琦品股份

NEEQ : 874359

琦品家居（浙江）股份有限公司

Qipin Home Style (Zhejiang) Co., Ltd.

半年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人张时勇、主管会计工作负责人杨明慧及会计机构负责人（会计主管人员）杨明慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 22

附件I 会计信息调整及差异情况 97

附件II 融资情况 97

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	浙江省金华市浦江县仙华街道保尔路 333 号董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、琦品股份	指	琦品家居（浙江）股份有限公司
有限公司、琦品有限	指	浦江琦品电器有限公司
品悦电器	指	子公司浦江品悦电器有限公司
股东大会	指	琦品家居（浙江）股份有限公司股东大会
董事会	指	琦品家居（浙江）股份有限公司董事会
监事会	指	琦品家居（浙江）股份有限公司监事会
公司章程	指	琦品家居（浙江）股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券业监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
浴霸	指	集照明、浴室暖房、通风、换气、杀菌、湿度控制等多功能为一体的综合性卫浴电器。
ODM	指	Original Design Manufacturer，自主设计制造，指结构、外观、工艺等主要由生产商自主开发，产品以客户的品牌进行销售的一种运营模式。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，品牌方不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托其他厂家生产，并直接贴上自己的品牌商标
PMC	指	Production material control 的缩写，指对生产计划与生产进度的控制，以及对物料的计划、跟踪、收发、存储、使用等各方面的监督与管理和呆滞料的预防处理工作。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	琦品家居（浙江）股份有限公司		
英文名称及缩写	Qipin Home Style (Zhejiang) Co., Ltd.		
法定代表人	张时勇	成立时间	2017 年 6 月 13 日
控股股东	控股股东为张时勇	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张时勇，一致行动人为浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）、琦晟（杭州）企业管理有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-家用电力器具制造（C385）-其他家用电力器具制造（C3859）		
主要产品与服务项目	浴霸等厨卫电器及其零部件的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	琦品股份	证券代码	874359
挂牌时间	2024 年 1 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘艳利	联系地址	浙江省金华市浦江县仙华街道保尔路 333 号
电话	0579-88060811	电子邮箱	2928669243@qq.com
传真	0579-88060811		
公司办公地址	浙江省金华市浦江县仙华街道保尔路 333 号	邮政编码	322200
公司网址	www.qipinsc.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330726MA29A46C65		
注册地址	浙江省金华市浦江县仙华街道保尔路 333 号		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

公司主要从事浴霸等厨卫电器及其零部件的研发、生产和销售，主要产品包括浴霸、换气扇、凉霸等厨卫电器及其零部件。公司掌握与产品相关的研发和生产技术，具有稳定的生产经营场所、技术人员、设备等，可向家电企业、家装材料企业等客户提供浴霸等厨卫电器及其零部件，从而持续获取收入、利润及现金流。

1、采购模式

公司主要采用“以产定购”的采购模式，将原材料的采购和产品的生产过程相结合，采购的原材料主要包括电机、塑料粒子、线路板等。当原材料价格波动较剧烈时，公司会根据具体情况储备部分原材料，从而锁定部分生产成本。

公司 PMC 部下设的采购科负责物料采购，具体执行中，由采购员根据销售跟单员提供的销售单制作采购单，并形成请购单，经物控主管审批通过后，采购员向供应商发送采购单，物料运至公司后，来料检验员负责物料的检验，验收合格后入库，公司向供应商付款。

公司的供应链管理部负责供应商的开发、评审、维护与管理，具体包括：收集供应商资料，建立供应商档案；组织供应商的动态评估、选择与分级；与供应商谈判，并签订采购框架合同；对不合格供应商进行淘汰评审。

2、生产模式

公司的产品生产以 ODM 模式为主，OEM 模式和自有品牌生产模式为辅。

ODM 模式下，公司根据客户对产品性能、外观的需求，从原料供应、零部件构成、生产工艺等方面进行开发，并按照双方确认的配方工艺进行生产。在确定零部件构成、工艺流程设计等阶段，公司与客户不断沟通，为客户提供有针对性的产品方案；在产品制造阶段，公司根据产品方案选定供应商，制定生产计划和生产工艺，进行批量生产。

OEM 模式下，产品的工艺文件由客户提供，公司根据客户提供的工艺文件组织生产，该种模式下公司自主采购主要原材料。

3、销售模式

公司采用直销为主、经销为辅的销售模式，根据客户需求布局生产和销售，凭借高效的供应链管理能力，快速满足客户的交货需求，向客户提供优质的浴霸等厨卫电器产品。

公司对 ODM/OEM 客户的销售均为直接销售，公司一般与相关客户签订框架性协议，就产品标准、供货保障、定价原则、订单下达方式、结算方式等方面作出约定；具体产品数量、价格以经双方确认的订单为准。

4、研发模式

公司研发部负责产品的研发工作。公司主要根据市场需求、客户要求等信息创建新研发项目，并由研发部组织人员针对技术难点、技术指标、功能要求等进行可行性分析；确认项目可行并经审批批准后即开展研发工作。研发过程主要包括结构设计、零部件制作、整机组装等，各阶段均按照实验、评审、改进的方式进行。研发完成后，公司将新产品送交认证机构进行产品认证。

报告期内，公司经营计划的实现情况如下：（1）自有品牌方面：公司以子公司品悦电器为载体，进行自有品牌产品的延展，新设多家子公司以拓展公司销售市场；（2）客户拓展方面：公司与知名家电品牌苏泊尔、美的、奥普、京东京造对接，进一步扩大公司的市场份额。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年被认定为“浙江省专精特新中小企业”，有效期 3 年，认定依据为工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业[2022]63 号）和《浙江省经济和信息化厅关于印发浙江省优质中小企业梯度培育管理实施细则（暂行）的通知》（浙经信企业〔2022〕197 号）； 公司于 2023 年被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR202333003566，有效期 3 年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,853,383.85	31,529,868.50	-2.15%
毛利率%	21.82%	23.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,695,650.85	1,703,351.18	-199.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,110,934.36	1,321,034.63	-259.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.90%	8.39%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.83%	6.51%	-
基本每股收益	-0.17	0.19	-189.47%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	128,340,473.66	131,259,244.15	-2.22%
负债总计	107,708,423.91	108,945,462.88	-1.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,632,049.75	22,313,781.27	-7.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.23	-7.62%
资产负债率%（母公司）	83.74%	83.01%	-
资产负债率%（合并）	83.92%	83.00%	-
流动比率	0.70	0.56	-
利息保障倍数	0.003	1.727	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-483,566.86	7,687,196.37	-106.29%
应收账款周转率	2.53	2.51	-
存货周转率	2.08	2.15	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.22%	4.41%	-
营业收入增长率%	-2.15%	-30.11%	-
净利润增长率%	-199.55%	-3.39%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,548,565.40	5.88%	2,260,717.22	1.72%	233.90%
应收票据	3,775,675.53	2.94%	4,161,438.90	3.17%	-9.27%
应收账款	6,678,702.66	5.20%	16,370,449.12	12.47%	-59.20%
应收款项融资	0.00	0.00%	2,451,996.71	1.87%	-100.00%
存货	14,383,178.38	11.21%	8,842,642.19	6.74%	62.66%
投资性房地产	18,923,492.54	14.74%	7,693,693.32	5.86%	145.96%
固定资产	61,708,111.98	48.08%	74,290,659.63	56.60%	-16.94%
在建工程	2,790,290.36	2.17%	2,601,367.84	1.98%	7.26%
无形资产	9,276,859.92	7.23%	9,415,685.34	7.17%	-1.47%
短期借款	16,600,000.00	12.93%	20,592,904.00	15.69%	-19.39%
应付账款	9,204,368.04	7.17%	19,529,618.91	14.88%	-52.87%
其他应付款	3,786,899.83	2.95%	3,298,785.53	2.51%	14.80%
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	7.79%	10,000,000.00	7.62%	0.00%
其他流动负债	3,901,969.52	3.04%	4,341,052.45	3.31%	-10.11%
长期借款	60,000,000.00	46.75%	44,200,000.00	33.67%	35.75%
资产总计	128,340,473.66	-	131,259,244.15	-	-2.22%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末较上年期末增加233.90%，主要原因系公司本期临近资产负债表日货币资金储备充足，为提高公司资金使用效率，公司在临近期末时点增持部分定期存款产品，期末其他货币资金明显增加。

2、应收账款：本期期末较上年期末减少59.20%，主要原因系一方面，公司注重对销售货款的催收力度；另一方面，终端用户对公司主营的浴霸等厨卫电器的需求通常集中在下半年度，公司年中时点的应收账款规模一般小于年末时点。

3、应收款项融资：本期期末较上年期末减少100%，公司将应收票据中承兑银行为“6+9”银行的票据分类至“应收款项融资”项目列报，本期期末时点公司未持有的“6+9”银行承兑汇票。

4、存货：本期期末较上年期末增加62.66%，主要原因系终端用户对公司主营的浴霸等厨卫电器的需求通常集中在下半年度，公司结合已有待履行订单和销售预计情况，适当增加存货储备，原材料、库存商品、发出商品均有不同程度的增长。

