2—3年	5,940.00	2,970.00	50.00
3年以上	18,192.44	18,192.44	100.00
合 计	14,436,042.74	741,935.52	-

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,979,800.81	848,990.04	5.00
1—2 年	5,940.00	1,188.00	20.00
2—3 年	383.75	191.88	50.00
3 年以上	18,192.44	18,192.44	100.00
合 计	17,004,317.00	868,562.36	—

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,131,018.93	756,550.95	5.00
1—2 年	383.75	76.75	20.00
2—3 年	18,192.44	9,096.22	50.00
3 年以上	—	—	100.00
合 计	15,149,595.12	765,723.92	—

3、坏账准备的情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	868,562.36	-126,626.84	—	—	—	741,935.52
合 计	868,562.36	-126,626.84	—	—	—	741,935.52

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	765,723.92	102,838.44	—	—	—	868,562.36
合 计	765,723.92	102,838.44	—	—	—	868,562.36

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	720,909.85	44,814.07	—	—	—	765,723.92
合 计	720,909.85	44,814.07	—	—	—	765,723.92

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	2023 年 3 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江友邦集成吊顶股份有限公司	7,339,026.00	50.84	366,951.30

单位名称	2023 年 3 月 31 日	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
浦江三莱电器有限公司	2,281,037.84	15.80	114,051.89
浙江美尔凯特智能厨卫股份有限公司	1,504,963.38	10.43	75,248.17
浙江今顶集成吊顶有限公司	884,680.26	6.13	44,234.01
SIMX LIMITED HALIDAY PLACE EAST TAM	570,684.11	3.95	28,541.08
合 计	12,580,391.59	87.15	629,026.45

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江友邦集成吊顶股份有限公司	6,935,002.00	40.78	346,750.10
浦江三莱电器有限公司	2,556,334.14	15.03	127,816.71
浙江美尔凯特智能厨卫股份有限公司	1,797,738.71	10.57	89,886.94
浙江今顶集成吊顶有限公司	1,113,800.26	6.55	55,690.01
广东百朗新风系统有限公司	1,019,718.60	6.00	50,985.93
合 计	13,422,593.71	78.93	671,129.69

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江友邦集成吊顶股份有限公司	5,262,850.80	34.74	263,142.54
浙江美尔凯特智能厨卫股份有限公司	3,920,699.49	25.88	196,034.97
浙江今顶集成吊顶有限公司	1,850,010.26	12.21	92,500.51
佛山市巴迪斯新型建材有限公司	1,220,732.03	8.06	61,036.60
芜湖奥空电子商务有限公司	837,701.90	5.53	41,885.10
合 计	13,091,994.48	86.42	654,599.72

(四) 应收款项融资

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	169,838.33	—	169,838.33
合 计	169,838.33	—	169,838.33

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	1,650,498.00	—	1,650,498.00
合 计	1,650,498.00	—	1,650,498.00

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	700,000.00	-	700,000.00
合 计	700,000.00	-	700,000.00

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	868,583.36	100.00	812,980.94	100.00	1,121,528.02	98.15
1-2 年	-	-	-	-	21,124.99	1.85
合计	868,583.36	100.00	812,980.94	100.00	1,142,653.01	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2023 年 3 月 31 日	账龄	占预付款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
中广核俊尔（浙江）新材料有限公司	非关联方	381,781.35	1 年以内	43.95	业务未完成
浦江大桥机电设备有限公司	非关联方	117,465.63	1 年以内	13.52	业务未完成
慈溪市凯鸿汽车零部件厂（普通合伙）	非关联方	91,500.00	1 年以内	10.53	业务未完成
嘉兴集盛网络科技有限公司	非关联方	53,460.00	1 年以内	6.15	业务未完成
吉安伊戈尔电气有限公司	非关联方	45,625.48	1 年以内	5.25	业务未完成
合 计	—	689,832.46	—	79.40	-

(续)

单位名称	与本公司关系	2022 年 12 月 31 日	账龄	占预付款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
中广核俊尔（浙江）新材料有限公司	非关联方	214,227.00	1 年以内	26.35	业务未完成
慈溪市凯鸿汽车零部件厂（普通合伙）	非关联方	91,500.00	1 年以内	11.25	业务未完成
浦江大桥机电设备有限公司	非关联方	66,714.25	1 年以内	8.21	业务未完成
永康市宏景金属材料有限公司	非关联方	49,000.00	1 年以内	6.03	业务未完成
浙江横店得邦进出口有限公司	非关联方	45,758.18	1 年以内	5.63	业务未完成
合 计	—	467,199.43	—	57.47	-

(续)

单位名称	与本公司关系	2021 年 12 月 31 日	账龄	占预付款期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
厦门市佳昱光电有限公司	非关联方	199,989.36	1 年以内	17.50	业务未完成
宁波市创弘塑料有限公司	非关联方	150,530.95	1 年以内	13.17	业务未完成
宁波市天菱机电有限公司	非关联方	142,083.19	1 年以内	12.43	业务未完成
浦江新韵速递有限公司	非关联方	83,448.04	1 年以内	7.30	业务未完成
佛山市南海隆昶科技有限公司	非关联方	37,251.50	1 年以内	3.26	业务未完成
		21,124.99	1-2 年	1.85	
合 计	—	634,428.03	—	55.51	—

（六）其他应收款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	543,172.35	1,339,664.86	3,713,336.80
合 计	543,172.35	1,339,664.86	3,713,336.80

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	80,125.30	675,617.81	3,496,536.80
1 至 2 年	458,047.05	457,547.05	214,300.00
2 至 3 年	2,500.00	204,000.00	1,000.00
3 至 4 年	—	1,000.00	1,500.00
4 至 5 年	1,000.00	1,500.00	—
5 年以上	1,500.00	—	—
小 计	543,172.35	1,339,664.86	3,713,336.80
减：坏账准备	—	—	—
合 计	543,172.35	1,339,664.86	3,713,336.80

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代收代付	—	9,027.24	—
保证金	485,854.21	455,044.65	3,453,544.65
出口退税款	—	642,556.40	—
押金及备用金等	57,318.14	233,036.57	259,792.15

小 计	543,172.35	1,339,664.86	3,713,336.80
减：坏账准备	-	-	-
合 计	543,172.35	1,339,664.86	3,713,336.80

(3) 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	2023 年 3 月 31 日	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
浙江省浦江县财政局	保证金	453,544.65	1-2 年	83.50	-
中华人民共和国海曙海关	保证金	30,809.56	1 年以内	5.67	-
冯建新	备用金	29,120.00	1 年以内	5.36	-
中国石化销售有限公司浙江金 华石油分公司	备用金	7,009.50	1 年以内	1.29	-
陈培亮	备用金	5,000.00	1 年以内	0.92	-
合 计	—	525,483.71	—	96.74	-

(续)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	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
中华人民共和国海曙海关	出口退税款	642,556.40	1 年以内	47.96	-
浙江省浦江县财政局	保证金	453,544.65	1-2 年	33.86	-
浙江一之工艺有限公司	押金	200,000.00	2-3 年	14.93	-
中国石化销售有限公司浙江金 华石油分公司	备用金	15,134.17	1 年以内	1.13	-
代收员工房租	代收代付	9,027.24	1 年以内	0.67	-
合 计	-	1,320,262.46	-	98.55	-

(续)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	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
浦江县自然资源和规划局	保证金	3,000,000.00	1 年以内	80.79	--
浙江省浦江县财政局	保证金	453,544.65	1 年以内	12.21	--
浙江一之工艺有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	5.39	--
邓海林	备用金	20,000.00	1 年以内	0.54	--
		7,800.00	1-2 年	0.21	-

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	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
中国石化销售有限公司浙江金 华石油分公司	备用金	13,967.95	1 年以内	0.38	--
合 计	-	3,695,312.60	-	99.52	-

（七）存货

（1）存货分类

项 目	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,427,603.49	-	4,427,603.49	4,099,388.36	-	4,099,388.36
在产品	3,242,283.94	-	3,242,283.94	2,091,264.19	-	2,091,264.19
库存商品	1,489,604.16	-	1,489,604.16	1,764,675.64	-	1,764,675.64
发出商品	277,914.29	-	277,914.29	193,420.43	-	193,420.43
合 计	9,437,405.88	-	9,437,405.88	8,148,748.62	-	8,148,748.62

（八）合同资产

（1）合同资产情况

项 目	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	732,829.03	432,329.03	300,500.00	752,829.03	433,329.03	319,500.00
减：计入其他非流动资产	732,829.03	432,329.03	300,500.00	732,829.03	429,329.03	303,500.00
合 计	-	-	-	20,000.00	4,000.00	16,000.00

（2）本期合同资产计提减值准备情况

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

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少			2023 年 3 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
质保金	4,000.00	-4,000.00	-	-	-	-
合 计	4,000.00	-4,000.00	-	-	-	-

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少			2022 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
质保金	10,000.00	-6,000.00	-	-	-	4,000.00
合 计	10,000.00	-6,000.00	-	-	-	4,000.00

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少			2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
质保金	-	10,000.00	-	-	-	10,000.00
合 计	-	10,000.00	-	-	-	10,000.00

(九) 其他流动资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税		814,555.23	-
合 计		814,555.23	440,182.26

(十) 固定资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	71,425,314.20	4,829,420.17	7,113,291.16
固定资产清理	-	-	-
合 计	71,425,314.20	4,829,420.17	7,113,291.16

