泓杰股份

NEEQ:836274

昆山泓杰电子股份有限公司

KUNSHAN HONGJIE ELECTRONICS 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、公司负责人常晓杰、主管会计工作负责人王玖红及会计机构负责人（会计主管人员）王玖红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

因涉及商业秘密，公司与客户签署了保密协议，前五大客户具体名称不披露、以代号表示。

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 14

第四节　股份变动及股东情况 16

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节　财务会计报告 21

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 75

附件Ⅱ　融资情况 75

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。
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
泓杰电子、泓杰股份、公司、本公司、股份公司	指	昆山泓杰电子股份有限公司
德悦欣、昆山德悦欣	指	昆山德悦欣投资管理有限公司
安徽泓杰、子公司、公司子公司	指	安徽泓杰人体工学科技有限公司
水墨山庄、控股子公司、安徽德馨	指	安徽德馨水墨山庄有限公司
香港诺斯佰佑、安徽泓杰子公司、香港公司	指	香港诺斯佰佑实业有限公司
股东大会	指	昆山泓杰电子股份有限公司股东大会
董事会	指	昆山泓杰电子股份有限公司董事会
监事会	指	昆山泓杰电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《昆山泓杰电子股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	昆山泓杰电子股份有限公司		
英文名称及缩写	KUNSHAN HONGJIE ELECTRONICS CO.，LTD		
	KUNSHAN HONGJIE		
法定代表人	常晓杰	成立时间	2006 年 4 月 17 日
控股股东	控股股东为（常晓杰、陆燕红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（常晓杰），一致行动人为（陆燕红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-设备制造-其他设备制造-其他金属设备		
主要产品与服务项目	主要生产和销售液晶显示器支架、医疗及触摸显示器支架、桌面办公人体工学支架、视频会议移动推车支架等视听、医疗周边设备，同时也提供专业的解决方案及产品定制。		
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	泓杰股份	证券代码	836274
挂牌时间	2016 年 3 月 18 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）	72,000,000
主办券商（报告期内）	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401		
联系方式			
董事会秘书姓名	王玖红	联系地址	江苏省昆山市开发区富春江路 1050 号
电话	0512-50362302	电子邮箱	wjh@nbavmount.com
传真	0512-50362302		
公司办公地址	江苏省昆山市开发区富春江路 1050 号	邮政编码	215333
公司网址	www.new-nb.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500787654023K		
注册地址	江苏省苏州市昆山开发区富春江路 1050 号		
注册资本（元）	72,000,000	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

公司成立于 2006 年，拥有自主品牌 NB（NB NORTH BAYOU, NB ERONOMIC），是一家以自主研发、生产和销售人体工学视听周边设备及提供解决方案于一体的生产型企业。主营可升降显示屏支架、笔记本多功能支架、电视机壁挂悬臂功能支架、大屏显示器移动推车及电动推车支架等视听周边设备，同时提供专业的解决方案及产品定制服务。

公司主营业务聚焦健康办公，专注于人体工学健康办公、家居产品的研发、生产及销售，始终致力于以人体工学产品创新日常生活与办公方式，通过产品创新与创意组合为广大用户，特别是久坐办公人群和伏案人士提供更加健康、舒适、安全、高效的健康办公整体解决方案。公司产品相继通过了 UL、GS、TUV、CE、Rohs、PSE、FCC、KC 等各项认证。

公司通过持续研发和市场拓展，成长为行业内具有影响力和创新能力的企业，公司持续提升客户满意度，成为用户信赖的品牌，同时关注环境和社会责任，为员工、股东和合作伙伴创造可持续价值。

公司强化品牌建设，通过严格的品控提供高品质的产品、自主创新的设计、卓越的服务以及有效的营销策略，提升品牌知名度和美誉度，树立行业内的领导地位。

为方便用户多途径购买和体验需求，公司布局了多元化销售渠道，境外、境内、线上、线下、直销和分销多渠道相结合的销售模式，大大拓宽了销售路径，也加强了抵御市场风险的能力。公司根据销售模式的不同组建了相应的销售团队，实行各个体系共同运作，既相互独立又相互渗透支撑。

（1）境内外线下销售

公司境外线下销售主要与优秀的多国代理商、分销商和连锁店合作，ODM 销售为辅自主品牌销售为主的模式；公司境内线下销售主要通过各省、市多级分销商、经销商、工程商渠道以及其他行业的客户进行销售。

（2）线上销售

公司线上销售主要通过大型电商平台进行，境内主要包括京东、天猫、华为商城、抖音等国内知名电商平台；境外依靠 Amazon、Alibaba、eBay 等国际主流电商平台。根据不同电商平台的经营特色，公司线上销售直营模式为主，授权经销商线上分销为辅。

公司覆盖市场调研、产品企划、研发设计、供应链管理、生产制造、渠道建设、品牌营销和售后服务的全价值链业务模式是公司的核心竞争优势。通过这一集品牌建设、研发、生产、销售及售后服务于一体的全价值链模式，公司能够及时捕捉国外市场最前沿的消费理念，迅速充分了解用户的痛点和需求，把握市场方向，推出具有市场竞争力的产品。

（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	2023 年 10 月 16 日子公司安徽泓杰人体工学有限公司获得高新技术，企业证书，证书编号：GR202334002930