5、投资性房地产：本期期末较上年期末增加145.96%，主要原因系公司2024年将剩余闲置厂房对外出租，已出租部分厂房由固定资产转入投资性房地产。

6、应付账款：本期期末较上年期末减少52.87%，主要原因系公司2024年向银行争取较多的授信额度，可支配资金相对充裕，公司加快对供应商采购货款的结算进度，期末时点应付账款余额减少。

7、长期借款：本期期末较上年期末增加35.75%，主要原因系公司资信情况良好，2024年向银行争取较多的授信额度，期末时点的长期借款规模有所增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,853,383.85	-	31,529,868.50	-	-2.15%
营业成本	24,120,528.02	78.18%	24,180,219.59	76.69%	-0.25%
毛利率	21.82%	-	23.31%	-	-
销售费用	880,763.90	2.85%	549,498.17	1.74%	60.29%
管理费用	4,087,978.15	13.25%	2,137,058.12	6.78%	91.29%
研发费用	2,057,708.25	6.67%	2,292,952.43	7.27%	-10.26%
财务费用	1,603,484.61	5.20%	1,015,919.82	3.22%	57.84%
信用减值损失	26,082.80	0.08%	367,861.34	1.17%	-92.91%
资产减值损失	199,250.00	0.65%	-105,500.00	-0.33%	288.86%
其他收益	412,314.63	1.34%	154,650.02	0.49%	166.61%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	/
资产处置收益	0.00	0.00%	490,281.13	1.55%	-100.00%
营业外收入	109,908.15	0.36%	22,191.31	0.07%	395.28%
营业外支出	106,939.27	0.35%	282,979.28	0.90%	-62.21%
净利润	-1,695,650.85	-5.50%	1,703,351.18	5.40%	-199.55%
经营活动产生的现金流量净额	-483,566.86	-	7,687,196.37	-	-106.29%
投资活动产生的现金流量净额	-3,309,678.05	-	-44,936,664.08	-	92.63%
筹资活动产生的现金流量净额	9,693,191.65	-	35,196,675.31	-	-72.46%

项目重大变动原因

1、管理费用：本期较上年同期增长91.29%，主要原因系一方面公司2024年注重对员工综合素质方面的提高，本期发生的职工培训服务费明显增加，公司本期结算了新三板挂牌服务费，本期发生的服务费增加；另一方面，随着公司新建的办公厂房全面投入使用，本期发生的折旧摊销有所增加。

2、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少106.29%，主要原因系虽然本期销售回款情况良好，销售商品、提供劳务收到的现金有所增加，但是为积极应对下半年度市场需求，公司加快对供应商货款的结算进度并进行适当备货，购买商品、提供劳务收到的现金明显增加，以上原因使得公司经营活动产生的现金流量净额为负。

3、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加92.63%，主要原因系公司构建厂房发生的投资活动现金流出主要集中在2023年，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期明显减少。

4、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少72.46%，主要原因系公司存在多笔借款在2024年上半年度到期，公司按期足额偿还银行本息，本期偿还债务支付的现金较上年同期增幅明显。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浦江品悦电器有限公司	子公司	浴霸等厨卫电器及其零部件的销售	500,000	10,723,199.73	682,092.16	0	-227,361.17
浦江琦贸科技有限公司	子公司	浴霸等厨卫电器及其零部件的销售	500,000	50,008.61	50,008.18	0	8.18
浦江琦晖科技有限公司	子公司	浴霸等厨卫电器及其零部件的销售	500,000	30,001,506.40	1,431.08	0	1,431.08
浦江琦酷科技有限公司	子公司	浴霸等厨卫电器及其零部件的销售	500,000	30,001,343.30	1,276.13	0	1,276.13
浦江琦塑科技有限公司	子公司	浴霸等厨卫电器及其零部件的销售	500,000	50,008.33	50,007.92	0	7.92
嘉兴市菲林克斯家居有限公司	子公司	家用电器和集成吊顶材料等的销售	1,000,000	507,885.79	473,343.99	21,735.50	-26,656.01

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司坚持依法经营、诚信经营，依法履行纳税义务。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任，诚信对待供应商及客户，注重产品质量，规范履行合同义务，切实保障客户及供应商的合法权益。公司不断完善劳动用工、人才培养与员工福利保障，为员工提供良好的职业发展空间和工作环境，实现员工与企业的共同成长。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司虽然制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则及其他内部控制管理制度，但公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌

	并公开转让对公司治理提出了更高的要求，公司管理层仍需不断深化公司治理理念，提高规范运作的意识，进一步提高公司治理机制的执行效率，公司未来经营中存在因公司治理不完善而给公司经营带来不利影响的风险。 应对措施：公司将逐步完善治理结构，建立对管理层的长期激励机制，不断完善内部控制管理制度，加强监督力度。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人张时勇能够控制公司 999.9 万股股份的表决权，占公司股本总额 99.99%。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司及其他中小股东利益带来风险。 应对措施：公司将不断完善内部控制管理体系，强化内部运作机制的建设，重大事项决策严格按照《公司法》及《公司章程》执行。
宏观经济波动的风险	浴霸行业消费需求与房地产市场的发展存在一定关联性。近年来，房地产行业发展较快，为抑制投机性房地产需求，国家陆续出台了一系列房地产市场调控政策，以促进该行业的平稳、健康发展，一定程度上减缓了我国房地产行业的发展速度，若房地产行业未来持续低迷，将会在一定程度上对浴霸行业需求产生不利影响。 应对措施：公司将保持灵活和敏锐的市场触角，加大自主研发力度，提高自身产品质量，保持市场竞争力。
主要原材料价格波动风险	公司的主要产品为浴霸、换气扇、凉霸等厨卫电器及其零部件，上游行业主要为电机、塑料粒子、线路板等行业，相关原材料价格受国际大宗商品价格影响较大，易产生较大幅度的波动，对公司的原材料采购成本控制、维持产品毛利率等各方面提出了严峻的挑战。 应对措施：公司将与主要原材料建立稳定合作关系，并及时结合市场行情、销售生产需求对安全库存作出动态反馈。
客户集中度较高的风险	公司报告期内前五大客户的销售额占主营业务收入的比例为 60.56%，客户集中度较高，主要是因为公司客户主要为各类大型家电企业、家装材料企业，相关企业在挑选供应商时较为严格，一旦达成合作后业务关系会较为稳定。公司致力于成为优质客户长期稳定的合作伙伴，随着优质客户的潜在需求被不断挖掘，其持续产生的采购需求导致报告期内公司的客户集中度相对较高。但是，如果公司流失了重要客户，将对公司的业绩产生较大的影响。 应对措施：公司将保持与现有客户的长期稳定的合作关系，加大产品开发力度，并扩大销售队伍以提高公司知名度，提高客户开拓能力。
资产负债率较高的风险	报告期末母公司资产负债率为 83.74%，公司负债主要为短期借款、应付账款和应付票据等。公司具有良好的商业信誉和稳定的业务来源，但随着公司未来业务规模的持续扩大，过于依靠债务融资将对公司资金链产生一定压力。因此，公司存在债务余额较大和资产负债率较高导致的偿债能力风险。 应对措施：公司与多家金融机构维持良好关系，以确保融资渠道较为通畅，并尝试通过股权融资等方式提高公司权益资本占比。
应收账款回收的风险	公司应收账款期末账面价值占总资产的比例为 5.20%，虽然公司应收账款的账龄主要集中在一年以内，但是公司应收账款规模较大，

	如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营产生不利影响。 应对措施：公司将定期进行应收账款的催收工作，持续强化对应收账款回款的管理和考核。
汇率波动的风险	报告期，公司境外销售收入占主营业务收入比重为 21.23%。公司出口业务主要以美元进行报价及结算，我国实行浮动汇率制度，汇率波动将影响公司出口产品销售定价，从而直接影响公司产品竞争力，给公司经营带来一定风险。此外，人民币汇率波动存在不确定性也可能给公司外销业务带来一定的汇兑损失风险。 应对措施：公司将积极催收销售款项以缩短账期，与境外客户签订合同时，尝试沟通增加保值条款。
未缴纳社会保险、住房公积金的风险	公司在报告期内未为全部员工缴纳社会保险、住房公积金。为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司存在被当地社保部门和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险，进而对公司经营带来一定影响。 应对措施：公司及时告知员工缴纳社保公积金的事宜，并为有需求员工及时办理社保公积金。
政府补助占净利润比重较高的风险	报告期内，公司计入当期损益的政府补助为 412,314.63 元，政府补助占净利润绝对值的比重为 24.32%。公司获得的各类政府补助与宏观经济政策、当地财政政策和政府扶持力度等密切相关，预计行业支持政策在短期内不会发生重大变化，公司未来将持续根据相关政策积极提出申请。如果政府补助政策出现较大调整，使得公司不能稳定地取得相关政府补助，公司净利润会受到一定影响。 应对措施：公司将密切关注各项政策变化情况，注重主营产品的研发、生产和销售，不断提高公司收入规模和利润水平，降低政府补助对净利润的影响。
生产人员流动性较大的风险	公司流水线作业的生产人员流动性较大。尽管流水线工作相对简单、重复性高、不存在较高的技术要求，且该类人员的市场劳动力充足，离职岗位能够很快招聘到新员工，但招募合适新员工和新员工提高工作熟练度均需要一定时间，生产人员流动性较大，可能会对公司生产进度、产品质量等方面造成一定影响。 应对措施：公司不断完善薪酬管理体系，强化绩效考核和奖励机制，定期和不定期组织员工开展各项专业技能培训，并拓宽招聘渠道和招聘方式。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.（五）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	105,929.14	0.51%
作为被告/被申请人	1,085,740.35	5.26%
作为第三人	0	0%
合计	1,191,669.49	5.78%