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、2022 年 12 月 31 日余额	-	6,510,476.54	352,702.29	14,320.00	56,088.05	6,933,586.88
2、本期增加金额	55,593,891.57	11,547,497.80	4,247.79	-	61,921.06	67,207,558.22
(1) 购置	-	898,766.62	4,247.79	-	61,921.06	964,935.47
(2) 在建工程转入	55,593,891.57	10,648,731.18	-	-	-	66,242,622.75
3、本期减少金额	-	132,743.37	-	-	-	132,743.37
(1) 处置或报废	-	132,743.37	-	-	-	132,743.37
4、2023 年 3 月 31 日余额	55,593,891.57	17,925,230.97	356,950.08	14,320.00	118,009.11	74,008,401.73
二、累计折旧						-
1、2022 年 12 月 31 日余额	-	1,900,782.20	155,026.33	8,004.01	40,354.17	2,104,166.71
2、本期增加金额	146,706.11	346,336.92	16,820.62	1,133.67	4,704.46	515,701.78
(1) 计提	146,706.11	346,336.92	16,820.62	1,133.67	4,704.46	515,701.78
3、本期减少金额	-	36,780.96	-	-	-	36,780.96
(1) 处置或报废	-	36,780.96	-	-	-	36,780.96

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
4、2023 年 3 月 31 日余额	146,706.11	2,210,338.16	171,846.95	9,137.68	45,058.63	2,583,087.53
三、减值准备						-
1、2022 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2023 年 3 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、2023 年 3 月 31 日账面价值	55,447,185.46	15,714,892.81	185,103.13	5,182.32	72,950.48	71,425,314.20
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	-	4,609,694.34	197,675.96	6,315.99	15,733.88	4,829,420.17

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、2021 年 12 月 31 日余额	-	9,100,640.08	228,808.48	14,320.00	56,088.05	9,399,856.61
2、本期增加金额	-	1,418,292.68	123,893.81	-	-	1,542,186.49
(1) 购置	-	1,418,292.68	123,893.81	-	-	1,542,186.49
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	4,008,456.22	-	-	-	4,008,456.22
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
(2) 其他减少 (注)		4,008,456.22				4,008,456.22
4、2022 年 12 月 31 日余额	-	6,510,476.54	352,702.29	14,320.00	56,088.05	6,933,566.88
二、累计折旧						-
1、2021 年 12 月 31 日余额	-	2,156,329.95	103,706.11	3,469.35	23,060.04	2,286,565.45
2、本期增加金额	-	1,216,939.70	51,320.22	4,534.66	17,294.13	1,290,088.71
(1) 计提	-	1,216,939.70	51,320.22	4,534.66	17,294.13	1,290,088.71
3、本期减少金额	-	1,472,487.45	-	-	-	1,472,487.45
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少		1,472,487.45				1,472,487.45
4、2022 年 12 月 31 日余额	-	1,900,782.20	155,026.33	8,004.01	40,354.17	2,104,166.71
三、减值准备						-
1、2021 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2022 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	-	4,609,694.34	197,675.96	6,315.99	15,733.88	4,829,420.17
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	-	6,944,310.13	125,102.37	10,850.65	33,028.01	7,113,291.16

注：其他减少系固定资产更新改造转入在建工程

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、2020 年 12 月 31 日余额	-	7,003,409.64	228,808.48	7,000.00	42,448.05	7,281,666.17
2、本期增加金额	-	2,097,230.44	-	7,320.00	13,640.00	2,118,190.44
(1) 购置	-	2,097,230.44	-	7,320.00	13,640.00	2,118,190.44
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日余额	-	9,100,640.08	228,808.48	14,320.00	56,088.05	9,399,856.61
二、累计折旧						-
1、2020 年 12 月 31 日余额	-	1,220,639.42	60,232.50	93.68	7,098.54	1,288,064.14
2、本期增加金额	-	935,690.53	43,473.61	3,375.67	15,961.50	998,501.31
(1) 计提	-	935,690.53	43,473.61	3,375.67	15,961.50	998,501.31
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日余额	-	2,156,329.95	103,706.11	3,469.35	23,060.04	2,286,565.45
三、减值准备						-
1、2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	-	6,944,310.13	125,102.37	10,850.65	33,028.01	7,113,291.16
2、2020 年 12 月 31 日账面价值	-	5,782,770.22	168,575.98	6,906.32	35,349.51	5,993,602.03

（十一）在建工程

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	5,510,376.25	54,616,291.43	105,216.98
工程物资	-	-	-
合 计	5,510,376.25	54,616,291.43	105,216.98

（1）在建工程

1、在建工程情况

项 目	2023 年 3 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 60 万台智能风暖浴霸系列生产线建设项目	3,629,845.31	-	3,629,845.31	46,072,218.62	-	46,072,218.62	105,216.98	-	105,216.98
高格企业管理系统软件	1,659,292.02		1,659,292.02				-	-	-

项 目	2023 年 3 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
催化燃烧设备	221,238.92	-	221,238.92	-	-	-	-	-	-
注塑车间自动化注塑设备更新改造				8,544,072.81		8,544,072.81			
合 计	5,510,376.25	-	5,510,376.25	54,616,291.43	-	54,616,291.43	105,216.98	-	105,216.98

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	本年增加金 额	本年转入固 定资产金额	本年 其他 减少 金额	2023 年 3 月 31 日	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： 本年利 息资本 化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资 金 来 源
年产 60 万台智能风暖浴霸系列生产线建设项目	6,500.00	46,072,218.62	13,151,518.26	55,593,891.57	-	3,629,845.31	91.11	91.11	-	-	-	自 筹
高格企业管理系统软件	242.00		1,659,292.02			1,659,292.02	68.57	68.57				
催化燃烧设备	33.00	-	221,238.92	-	-	221,238.92	67.04	67.04	-	-	-	自 筹
注塑车间自动化注塑设备更新改造	1,373.70	8,544,072.81	2,104,658.37	10,648,731.18	-	-	77.52	100.00				
合 计	8,148.70	54,616,291.43	17,136,707.57	66,242,622.75	-	5,510,376.25	-	-	-	-	-	-

(续)

项目名称	预算数 (万元)	2021 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年 其他 减少 金额	2022 年 12 月 31 日	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 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来 源
年产 60 万台 智能风暖浴 霸系列生产 线建设项目	6,500.00	105,216.98	45,967,001.64	-	-	46,072,218.62	70.88	70.88	-	-	-	自筹
注塑车间自 动化注塑设 备更新改造	1,373.70		8,544,072.81			8,544,072.81	62.20	62.20				
合 计	7,873.70	105,216.98	54,511,074.45	-	-	54,616,291.43	-	-	-	-	-	-

(续)

项目名称	预算数 (万元)	2020 年 12 月 31 日	本年增加金 额	本年转入固 定资产金额	本年 其他 减少 金额	2021 年 12 月 31 日	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 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来 源
年产 60 万台 智能风暖浴 霸系列生产 线建设项目	6,500.00	-	105,216.98	-	-	105,216.98	0.16	0.16	-	-	-	自筹
合 计	6,500.00	-	105,216.98	-	-	105,216.98	0.16	0.16	-	-	-	自筹

（十二）使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	厂房使用权	合 计
一、账面原值		
1、2022 年 12 月 31 日余额	10,544,713.89	10,544,713.89
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	10,544,713.89	10,544,713.89
4、2023 年 3 月 31 日余额	-	-
二、累计摊销		
1、2022 年 12 月 31 日余额	4,217,885.56	4,217,885.56
2、本期增加金额	263,617.85	263,617.85
（1）计提	263,617.85	263,617.85
3、本期减少金额	4,481,503.41	4,481,503.41
（1）处置	4,481,503.41	4,481,503.41
4、2023 年 3 月 31 日余额	-	-
三、减值准备		
1、2022 年 12 月 31 日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2023 年 3 月 31 日余额	-	-
四、账面价值		
1、2023 年 3 月 31 日账面价值	-	-
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	6,326,828.33	6,326,828.33

（续）

项 目	厂房使用权	合 计
一、账面原值		
1、2021 年 12 月 31 日余额	10,544,713.89	10,544,713.89
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2022 年 12 月 31 日余额	10,544,713.89	10,544,713.89

项 目	厂房使用权	合 计
二、累计摊销		
1、2021 年 12 月 31 日余额	2,108,942.78	2,108,942.78
2、本期增加金额	2,108,942.78	2,108,942.78
(1) 计提	2,108,942.78	2,108,942.78
3、本期减少金额	-	-
4、2022 年 12 月 31 日余额	4,217,885.56	4,217,885.56
三、减值准备		
1、2021 年 12 月 31 日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2022 年 12 月 31 日余额	-	-
四、账面价值		
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	6,326,828.33	6,326,828.33
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	8,435,771.11	8,435,771.11

(续)

项 目	厂房使用权	合 计
一、账面原值		
1、2020 年 12 月 31 日余额	10,544,713.89	10,544,713.89
2、本期增加金额	-	-
(1) 租赁	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2021 年 12 月 31 日余额	10,544,713.89	10,544,713.89
二、累计摊销		
1、2020 年 12 月 31 日余额	-	-
2、本期增加金额	2,108,942.78	2,108,942.78
(1) 计提	2,108,942.78	2,108,942.78
3、本期减少金额	-	-
4、2021 年 12 月 31 日余额	2,108,942.78	2,108,942.78
三、减值准备		
1、2020 年 12 月 31 日余额	-	-