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	223,948,389.48	245,201,903.92	-8.67
毛利率%	27.74	29.87	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,905,725.23	27,057,572.38	-41.22
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,471,008.50	24,856,370.03	-41.78
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）	3.95	7.45	-
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）	3.59	6.84	-
基本每股收益	0.22	0.38	-42.11
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	572,300,667.14	553,826,837.87	3.34
负债总计	164,048,830.31	146,960,256.74	11.63
归属于挂牌公司股东的净资产	403,923,639.94	402,417,914.71	0.37
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.61	5.59	0.72
资产负债率%（母公司）	29.40	31.27	-
资产负债率%（合并）	28.66	26.54	-
流动比率	2.55	2.73	-
利息保障倍数	-	263.53	-
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	18,042,435.72	27,888,748.01	-35.31
应收账款周转率	2.49	3.36	-
存货周转率	1.59	1.85	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	3.34	-2.19	-
营业收入增长率%	-8.67	4.18	-
净利润增长率%	-41.25	0.85	-

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	34,132,518.01	5.96	31,955,583.55	5.77	6.81
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	66,276,841.81	11.58	103,874,935.54	18.76	-36.20
存货	128,097,256.19	22.38	75,775,685.91	13.68	69.05
固定资产	127,971,753.13	22.36	131,291,381.64	23.71	-2.53
在建工程	1,040,601.76	0.18	-	-	-
无形资产	21,134,825.79	3.69	21,449,643.39	3.87	-1.47

项目重大变动原因

货币资金较上年期末上升6.81%，系报告期末闲置资金未购入理财产品形成；
应收账款较上年期末下降36.20%，系报告期内公司销售政策调整国内客户缩短账期加快回款形成；
存货较上年期末上升69.05%，系报告期内新增了产品类型备库存形成。

（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	223,948,389.48	-	245,201,903.92	-	-8.67
营业成本	161,816,778.63	72.26	171,963,386.52	70.13	-5.90
毛利率	27.74%	-	29.87%	-	-
销售费用	23,393,493.30	10.45	20,378,403.59	8.31	14.80
管理费用	14,030,127.24	6.26	12,087,752.80	4.93	16.07
财务费用	-2,630,580.92	-1.17	-676,699.93	-0.28	-288.74
信用减值损失	1,704,172.01	0.76	283,574.85	0.12	500.96
其他收益	15,234.34	0.01	259,757.98	0.11	-94.14
投资收益	2,105,359.66	0.94	2,648,757.71	1.08	-20.52
营业利润	18,416,744.46	8.22	33,523,400.09	13.67	-45.06
营业外收入	21,655.86	0.01	40,360.60	0.02	-46.34
营业外支出	46,307.92	0.02	13,939.82	0.01	232.20
净利润	15,785,255.70	7.05	26,867,457.37	10.96	-41.25
经营活动产生的现金流量净额	18,042,435.72	-	27,888,748.01	-	-35.31
投资活动产生的现金流量净额	-3,077,687.83	-	-27,317,719.23	-	-88.73
筹资活动产生的现金流量净额	-15,401,090.00	-	-21,403,334.54	-	-28.04

项目重大变动原因

营业收入较上年同期下降 8.67%，主要系报告期受到消费类产品市场下滑形成；
营业成本较上年同期下降 5.90%，主要系报告期内营业收入下降导致营业成本相应下降；
销售费用较上年同期增长 14.80%，主要系报告期内为堆广新产品参加展会业务宣传费增加形成；
管理费用较上年同期增长 16.07%，主要系报告期内管理人员加薪及昆山泓杰 5 号楼竣工投入使用折旧增加形成；
财务费用较上年同期下降 288.74%，主要系报告期内美元较人民币升值，汇兑收益增加形成；
信用减值损失较上年同期增长 500.96%，主要系报告期内应收账款回收良好，冲销计提坏账所致；
其他收益较上年同期下降 94.14%，主要系报告期内申请的项目补贴未到发放期收益减少形成；
投资收益较上年同期下降 20.52%，主要系报告期内理财产品全线收益率下降形成；
营业利润较上年同期下降 45.06%，主要系报告期内营业收入下降及费用支出增加两因素影响形成；
营业外收入较上年同期下降 46.34%，主要系报告期内资产处置收益下降形成；
营业外支出较上年同期增长 232.20%，主要系报告期内对外捐赠及税收滞纳金增加 21,315.48 元形成；
净利润较上年同期下降 41.25%，主要系报告期内营业收入下降、销售毛利率下降及产品宣传费增长形成；
经营活动的现金净流量较上年同期下降 35.31%，主要系报告期内采购材料支付的现金增加及职工薪酬增加形成；
投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 88.73%，主要系报告期内投资收益较上年同期下降形成；
筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 28.04%，主要系报告期内分配现金股利较上年同期增加支出 360 万元形成。

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
安徽泓杰人体工学科技有限公司	子公司	自产产品的冲压、涂装，模具制造；电视机支架、投影仪支	30,000,000	274,432,731.45	192,843,635.49	123,055,472.07	11,350,443.18

		架、夜晶显示器支架制造、销售；人体工程学研发、科技成果转化；货物的进出口业务。					
安徽德馨水墨山庄有限公司	参股公司	住宿、餐饮服务；旅游观光服务、会务服务，农作物种植、销售，健身休闲活动，旅游景区	18,000,000	12,981,769.73	11,584,049.13	0.00	-433,655.62