公司承租的浙江一之工艺有限公司位于浦江县前方大道 388 号的厂房发生火灾事故，浙江一之工艺有限公司于 2023 年 5 月 24 日起诉公司、中国人民财产保险股份有限公司浦江支公司，要求公司赔偿房屋损失和纺织品损失合计 1,085,740.35 元。

一审法院浦江县人民法院于 2023 年 12 月 28 日出具（2023）浙 0726 民初 2392 号《民事判决书》，要求公司赔偿浙江一之工艺有限公司火灾造成的纺织品损失 124,764.83 元，公司承担案件受理费 837 元和 50%的鉴定费 27,450 元。二审法院浙江省金华市中级人民法院于 2024 年 3 月 18 日出具（2024）浙 07 民终 586 号《民事判决书》，驳回浙江一之工艺有限公司上诉，维持一审原判。

公司于 2024 年 3 月 24 日出具《民事起诉状》，起诉浙江一之工艺有限公司，认为其对本次火灾发生负有 50%的责任，要求其赔偿公司货物损失 105,929.14 元。浦江县人民法院于 2024 年 6 月 6 日出具

（2024）浙 0726 民初 2255 号受理案件通知书，并于 2024 年 7 月 2 日开庭审理本案，目前尚未出具判决结果。该案件涉案金额未超过 200 万元，且未达到公司最近一期经审计净资产的 10%以上。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	浦江品悦电器有限公司（全资子公司）	4,500,000	0	4,500,000	2023 年 12 月 15 日	2026 年 10 月 30 日	连带	否	已事前及时履行
2	浦江琦晖科技有限公司（全资子公司）	30,000,000	0	30,000,000	2024 年 3 月 27 日	2026 年 10 月 30 日	连带	否	已事前及时履行
3	浦江琦酷科技有限公司（全资子公司）	30,000,000	0	30,000,000	2024 年 3 月 27 日	2026 年 10 月 30 日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	64,500,000	0	64,500,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为全资子公司申请银行循环借款额度提供抵押担保且尚未到期，截至 2024 年 6 月 30 日，子公司预计能够按期偿本付息，公司实际履行担保责任的金额为 0，担保余额为 64,500,000 元，上述担保主要用于子公司经营周转需要，不会对公司生产经营造成重大不利影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	64,500,000.00	64,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方	0	0

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	64,500,000.00	64,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	54,183,975.13	54,183,975.13
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

浦江品悦电器有限公司、浦江琦晖科技有限公司、浦江琦酷科技有限公司系公司的全资子公司，基本情况详见“第二节 会计数据和经营情况”之“四、投资状况分析”之“（一）主要控股子公司、参股公司情况”，截至 2024 年 6 月 30 日，上述 3 家全资子公司的资产负债率均超过 70%。为满足业务资金周转需求，公司上述 3 家全资子公司分别向银行申请流动资金贷款授信额度，公司为上述借款提供房产抵押担保。公司已履行必要的审议程序，不构成违规担保。上述担保事项系为公司合并报表范围内的全资子公司提供担保，子公司的经营业绩纳入公司合并报表范围，上述担保事项不会对公司财务和经营产生不利影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	3,000,000	615,569.54
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司向关联方余姚市浙徽模具厂采购模具及修理服务，余姚市浙徽模具厂的设计、制造能力较强，对公司需求的响应度较高，交付时间较短，模具售价较其他供应商略低，故公司选择其作为模具供应商具备必要性、持续性，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

报告期内，公司向关联方浦江县波英饭店采购餐饮服务，主要为员工通勤用餐和少量招待用餐，

有利于改善公司员工待遇，提高员工的归属感、凝聚力和稳定性，不会对公司生产经营造成重大不利影响。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023 年 1 月，公司、张时勇、浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）和钟荣华、唐敦亮、刘艳利、杨明慧签署了《浦江琦品电器股份有限公司员工持股协议》，本次参与员工持股的 4 名员工分别通过持有浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）1%财产份额的方式，分别间接认购公司股份 1 万股，上述参与员工持股的 4 名员工需与公司签订 3 年以上的劳动合同或聘用合同。

2023 年 2 月，公司股本由 500 万股增加至 1,000 万股，本次增资对象为张时勇、琦晟（杭州）企业管理有限公司、浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙），增资价格为 1 元/股。其中浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）认购 100 万股，本次参与员工持股的 4 名员工间接持股 10,000 股。

2024 年 6 月，杨世岗以 1 元/股的价格受让琦晟（杭州）企业管理有限公司持有的浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）的 1%的合伙份额，通过浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 10,000 股股份。上述员工需与公司签订 3 年以上的劳动合同或聘用合同。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023 年 7 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2023 年 7 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2023 年 7 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	环保相关承诺	2023 年 7 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保、住房公积金承诺	2023 年 7 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	消防相关承诺	2023 年 7 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2023 年 7 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2023 年 7 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2023 年 7 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2023 年 7 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2023 年 7 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2023 年 7 月 31 日		正在履

					行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司及相关承诺主体不存在承诺无法履行或无法按期履行的情形，不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	824,520.45	0.64%	票据保证金
土地使用权	无形资产	抵押	8,875,868.80	6.92%	借款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	40,795,461.57	31.79%	借款抵押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	18,923,492.54	14.74%	借款抵押
总计	-	-	69,419,343.36	54.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限制的货币资金系公司申请开具银行承兑汇票时存入的保证金，受限的土地使用权及房屋建筑物均用于为公司（含合并报表范围内的子公司）向银行借款提供抵押担保，有利于解决公司资金周转问题，不会对公司生产经营产生不利影响，不存在损害公司和股东利益的情形。

第五节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,666,666	26.6667%	0	2,666,666	26.6667%
	其中：控股股东、实际控制人	2,666,666	26.6667%	-1,000	2,665,666	26.6567%
	董事、监事、高管	0	0.0000%	0	0	0.0000%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,333,334	73.3333%	0	7,333,334	73.3333%
	其中：控股股东、实际控制人	7,333,334	73.3333%	0	7,333,334	73.3333%
	董事、监事、高管	0	0.0000%	0	0	0.0000%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张时勇	8,000,000	-1,000	7,999,000	79.99%	6,000,000	1,999,000	0	0
2	浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	666,667	333,333	0	0
3	琦晟（杭州）企业管理有限公司	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	666,667	333,333	0	0
4	张雯华	0	597	597	0.006%	0	597	0	0
5	焦春梅	0	303	303	0.003%	0	303	0	0

6	李中友	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	7,333,334	2,666,666	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

琦晟（杭州）企业管理有限公司系张时勇持股 100%且担任执行董事、法定代表人的公司，浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）系琦晟（杭州）企业管理有限公司持有 95%合伙份额且担任执行事务合伙人的企业。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张时勇	董事、董事长、总经理	男	1974 年 10 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	8,000,000	-1,000	7,999,000	79.99%
杨世岗	董事	男	1976 年 6 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	0	0	0	0%
刘艳利	董事、董事会秘书	女	1984 年 5 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	0	0	0	0%
杨明慧	董事、财务负责人	女	1986 年 3 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	0	0	0	0%
石钧进	董事	男	1987 年 2 月	2022 年 8 月 14 日	2024 年 2 月 21 日	0	0	0	0%
冯建新	监事	男	1976 年 2 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	0	0	0	0%
钟荣华	监事、监事会主席	男	1982 年 4 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	0	0	0	0%
唐敦亮	职工代表监事	男	1982 年 10 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	0	0	0	0%
王瑛瑛	董事	女	1983 年 3 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 20 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人张时勇担任公司的董事、董事长、总经理职务，钟荣华、唐敦亮、刘艳利、杨明慧、杨世岗分别持有公司股东浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）1%的合伙份额。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石钧进	董事	离任	无	换届

王瑛瑛	采购主管	新任	董事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王瑛瑛：女，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 3 月出生，专科学历。2016 年 5 月至今，担任台州市椒江通力摩托车有限公司采购主任；2018 年 2 月至今，担任琦品家居（浙江）股份有限公司采购主管一职；2024 年 2 月至今，担任琦品家居（浙江）股份有限公司董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
钟荣华	监事、监事会主席	限制性股票	0	10,000	0	10,000	1.00	6.66
唐敦亮	职工代表监事	限制性股票	0	10,000	0	10,000	1.00	6.66
刘艳利	董事、董事会秘书	限制性股票	0	10,000	0	10,000	1.00	6.66
杨明慧	董事、财务负责人	限制性股票	0	10,000	0	10,000	1.00	6.66
杨世岗	董事	限制性股票	0	10,000	0	10,000	1.00	6.66
合计	-	-	0	50,000	0	50,000	-	-