项 目	厂房使用权	合 计
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2021 年 12 月 31 日余额	-	-
四、账面价值		
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	8,435,771.11	8,435,771.11
2、2020 年 12 月 31 日账面价值	10,544,713.89	10,544,713.89

（十三）无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、2022 年 12 月 31 日余额	9,343,019.79	9,343,019.79
2、本期增加金额	-	-
（1）购置	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、2023 年 3 月 31 日余额	9,343,019.79	9,343,019.79
二、累计摊销		
1、2022 年 12 月 31 日余额	186,860.40	186,860.40
2、本期增加金额	46,715.09	46,715.09
（1）计提	46,715.09	46,715.09
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、2023 年 3 月 31 日余额	233,575.49	233,575.49
三、减值准备		
1、2022 年 12 月 31 日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、2023 年 3 月 31 日余额	-	-
四、账面价值		
1、2023 年 3 月 31 日账面价值	9,109,444.30	9,109,444.30
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	9,156,159.39	9,156,159.39

(续)

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、2021 年 12 月 31 日余额	-	-
2、本期增加金额	9,343,019.79	9,343,019.79
(1) 购置	9,343,019.79	9,343,019.79
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2022 年 12 月 31 日余额	9,343,019.79	9,343,019.79
二、累计摊销		
1、2021 年 12 月 31 日余额	-	-
2、本期增加金额	186,860.40	186,860.40
(1) 计提	186,860.40	186,860.40
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2022 年 12 月 31 日余额	186,860.40	186,860.40
三、减值准备		
1、2021 年 12 月 31 日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2022 年 12 月 31 日余额	-	-
四、账面价值		
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	9,156,159.39	9,156,159.39
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	-	-

(十四) 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明细

项 目	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,174,264.55	181,796.77	1,301,891.39	201,668.80	981,440.94	147,719.89
租赁负债	-	-	7,005,814.66	1,050,872.19	8,993,395.30	1,349,009.29
合 计	1,174,264.55	181,796.77	8,307,706.05	1,252,540.99	9,974,836.24	1,496,729.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时	递延所得税	应纳税暂时	递延所得税	应纳税暂时	递延所得税
	性差异	负债	性差异	负债	性差异	负债
使用权资产	-	-	6,326,828.33	949,024.24	8,435,771.11	1,265,365.66
合 计	-	-	6,326,828.33	949,024.24	8,435,771.11	1,265,365.66

(3) 以抵消后净额列式的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资 产 和负债 2023 年 3 月 31 日互抵 金额	抵销后递延所 得税 资产或负债 2023 年 3 月 31 日 余额	递延所得税资 产 和负债 2022 年 12 月 31 日互抵 金额	抵销后递 延所得税 资产或负 债 2022 年 12 月 31 日余额	递延所得税 资产 和负债 2021 年 12 月 31 日互抵 金额	抵销后递 延所得税 资产或负 债 2021 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	-	181,796.77	-949,024.24	303,516.75	-1,265,365.66	231,363.52
递延所得税负债	-	-	-949,024.24		-1,265,365.66	-

(十五) 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产情况

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	1,629,693.69	-	1,629,693.69
合同资产	732,829.03	432,329.03	300,500.00
合 计	2,362,522.72	432,329.03	1,930,193.69

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	9,044,842.29	-	9,044,842.29
合同资产	732,829.03	429,329.03	303,500.00
合 计	9,777,671.32	429,329.03	9,348,342.29

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	116,912.78	-	116,912.78
合同资产	719,384.03	205,717.02	513,667.01
合 计	836,296.81	205,717.02	630,579.79

(十六) 短期借款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
短期借款利息	26,292.89	13,393.70	5,363.43
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00	—
抵押借款	4,200,000.00	10,000,000.00	—
抵押并保证借款	11,650,000.00	—	2,250,000.00
合 计	20,876,292.89	15,013,393.70	2,255,363.43

1、保证借款明细

借款银行	2023 年 3 月 31 日	起始日	到期日	保证人
中国农业银行浦江城关支行	5,000,000.00	2023 年 1 月 4 日	2024 年 1 月 2 日	张时勇、浦江县政策性融资担保有限公司
合 计	5,000,000.00	—	—	—

(续)

借款银行	2022 年 12 月 31 日	起始日	到期日	抵押/担保
中国农业银行浦江城关支行	5,000,000.00	2022 年 1 月 6 日	2023 年 1 月 4 日	张时勇、浦江县政策性融资担保有限公司（反担保人:浦江品悦电器有限公司、张时勇、万莉）
合 计	5,000,000.00	—	—	—

2、抵押借款明细

借款银行	2023 年 3 月 31 日	起始日	到期日	抵押物
中国建设银行股份有限公司浦江支行	4,200,000.00	2023 年 2 月 27 日	2024 年 2 月 23 日	余房权证闲移字第 16587632 号、余房权证闲移字第 16587633 号、杭余商国用(2016)第 30482 号、余房权证闲移字第 16587630 号、余房权证闲移字第 16587631 号、杭余商国用(2016)第 30481 号、余房权证闲移字第 16587626 号、余房权证闲移字第 16587627 号、杭余商国用(2016)第 30480 号
合 计	4,200,000.00	—	—	—

(续)

借款银行	2022 年 12 月 31 日	起始日	到期日	抵押物
中国银行浦江县支行	10,000,000.00	2022 年 3 月 3 日	2023 年 2 月 27 日	浙(2022)浦江县不动产权第 0000251 号（后更名为：浙(2023)浦江县不动产权第 0001247 号）土地
合计	10,000,000.00	—	—	—

3、抵押并保证借款明细

借款银行	2023 年 3 月 31 日	起始日	到期日	抵押物	保证人
中国银行浦江县支行	10,000,000.00	2023 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 7 日	浙(2023)浦江县不动产权第 0001247 号土地、厂房	张时勇、万莉
中国建设银行股份有限公司浦江支行	1,650,000.00	2023 年 2 月 27 日	2023 年 11 月 15 日	浙(2020)浦江县不动产权第 0012386 号	张时勇、万莉
合计	11,650,000.00	—	—		—

（续）

借款银行	2021 年 12 月 31 日	起始日	到期日	抵押物	保证人
中国建设银行股份有限公司浦江支行	1,150,000.00	2021 年 12 月 14 日	2022 年 12 月 14 日	浙(2020)浦江县不动产权第 0012386 号	万莉、张时勇
中国建设银行股份有限公司浦江支行	1,100,000.00	2021 年 4 月 6 日	2022 年 4 月 6 日	余房权证闲移字第 16587632 号、余房权证闲移字第 16587633 号、杭余商国用(2016)第 30482 号、余房权证闲移字第 16587630 号、余房权证闲移字第 16587631 号、杭余商国用(2016)第 30481 号、余房权证闲移字第 16587626 号、余房权证闲移字第 16587627 号、杭余商国用(2016)第 30480 号	万莉、张时勇
合计	2,250,000.00	—	—		

（十七）应付票据

种 类	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,975,792.90	8,033,242.90	6,098,250.42
合 计	9,975,792.90	8,033,242.90	6,098,250.42

（十八）应付账款

1、应付账款列示

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付工程款	5,015,144.36	26,006,795.72	—
应付货款	9,724,918.91	12,503,446.87	21,225,819.38
应付费用款	—	89,545.47	5,019.33
合 计	14,740,063.27	38,599,788.06	21,230,838.71

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
嘉兴丽光电子科技有限公司	50,000.00	未到结算期
合 计	50,000.00	—

（十九）合同负债

1、合同负债列示

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货款	1,520,855.82	1,138,198.91	1,571,641.50
合 计	1,520,855.82	1,138,198.91	1,571,641.50

（二十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	2,005,503.75	2,622,825.71	3,312,348.59	1,315,980.87
二、离职后福利-设定提存计划	31,155.58	80,671.64	86,409.29	25,417.93
合 计	2,036,659.33	2,703,497.35	3,398,757.88	1,341,398.80

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,743,144.18	11,011,348.79	10,748,989.22	2,005,503.75
二、离职后福利-设定提存计划	20,655.72	299,851.36	289,351.50	31,155.58
合 计	1,763,799.90	11,311,200.15	11,038,340.72	2,036,659.33

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	923,678.80	12,021,360.35	11,201,894.97	1,743,144.18

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
二、离职后福利-设定提存计划	999.00	217,411.56	197,754.84	20,655.72
合 计	924,677.80	12,238,771.91	11,399,649.81	1,763,799.90

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 3 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,929,114.36	2,456,680.91	3,088,891.12	1,296,904.15
2、职工福利费	56,871.02	16,190.77	73,061.79	-
3、社会保险费	16,176.08	48,371.08	48,105.32	16,441.84
其中：医疗保险费	13,147.42	37,869.26	39,056.38	11,960.30
工伤保险费	3,028.66	10,501.82	9,048.94	4,481.54
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	3,342.29	101,582.95	102,290.36	2,634.88
合 计	2,005,503.75	2,622,825.71	3,312,348.59	1,315,980.87