		园林规划、设计、施工，旅游工艺品销售，广告策划，旅游文化交流					
香港诺斯佰佑实业有限公司	参股公司	电视机支架、移动推车支架、示器支架等销售及出口业务。	69,646	1,086,558.27	-17,580.28	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽泓杰人体工学科技有限公司	生产及销售公司的相同产品	为公司的产品生产提供了强有力的保障
安徽德馨水墨山庄有限公司	从事住宿、餐饮等休闲业务	营业的同时也为后续高管福利提供保障
香港诺斯佰佑实业有限公司	销售公司生产的产品	香港诺斯佰佑主要为公司进一步开拓国际市场提供对外窗口和桥梁作用

（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

公司的战略目标中包括了通过实现良好的发展为区域经济繁荣做出贡献，公司诚信经营、照章纳税、安全生产、注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

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
业绩下滑风险	2024 年 1-6 月公司实现营业收入 223,948,389.48 元，较上年同期下滑了 21,253,514.44 元，降幅 8.67%；净利润 15,785,255.70，较上年同期下降 11,082,201.67 元，降幅 41.25%。公司下游主要为消费类市场，如果消费类市场需求持续疲软，将对公司经营业绩产生不利影响。
出口退税政策变化的风险	公司拥有自营进出口权。报告期内公司出口产品享受增值税出口退税相关政策。2024 年 1-6 月公司出口退税金额为 896.77 万元，占当期营业毛利的比重为 14.43%。报告期内，公司主要产品桌面显示器支架、移动推车支架系列执行 13%的出口退税率，如果未来国家根据国内宏观经济发展和产业政策调整的需要，调低此类产品的出口退税率，将会对公司未来经营产生不利影响。
高新技术企业税收优惠风险	2023 年 10 月 16 日子公司安徽泓杰人体工学科技有限公司获批高新技术企业，证书编号：GR202334002930，有效期三年，报告期内子公司安徽泓杰人体工学科技有限公司已享受 15%的优惠税率。如果未来国家高新技术企业认定标准发生重大变化，导致安徽子公司未能取得高新技术企业资质，或者国家对于高新技术企业的税收优惠政策出现重大变化，本公司经营业绩将受到一定的影响。
汇率波动风险	公司出口业务占比较大，2024 年 1-6 月公司的汇兑损失为-271.71 万元，汇兑损益对公司业绩有一定影响。公司出口的产品主要通过美元进行结算，从接单至收汇这中间存在一个业务周期。在此期间的人民币兑美元的汇率波动，可能会导致公司出现汇兑损益，公司需承担因汇率波动导致的汇兑损益的风险。
主要原材料价格波动的风险	报告期内，公司直接采购的原材料包括酸洗板、铝材、五金件等材料，公司主要原材料直接采购成本占各类支架成本的 80%-90%左右，原材料的价格波动对公司生产成本造成较大影响。公司认识到原材料价格上涨带来的经营压力，故通过改变

	产品结构、提高部分产品售价、提前储备原材料、控制零部件供应商采购价格、改进生产工艺、提高生产效率、提高成本管理水平等方式来应对原材料价格波动的不利影响。虽然公司通过上述措施以及业务规模的持续扩大降低了公司的成本压力，但原材料价格的波动仍可能给公司的业绩带来影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人常晓杰、陆燕红夫妻二人直接和间接持有公司共计 81.3873%的股份，占绝对控股地位。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等方面进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化	重大变化情况说明：受消费类市场疲软影响，2024 年 1-6 月公司营业收入较上年同期下滑 8.67%，净利润较上年同期下滑 41.25%，下滑比例较高，因此新增业绩下滑风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
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.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二.（三）
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.（四）
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.（五）
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	
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

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） 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

（三） 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	20,000,000.00	1,731,816.35
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

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司利益的情形。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为提高公司业绩、吸引并留住人才，公司在 2015 年 7 月 22 日成立昆山德悦欣投资管理有限公司，昆山德悦欣投资管理有限公司为泓杰股份的持股平台，截至 2024 年 6 月 30 日共持有公司 5,759,730 股，占公司股本总额的 7.9996%，截至报告期末，持股平台的员工股东 21 人，皆为公司各部门骨干员工。

（五） 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
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 3 月 18 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范减少关联交易承诺）	2016 年 3 月 18 日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2016 年 3 月 18 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于员工社会保险、住房公积金缴纳的承诺）	2016 年 3 月 18 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,666,864	37.04	0	26,666,864	37.04
	其中：控股股东、实际控制人	14,807,667	20.57	0	14,807,667	20.57
	董事、监事、高管	15,599,644	21.67	0	15,599,644	21.67
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	45,333,136	62.96	0	45,333,136	62.96
	其中：控股股东、实际控制人	42,957,203	59.66	0	42,957,203	59.66
	董事、监事、高管	45,333,136	62.96	0	45,333,136	62.96
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-
普通股股东人数		13				

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	常晓杰	43,609,500	0	43,609,500	60.5688	32,707,125	10,902,375	0	0
2	陆燕红	14,155,370	0	14,155,370	19.6602	10,250,078	3,905,292	0	0
3	昆山德悦欣投资管理有限公司	5,759,730	0	5,759,730	7.9996	0	5,759,730	0	0
4	朱伟	3,146,580	0	3,146,580	4.3703	0	3,146,580	0	0
5	浦友	1,440,000	0	1,440,000	2.0000	0	1,440,000	0	0