注：钟荣华、唐敦亮、刘艳利、杨明慧、杨世岗系通过浦江琦远企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股，均不存在直接持股情况。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	115	126
研发人员	26	24
行政人员	10	8
销售人员	8	13
财务人员	4	4
员工总计	166	178

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	7,548,565.40	2,260,717.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	3,775,675.53	4,161,438.90
应收账款	六、（三）	6,678,702.66	16,370,449.12
应收款项融资	六、（四）		2,451,996.71
预付款项	六、（五）	722,655.44	932,438.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	37,220.80	855,207.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	14,383,178.38	8,842,642.19
其中：数据资源			
合同资产	六、（八）	4,750.00	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）	219,266.23	3,379.67
流动资产合计		33,370,014.44	36,068,269.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、（十）	18,923,492.54	7,693,693.32
固定资产	六、（十一）	61,708,111.98	74,290,659.63
在建工程	六、（十二）	2,790,290.36	2,601,367.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十三）	9,276,859.92	9,415,685.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十四）	182,568.59	217,368.50
其他非流动资产	六、（十五）	2,089,135.83	972,199.83
非流动资产合计		94,970,459.22	95,190,974.46
资产总计		128,340,473.66	131,259,244.15
流动负债：			
短期借款	六、（十六）	16,600,000.00	20,592,904.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十七）	1,649,040.35	2,689,422.05
应付账款	六、（十八）	9,204,368.04	19,529,618.91
预收款项			
合同负债	六、（十九）	971,492.26	1,517,243.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十）	1,046,340.27	1,259,724.71
应交税费	六、（二十一）	296,078.29	1,239,030.09
其他应付款	六、（二十二）	3,786,899.83	3,298,785.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十三）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	六、（二十四）	3,901,969.52	4,341,052.45
流动负债合计		47,456,188.56	64,467,780.88
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、（二十五）	60,000,000.00	44,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十六）	252,235.35	277,682.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,252,235.35	44,477,682.00
负债合计		107,708,423.91	108,945,462.88
所有者权益：			
股本	六、（二十七）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	3,336,330.59	3,322,411.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十九）	783,532.43	783,532.43
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十）	6,512,186.73	8,207,837.58
归属于母公司所有者权益合计		20,632,049.75	22,313,781.27
少数股东权益			
所有者权益合计		20,632,049.75	22,313,781.27
负债和所有者权益总计		128,340,473.66	131,259,244.15

法定代表人：张时勇　　主管会计工作负责人：杨明慧　　会计机构负责人：杨明慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,650,969.02	2,158,150.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,775,675.53	4,161,438.90
应收账款	十二、（一）	6,678,702.66	15,990,449.12
应收款项融资			2,451,996.71
预付款项		711,705.44	932,438.25

其他应收款	十二、（二）	34,220.80	853,707.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,282,315.86	8,842,642.19
其中：数据资源			
合同资产		4,750.00	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		215,441.94	
流动资产合计		32,353,781.25	35,580,823.29
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	十二、（三）	1,582,122.07	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		18,923,492.54	7,693,693.32
固定资产		61,707,395.98	74,288,784.63
在建工程		2,790,290.36	2,601,367.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,276,859.92	9,415,685.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		182,568.59	213,368.50
其他非流动资产		2,089,135.83	972,199.83
非流动资产合计		96,551,865.29	96,167,221.53
资产总计		128,905,646.54	131,748,044.82
流动负债：			
短期借款		6,600,000.00	20,592,904.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,649,040.35	2,689,422.05
应付账款		9,199,838.28	19,529,618.91
预收款项			
合同负债		971,492.26	1,517,243.14
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		995,605.12	1,238,026.71
应交税费		293,311.69	1,234,556.02
其他应付款		74,086,141.61	3,741,089.53
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		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		3,901,969.52	4,341,052.45
流动负债合计		107,697,398.83	64,883,912.81
非流动负债：			
长期借款			44,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		252,235.35	277,682.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		252,235.35	44,477,682.00
负债合计		107,949,634.18	109,361,594.81
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,336,330.59	3,322,411.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		783,532.43	783,532.43
一般风险准备			
未分配利润		6,836,149.34	8,280,506.32
所有者权益合计		20,956,012.36	22,386,450.01
负债和所有者权益合计		128,905,646.54	131,748,044.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月

一、营业总收入		30,853,383.85	31,529,868.5
其中：营业收入	六、（三十一）	30,853,383.85	31,529,868.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,156,534.4	30,429,710.42
其中：营业成本	六、（三十一）	24,120,528.02	24,180,219.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十二）	406,071.47	254,062.29
销售费用	六、（三十三）	880,763.9	549,498.17
管理费用	六、（三十四）	4,087,978.15	2,137,058.12
研发费用	六、（三十五）	2,057,708.25	2,292,952.43
财务费用	六、（三十六）	1,603,484.61	1,015,919.82
其中：利息费用		1,668,165.27	994,033.92
利息收入		17,457.74	22,771.35
加：其他收益	六、（三十七）	412,314.63	154,650.02
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	26,082.8	367,861.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	199,250	-105,500
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）		490,281.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,665,503.12	2,007,450.57
加：营业外收入	六、（四十一）	109,908.15	22,191.31
减：营业外支出	六、（四十二）	106,939.27	282,979.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,662,534.24	1,746,662.6
减：所得税费用	六、（四十三）	33,116.61	43,311.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,695,650.85	1,703,351.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1695650.85	1703351.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,695,650.85	1,703,351.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者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			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,695,650.85	1,703,351.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,695,650.85	1,703,351.18
（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）		-0.17	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	0.19

法定代表人：张时勇　　主管会计工作负责人：杨明慧　　会计机构负责人：杨明慧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十二、（四）	30,831,648.35	31,917,407.72
减：营业成本	十二、（四）	24,102,143.06	24,806,618.35
税金及附加		406,059.43	250,239.58
销售费用		765,989.37	258,757.98
管理费用		3,984,725.23	2,171,459.10
研发费用		2,057,708.25	2,292,952.43
财务费用		1,548,774.05	1,016,610.49
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		412,024.22	154,650.02
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,082.80	342,308.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		199,250.00	-105,500.00
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）		-1,416,394.02	2,002,509.38
加：营业外收入		109,776.22	21,902.45
减：营业外支出		106,939.27	282,979.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,413,557.07	1,741,432.55
减：所得税费用		30,799.91	36,374.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,444,356.98	1,705,058.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,444,356.98	1,705,058.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,444,356.98	1,705,058.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,251,969.98	22,238,559.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,355,415.98	2,966,607.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	444,043.28	1,830,674.36
经营活动现金流入小计		33,051,429.24	27,035,841.21
购买商品、接受劳务支付的现金		20,740,791.34	8,775,044.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,209,576.28	6,620,837.2

支付的各项税费		863,536.99	1,738,066.2
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	4,721,091.49	2,214,696.65
经营活动现金流出小计		33,534,996.1	19,348,644.84
经营活动产生的现金流量净额		-483,566.86	7,687,196.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,309,678.05	44,957,664.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,309,678.05	44,957,664.08
投资活动产生的现金流量净额		-3,309,678.05	-44,936,664.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,000,000
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		84,907,096	77,400,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十四）	2,941,370.84	6,516,621.45
筹资活动现金流入小计		87,848,466.84	88,916,621.45
偿还债务支付的现金		71,826,965.13	33,550,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,414,057.36	1,012,570.2
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、（四十四）	4,914,252.7	19,157,375.94
筹资活动现金流出小计		78,155,275.19	53,719,946.14
筹资活动产生的现金流量净额		9,693,191.65	35,196,675.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-91,907.98	-19,979.93
五、现金及现金等价物净增加额		5,808,038.76	-2,072,772.33
加：期初现金及现金等价物余额		916,006.19	4,003,101.82
六、期末现金及现金等价物余额		6,724,044.95	1,930,329.49

法定代表人：张时勇　　主管会计工作负责人：杨明慧　　会计机构负责人：杨明慧

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,830,234.48	21,215,972.92
收到的税费返还		1,353,457.44	2,966,103.61
收到其他与经营活动有关的现金		70,622,784.27	1,829,980.98
经营活动现金流入小计		102,806,476.19	26,012,057.51
购买商品、接受劳务支付的现金		20,624,383.62	8,770,929.79
支付给职工以及为职工支付的现金		7,055,572.79	6,467,757.56
支付的各项税费		863,246.59	905,001.04
支付其他与经营活动有关的现金		5,637,789.36	2,101,632.65
经营活动现金流出小计		34,180,992.36	18,245,321.04
经营活动产生的现金流量净额		68,625,483.83	7,766,736.47
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		3,309,678.05	44,957,664.08
投资支付的现金		600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,909,678.05	44,957,664.08
投资活动产生的现金流量净额		-3,909,678.05	-44,936,664.08
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		14,907,096.00	77,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,941,370.84	6,516,621.45
筹资活动现金流入小计		17,848,466.84	88,916,621.45
偿还债务支付的现金		71,826,965.13	33,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		718,137.70	1,012,570.20
支付其他与筹资活动有关的现金		4,914,252.70	19,157,375.94