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,617,431.53	10,563,232.90	10,251,550.07	1,929,114.36
2、职工福利费	111,143.18	108,576.19	162,848.35	56,871.02
3、社会保险费	14,569.47	182,657.35	181,050.74	16,176.08
其中：医疗保险费	10,822.47	140,287.74	137,962.79	13,147.42
工伤保险费	3,747.00	42,369.61	43,087.95	3,028.66
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	156,882.35	153,540.06	3,342.29
合 计	1,743,144.18	11,011,348.79	10,748,989.22	2,005,503.75

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	860,743.95	11,551,092.14	10,794,404.56	1,617,431.53
2、职工福利费	54,460.00	304,317.34	247,634.16	111,143.18
3、社会保险费	8,474.85	164,118.87	158,024.25	14,569.47
其中：医疗保险费	8,474.85	120,379.38	118,031.76	10,822.47
工伤保险费	-	43,739.49	39,992.49	3,747.00

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	1,832.00	1,832.00	-
合 计	923,678.80	12,021,360.35	11,201,894.97	1,743,144.18

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 3 月 31 日
1、基本养老保险	30,081.24	77,889.84	83,429.64	24,541.44
2、失业保险费	1,074.34	2,781.80	2,979.65	876.49
合 计	31,155.58	80,671.64	86,409.29	25,417.93

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	19,943.28	289,511.46	279,373.50	30,081.24
2、失业保险费	712.44	10,339.90	9,978.00	1,074.34
合 计	20,655.72	299,851.36	289,351.50	31,155.58

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	999.00	209,879.64	190,935.36	19,943.28
2、失业保险费	-	7,531.92	6,819.48	712.44
合 计	999.00	217,411.56	197,754.84	20,655.72

(二十一) 应交税费

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
土地使用税	30,186.00	-	-
房产税	38,915.72	-	-
增值税	761,631.78	1,661,086.18	846,817.89
城建税	16,482.03	36,400.05	18,104.17
教育费附加	10,054.83	25,752.24	10,862.50
地方教育费附加	6,427.19	10,647.78	7,241.67
企业所得税	-	1,846.24	1,132.39
个人所得税	39,873.18	45,089.27	46,775.40
印花税	5,378.97	8,410.53	3,281.17
合 计	908,949.70	1,789,232.29	934,215.19

(二十二) 其他应付款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	5,599,816.30	17,245,109.10	9,345,592.67
合 计	5,599,816.30	17,245,109.10	9,345,592.67

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金保证金	900,000.00	550,000.00	550,000.00
代收代付	1,689.30	2,232.10	4,090.67
往来款	6,875.00	6,875.00	5,500.00
暂借款	4,691,252.00	16,686,002.00	8,786,002.00
合 计	5,599,816.30	17,245,109.10	9,345,592.67

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2023 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
张时勇	4,198,127.00	暂借款、往来款
厦门鼎安电子有限公司	250,000.00	质保金
合 计	4,448,127.00	——

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
张时勇	9,192,877.00	暂借款、往来款
万莉	7,500,000.00	暂借款
德清县新城照明器材有限公司	200,000.00	质保金
厦门鼎安电子有限公司	250,000.00	质保金
合 计	17,142,877.00	——

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
张时勇	8,291,502.00	暂借款、往来款
厦门鼎安电子有限公司	250,000.00	质保金
合 计	8,541,502.00	——

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	—	2,154,433.73	1,987,580.64

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	—	—
合 计	5,000,000.00	2,154,433.73	1,987,580.64

（二十四）其他流动负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已背书未到期的应收票据	2,131,920.00	2,045,210.00	5,500,598.54
待转销项税	183,647.08	139,491.16	144,704.81
合 计	2,315,567.08	2,184,701.16	5,645,303.35

（二十五）长期借款

项目	2023 年 3 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
长期借款利息	67,558.35	10,343.78	—
信用借款	5,000,000.00	—	—
抵押并保证借款	50,000,000.00	14,000,000.00	—
小计	55,067,558.35	14,010,343.78	—
减：一年内到期的长期借款	5,000,000.00	—	—
合计	50,067,558.35	14,010,343.78	—

（1）信用借款明细

借款银行	2023 年 3 月 31 日	起始日	到期日	抵押/担保
浙江浦江农村商业银行股份有限公司岩头支行	5,000,000.00	2023 年 1 月 1 日	2024 年 1 月 31 日	信用免担保
合计	5,000,000.00	—	—	—

（2）抵押并保证明细

借款银行	2023 年 3 月 31 日	起始日	到期日	抵押物	保证人
中国银行浦江月泉路支行	36,000,000.00	2023 年 3 月 21 日	2026 年 12 月 20 日	浙(2023)浦江县不动产权第 0001247 号土地、厂房	张时勇、万莉；
中国银行浦江月泉路支行	6,162,000.00	2022 年 12 月 5 日	2025 年 11 月 27 日	浙(2023)浦江县不动产权第 0001247 号土地、厂房	张时勇、万莉
中国银行浦江月泉路支行	5,668,900.00	2022 年 12 月 26 日	2025 年 11 月 27 日	浙(2023)浦江县不动产权第 0001247 号土地、厂房	张时勇、万莉

中国银行浦江月泉路支行	1,950,500.00	2022 年 12 月 8 日	2025 年 11 月 27 日	浙(2023)浦江县不动产权第 0001247 号土地、厂房	张时勇、万莉
中国银行浦江月泉路支行	218,600.00	2022 年 12 月 28 日	2025 年 11 月 27 日	浙(2023)浦江县不动产权第 0001247 号土地、厂房	张时勇、万莉
合计	50,000,000.00	—	—		—

(续)

借款银行	2022 年 12 月 31 日	起始日	到期日	抵押物	保证人
中国银行浦江月泉路支行	6,162,000.00	2022 年 12 月 5 日	2025 年 11 月 27 日	浙(2023)浦江县不动产权第 0001247 号土地、厂房	张时勇、万莉
中国银行浦江月泉路支行	5,668,900.00	2022 年 12 月 26 日	2025 年 11 月 27 日	浙(2023)浦江县不动产权第 0001247 号土地、厂房	张时勇、万莉
中国银行浦江月泉路支行	1,950,500.00	2022 年 12 月 8 日	2025 年 11 月 27 日	浙(2023)浦江县不动产权第 0001247 号土地、厂房	张时勇、万莉
中国银行浦江月泉路支行	218,600.00	2022 年 12 月 28 日	2025 年 11 月 27 日	浙(2023)浦江县不动产权第 0001247 号土地、厂房	张时勇、万莉
合计	14,000,000.00	—	—	—	

(二十六) 租赁负债

项目	2023 年 3 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
租赁付款额	—	7,005,814.66	8,993,395.30
减：一年内到期的租赁负债	—	2,154,433.73	1,987,580.64
合计	—	4,851,380.93	7,005,814.66

(二十七) 递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 3 月 31 日余额	形成原因
政府补助	253,342.79	74,400.00	11,890.80	315,851.99	先进设备提升奖励
合计	253,342.79	74,400.00	11,890.80	315,851.99	—

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日 余额	形成原因
政府补助	298,051.97	-	44,709.18	253,342.79	装备提升奖励
合计	298,051.97	-	44,709.18	253,342.79	-

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	215,909.92	117,100.00	34,957.95	298,051.97	装备提升奖励
合计	215,909.92	117,100.00	34,957.95	298,051.97	-

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入 其他收益 金额	其他变 动	2023 年 3 月 31 日余 额	与资产/收 益相关
2019 年装备提 升奖励	152,494.90	-	-	7,926.88	-	144,568.02	与资产 相关
2021 年装备提 升奖励	100,847.89	-	-	3,250.42	-	97,597.47	与资产 相关
2023 年先进设 备奖励	-	74,400.00	-	713.50	-	73,686.50	与资产 相关
合 计	253,342.79	74,400.00	-	11,890.80	-	315,851.99	-

(续)

负债项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入 其他收益 金额	其他变 动	2022 年 12 月 31 日余 额	与资产/收 益相关
2019 年装备提 升奖励	184,202.39	-	-	31,707.49	-	152,494.90	与资产 相关
2021 年装备提 升奖励	113,849.58	-	-	13,001.69	-	100,847.89	与资产 相关
合 计	298,051.97	-	-	44,709.18	-	253,342.79	——

(续)

负债项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入 其他收益 金额	其他变 动	2021 年 12 月 31 日余 额	与资产/ 收益相关
2019 年装备 提升奖励	215,909.92	-	-	31,707.53	-	184,202.39	与资产 相关
2021 年装备 提升奖励	-	117,100.00	-	3,250.42	-	113,849.58	与资产 相关
合 计	215,909.92	117,100.00	-	34,957.95	-	298,051.97	-

（二十八）股本

投资者名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 3 月 31 日	持股比例%
张时勇	4,500,000.00	3,500,000.00	-	8,000,000.00	80.00
万莉	500,000.00	-	500,000.00	-	-
琦晟（杭州）企业 管理有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10.00
浦江琦远企业管 理合伙企业（有限 合伙）		1,000,000.00	-	1,000,000.00	10.00
合 计	5,000,000.00	5,500,000.00	500,000.00	10,000,000.00	100.00

（续）

投资者名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	持股比例%
张时勇	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	90.00
万莉	500,000.00	-	-	500,000.00	10.00
合 计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	100.00

（续）

投资者名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	持股比例%
张时勇	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	90.00
万莉	500,000.00	-	-	500,000.00	10.00
合 计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	100.00