	良								
6	周磊	1,209,510	0	1,209,510	1.6799	907,133	302,377	0	0
7	程晋常	719,910	0	719,910	0.9999	0	719,910	0	0
8	陈剑锋	489,600	0	489,600	0.6800	367,200	122,400	0	0
9	叶平	489,600	0	489,600	0.6800	367,200	122,400	0	0
10	陈龙	489,600	0	489,600	0.6800	367,200	122,400	0	0
合计		71,509,400	-	71, 509, 400	99.3186	44,965,936	26,543,464	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东常晓杰与陆燕红系夫妻关系；股东朱伟为陆燕红之姐夫；股东常晓杰系昆山德悦欣投资管理法定代表人，持有昆山德悦欣 14.47921%的股份

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

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				
常晓杰	董事长、总经理	男	1976 年 12 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日	43,609,500	0	43,609,500	60.5688
陆燕红	董事、副总经理	女	1976 年 9 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日	14,155,370	0	14,155,370	19.6602
叶平	董事、副总经理	男	1985 年 12 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日	489,600	0	489,600	0.6800
周磊	董事	男	1976 年 10 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日	1,209,510	0	1,209,510	1.6799
陈龙	董事、副总经理	男	1972 年 10 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日	489,600	0	489,600	0.6800
刘秀	董事	女	1988 年 9 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日	0	0	0	0.0000
王玖红	董事、财务总监、董事会秘书	女	1975 年 9 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日	489,600	0	489,600	0.6800
高美华	监事会主席	女	1976 年 9 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日	0	0	0	0.0000

陈剑锋	监事	男	1982 年 3 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日	489,600	0	489,600	0.6800
陆春杰	监事（职工代表）	男	1989 年 3 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日	0	0	0	0.0000

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长常晓杰与董事陆燕红系夫妻关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

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

（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）
常晓杰	董事长、总经理	限制性股票	43,609,500		43,609,500			
陆燕红	董事、副总经理	限制性股票	14,155,370		14,155,370			
叶平	董事、副总经理	限制性股票	489,600		489,600			
周磊	董事	限制性股票	1,209,510		1,209,510			
陈龙	董事、副总经理	限制性股票	489,600		489,600			
王玖红	董事、财务总监、董事会秘书	限制性股票	489,600		489,600			

陈剑锋	监事	限制性股票	489,600		489,600			
合计	-	-	60,932,780		60,932,780		-	-

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	36	39
技术人员	53	57
销售人员	45	47
生产人员	299	277
财务人员		7
行政人员		5
员工总计	433	432

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5-01	34,132,518.01	31,955,583.55
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产	5-02	160,201,940.17	164,009,410.00
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	5-03	66,276,841.81	103,874,935.54
应收款项融资			-
预付款项	5-04	2,303,447.33	1,649,952.62
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	5-05	273,315.36	276,312.60
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	5-06	128,097,256.19	75,775,685.91
其中：数据资源			-
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	5-07	9,241,817.78	2,875,097.94
流动资产合计		400,527,136.65	380,416,978.16
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			
固定资产	5-08	127,971,753.13	131,291,381.64
在建工程	5-09	1,040,601.76	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	5-10	7,991,885.66	8,825,152.53
无形资产	5-11	21,134,825.79	21,449,643.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5-12	10,396,652.55	9,056,753.30
递延所得税资产	5-13	2,928,651.60	2,509,060.85
其他非流动资产	5-14	309,160.00	277,868.00
非流动资产合计		171,773,530.49	173,409,859.71
资产总计		572,300,667.14	553,826,837.87
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	5-16	130,196,832.23	111,771,799.41
预收款项	5-17	-	
合同负债	5-18	11,850,773.32	8,703,296.39
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	5-19	6,573,854.70	7,315,837.33
应交税费	5-20	1,215,943.79	3,422,952.15
其他应付款	5-21	3,010,789.12	2,551,508.18
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	5-22	1,433,644.51	1,531,772.28
其他流动负债	5-23	2,729,932.81	3,928,418.16
流动负债合计		157,011,770.48	139,225,583.90
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5-24	6,515,436.66	7,182,131.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5-13	521,623.17	552,540.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,037,059.83	7,734,672.84
负债合计		164,048,830.31	146,960,256.74
所有者权益：			
股本	5-25	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-26	32,760,008.02	32,760,008.02
减：库存股			
其他综合收益	5-27	45,119.00	45,119.00
专项储备			
盈余公积	5-28	25,812,388.40	25,812,388.40
一般风险准备			-
未分配利润	5-29	273,306,124.52	271,800,399.29
归属于母公司所有者权益合计		403,923,639.94	402,417,914.71
少数股东权益	5-30	4,328,196.89	4,448,666.42
所有者权益合计		408,251,836.83	406,866,581.13
负债和所有者权益总计		572,300,667.14	553,826,837.87

法定代表人：常晓杰　　主管会计工作负责人：王玖红　　会计机构负责人：王玖红

（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		22,513,520.73	19,887,240.50
交易性金融资产		92,911,185.54	122,188,034.19
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	16-01	29,618,623.55	63,117,634.98
应收款项融资			-

预付款项		1,580,796.37	936,376.08
其他应收款	16-02	203,758.40	1,299,000.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,696,528.20	42,036,301.02
其中：数据资源			-
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,736,968.48	773,987.24
流动资产合计		226,261,381.27	250,238,574.08
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	16-03	40,000,000.00	39,500,000.00
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产		-	-
固定资产		56,871,090.57	57,632,319.92
在建工程		1,040,601.76	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		3,296,443.42	3,693,152.40
无形资产		12,728,991.64	12,942,559.60
其中：数据资源			-
开发支出			-
其中：数据资源			-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,851,275.81	2,380,733.95
递延所得税资产		1,699,908.17	996,487.40
其他非流动资产		-	177,868.00
非流动资产合计		119,488,311.37	117,323,121.27
资产总计		345,749,692.64	367,561,695.35
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		83,992,367.56	94,547,307.83
预收款项		-	-
合同负债		6,740,896.22	4,753,523.47

卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		2,548,355.19	2,927,745.32
应交税费		-80,970.24	2,844,613.70
其他应付款		3,010,789.12	2,545,588.18
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		660,851.28	788,344.45
其他流动负债		1,886,438.24	3,363,718.08
流动负债合计		98,758,727.37	111,770,841.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,896,311.38	3,165,527.18
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,896,311.38	3,165,527.18
负债合计		101,655,038.75	114,936,368.21
所有者权益：			
股本		72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		32,760,008.02	32,760,008.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		25,812,388.40	25,812,388.40
一般风险准备		-	-
未分配利润		113,522,257.47	122,052,930.72
所有者权益合计		244,094,653.89	252,625,327.14
负债和所有者权益合计		345,749,692.64	367,561,695.35

（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		223,948,389.48	245,201,903.92
其中：营业收入	五.31	223,948,389.48	245,201,903.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		209,136,343.73	214,870,594.37
其中：营业成本	五.31	161,816,778.63	171,963,386.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.32	2,702,578.23	2,625,452.08
销售费用	五.33	23,393,493.30	20,378,403.59
管理费用	五.34	14,030,127.24	12,087,752.80
研发费用	五.35	9,823,947.25	8,492,299.31
财务费用	五.36	-2,630,580.92	-676,699.93
其中：利息费用		-	285,585.22
利息收入		17,574.65	50,237.28
加：其他收益	五.37	15,234.34	259,757.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五.38	2,105,359.66	2,648,757.71
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）	五.39	1,704,172.01	283,574.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.40	-220,067.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,416,744.46	33,523,400.09
加：营业外收入	五.41	21,655.86	40,360.60
减：营业外支出	五.42	46,307.92	13,939.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,392,092.40	33,549,820.87
减：所得税费用	五.43	2,606,836.70	6,682,363.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,785,255.70	26,867,457.37
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）		15,785,255.70	26,867,457.37
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）		-120,469.53	-190,115.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,905,725.23	27,057,572.38
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		15,785,255.70	26,867,457.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,905,725.23	27,057,572.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-120,469.5312	-190,115.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.22	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.22	0.38

法定代表人：常晓杰　　主管会计工作负责人：王玖红　　会计机构负责人：王玖红

（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	16-04	123,892,495.74	161,729,029.35
减：营业成本	16-04	88,665,679.88	115,306,927.36

税金及附加		1,252,607.79	811,987.12
销售费用		21,822,244.51	19,200,011.82
管理费用		6,035,422.12	4,780,885.63
研发费用		3,797,376.01	3,352,799.13
财务费用		-1,253,254.79	-1,060,902.67
其中：利息费用			117,286.58
利息收入			7,437.63
加：其他收益		5,234.34	8,223.30
投资收益（损失以“-”号填列）	16-05	1,552,481.23	2,297,695.82
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）		1,722,881.75	-118,291.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,279.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,890,297.30	21,524,948.63
加：营业外收入		11,030.65	358.75
减：营业外支出		9,815.01	2,572.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,891,512.94	21,522,734.92
减：所得税费用		1,022,186.19	4,850,716.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,869,326.75	16,672,018.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		5,869,326.75	16,672,018.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.23

（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		259,137,715.59	246,638,268.90
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		12,152,445.65	10,963,952.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	3,607,321.28	4,753,782.66
经营活动现金流入小计		274,897,482.52	262,356,004.16
购买商品、接受劳务支付的现金		194,213,009.22	183,473,577.28
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		33,072,235.66	24,389,764.10
支付的各项税费		11,015,438.59	16,077,470.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	18,554,363.33	10,526,444.62
经营活动现金流出小计		256,855,046.80	234,467,256.15
经营活动产生的现金流量净额		18,042,435.72	27,888,748.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		367,637,792.81	224,048,675.23

取得投资收益收到的现金		2,103,136.53	2,648,757.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		781,909.39	1,640.60
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		370,522,838.73	226,699,073.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,322,745.29	10,678,112.74
投资支付的现金		363,277,781.27	243,338,680.03
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		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		373,600,526.56	254,016,792.77
投资活动产生的现金流量净额		-3,077,687.83	-27,317,719.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		0	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	0	
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,400,000.00	11,047,861.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,001,090.00	355,473.40
筹资活动现金流出小计		15,401,090.00	21,403,334.54
筹资活动产生的现金流量净额		-15,401,090.00	-21,403,334.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,613,276.57	-2,025,328.90
五、现金及现金等价物净增加额		2,176,934.46	-22,857,634.66
加：期初现金及现金等价物余额	五、45（2）	31,955,583.55	59,263,549.66
六、期末现金及现金等价物余额	五、45（2）	34,132,518.01	36,405,915.00

法定代表人：常晓杰　　主管会计工作负责人：王玖红　　会计机构负责人：王玖红

（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		151,345,662.66	154,667,118.19
收到的税费返还		5,193,705.93	8,748,114.73
收到其他与经营活动有关的现金		3,485,607.31	3,332,939.27