筹资活动现金流出小计		77,459,355.53	53,719,946.14
筹资活动产生的现金流量净额		-59,610,888.69	35,196,675.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-91,907.98	-19,979.93
五、现金及现金等价物净增加额		5,013,009.11	-1,993,232.23
加：期初现金及现金等价物余额		813,439.46	3,835,978.23
六、期末现金及现金等价物余额		5,826,448.57	1,842,746.00

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

公司分别于 2024 年 3 月 25 日设立 4 家全资子公司，分别为浦江琦晖科技有限公司、浦江琦酷科技有限公司、浦江琦塑科技有限公司、浦江琦贸科技有限公司，注册资本均为 50 万元。公司于 2024 年 5 月 28 日设立全资子公司嘉兴市菲林克斯家居有限公司，注册资本为 100 万元人民币。上述新设的 5 家全资子公司纳入公司 2024 年合并财务报表范围。

（二） 财务报表项目附注

琦品家居（浙江）股份有限公司
2024 年 6 月 30 日财务报表附注
（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 10%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2024年8月15日决议批准报出。

5、合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 6 家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

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报告期的财务状况、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。

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、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生

时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

类别	摊销方法	摊销年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、 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。

17、 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”。

18、 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。

19、 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”。

20、 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。

21、 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。

22、 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。

23、 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。

24、 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。

25、 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。

26、 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。

27、 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。

28、 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。

29、 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。

30、 重要会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

（2）重要的会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

31、 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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%计缴。

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2023年12月8日取得证书编号为GR202333003566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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	--	--
银行存款	2,490,886.70	880,475.96
其他货币资金	5,057,678.70	1,380,241.26
合　　计	7,548,565.40	2,260,717.22
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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
票据保证金	824,520.45	1,344,711.03
合计	824,520.45	1,344,711.03

（二） 应收票据

1、应收票据分类列示

项　　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,775,675.53	4,161,438.90
合　计	3,775,675.53	4,161,438.90

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

	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
项　　目	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	2,857,043.59	3,775,675.53	13,203,919.39	4,161,438.90
合　计	2,857,043.59	3,775,675.53	13,203,919.39	4,161,438.90

（三） 应收账款

1、按账龄披露

账　龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	6,750,636.73	17,116,823.73
1 至 2 年	247,028.46	133,120.72

账　龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
2 至 3 年	135,950.00	5,940.00
3 年以上	24,132.44	18,192.44
小　计	7,157,747.63	17,274,076.89
减：坏账准备	479,044.97	903,627.77
合　计	6,678,702.66	16,370,449.12

2、按坏账计提方法分类列示

类　别	2024 年 6 月 30 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	7,157,747.63	100.00	479,044.97	6.69	6,678,702.66
其中：账龄组合	7,157,747.63	100.00	479,044.97	6.69	6,678,702.66
关联方组合	--	--	--	--	-
合　计	7,157,747.63	100.00	479,044.97	6.69	6,678,702.66

（1）　组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,750,636.73	337,531.84	5.00
1－2 年	247,028.46	49,405.69	20.00
2－3 年	135,950.00	67,975.00	50.00
3 年以上	24,132.44	24,132.44	100.00
合　计	7,157,747.63	479,044.97	--

3、坏账准备的情况

类　别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	903,627.77	-424,582.80	--	--	--	479,044.97
合　计	903,627.77	-424,582.80	--	--	--	479,044.97

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	2024 年 6 月 30 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	2,122,378.75	29.65	106,118.94
温州奥竟奇建材有限公司	1,434,683.68	20.04	71,734.18
佛山市巴迪斯新型建材有限公司	713,429.13	9.97	35,671.46

单位名称	2024 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
美智光电科技股份有限公司	509,119.29	7.11	25,455.96
浙江美尔凯特智能厨卫股份有限公司	498,564.80	6.97	24,928.24
合　计	5,278,175.65	73.74	263,908.78

（四）　应收款项融资

项　　目	2023 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	2,451,996.71	--	2,451,996.71
合　计	2,451,996.71	--	2,451,996.71

（五）　预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	568,868.90	78.72	903,412.89	96.89
1-2 年	93,536.55	12.94	29,025.36	3.11
2-3 年	60,249.99	8.34		
合计	722,655.44	100.00	932,438.25	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	2024 年 6 月 30 日	账龄	占预付款期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
宁波鸿宇辰轩自动化设备有限公司	非关联方	102,400.00	1 年以内	14.17	业务未完成
浦江康成包装装潢有限公司	非关联方	68,784.96	1 年以内	9.52	业务未完成
海宁永力电子陶瓷有限公司	非关联方	56,350.00	2-3 年	7.80	业务未完成
浦江大桥机电设备有限公司	非关联方	53,830.37	1 年以内	7.45	业务未完成
承德市精密试验机有限公司	非关联方	43,200.00	1 年以内	5.98	业务未完成
合　计	——	324,565.33	——	44.92	--

（六）　其他应收款

项　　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	--	--

项　　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收股利	--	--
其他应收款	37,220.80	855,207.63
合　　计	37,220.80	855,207.63

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	35,720.80	852,207.63
1 至 2 年	--	1,500.00
2 至 3 年	1,500.00	--
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	--	1,500.00
小　　计	37,220.80	855,207.63
减：坏账准备	--	--
合　计	37,220.80	855,207.63

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
代收代付	1,405.53	--
保证金	1,500.00	7,968.78
出口退税款	--	834,957.12
押金及备用金等	34,315.27	12,281.73
小　　计	37,220.80	855,207.63
减：坏账准备	--	--
合　计	37,220.80	855,207.63

（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	2024 年 6 月 30 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	31,815.27	1 年以内	85.48	--
浙江昆仑电气有限公司	保证金	1,500.00	2 至 3 年	4.03	--
李玉池	员工宿舍租房押金	1,500.00	1 年以内	4.03	

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 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
代扣社保	代收代付	1,405.53	1 年以内	3.78	--
范莹	备用金	1,000.00	1 年以内	2.69	--
合　计	—	37,220.80	—	100.00	--

（七） 存货

（1）存货分类

项　　目	2024 年 6 月 30 日			2023 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	6,224,494.47	--	6,224,494.47	5,870,388.80	--	5,870,388.80
在产品	1,355,475.93	--	1,355,475.93	2,289,710.85	--	2,289,710.85
库存商品	2,509,170.19	--	2,509,170.19	505,359.22	--	505,359.22
发出商品	4,294,037.79	--	4,294,037.79	177,183.32	--	177,183.32
合　计	14,383,178.38	--	14,383,178.38	8,842,642.19	--	8,842,642.19

（八） 合同资产

（1） 合同资产情况

项　　目	2024 年 6 月 30 日			2023 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	917,829.03	738,079.03	179,750.00	912,829.03	538,829.03	374,000.00
减：计入其他非流动资产	912,829.03	737,829.03	175,000.00	712,829.03	528,829.03	184,000.00
合　计	5,000.00	250.00	4,750.00	200,000.00	10,000.00	190,000.00

（2） 本期合同资产计提减值准备情况

项　　目	2023 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少			2024 年 6 月 30 日
			转回	转销	其他减少	
质保金	10,000.00	199,250.00	--	--	209,000.00	250.00

项　　目	2023 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少			2024 年 6 月 30 日
			转回	转销	其他减少	
合　　计	10,000.00	199,250.00	--	--	209,000.00	250.00

（九） 其他流动资产

项　　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预缴所得税	3,379.67	3,379.67
待抵扣进项税	215,886.56	--
合　　计	219,266.23	3,379.67

（十） 投资性房地产

（1）投资性房地产情况

项　　目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值	--	--
1. 2023 年 12 月 31 日	7,902,224.24	7,902,224.24
2. 本期增加金额	11,855,459.19	11,855,459.19
（1）固定资产转入	11,855,459.19	11,855,459.19
3. 本期减少金额	--	--
4. 2024 年 6 月 30 日	19,757,683.43	19,757,683.43
二. 累计折旧	--	--
1. 2023 年 12 月 31 日	208,530.92	208,530.92
2. 本期增加金额	625,659.97	625,659.97
（1）本期计提	239,836.32	239,836.32

项　　目	房屋建筑物	合计
（2）固定资产转入	385,823.65	385,823.65
3. 本期减少金额	--	--
4. 2024 年 6 月 30 日	834,190.89	834,190.89
三. 减值准备	--	--
1. 2023 年 12 月 31 日	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2024 年 6 月 30 日	--	--
四. 账面价值	--	--
1. 2024 年 6 月 30 日	18,923,492.54	18,923,492.54
2. 2023 年 12 月 31 日	7,693,693.32	7,693,693.32

（十一） 固定资产

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	61,708,111.98	74,290,659.63
固定资产清理	--	--
合　计	61,708,111.98	74,290,659.63

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、2023 年 12 月 31 日余额	54,571,225.95	24,214,502.61	356,950.08	14,320.00	833,137.30	79,990,135.94