（二十九）资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 3 月 31 日
资本公积	3,143,840.65	4,639.78	-	3,148,480.43
合 计	3,143,840.65	4,639.78	-	3,148,480.43

注：2023 年 1 月 31 日，公司股东大会作出决议，同意股东张时勇增资 300 万元，即由原来的 450 万元增资至 750 万元，同意琦晟（杭州）企业管理有限公司增资 100 万元，同意浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）增资 100 万元，由于浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）股东有四个新增股东各占百分之一，按照股份支付增加资本公积 4,639.78 元。

（续）

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本公积	3,577,348.90	66,491.75	500,000.00	3,143,840.65
合 计	3,577,348.90	66,491.75	500,000.00	3,143,840.65

注：2022 年 10 月 26 日，公司召开股东大会，审议通过了《关于收购浦江品悦电器有限公司股权暨关联交易的议案》，合并日为 2022 年 11 月 30 日，本期合并减少资本公积 500,000.00 元；合并日净资产 982,122.07 元超过股权转让价款 915,630.32 元增加资本公积 66,491.75 元。

（续）

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本公积	3,577,348.90	-	-	3,577,348.90
合 计	3,577,348.90	-	-	3,577,348.90

注：1、根据 2020 年 8 月 25 日召开的股东会决议、2020 年 10 月 26 日召开的股东会决议及修改后的公司章程，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，公司名称变更为浦江琦品电器股份有限公司，以 2020 年 6 月 30 日为基准日对有限公司净资产进行评估、审计。2020 年 10 月 21 日，浦江普信会计师事务所有限公司出具了《审计报告》普信会审字[2020]第 0201 号，截至审计基准日 2020 年 6 月 30 日，经审计的净资产为 3,577,348.90 元。有限公司同意以截至 2020 年 6 月 30 日经审计的净资产 3,577,348.90 元为基础折合股份，其中股东张时勇的净资产份额为 3,219,614.01 元，折合成股份有限公司发起人的股份为 45 万股；股东万莉的净资产份额为 357,734.89 元，折合成股份有限公司发起人的股份为 5 万股。公司注册资本 500 万元，股份总数 500 万股，每股金额一元人民币。其中股东张时勇以净资产出资 45 万元，认购 45 万股，在 2020 年 10 月 26 日足额缴纳，以货币出资 405 万元，认购 405 万股，截至 2020 年 12 月 23 日已足额缴纳 405 万元；股东万莉以净资产出资 5 万元，认购 5 万股在 2020 年 10 月 26 日足额缴纳，以货币出资 45 万元，认购 45 万股，截至 2020 年 12 月 23 日已足额缴纳 45 万元。净资产整体变更投入的金额超过认缴的注册资本的部分即 3,077,348.90 元，计入变更后的股份有限公司的资本公

积。

2、2022 年 10 月 26 日，公司召开股东大会，审议通过了《关于收购浦江品悦电器有限公司股权暨关联交易的议案》，并以截至 2022 年 8 月 31 日净资产进行审计、评估。由于收购前张时勇对被收购单位持股 90%，万莉对被收购单位持股 10%，属于同一控制企业合并，追溯 2020 年合并增加资本公积 500,000.00 元。

（三十）盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 3 月 31 日
法定盈余公积	616,335.23	-	-	616,335.23
合 计	616,335.23	-	-	616,335.23

（续）

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	249,501.18	366,834.05	-	616,335.23
合 计	249,501.18	366,834.05	-	616,335.23

（续）

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	249,501.18	-	249,501.18
合 计	-	249,501.18	-	249,501.18

（三十一）未分配利润

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
调整前上年末未分配利润	6,679,136.13	3,947,298.32	1,214,382.41
调整年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	6,679,136.13	3,947,298.32	1,214,382.41
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	764,625.38	3,580,793.93	2,982,417.09
减：提取法定盈余公积	-	366,834.05	249,501.18
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
其他利润分配	-	482,122.07	-
年（期）末未分配利润	7,443,761.51	6,679,136.13	3,947,298.32

（三十二）营业收入和营业成本

1. 分产品列示

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,026,638.22	13,004,282.07	96,617,414.68	79,457,952.64	95,806,894.60	81,876,031.74
浴霸	14,786,825.15	12,029,281.83	86,259,980.70	71,093,486.18	81,694,156.07	70,017,913.79
其他厨卫电器	179,783.60	115,115.44	1,496,409.16	943,198.34	1,620,565.31	1,112,282.93
零部件	1,060,029.47	859,884.80	8,861,024.82	7,421,268.12	12,492,173.22	10,745,835.02
其他业务	23,648.22	-	38,806.41	-	33,896.35	-
废料	23,648.22	-	38,806.41	-	33,896.35	-
合 计	16,050,286.44	13,004,282.07	96,656,221.09	79,457,952.64	95,840,790.95	81,876,031.74

2. 分地区列示

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内销售	13,894,066.13	11,847,606.10	78,850,944.28	70,198,012.43	77,572,023.22	69,962,444.85
境外销售	2,156,220.31	1,156,675.97	17,805,276.81	9,259,940.21	18,268,767.73	11,913,586.89
合 计	16,050,286.44	13,004,282.07	96,656,221.09	79,457,952.64	95,840,790.95	81,876,031.74

（三十三）税金及附加

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	6,703.39	122,124.28	54,553.48
教育费附加	4,022.03	73,274.56	32,732.09
地方教育费附加	2,681.36	48,849.72	21,821.38
房产税	38,915.72	-	-
土地使用税	30,186.00	110,682.00	-
印花税	9,276.03	54,410.13	26,522.17
车船税	404.88	344.88	344.88
合 计	92,189.41	409,685.57	135,974.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（三十四）销售费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
广告宣传费	9,919.47	209,607.02	41,854.06
差旅费	5,348.61	32,321.39	56,150.53
办公费	5,606.57	27,340.12	12,993.13
售后服务费	21,734.00	80,963.49	47,204.91
邮寄费	1,561.29	16,382.97	6,784.94
职工薪酬	85,156.71	235,471.45	223,399.05
业务招待费	78,204.34	272,246.39	58,975.24
合 计	207,530.99	874,332.83	447,361.86

（三十五）管理费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	695,172.90	3,646,078.98	3,043,262.89
办公费	127,534.89	216,995.97	279,296.05
服务费	100,977.11	1,913,229.65	1,422,580.67
业务招待费	12,820.93	51,778.55	72,079.52
折旧费	17,091.16	36,600.37	19,854.95
摊销费	6,869.75	27,479.06	-
差旅费	7,687.39	39,743.77	98,721.22
租赁费	85,382.08	706,422.14	683,867.61
汽车费用	45,274.86	81,284.76	91,507.53
股份支付	4,639.78	-	-
合 计	1,103,450.85	6,719,613.25	5,711,170.44

（三十六）研发费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
直接材料	340,124.54	2,796,058.17	3,790,726.11
直接人工	533,025.42	2,253,796.16	1,907,620.02
其他费用	72,845.16	394,559.77	171,351.58
合 计	945,995.12	5,444,414.10	5,869,697.71

（三十七）财务费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	354,871.39	564,695.11	169,459.58
减：利息收入	10,533.65	35,944.29	6,299.94

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
加：汇兑损失（减收益）	1,561.63	-32,024.17	37,621.98
担保费	30,000.00	50,000.00	-
未确认融资费用	41,597.02	427,186.28	500,873.91
银行手续费	1,570.90	12,929.52	15,122.38
合 计	419,067.29	986,842.45	716,777.91

（三十八）其他收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
与收益相关的政府补助	123,866.53	910,866.01	669,520.80
与资产相关的政府补助	11,890.80	44,709.18	34,957.95
合 计	135,757.33	955,575.19	704,478.75

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、50 “政府补助”。

（三十九）信用减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账准备	126,626.84	-102,838.44	-44,814.07
合 计	126,626.84	-102,838.44	-44,814.07

注：上表中，损失以“—”号填列。

（四十）资产减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	—	6,000.00	-10,000.00
其他非流动资产减值损失	1,000.00	-223,612.01	-205,717.02
合 计	1,000.00	-217,612.01	-215,717.02

（四十一）资产处置收益

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产资产处置收益	-82,023.82	-82,023.82	—	—	—	—
使用权资产处置收益	572,304.95	572,304.95	—	—	—	—
合 计	490,281.13	490,281.13	—	—	—	—

（四十二）营业外收入

项目	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	-	-	159,961.17	159,961.17	1,578,400.00	1,578,400.00
罚款收入	7,586.27	7,586.27	97,985.65	97,985.65	107,081.30	107,081.30
债权债务核销	1.14	1.14	12,205.98	12,205.98	4.81	4.81
其他	0.02	0.02	9,705.12	9,705.12	1,220.54	1,220.54
合 计	7,587.43	7,587.43	279,857.92	279,857.92	1,686,706.65	1,686,706.65

（四十三）营业外支出

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	-	-	76.39	76.39	126,134.63	126,134.63
债权债务核销	62.00	62.00	1,430.04	1,430.04	-	-
赔偿支出	250,000.00	250,000.00	218,898.27	218,898.27	-	-
罚没货物	-	-	-	-	76,851.00	76,851.00
捐赠支出	-	-	6,350.90	6,350.90	-	-
火灾损失	-	-	6,702.67	6,702.67	-	-
其他	-	-	-	-	0.50	0.50
合 计	250,062.00	250,062.00	233,458.27	233,458.27	202,986.13	202,986.13