经营活动现金流入小计		160,024,975.90	166,748,172.19
购买商品、接受劳务支付的现金		140,133,890.05	114,223,272.37
支付给职工以及为职工支付的现金		8,101,807.93	6,488,803.70
支付的各项税费		6,068,554.17	10,402,542.62
支付其他与经营活动有关的现金		12,443,980.03	10,614,375.96
经营活动现金流出小计		166,748,232.18	141,728,994.65
经营活动产生的现金流量净额		-6,723,256.28	25,019,177.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		255,818,677.07	163,229,327.65
取得投资收益收到的现金		1,552,481.23	2,297,695.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,899.00	
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		257,462,057.30	165,527,023.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,991,875.29	9,378,779.00
投资支付的现金		226,491,509.84	174,067,426.35
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		234,483,385.13	183,446,205.35
投资活动产生的现金流量净额		22,978,672.17	-17,919,181.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,400,000.00	10,936,615.27
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	355,473.40
筹资活动现金流出小计		14,900,000.00	11,292,088.67
筹资活动产生的现金流量净额		-14,900,000.00	-11,292,088.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,270,864.34	-751,143.37
五、现金及现金等价物净增加额		2,626,280.23	-4,943,236.38
加：期初现金及现金等价物余额		19,887,240.50	25,984,620.29
六、期末现金及现金等价物余额		22,513,520.73	21,041,383.91

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

无

（二） 财务报表项目附注

昆山泓杰电子股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

昆山泓杰电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），注册地及总部地址均为江苏省苏州市昆山市开发区富春江路1050号。

公司统一社会信用代码：91320500787654023K

公司主要从事可升降显示屏支架、笔记本多功能支架、电视机壁挂悬臂功能支架、大屏显示器移动推车及电动推车支架等视听周边设备的研发、生产和销售。

本财务报告经公司董事会决议批准于2024年8月26日报出。

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编制基础，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》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《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（2023年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《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）》的要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一

年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收账款坏账准备单项计提，且本期坏账准备收回或转回金额不低于100万元。
重要的在建工程项目	单项在建工程累计发生额超过集团合并报表资产总额的 0.5%，且绝对额不低于1000万元。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。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差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产

和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

金融负债于初始确认时分类为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，按照预期有权收取的对价金额进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资，列示于其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，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

销后的金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。

11、应收款项

（1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

①单项计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。
坏账准备的计提方法	单独减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

对于账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含）	5
1－2 年	20
2－3 年	50
3 年以上	100

（2）应收票据

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

票据类别	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	账龄分析法（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

（3）其他应收款

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期测算预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款类别	确定组合的依据	计提方法
押金保证金组合	款项性质	按预期信用损失率计提
应收暂付组合		

员工备用金及暂借款组合		

12、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、包装物、在产品、低值易耗品、半成品等。

（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。领用和发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，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。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货盘存制度

永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时一次摊销。

13、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下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；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入长期股权投资的投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入长期股权投资的投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指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。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

14、固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20年	5	4.75
机器设备	10年	5	9.50
运输工具	4年	5	23.75
电子设备	3年	5	31.67
办公家具及其他	3-5年	5	19.00-31.67

15、在建工程

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

16、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停

借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或

其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

18、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

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

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

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

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

21、收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服

务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

•客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

•客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

•本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

•本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

•客户已接受该商品或服务等。

2、具体原则

内销：对于网络直营销售，于商品发出且退货期届满时确认收入；对于其他买断式销售，于商品发出并经客户签收时确认收入。

外销：对于网络直营销售，于商品发出经客户签收且退货期届满时确认收入；对于委托代销销售，于收到代销商代销清单时确认收入；对以FOB、CIF方式进行的线下销售，根据合同约定将货物报关、装船离港并取得提单时确认收入。

22、政府补助

（1）类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

（3）会计处理

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回

减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

24、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁：经营租赁中的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项及税收优惠

1、主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	内销货物应税销售收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司	25%
安徽泓杰	15%
安徽德馨	25%
香港诺斯佰佑	16.5%

注：子公司安徽泓杰全称：安徽泓杰人体工学科技有限公司；安徽德馨全称：安徽德馨水墨山庄有限公司；香港诺斯佰佑全称：香港诺斯佰佑实业有限公司。

2、主要税收优惠及批文

（1）本公司的子公司安徽泓杰于2023年10月16日取得经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR202334002930，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，安徽泓杰本期实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

（2）根据财政部、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），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司（母公司）及子公司安徽泓杰本期享受该项优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下财务报表项目注释中，如无特别说明，金额均为人民币元。）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,837.48	84,545.04
银行存款	33,817,216.16	31,871,038.51
其他货币资金	246,464.37	—
合计	34,132,518.01	**31,955,583.55**
其中：存放在境外的款项总额	246,464.37	1,086,558.27

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,201,940.17	164,009,410.00
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	—	—
合计	**160,201,940.17**	**164,009,410.00**

注：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，系本公司利用闲置资金购买的银行理财产品。

3、应收账款

（1）应收账款余额账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	68,803,307.17	109,339,405.84
1 至 2 年	1,142,125.00	—
2 至 3 年	—	5,000.00
3 年以上	140,309.87	140,309.87
应收账款账面余额	**70,085,742.04**	**109,484,715.71**
减：坏账准备	3,808,900.23	5,609,780.17
应收账款账面价值	**66,276,841.81**	**103,874,935.54**

（2）应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	应收账款		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	140,309.87	0.20	140,309.87	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,945,432.17	99.80	3,668,590.36	5.24	66,276,841.81
合计	**70,085,742.04**	**100.00**	**3,808,900.23**	**5.43**	**66,276,841.81**