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、本期增加金额	--	1,479,984.31	--	--	77,014.64	1,556,998.95
（1）购置	--	1,479,984.31	--	--	77,014.64	1,556,998.95
（2）在建工程转入	--	--	--	--	--	
3、本期减少金额	12,157,280.16	--	--	--	--	12,157,280.16
（1）其他	301,820.97	--	--	--	--	301,820.97
（2）转至投资性房地产	11,855,459.19	--	--	--	--	11,855,459.19
4、2024 年 6 月 30 日余额	42,413,945.79	25,694,486.92	356,950.08	14,320.00	910,151.94	69,389,854.73
二、累计折旧						-
1、2023 年 12 月 31 日余额	1,259,760.06	4,070,469.95	208,403.87	12,445.00	148,397.43	5,699,476.31
2、本期增加金额	744,547.81	1,469,296.47	24,371.28	1,159.00	128,715.53	2,368,090.09
（1）计提	744,547.81	1,469,296.47	24,371.28	1,159.00	128,715.53	2,368,090.09
3、本期减少金额	385,823.65	--	--	--	--	385,823.65
（1）处置或报废	--	--	--	--	--	--
（2）转至投资性房地产	385,823.65	--	--	--	--	385,823.65
4、2024 年 6 月 30 日余额	1,618,484.22	5,539,766.42	232,775.15	13,604.00	277,112.96	7,681,742.75
三、减值准备						-
1、2023 年 12 月 31 日余额	--	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--

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
（1）处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、2024 年 6 月 30 日余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1、2024 年 6 月 30 日账面价值	40,795,461.57	20,154,720.50	124,174.93	716.00	633,038.98	61,708,111.98
2、2023 年 12 月 31 日账面价值	53,311,465.89	20,144,032.66	148,546.21	1,875.00	684,739.87	74,290,659.63

（十二）　在建工程

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	2,790,290.36	2,601,367.84
工程物资	--	--
合　计	2,790,290.36	2,601,367.84

（1）在建工程

1、在建工程情况

项　目	2024 年 6 月 30 日			2023 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
高格企业管理系统软件	2,330,973.44	--	2,330,973.44	2,330,973.44	--	2,330,973.44
1 号厂房展厅	459,316.92	--	459,316.92	270,394.40		270,394.40
合　计	2,790,290.36	--	2,790,290.36	2,601,367.84	--	2,601,367.84

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	2023 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	2024 年 6 月 30 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
高格企业管理系统软件	242.00	2,330,973.44	--	--	--	2,330,973.44	96.32	96.32	--	--	--	自筹
1 号厂房展厅	100.00	270,394.40	188,922.52	--	--	459,316.92	45.93	45.93	--	--	--	自筹
合 计	342.00	2,601,367.84	188,922.52	--	--	2,790,290.36	—	—	—	—	—	—

（十三） 无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1、2023 年 12 月 31 日余额	9,343,019.79	453,952.21	9,796,972.00
2、本期增加金额	--		
（1）购置	--		
3、本期减少金额	--	--	--
（1）处置	--	--	--
4、2024 年 6 月 30 日余额	9,343,019.79	453,952.21	9,796,972.00
二、累计摊销			
1、2023 年 12 月 31 日余额	373,720.80	7,565.86	381,286.66
2、本期增加金额	93,430.20	45,395.22	138,825.42
（1）计提	93,430.20	45,395.22	138,825.42
3、本期减少金额	--	--	--
（1）处置	--	--	--
4、2024 年 6 月 30 日余额	467,150.99	52,961.09	520,112.08
三、减值准备			
1、2023 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、2024 年 6 月 30 日余额	--	--	--
四、账面价值			
1、2024 年 6 月 30 日账面价值	8,875,868.80	400,991.12	9,276,859.92
2、2023 年 12 月 31 日账面价值	8,969,298.99	446,386.35	9,415,685.34

（十四） 递延所得税资产

项　目	2024 年 6 月 30 日		2023 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
资产减值准备	1,217,124.00	182,568.59	1,442,456.80	217,368.50
合　计	1,217,124.00	182,568.59	1,442,456.80	217,368.50

（十五） 其他非流动资产

（1）其他非流动资产情况

项　目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	1,914,135.83	--	1,914,135.83
合同资产	912,829.03	737,829.03	175,000.00
合　计	2,826,964.86	737,829.03	2,089,135.83

（续）

项　目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	788,199.83	--	788,199.83
合同资产	712,829.03	528,829.03	184,000.00
合　计	1,501,028.86	528,829.03	972,199.83

（十六）　短期借款

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	--	5,000,000.00
抵押借款	16,600,000.00	5,592,904.00
抵押并保证借款	--	10,000,000.00
合　计	16,600,000.00	20,592,904.00

1、抵押借款明细

借款银行	2024 年 6 月 30 日	起始日	到期日	抵押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	1,292,904.00	2023 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 19 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	600,000.00	2023 年 12 月 4 日	2024 年 12 月 3 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	500,000.00	2023 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 25 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	400,000.00	2023 年 12 月 21 日	2024 年 12 月 20 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	300,000.00	2023 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855

				号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	300,000.00	2023 年 10 月 18 日	2024 年 10 月 17 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	300,000.00	2023 年 10 月 23 日	2024 年 10 月 22 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	300,000.00	2023 年 11 年 6 日	2024 年 11 月 5 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	300,000.00	2023 年 11 月 11 日	2024 年 11 月 10 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	300,000.00	2023 年 10 月 18 日	2024 年 10 月 17 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	300,000.00	2023 年 12 年 8 日	2024 年 12 月 7 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	300,000.00	2023 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	200,000.00	2023 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	200,000.00	2023 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 29 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县四牌楼支行	1,007,096.00	2024 年 1 月 31 日	2025 年 1 月 30 日	余房权证闲移字第 11008224 号：杭余商国用（2011）第 08855 号
浙江浦江农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2024 年 1 月 2 日	2025 年 1 月 1 日	杭余商国用（2016）第 30482 号、杭余商国用（2016）第 30481 号、杭余商国用

	5,000,000.00	2024 年 3 月 1 日	2025 年 2 月 28 日	（2016）第 30480 号、余房权证闲移字第 16587632、16587633、16587630、16587631、16587626、16587627 号、浙（2023）浦江县不动产权第 0012854 号
合计	**16,600,000.00**	—	—	—

（十七） 应付票据

种 类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,649,040.35	2,689,422.05
合 计	1,649,040.35	2,689,422.05

（十八） 应付账款

1、应付账款列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付工程款	82,233.08	2,869,863.58
应付货款	9,122,134.96	16,659,755.33
合 计	9,204,368.04	19,529,618.91

（十九） 合同负债

1、合同负债列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货款	971,492.26	1,517,243.14
合 计	971,492.26	1,517,243.14

（二十） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,183,523.56	7,352,544.46	7,536,387.35	999,680.67
二、离职后福利-设定提存计划	76,201.15	235,406.09	264,947.64	46,659.60
合 计	1,259,724.71	7,587,950.55	7,801,334.99	1,046,340.27

（2）短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,151,402.43	6,319,560.92	6,493,598.74	977,364.61
2、职工福利费		405,849.01	405,849.01	
3、社会保险费	29,281.60	133,451.52	150,198.60	12,534.52
其中：医疗保险费	20,413.65	121,763.05	137,043.32	5,133.38
工伤保险费	8,867.95	11,688.48	13,155.29	7,401.14
生育保险费				
4、住房公积金	2,319.53	12,529.30	7,386.83	7,462.00
5、工会经费和职工教育经费	520.00	481,153.70	479,354.17	2,319.53
合　　计	1,183,523.56	7,352,544.45	7,536,387.35	999,680.66

（3）设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	73,573.64	227,287.54	255,810.27	45,050.91
2、失业保险费	2,627.51	8,118.55	9,137.36	1,608.70
合　　计	76,201.15	235,406.09	264,947.63	46,659.61

（二十一） 应交税费

项　　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
土地使用税	50,310.00	120,744.00
房产税	210,341.42	335,389.49
增值税	6.01	721,062.55
城建税	8,442.71	4,047.60
教育费附加	5,065.62	2,428.55
地方教育费附加	3,211.42	1,453.38
企业所得税	143.33	--
个人所得税	8,808.11	39,840.68
印花税	9,749.67	14,063.84
合　　计	296,078.29	1,239,030.09

（二十二） 其他应付款

项　　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	3,786,899.83	3,298,785.53
合　　计	3,786,899.83	3,298,785.53

1、其他应付款

（1）按款项性质列示

项　　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金保证金	2,200,803.30	600,821.00
代收代付	--	5,087.53
往来款	10,094.53	6,875.00
暂借款	1,576,002.00	2,686,002.00
合　　计	3,786,899.83	3,298,785.53

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	2024 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
张时勇	1,576,002.00	暂借款
厦门鼎安电子有限公司	250,000.00	押金保证金
合　　计	1,826,002.00	——

（二十三）　一年内到期的非流动负债

项　　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合　　计	10,000,000.00	10,000,000.00

（二十四）　其他流动负债

项　　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
已背书未到期的应收票据	3,775,675.53	4,161,438.90
待转销项税	126,293.99	179,613.55
合　　计	3,901,969.52	4,341,052.45

（二十五）　长期借款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押并保证借款	60,000,000.00	44,000,000.00
抵押借款	--	200,000.00
小计	70,000,000.00	54,200,000.00
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	60,000,000.00	44,200,000.00

（1）保证借款明细

借款银行	2024 年 6 月 30 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	10,000,000.00	2023 年 12 月 20 日	2025 年 6 月 1 日	张时勇、万莉