（四十四）所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	3,611.09	713.85	152,255.42
递延所得税费用	20,724.97	-136,603.14	-123,227.04
合 计	24,336.06	-135,889.29	29,028.38

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	788,961.44	3,444,904.64	3,011,445.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,344.22	516,735.70	451,716.82
子公司适用不同税率的影响	5,922.35	-2,281.16	1,004.57
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,968.76	166,318.29	456,761.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
年度（期间）内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	-	-	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	-
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-141,899.27	-816,662.12	-880,454.66
所得税费用	24,336.06	-135,889.29	29,028.38

（四十五）现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	187,666.04	820,705.15	2,363,895.80
利息收入	10,533.65	35,944.29	6,299.94
往来款项及其他	9,338.52	572,334.19	166,205.15
合 计	207,538.21	1,428,983.63	2,536,400.89

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
付现费用	801,958.64	5,357,316.79	6,809,795.90
往来款项及其他	53,017.72	316,375.28	531,012.16
合 计	854,976.36	5,673,692.07	7,340,808.06

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
暂借款	-	500,000.00	-
购买子公司	-	517,581.31	-
合 计	-	1,017,581.31	-

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
收到非金融机构往来款	2,500,000.00	9,900,000.00	2,160,000.00
收回承兑保证金	762,134.20	6,199,615.30	1,772,224.00
合 计	3,262,134.20	16,099,615.30	3,932,224.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
归还非金融机构往来款	14,500,000.00	1,530,000.00	-
支付融资担保费	30,000.00	50,000.00	-
支付承兑保证金	1,733,409.20	7,167,111.25	4,821,349.50
支付租金	-	2,590,087.00	-
合 计	16,263,409.20	11,337,198.25	4,821,349.50

(四十六) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	764,625.38	3,580,793.93	2,982,417.09
加：资产减值准备	-1,000.00	217,612.01	215,717.02
信用减值损失	-126,626.84	102,838.44	44,814.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	515,701.78	1,290,088.71	998,501.31
使用权资产折旧	263,617.85	2,108,942.78	2,108,942.78
无形资产摊销	46,715.09	186,860.40	-
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-490,281.13	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	426,468.41	1,041,881.39	670,333.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,070,594.22	276,329.99	-1,355,735.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-949,024.24	-316,341.42	1,265,365.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,288,657.26	13,144,730.38	-12,138,497.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,576,487.18	6,537,631.11	-12,354,784.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,423,490.51	-14,261,376.53	24,910,954.15
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,385,129.93	13,909,991.19	7,348,028.74
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（年）期末余额	13,066,120.24	4,003,101.82	1,099,851.98
减：现金及现金等价物的上年年末期末余额	4,003,101.82	1,099,851.98	1,144,795.50
现金及现金等价物净增加额	9,063,018.42	2,903,249.84	-44,943.52

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	13,066,120.24	4,003,101.82	1,099,851.98
其中：库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	13,063,957.52	3,996,846.26	1,099,253.93
可随时用于支付的其他货币资金	2,162.72	6,255.56	598.05
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	-	-	-

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
三、期末现金及现金等价物余额	13,066,120.24	4,003,101.82	1,099,851.98

（四十七）报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
①取得子公司及其他营业单位：	-	-	-
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	-	915,630.32	-
其中：浦江品悦电器有限公司	-	915,630.32	-
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	-	517,581.31	-
其中：浦江品悦电器有限公司	-	517,581.31	-
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	-	-	-
其中：浦江品悦电器有限公司	-	-	-
取得子公司支付的现金净额	-	398,049.01	-
本年取得子公司的价格	-	915,630.32	-
其中：浦江品悦电器有限公司	-	915,630.32	-
取得子公司的净资产	-	982,122.07	-
其中：流动资产	-	2,893,432.00	-
非流动资产	-	6,614.83	-
流动负债	-	1,917,924.76	-
非流动负债	-	-	-

（四十八）所有权或使用权受限制的资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	4,987,896.45	4,016,621.45	3,049,125.50	票据保证金
无形资产	9,109,444.30	9,156,159.39	-	借款抵押
固定资产	55,447,185.46	-	-	借款抵押
合 计	69,544,526.21	13,172,780.84	3,049,125.50	-

（四十九）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	2023 年 3 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	92,891.08	6.8717	638,319.63
其中：美元	92,891.08	6.8717	638,319.63

项 目	2023 年 3 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	84,260.76	6.8717	579,014.67
其中：美元	84,260.76	6.8717	579,014.67
合同负债	152,062.14	6.8717	1,044,925.40
其中：美元	152,062.14	6.8717	1,044,925.40

续

项 目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	—	—	—
应收账款	1,689.70	6.9646	11,768.08
其中：美元	1,689.70	6.9646	11,768.08
合同负债	151,370.17	6.9646	1,054,232.69
其中：美元	151,370.17	6.9646	1,054,232.69

续

项 目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	20,050.00	6.3757	127,832.79
其中：美元	20,050.00	6.3757	127,832.79
应收账款	24,115.30	6.3757	153,751.92
其中：美元	24,115.30	6.3757	153,751.92
合同负债	156,418.87	6.3757	997,279.79
其中：美元	156,418.87	6.3757	997,279.79

（五十）政府补助

1、政府补助基本情况

（1）2023 年 1-3 月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	备注	计入当期损益的金额
税费返还	1,666.04	其他收益	与收益相关	1,666.04
一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	与收益相关	1,500.00
出口规模及出口企业产品认证补助	110,100.00	其他收益	与收益相关	110,100.00
税费减免	10,600.49	其他收益	与收益相关	10,600.49
先进设备奖补助	11,890.80	其他收益	与资产相关	11,890.80
合 计	135,757.33	—		135,757.33

（2）2022 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	备注	计入当期损益的金额
税费返还	11,440.46	其他收益	与收益相关	11,440.46
稳岗补贴	16,798.02	其他收益	与收益相关	16,798.02
留工培训补助	17,505.50	其他收益	与收益相关	17,505.50
一次性扩岗补助	3,000.00	其他收益	与收益相关	3,000.00
支持企业稳生产补助	20,000.00	其他收益	与收益相关	20,000.00
装备提升奖励	44,709.18	其他收益	与资产相关	44,709.18
税费减免	250,122.03	其他收益	与收益相关	250,122.03

种 类	金 额	列报项目	备注	计入当期损益的金额
专利扶持奖励	8,000.00	其他收益	与收益相关	8,000.00
挂牌上市后备企业财政奖励	59,961.17	营业外收入	与收益相关	59,961.17
省级工业新产品奖励	100,000.00	营业外收入	与收益相关	100,000.00
研发投入奖励	584,000.00	其他收益	与收益相关	584,000.00
合 计	1,115,536.36	-		1,115,536.36

(3) 2021 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	备注	计入当期损益的金额
税费返还	900.00	其他收益	与收益相关	900.00
失业金补贴	4,195.80	其他收益	与收益相关	4,195.80
安全生产社会化服务企业奖励智慧用电	500.00	其他收益	与收益相关	500.00
税费减免	1,125.00	其他收益	与收益相关	1,125.00
境内参展奖励、出口产品认证奖励	69,800.00	其他收益	与收益相关	69,800.00
出口规模奖奖励	78,700.00	其他收益	与收益相关	78,700.00
装备提升奖励	34,957.95	其他收益	与资产相关	34,957.95
专利授权扶持奖励	30,000.00	其他收益	与收益相关	30,000.00
股改和成长板挂牌财政奖励	700,000.00	营业外收入	与收益相关	700,000.00
企业升级奖励	368,400.00	营业外收入	与收益相关	368,400.00
企业研发投入奖励	484,300.00	其他收益	与收益相关	484,300.00
企业研发机构认定奖励	80,000.00	营业外收入	与收益相关	80,000.00
省高成长科技型中小企业认证	30,000.00	营业外收入	与收益相关	30,000.00
国家高新技术企业认证奖励	400,000.00	营业外收入	与收益相关	400,000.00
合 计	2,282,878.75	-		2,282,878.75

七、合并范围的变更

本公司于 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度无非同一控制下企业合并。

(一) 同一控制下企业合并

1、2022 年度发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
浦江品悦电器有限公司	100.00	同一实际控制人	2022-11-21	工商变更

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
浦江品悦电器有限公司	15,792,628.72	-143,839.58	12,985,307.91	629,862.59

2、合并成本

合并成本	浦江品悦电器有限公司
—现金	—
—非现金资产的账面价值	—
—发行或承担的债务的账面价值	915,630.32
—发行的权益性证券的面值	—
—或有对价	—

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	浦江品悦电器有限公司	
	合并日	上年末
资产：		
货币资金	517,581.31	165,127.74
应收账款	2,374,348.29	884,440.51
预付账款	—	249,600.00
其他应收款	1,502.40	324.20
存货	—	7,004,144.79
其他流动资产	—	440,348.27
固定资产	6,614.83	10,883.38
长期待摊费用	—	83,448.04
负债：		
应付款项	1,056,942.05	5,467,907.29
预收账款	—	458,579.81
应付职工薪酬	29,845.12	66,099.43
应交税费	817,662.08	9,372.46
其他应付款	13,475.51	1,710,396.29
净资产	982,122.07	1,125,961.65
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	982,122.07	1,125,961.65

4、处置子公司

本公司于 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度未处置子公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本集团的构成