种类	期初余额				
	应收账款		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	140,309.87	0.13	140,309.87	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,344,405.84	99.87	5,469,470.30	5.00	103,874,935.54
合计	**109,484,715.71**	**100.00**	**5,609,780.17**	**5.12**	**103,874,935.54**

①期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
昆山北湾视听设备有限公司	140,309.87	140,309.87	100.00	公司停业

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	68,803,307.17	3,440,165.36	5.00	109,339,405.84	5,466,970.30	5.00
1 至 2 年	1,142,125.00	228,425.00	20.00	—	—	20.00
2 至 3 年	—	—	50.00	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	**69,945,432.17**	**3,668,590.36**	**—**	**109,344,405.84**	**5,469,470.30**	**—**

（3）本期计提、收回或转回的应收账款情况：

本期计提坏账准备金额-1,800,879.94元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	20,815,205.21	—	20,815,205.21	29.70	1,040,760.26
客户二	5,927,766.00	—	5,927,766.00	8.46	296,388.30
客户三	5,789,448.40	—	5,789,448.40	8.26	289,472.42
客户四	3,957,007.07	—	3,957,007.07	5.65	197,850.35
客户五	3,620,361.66	—	3,620,361.66	5.17	181,018.08
合计	**40,109,788.34**	**—**	**40,109,788.34**	**57.24**	**2,005,489.41**

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,265,814.75	98.37	1,558,313.37	94.45
1 至 2 年	37,632.58	1.63	10,400.00	0.63
2 至 3 年	—	—	239.25	0.01
3 年以上	—	—	81,000.00	4.91
合计	**2,303,447.33**	**100.00**	**1,649,952.62**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为1,463,050.43元，占预付账款期末余额合计数的比例为63.52%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	273,315.36	276,312.60
合计	**273,315.36**	**276,312.60**

5.1其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	271,910.90	238,329.05
1 至 2 年	-	3,000.00
2 至 3 年	30,000.00	95,000.00
3 年以上	371,600.00	243,471.16
其他应收款账面余额	**673,510.90**	**579,800.21**
减：坏账准备	400,195.54	303,487.61
其他应收款账面价值	**273,315.36**	**276,312.60**

（2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	—	—
保证金及押金	576,000.00	568,600.00
其他	97,510.90	11,200.21
合计	**673,510.90**	**579,800.21**

（3）坏账准备计提情况

项目	本期			
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	**299,725.00**	**3,762.61**	**—**	**303,487.61**
期初余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
期初余额	**299,725.00**	**3,762.61**	**—**	**303,487.61**
本期计提	95,594.99	1,112.94	—	96,707.93
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	**395,319.99**	**4,875.55**	**—**	**400,195.54**

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回/转回	核销	其他	
保证金及押金	299,725.00	95,594.99	—	—	—	395,319.99
其他	3,762.61	1,112.94	—	—	—	4,875.55
合计	**303,487.61**	**96,707.93**	**—**	**—**	**—**	**400,195.54**

（5）本报告期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	240,000.00	1 年及 3 年以上	35.63	183,000.00
天猫旗舰店	保证金	110,000.00	1 年、1~2 年及 3 年以上	16.33	57,500.00
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年及 1~2 年	7.42	7,000.00
华为终端有限公司	保证金	47,000.00	2~3 年及 3 年以上	6.98	37,000.00
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	工伤理赔款	67,643.61	1 年及 1~2 年	10.04	9,327.62
合计	**—**	**514,643.61**	**—**	**76.40**	**293,827.62**

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,602,972.99	—	10,602,972.99
产成品	89,479,585.27	—	89,479,585.27
在产品及半成品	14,525,774.60	—	14,525,774.60
委托加工物资	11,896,518.57	—	11,896,518.57
包装物及低值易耗品	1,592,404.76	—	1,592,404.76
合计	**128,097,256.19**	**—**	**128,097,256.19**

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,460,453.25	—	8,460,453.25
产成品	45,073,944.43	—	45,073,944.43
在产品及半成品	12,558,431.13	—	12,558,431.13
委托加工物资	8,905,859.71	—	8,905,859.71
包装物及低值易耗品	776,997.39	—	776,997.39
合计	**75,775,685.91**	—	**75,775,685.91**

（2）公司存货无账面成本高于可变现净值的情况，故未计提跌价准备。

（3）存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,182,719.08	1,563,592.13
预缴所得税	—	1,265,874.74
其他	59,098.70	45,631.07
合计	**9,241,817.78**	**2,875,097.94**

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	127,787,116.93	131,076,551.16
固定资产清理	184,636.20	214,830.48
合计	**127,971,753.13**	**131,291,381.64**

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	142,011,505.37	25,122,491.09	8,052,789.95	6,874,498.73	5,335,320.38	187,396,605.52
2.本期增加金额	-	1,178,141.60	1,025,875.87	630,007.67	35,813.33	2,869,838.47
（1）购置		1,178,141.60	1,025,875.87	630,007.67	35,813.33	2,869,838.47
（2）在建工程转入	-					-
3.本期减少金额		1,453,925.41	559,523.95	323,548.86	37,343.41	2,374,341.63
（1）处置或报废		1,453,925.41	559,523.95	323,548.86	37,343.41	2,374,341.63
4.期末余额	142,011,505.37	24,846,707.28	8,519,141.87	7,180,957.54	5,333,790.30	187,892,102.36
二、累计折旧						
1.期初余额	24,848,157.60	14,173,788.76	7,211,750.95	6,004,617.25	4,081,739.80	56,320,054.36
2.本期增加金额	3,375,569.59	850,129.70	419,933.39	306,818.53	231,680.35	5,184,131.56
（1）计提	3,375,569.59	850,129.70	419,933.39	306,818.53	231,680.35	5,184,131.56
3.本期减少金额	-	522,986.98	531,695.25	309,721.70	34,796.56	1,399,200.49
（1）处置或报废		522,986.98	531,695.25	309,721.70	34,796.56	1,399,200.49
4.期末余额	28,223,727.19	14,500,931.48	7,099,989.09	6,001,714.08	4,278,623.59	60,104,985.43
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—