合计	**10,000,000.00**	—	—	—

（2）抵押并保证借款明细

借款银行	2024 年 6 月 30 日	起始日	到期日	抵押物	保证人
浙江浦江农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2024 年 3 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	浙（2023）浦江县不动产权第 0012854 号	张时勇、万莉
浙江浦江农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2024 年 3 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	浙（2023）浦江县不动产权第 0012854 号	张时勇、万莉
合计	**60,000,000.00**	—	—	—	—

（二十六） 递延收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	277,682.00	--	25,446.65	252,235.35	先进设备提升奖励
合计	277,682.00	--	25,446.65	252,235.35	--

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2023 年 12 月 31 日	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	2024 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
2019 年装备提升奖励	122,570.78	--	--	14,664.82	--	107,905.96	与资产相关
2021 年装备提升奖励	87,846.20	--	--	6,500.84	--	81,345.36	与资产相关
2023 年先进设备奖励	67,265.02	--	--	4,280.99	--	62,984.03	与资产相关
合 计	277,682.00	--	--	25,446.65	--	252,235.35	--

（二十七） 股本

投资者名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	持股比例%
张时勇	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00	80.00
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	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	100.00

（二十八） 资本公积

项　　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
资本公积	3,322,411.26	13,919.33	--	3,336,330.59
合　　计	3,322,411.26	13,919.33	--	3,336,330.59

注：1、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，按照股份本期支付增加资本公积 13,919.33 元；

（二十九） 盈余公积

项　　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	783,532.43	--	--	783,532.43
合　　计	783,532.43	--	--	783,532.43

（三十） 未分配利润

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	8,207,837.58	6,679,136.13
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	8,207,837.58	6,679,136.13
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	-1,695,650.85	1,695,898.65
减：提取法定盈余公积	--	167,197.20
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	--	--
其他利润分配	--	--
年（期）末未分配利润	6,512,186.73	8,207,837.58

（三十一） 营业收入和营业成本

1. 分产品列示

项　目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,782,224.69	23,828,616.24	31,474,352.01	24,164,329.79
浴霸	28,597,353.78	22,968,643.47	29,697,398.33	22,935,339.24

项　目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
其他厨卫电器	406,513.39	258,136.63	300,877.66	161,432.31
零部件	690,878.70	583,451.18	1,476,076.02	1,067,558.24
加工费	65,743.32	--	--	--
家具	21,735.50	18,384.96	--	--
其他业务	1,071,159.16	291,911.78	55,516.49	15,889.80
废料及修理费	8,686.80	--	29,514.73	--
咨询服务费	57,735.85	52,075.46	--	--
房租	1,004,736.51	239,836.32	26,001.76	15,889.80
合　计	30,853,383.85	24,120,528.02	31,529,868.50	24,180,219.59

（三十二）　税金及附加

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	21,893.26	6,900.42
教育费附加	13,135.96	4,140.25
地方教育费附加	8,757.29	2,760.17
房产税	293,631.75	146,543.51
土地使用税	50,310.00	60,372.00
印花税	17,938.33	29,825.05
车船税	404.88	3,520.89
合　计	406,071.47	254,062.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（三十三）　销售费用

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
广告宣传费	96,933.40	91,067.92
差旅费	36,621.17	11,922.15
办公费	10,445.49	10,719.47
邮寄费	28,865.53	21,015.06
售后服务费	30,574.26	48,514.85
租赁费	4,500.00	--
职工薪酬	543,899.67	277,537.20
业务招待费	128,924.38	88,721.52
合　计	880,763.90	549,498.17

（三十四） 管理费用

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	1,093,120.82	940,306.38
办公费	79,600.34	133,846.99
服务费	2,076,505.56	673,204.68
业务招待费	28,933.48	32,042.17
折旧费	534,033.50	134,891.69
摊销费	138,825.42	20,609.25
差旅费	52,403.83	25,058.93
租赁费	--	96,388.11
汽车费用	70,635.87	69,110.48
股份支付	13,919.33	11,599.44
合　计	4,087,978.15	2,137,058.12

（三十五） 研发费用

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
直接材料	664,361.77	520,156.62
直接人工	1,344,467.10	1,689,424.43
其他费用	48,879.38	83,371.38
合　计	2,057,708.25	2,292,952.43

（三十六） 财务费用

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	1,668,165.27	994,033.92
担保费	--	30,000.00
减：利息收入	17,457.74	22,771.35
加：汇兑损失（减收益）	-91,907.98	-30,092.57
未确认融资费用	--	41,597.02
银行手续费	44,685.06	3,152.80
合　计	1,603,484.61	1,015,919.82

（三十七） 其他收益

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
与收益相关的政府补助	386,867.98	130,035.89
与资产相关的政府补助	25,446.65	24,614.13
合　计	412,314.63	154,650.02

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、（四十八）“政府补助”。

（三十八） 信用减值损失

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款坏账准备	26,082.80	367,861.34
合　　计	26,082.80	367,861.34

注：上表中，损失以“－”号填列。

（三十九） 资产减值损失

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
合同资产及其他非流动资产减值损失	199,250.00	-105,500.00
合　　计	199,250.00	-105,500.00

（四十） 资产处置收益

项　　目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	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
固定资产处置收益	--	--	-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

（四十一） 营业外收入

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	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
罚款收入	21,672.31	21,672.31	21,902.45	21,902.45
债权债务核销	88,103.88	88,103.88	--	--
其他	131.96	131.96	288.86	288.86
合　　计	109,908.15	109,908.15	22,191.31	22,191.31

（四十二） 营业外支出

项　　目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	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	4,729.89	4,729.89	--	--
债权债务核销	3,584.00	3,584.00	32,979.28	32,979.28
赔偿支出	97,314.83	97,314.83	250,000.00	250,000.00
赞助支出	1,000.00	1,000.00	--	--

项　　目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	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
火灾损失	310.55	310.55	--	--
合　　计	106,939.27	106,939.27	282,979.28	282,979.28

（四十三）　所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	-1,683.30	1,826.63
递延所得税费用	34,799.91	41,484.79
合　　计	33,116.61	43,311.42

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2024 年 1-6 月
利润总额	-1,662,534.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-249,380.14
子公司适用不同税率的影响	-24,897.72
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	23,678.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	592,372.03
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	-308,656.24
所得税费用	33,116.61

（四十四）　现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	122,492.00	198,676.46
利息收入	17,457.74	22,771.35
往来款项及其他	304,093.54	1,609,226.55
合　　计	444,043.28	1,830,674.36

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
付现费用	4,325,770.27	1,866,094.94
往来款项及其他	395,321.22	348,601.71
合　　计	4,721,091.49	2,214,696.65

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
收到非金融机构往来款	--	2,500,000.00
收回承兑保证金	2,941,370.84	4,016,621.45
合　　计	2,941,370.84	6,516,621.45

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
归还非金融机构往来款	2,493,072.44	16,000,000.00
支付融资担保费	--	30,000.00
支付承兑保证金	2,421,180.26	2,763,819.94
支付租金	--	363,556.00
合　　计	4,914,252.70	19,157,375.94

（四十五）　现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,695,650.85	1,703,351.18
加：资产减值准备	-199,250.00	105,500.00
信用减值损失	-26,082.80	-367,861.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,368,090.09	1,400,733.75
投资性房地产累计折旧	239,836.32	83,412.37
使用权资产折旧	--	263,617.85
无形资产摊销	138,825.42	93,430.20
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）	--	--
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）	1,576,257.29	1,000,337.17
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）	34,799.91	142,479.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	--	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,540,536.19	-6,221,953.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,742,526.18	4,641,681.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,122,382.23	4,842,467.91
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-483,566.86	7,687,196.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的（年）期末余额	6,724,044.95	1,930,329.49
减：现金及现金等价物的上年年末期末余额	916,006.19	4,003,101.82
现金及现金等价物净增加额	5,808,038.76	-2,072,772.33

（2）现金及现金等价物的构成

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、现金	6,724,044.95	1,930,329.49
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	2,490,886.70	1,803,496.17
可随时用于支付的其他货币资金	4,233,158.25	126,833.32
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	6,724,044.95	1,930,329.49

（四十六）　所有权或使用权受限制的资产

项　　目	2024 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	824,520.45	票据保证金
无形资产	8,875,868.80	借款抵押
固定资产	40,795,461.57	借款抵押
投资性房地产	18,923,492.54	借款抵押
合　　计	69,419,343.36	--

（四十七）　外币货币性项目

1、外币货币性项目

项　　目	2024 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	48.00	7.1268	342.08
其中：美元	48.00	7.1268	342.08
合同负债	73,505.36	7.1268	523,858.00
其中：美元	73,505.36	7.1268	523,858.00

（四十八）　政府补助

1、政府补助基本情况

（1）2024 年 1-6 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	2,492.00	其他收益	与收益相关	2,492.00
扩大制造业有效投资奖	120,000.00	其他收益	与收益相关	120,000.00
税费减免	264,375.98	其他收益	与收益相关	264,375.98
先进设备奖补助	25,446.65	其他收益	与资产相关	25,446.65
合　　计	412,314.63	--	--	412,314.63