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	
浦江品悦电器有限公司	浙江省金华市	浦江县	其他家用电力器具制造	100.00	—	同一控制下合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于 2023 年 3 月 31 日，下表所述资产或负债为美元余额，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	92,891.08	—	20,050.00
应收账款	84,260.76	1,689.70	24,115.30
合同负债	152,062.14	151,370.17	156,418.87

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

十、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

项 目	2023 年 3 月 31 日公允价值			
	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
应收款项融资	—	—	169,838.33	169,838.33

续

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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
应收款项融资	—	—	1,650,498.00	1,650,498.00

续

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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
应收款项融资	-	-	700,000.00	700,000.00

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

(1) 对于持有的应收票据，按照票面金额考虑信用风险后的金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）
张时勇	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理	80.00	19.60

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

(三) 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
万莉	实际控制人张时勇的配偶
刘艳利	董事、董事会秘书
杨明慧	董事、财务负责人
石钧进	董事
钟荣华	监事会主席、监事
杨世岗	董事
冯建新	监事
唐敦亮	职工代表监事
张晓旦	实际控制人张时勇的外甥
汤丽丽	公司原财务负责人，已于 2023 年 6 月 6 日辞去财务负责人职务
琦晟（杭州）企业管理有限公司	直接持有公司 10%股权的股东，实际控制人为张时勇
浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 10%股权的股东，实际控制人为张时勇
嘉兴铭品电器有限公司	张时勇持股 65%并担任执行董事兼总经理的企业，已于 2022 年 3 月 22 日注销
浦江三莱电器有限公司	张晓旦持股 100%并担任法人的企业
杭州品悦电器有限公司	张晓旦持股 60%并担任法人的企业，2022 年 11 月 29 日已注销
余姚市浙徽模具厂	监事冯建新弟弟控制的企业

(四) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年
浦江三莱电器有限公司	商品	2,087,627.29	5,886,006.61	-
杭州品悦电器有限公司	商品	-	3,234,038.02	946,420.35

(2) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年
余姚市浙徽模具厂	模具	57,610.62	1,184,778.76	598,584.07
张时勇	生产设备租赁	-	1,375.00	5,500.00

2、关联担保情况

①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
张时勇、万莉	4,200,000.00	2020 年 4 月 8 日	2023 年 4 月 7 日	是
张时勇、万莉	1,650,000.00	2020 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 15 日	否
张时勇、万莉	5,000,000.00	2021 年 4 月 22 日	2023 年 4 月 16 日	否
张时勇、万莉	5,000,000.00	2023 年 2 月 8 日	2025 年 1 月 11 日	否
张时勇、万莉	5,000,000.00	2022 年 4 月 20 日	2023 年 4 月 16 日	否
张时勇、万莉、 浦江品悦电器有 限公司	5,000,000.00	2022 年 1 月 6 日	2023 年 1 月 4 日	是
张时勇	5,000,000.00	2023 年 1 月 4 日	2024 年 1 月 2 日	否
张时勇、万莉	10,000,000.00	2022 年 10 月 17 日	2023 年 10 月 17 日	否
张时勇、万莉	14,000,000.00	2022 年 12 月 5 日	2025 年 11 月 27 日	否
张时勇、万莉	36,000,000.00	2023 年 3 月 21 日	2026 年 12 月 20 日	否

(五) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
张时勇	300,000.00	2020-12-23	未约定	
万莉	500,000.00	2021-8-31	未约定	
张时勇	660,000.00	2021-9-30	未约定	
张时勇	1,000,000.00	2021-12-31	未约定	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
张时勇	2,300,000.00	2022-1-31	未约定	
万莉	4,000,000.00	2022-4-30	未约定	
万莉	1,000,000.00	2022-5-31	未约定	
万莉	2,000,000.00	2022-10-31	未约定	
张时勇	600,000.00	2022-11-30	未约定	

（六）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年
张时勇	浦江品悦电器有限公司	—	824,067.29	—
万莉	浦江品悦电器有限公司	—	91,563.03	—
杭州品悦电器有限公司	奥迪轿车	—	123,893.81	—

（七）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	2023 年 3 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
浦江三莱电器有限公司	2,281,037.84	114,051.89
合 计	2,281,037.84	114,051.89

（续）

项目名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
浦江三莱电器有限公司	2,556,334.14	127,816.71	—	—
合 计	2,556,334.14	127,816.71	—	—

2、应付项目

项目名称	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款：			
张时勇	4,198,127.00	9,192,877.00	8,291,502.00
万莉	500,000.00	7,500,000.00	500,000.00
合 计	4,698,127.00	16,692,877.00	8,791,502.00

十二、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、琦品家居（浙江）股份有限公司承租浙江一之工艺有限公司（以下简称“出租方”）厂房，

合同约定租赁期限为 2020 年 2 月 1 日至 2025 年 12 月 30 日。2022 年 4 月 21 日 12 时 50 分许，该厂房三楼仓库起火，造成出租方房屋、装修、物品等毁损。2022 年 4 月 23 日，浦江县消防救援大队出具浦消火认简字【2021】第 0004 号火灾事故简易调查认定书，认定起火原因系电气线路故障引燃周围可燃物引发火灾。经中国人民财产保险股份有限公司委托浦江鼎信正安房地产股份事务所对出租方房屋损失股价为 802,596.00 元；2023 年 2 月 21 日，在浦江县经济开发区管委会的组织下，双方签订《调解书》，约定房屋损失由出租方向保险公司索赔，出租方货物损失暂时互相确认，责任分摊问题按法院生效法律文书确定。2023 年 3 月 7 日，中国人民财产保险股份有限公司向出租方支付了赔偿款 632,445.65 元，剩余 170,150.35 元尚未赔付。2023 年 4 月 27 日，经出租方委托东阳市一达价格事务所有限公司对因火灾事故造成纺织品损失股价为 915,590.00 元，出租方为此花费鉴定费 6,000.00 元，且出租方认为琦品对仓库电气线路未尽到安全保障义务，电气线路附近堆放可燃物是导致火灾发生的直接原因，要求琦品承担全部赔偿责任。由于琦品投保与保险公司，故要求保险公司在保险责任范围内对琦品承担赔偿责任，因此，2023 年 5 月 24 日，浙江一之工艺有限公司向浦江县人民法院提出民事起诉状，涉诉案件号为（2023）浙 0726 民初 2392 号，案由为财产损害赔偿纠纷，原告为浙江一之工艺有限公司，被告为琦品家居（浙江）股份有限公司、中国人民财产保险股份有限公司浦江支公司，该案件于 2023 年 8 月 9 日进行民事一审，尚未进行判决。2023 年 9 月 15 日，北京康达（杭州）律师事务所针对该案件出具了金额无法确定的法律意见书。2023 年 7 月 31 日，公司控股股东、实际控制人张时勇签订《琦品家居（浙江）股份有限公司控股股东、实际控制人关于公司消防事项的承诺函》，承诺函中约定如果公司存在消防违法而被消防或主管部门处罚以及由火灾诉讼产生的承担赔偿责任，由控股股东、实际控制人张时勇承担赔偿责任。

2、截至 2023 年 3 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2023 年 5 月 12 日，琦品家居（浙江）股份有限公司（以下简称“琦品”）与浦江唯尚工贸有限公司（以下简称“承租方”）签订《房屋租赁合同》，合同约定琦品向承租方出租自有 2#厂房五楼六楼两整层作为承租方办公、生产及仓储使用，六楼租赁期为 2023 年 5 月 20 日至 2026 年 6 月 30 日，共计 3 年零 40 天，五楼租赁期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日，共计 3 年，租金为 120 元/平方/年，三年内租金不变。

2、截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	13,827,965.10	15,271,523.41	19,029,899.93
1 至 2 年	1,183.75	5,940.00	383.75

账 龄	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2 至 3 年	5,940.00	383.75	18,192.44
3 年以上	18,192.44	18,192.44	—
小 计	13,853,281.29	15,296,039.60	19,048,476.12
减：坏账准备	628,793.52	740,860.36	765,648.92
合 计	13,224,487.77	14,555,179.24	18,282,827.20

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	2023-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	13,853,281.29	100.00	628,793.52	4.54	13,224,487.77
其中：账龄组合	12,173,202.74	87.87	628,793.52	5.17	11,544,409.22
关联方组合	1,680,078.55	12.13	—	—	1,680,078.55
合 计	13,853,281.29	100.00	628,793.52	4.54	13,224,487.77

(续)

类 别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	15,296,039.60	100.00	740,860.36	4.84	14,555,179.24
其中：账龄组合	14,450,277.00	94.47	740,860.36	5.13	13,709,416.64
关联方组合	845,762.60	5.53	—	—	845,762.60
合 计	15,296,039.60	100.00	740,860.36	4.84	14,555,179.24

(续)

类 别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	19,048,476.12	100.00	765,648.92	4.02	18,282,827.20
其中：账龄组合	15,148,095.12	79.52	765,648.92	5.05	14,382,446.20
关联方组合	3,900,381.00	20.48	—	—	3,900,381.00
合 计	19,048,476.12	100.00	765,648.92	—	18,282,827.20

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,147,886.55	607,394.33	5.00
1 至 2 年	1,183.75	236.75	20.00
2 至 3 年	5,940.00	2,970.00	50.00
3 年以上	18,192.44	18,192.44	100.00
合 计	12,173,202.74	628,793.52	—