七、　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
嘉兴市菲林克斯家居有限公司	浙江省嘉兴市	嘉兴市	家具零售	100.00	--	投资设立
浦江琦贸科技有限公司	浙江省金华市	浦江县	科技推广和应用服务业	100.00	--	投资设立
浦江琦塑科技有限公司	浙江省金华市	浦江县	科技推广和应用服务业	100.00	--	投资设立
浦江琦酷科技有限公司	浙江省金华市	浦江县	科技推广和应用服务业	100.00	--	投资设立
浦江琦晖科技有限公司	浙江省金华市	浦江县	科技推广和应用服务业	100.00	--	投资设立

八、 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 2024 年 6 月 30 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收账款	48.00	34,764.34
合同负债	73,505.36	136,039.00

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。

九、 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
王瑛瑛	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
石钧进	公司原董事，已于 2024 年 2 月 21 日换届落选，不再担任公司董事职务
张晓旦	实际控制人张时勇的外甥
张笑睿	实际控制人张时勇的女儿
何文波	实际控制人张时勇的姐夫
冯建生	监事冯建新的弟弟
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
浦江三莱电器有限公司	张晓旦持股 100%并担任法人的企业
余姚市浙徽模具厂	监事冯建新弟弟控制的企业
浦江县波英饭店	实际控制人张时勇姐夫经营的个体工商户

（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）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
余姚市浙徽模具厂	模具	416,900.00	565,000.00
浦江县波英饭店	餐饮服务	198,669.54	--

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	1,292,904.00	2023 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 19 日	否
张时勇、万莉	600,000.00	2023 年 12 月 4 日	2024 年 12 月 3 日	否
张时勇、万莉	500,000.00	2023 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 25 日	否
张时勇、万莉	400,000.00	2023 年 12 月 21 日	2024 年 12 月 20 日	否
张时勇、万莉	300,000.00	2023 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日	否
张时勇、万莉	300,000.00	2023 年 10 月 18 日	2024 年 10 月 17 日	否
张时勇、万莉	300,000.00	2023 年 10 月 23 日	2024 年 10 月 22 日	否
张时勇、万莉	300,000.00	2023 年 11 年 6 日	2024 年 11 月 5 日	否
张时勇、万莉	300,000.00	2023 年 11 月 11 日	2024 年 11 月 10 日	否
张时勇、万莉	300,000.00	2023 年 10 月 18 日	2024 年 10 月 17 日	否
张时勇、万莉	300,000.00	2023 年 12 年 8 日	2024 年 12 月 7 日	否
张时勇、万莉	300,000.00	2023 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	否
张时勇、万莉	200,000.00	2023 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日	否
张时勇、万莉	200,000.00	2023 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 29 日	否
张时勇、万莉	1,007,096.00	2024 年 1 月 31 日	2025 年 1 月 30 日	否
张时勇、万莉	5,000,000.00	2024 年 1 月 2 日	2025 年 1 月 1 日	否
张时勇、万莉	5,000,000.00	2024 年 3 月 1 日	2025 年 2 月 28 日	否
张时勇、万莉	10,000,000.00	2023 年 12 月 20 日	2025 年 6 月 1 日	否
张时勇、万莉	30,000,000.00	2024 年 3 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	否
张时勇、万莉	30,000,000.00	2024 年 3 月 28 日	2025 年 4 月 27 日	否

（五） 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
其他应付款：		
张时勇	1,576,002.00	3,186,002.00
合　计	1,576,002.00	3,186,002.00

十、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 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价事务所对出租方房屋损失估价为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估价为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。由于琦品投保于保险公司，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。2023年12月28日浦江县人民法院依法作出（2023）浙0726民初2392号判决，公司需赔偿浙江一之工艺贸易有限公司火灾赔偿损失124,764.83元,同时承担案件受理费837.00元，鉴定费27,450.00元，共计153,051.83元。浙江一之工艺贸易有限公司不服浙江省浦江县人民法院（2023）浙0726民初2392号民事判决，向浙江省金华市中级人民法院提起上诉，浙江省金华市中级人民法院于2024年1月26日立案受理后，于2024年2月27日公开开庭进行了审理。经浙江省金华市中级人民法院审理，于2024年3月18日作出（2024）浙07民终586号判决，维持原判。2024年3月24日，琦品依据浙江省金华市中级人民法院作出的（2024）浙07民终586号中针对本次火灾各承担50%的责任判决，向浦江县人民法院提交《民事起诉状》，请求浙江一之工艺贸易有限公司针对此次火灾造成琦品财产损失赔偿105,929.14元，浦江县人民法院于2024年6月6日出具（2024）浙0726民初2255号受理案件通知书。

2、截至2024年6月30日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、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。

十二、 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	6,750,636.73	16,716,823.73
1 至 2 年	247,028.46	133,120.72
2 至 3 年	135,950.00	5,940.00
3 年以上	24,132.44	18,192.44
小　计	7,157,747.63	16,874,076.89
减：坏账准备	479,044.97	883,627.77
合　计	6,678,702.66	15,990,449.12

2、按坏账计提方法分类列示

类　别	2024 年 6 月 30 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	7,157,747.63	100.00	479,044.97	6.69	6,678,702.66
其中：账龄组合	7,157,747.63	100.00	479,044.97	6.69	6,678,702.66
关联方组合	--	--	--	--	--
合　计	7,157,747.63	100.00	479,044.97	6.69	6,678,702.66

（1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,750,636.73	337,531.84	5.00
1 至 2 年	247,028.46	49,405.69	20.00
2 至 3 年	135,950.00	67,975.00	50.00
3 年以上	24,132.44	24,132.44	100.00
合　计	7,157,747.63	479,044.97	——

3、坏账准备的情况

类　别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	883,627.77	-404,582.80	--	--	--	479,044.97
合　计	883,627.77	-404,582.80	--	--	--	479,044.97

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	2024 年 6 月 30 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	2,122,378.75	29.65	106,118.94

单位名称	2024 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
温州奥竟奇建材有限公司	1,434,683.68	20.04	71,734.18
佛山市巴迪斯新型建材有限公司	713,429.13	9.97	35,671.46
美智光电科技股份有限公司	509,119.29	7.11	25,455.96
浙江美尔凯特智能厨卫股份有限公司	498,564.80	6.97	24,928.24
合　计	5,278,175.65	73.74	263,908.78

（二） 其他应收款

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	34,220.80	853,707.63
合　计	34,220.80	853,707.63

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	34,220.80	852,207.63
1 至 2 年	--	--
2 至 3 年	--	--
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	--	1,500.00
小　计	34,220.80	853,707.63
减：坏账准备	--	--
合　计	34,220.80	853,707.63

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
代收代付	1,405.53	--
保证金	--	6,468.78
出口退税款	--	834,957.12
押金及备用金等	32,815.27	12,281.73
小　计	34,220.80	853,707.63
减：坏账准备	--	--
合　计	34,220.80	853,707.63

（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	2024 年 6 月 30 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	31,815.27	1 年以内	92.97	--
代扣社保	代收代付	1,405.53	1 年以内	4.11	--
范莹	备用金	1,000.00	1 年以内	2.92	--
合　计	—	34,220.80	—	100.00	--

（三） 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2024 年 6 月 30 日			2023 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	账面余额
浦江品悦电器有限公司	982,122.07	--	982,122.07	982,122.07	--	982,122.07
嘉兴市菲林克斯家居有限公司	500,000.00	--	500,000.00	--	--	--
浦江琦贸科技有限公司	50,000.00	--	50,000.00	--	--	--
浦江琦塑科技有限公司	50,000.00	--	50,000.00	--	--	--
合　计	1,582,122.07	--	1,582,122.07	982,122.07	--	982,122.07

（2）对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 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	--	--
嘉兴市菲林克斯家居有限公司	--	500,000.00	--	500,000.00	--	--
浦江琦贸科技有限公司	--	50,000.00	--	50,000.00	--	--
浦江琦塑科技有限公司	--	50,000.00	--	50,000.00	--	--
合　计	982,122.07	600,000.00	--	1,582,122.07	--	--

（四） 营业收入、营业成本

1. 分产品列示

项　目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,760,489.19	23,810,231.28	31,861,891.23	24,790,728.55

项　目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
浴霸	28,597,353.78	22,968,643.47	30,117,539.32	23,592,709.68
其他厨卫电器	406,513.39	258,136.63	300,877.66	161,432.31
零部件	690,878.70	583,451.18	1,443,474.25	1,036,586.56
加工费	65,743.32	--	--	--
其他业务	1,071,159.16	291,911.78	55,516.49	15,889.80
废料及修理费	8,686.80		31,773.88	--
咨询服务费	57,735.85	52,075.46	16,981.14	12,905.64
房租	1,004,736.51	239,836.32	6,761.47	2,984.16
合　计	30,831,648.35	24,102,143.06	31,917,407.72	24,806,618.35

十三、 补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项　　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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	412,314.63	154,650.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
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	--	--
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	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
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	2,968.88	-260,787.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小　　计	415,283.51	384,143.18
所得税影响额	--	1,826.63
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合　　计	415,283.51	382,316.55

（二） 净资产收益率及每股收益

2024 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.90	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.83	-0.21	-0.21

琦品家居（浙江）股份有限公司（盖章）

二〇二四年八月十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	412,314.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,968.88
非经常性损益合计	415,283.51
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	415,283.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用