(续)

项 目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,425,760.81	721,288.04	5.00
1 至 2 年	5,940.00	1,188.00	20.00
2 至 3 年	383.75	191.88	50.00
3 年以上	18,192.44	18,192.44	100.00
合 计	14,450,277.00	740,860.36	—

(续)

项 目	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,129,518.93	756,475.95	5.00
1 至 2 年	383.75	76.75	20.00
2 至 3 年	18,192.44	9,096.22	50.00
3 年以上	—	—	100.00
合 计	15,148,095.12	765,648.92	—

3、坏账准备的情况

类 别	2022-12-31	本期变动金额				2023-3-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	740,860.36	-112,066.84	—	—	—	628,793.52
合 计	740,860.36	-112,066.84	—	—	—	628,793.52

(续)

类 别	2021-12-31	本期变动金额				2022-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	765,648.92	-24,788.56	—	—	—	740,860.36
合 计	765,648.92	-24,788.56	—	—	—	740,860.36

(续)

类 别	2020-12-31	本期变动金额				2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	720,909.85	44,739.07	—	—	—	765,648.92

类 别	2020-12-31	本期变动金额				2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合 计	720,909.85	44,739.07	-	-	-	765,648.92

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	2023-3-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江友邦集成吊顶股份有限公司	7,339,026.00	52.98	366,951.30
浦江品悦电器有限公司	1,680,078.55	12.13	-
浙江美尔凯特智能厨卫股份有限公司	1,504,963.38	10.86	75,248.17
浙江今顶集成吊顶有限公司	884,680.26	6.39	44,234.01
SIMX LIMITED HALIDAY PLACE EAST TAM	570,684.11	4.12	28,534.21
合 计	11,979,432.30	86.48	514,967.69

(续)

单位名称	2022-12-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江友邦集成吊顶股份有限公司	6,935,002.00	45.34	346,750.10
浙江美尔凯特智能厨卫股份有限公司	1,797,738.71	11.75	89,886.94
浙江今顶集成吊顶有限公司	1,113,800.26	7.28	55,690.01
广东百朗新风系统有限公司	1,019,718.60	6.67	50,985.93
浙江奥华电气有限公司	939,112.69	6.14	46,955.63
合 计	11,805,372.26	77.18	590,268.61

(续)

单位名称	2021-12-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江友邦集成吊顶股份有限公司	5,262,850.80	27.63	263,142.54
浙江美尔凯特智能厨卫股份有限公司	3,920,699.49	20.58	196,475.25
浦江品悦电器有限公司	3,900,381.00	20.48	-
浙江今顶集成吊顶有限公司	1,850,010.26	9.71	92,500.51
佛山市巴迪斯新型建材有限公司	1,220,732.03	6.41	61,036.60
合 计	16,154,673.58	84.81	613,154.90

(二) 其他应收款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	541,669.95	1,338,162.46	5,113,012.60
合 计	541,669.95	1,338,162.46	5,113,012.60

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	80,125.30	674,117.81	4,896,212.60
1 至 2 年	456,544.65	457,544.65	214,300.00
2 至 3 年	2,500.00	204,000.00	1,000.00
3 至 4 年	-	1,000.00	1,500.00
4 至 5 年	1,000.00	1,500.00	-
5 年以上	1,500.00		-
小 计	541,669.95	1,338,162.46	5,113,012.60
减：坏账准备	-	-	-
合 计	541,669.95	1,338,162.46	5,113,012.60

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	-	-	1,400,000.00
代收代付	-	9,027.24	-
保证金	484,354.21	453,544.65	3,453,544.65
出口退税款	-	642,556.40	-
押金及备用金等	57,315.74	233,034.17	259,467.95
小 计	541,669.95	1,338,162.46	5,113,012.60
减：坏账准备	-	-	-
合 计	541,669.95	1,338,162.46	5,113,012.60

(3) 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	2023 年 3 月 31 日	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
浙江省浦江县财政局	保证金	453,544.65	1-2 年	83.73	-
中华人民共和国海曙海关	保证金	30,809.56	1 年以内	5.69	-
冯建新	备用金	29,120.00	1 年以内	5.38	-
中国石化销售有限公司浙江金华石油分公司	备用金	7,009.50	1 年以内	1.29	-
陈培亮	备用金	5,000.00	1 年以内	0.92	-
合 计	—	525,483.71	—	97.01	-

(续)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	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
中华人民共和国海曙海关	出口退税款	642,556.40	1 年以内	48.02	-
浙江省浦江县财政局	保证金	453,544.65	1-2 年	33.89	-
浙江一之工艺有限公司	押金	200,000.00	2-3 年	14.95	-

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	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
中国石化销售有限公司浙江 金华石油分公司	备用金	15,134.17	1 年以内	1.13	-
代收员工房租	代收代付	9,027.24	1 年以内	0.67	-
合 计	—	1,320,262.46	—	98.66	-

(续)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	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
浦江县自然资源和规划局	保证金	3,000,000.00	1 年以内	58.67	-
浙江省浦江县财政局	保证金	453,544.65	1 年以内	8.87	-
浙江一之工艺有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	3.91	-
邓海林	备用金	20,000.00	1 年以内	0.39	-
		7,800.00	1-2 年	0.15	-
中国石化销售有限公司浙江 金华石油分公司	备用金	13,967.95	1 年以内	0.27	-
合 计	—	3,695,312.60	—	72.26	-

（三）长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2023 年 3 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价 值
浦江品悦 电器有限 公司	982,122.07	-	982,122.07	982,122.07	-	982,122.07	-	-	-
合 计	982,122.07	-	982,122.07	982,122.07	-	982,122.07	-	-	-

（2）对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增 加	本期减少	2023 年 3 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
浦江品悦电器有 限公司	982,122.07	-	-	982,122.07	-	-
合 计	982,122.07	-	-	982,122.07	-	-

(续)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浦江品悦电器 有限公司	-	982,122.07	-	982,122.07	-	-
合 计	-	982,122.07	-	982,122.07	-	-

（四）营业收入、营业成本

1. 分产品列示

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,981,361.25	13,072,899.02	93,972,977.53	77,356,076.95	88,496,455.00	76,046,664.56
浴霸	15,066,248.54	12,411,394.18	87,451,041.32	72,566,914.29	81,694,155.67	70,017,913.79
其他厨卫电器	179,783.60	115,115.44	1,638,117.13	1,084,906.31	1,620,565.31	1,112,282.93
零部件	735,329.11	546,389.40	4,883,819.08	3,704,256.35	5,181,734.02	4,916,467.84
其他业务	23,648.22	-	38,806.41	-	32,361.48	-
废料	23,648.22	-	38,806.41	-	32,361.48	-
合 计	16,005,009.47	13,072,899.02	94,011,783.94	77,356,076.95	88,528,816.48	76,046,664.56

2. 分地区列示

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内销售	13,848,789.16	11,916,223.05	76,206,507.13	68,096,136.74	70,260,048.75	64,133,077.67
境外销售	2,156,220.31	1,156,675.97	17,805,276.81	9,259,940.21	18,268,767.73	11,913,586.89
合 计	16,005,009.47	13,072,899.02	94,011,783.94	77,356,076.95	88,528,816.48	76,046,664.56

十五、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年
非流动性资产处置损益	490,281.13	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	135,757.33	1,115,536.36	2,282,878.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益	-	-143,839.58	629,862.59

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--	--
除同本集团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	--	--	--
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	-242,474.57	-113,561.52	-94,679.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
小 计	383,563.89	858,135.26	2,818,061.86
所得税影响额	--	128,731.75	440,728.72
少数股东权益影响额（税后）	--	--	--
合 计	383,563.89	729,403.51	2,377,333.14

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2023 年 1-3 月	4.06	0.10	0.10
	2022 年	24.59	0.72	0.72
	2021 年	26.43	0.60	0.60
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2023 年 1-3 月	2.02	0.05	0.05
	2022 年	19.58	0.57	0.57
	2021 年	5.36	0.12	0.12

琦品家居（浙江）股份有限公司（盖章）

二〇二三年九月八日

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨明慧

会计机构负责人：

杨明慧



营业执照

(副本) (5-2)

统一社会信用代码

91110102082881146K

扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（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：注册会计师业务；代理记账。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 7301万元

2013年11月04日

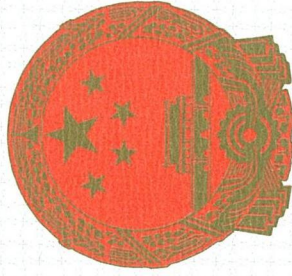
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关



2023年11月08日



会计师事务所
执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 白海云
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-08-03
Date of birth
工作单位 中联会计师事务所有限公司山西分所
Working unit
身份证号码 142325740803001
Identity card No.



140100520072

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 /y 月 /m 日 /d
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 11 月 18 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 12 月 30 日
/y /m /d



有效一年。
not year after

2009年3月20日
/m /d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



年 /m 月 /m 日 /d

7

转入：中兴华 2007.6.6

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年7月16日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年7月16日
/m /d

12



姓名 张玲玲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-11-12
Date of birth
工作单位 中审会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 230307197511124044
Identity card No.



证书编号 10001630178
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 2007-1-1
Date of Issuance

年 /m 月 /m 日 /d

姓名：张玲玲
证书编号：110001630178



08年3月20日
/m /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

年 /m 月 /m 日 /d