2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	**113,787,778.18**	**10,345,775.80**	**1,419,152.78**	**1,179,243.46**	**1,055,166.71**	**127,787,116.93**
2.期初账面价值	**117,163,347.77**	**10,948,702.33**	**841,039.00**	**869,881.48**	**1,253,580.58**	**131,076,551.16**

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
厂房	7,872,376.61	2,181,518.12	—	5,690,858.49

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

（5）固定资产清理情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待处置设备	184,636.20	—	184,636.20	214,830.48	—	214,830.48
合计	**184,636.20**	**—**	**184,636.20**	**214,830.48**	**—**	**214,830.48**

9、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新建配套自用仓库项目 5#仓库一楼装修工程	704,821.94	—	704,821.94	—	—	—
800KVA 变压器安装工程	335,779.82	—	335,779.82	—	—	—
合计	**1,040,601.76**	**—**	**1,040,601.76**	**—**	**—**	**—**

（2）本期在建工程未发生减值的情况，故未计提减值准备。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初余额	**10,961,810.33**	**10,961,810.33**
本期增加金额	—	—
本期减少金额	—	—
期末余额	**10,961,810.33**	**10,961,810.33**
累计折旧		
期初余额	**2,136,657.80**	**2,136,657.80**
本期增加金额	833,266.87	833,266.87
本期减少金额	**—**	**—**
期末余额	**2,969,924.67**	**2,969,924.67**
减值准备	—	—
账面价值		
期末账面价值	**7,991,885.66**	**7,991,885.66**
期初账面价值	**8,825,152.53**	**8,825,152.53**

11、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.期初余额	23,826,378.48	1,501,654.80	25,328,033.28
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	23,826,378.48	1,501,654.80	25,328,033.28
二、累计摊销			
1.期初余额	3,391,070.69	487,319.20	3,878,389.89
2.本期增加金额	239,681.64	75,135.96	314,817.60
（1）计提	239,681.64	75,135.96	314,817.60
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	3,630,752.33	562,455.16	4,193,207.49
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	**20,195,626.15**	**939,199.64**	**21,134,825.79**
2.期初账面价值	**20,435,307.79**	**1,014,335.60**	**21,449,643.39**

（2）期末未办妥产权证书的土地使用权：

无。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
安徽德馨农村集体土地经营权租赁费	3,218,716.21	—	49,265.88	—	3,169,450.33
厂区绿化苗木及景观	1,042,158.11	411,020.18	167,882.17	—	1,285,296.12
宿舍楼装修改造	-	374,495.41	9,205.30	—	365,290.11
1 号 2 号厂房装修改造工程	2,380,733.95	—	396,789.00	—	1,983,944.95
研发楼、干部餐厅装修等	2,415,145.03	—	448,477.01	—	1,966,668.02
5#、1#厂房周边道路加固等零星工程	—	1,456,310.68		—	1,456,310.68
安徽泓杰 1 号车间地坪固化及 1~3 车间外墙翻新工程	—	79,466.02	4,414.78	—	75,051.24
安徽泓杰涂装流水线改造升级零星工程	—	97,345.13	2,704.03	—	94,641.10
合计	**9,056,753.30**	**2,418,637.42**	**1,071,619.36**	—	**10,396,652.55**

13、递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	4,209,095.77	739,106.74	5,913,267.78	1,263,111.43
租赁负债	7,949,081.17	1,548,078.45	9,249,905.67	1,798,163.53
内部交易未实现利润	176,571.72	44,142.93	705,863.66	176,465.92

可抵扣亏损	3,909,940.11	977,485.03	3,476,284.49	869,071.12
亚马逊及经销商等未实现利润	6,008,716.12	1,148,265.65	799,763.71	95,336.96
合计	**22,253,404.89**	**4,457,078.80**	**20,145,085.31**	**4,202,148.96**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,477,487.80	521,623.17	3,683,606.58	552,540.99
使用权资产	7,991,885.66	1,528,427.20	8,825,152.53	1,693,088.11
合计	**11,469,373.46**	**2,050,050.37**	**12,508,759.11**	**2,245,629.10**

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	抵消金额	抵消后金额	抵消金额	抵消后金额
递延所得税资产	1,528,427.20	2,928,651.60	1,693,088.11	2,509,060.85
递延所得税负债	1,528,427.20	521,623.17	1,693,088.11	552,540.99

（4）未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
香港诺斯佰佑亏损	3,674.69	3,674.69
合计	**3,674.69**	**3,674.69**

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程性质款项	309,160.00	277,868.00
合计	**309,160.00**	**277,868.00**

15、所有权或使用权受到限制的资产

无。

16、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	129,608,078.11	109,630,024.06
1 至 2 年	—	1,361,977.94
2 至 3 年	—	5,727.85
3 年以上	588,754.12	774,069.56
合计	**130,196,832.23**	**111,771,799.41**

17、预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	—	—
合计	—	—

18、合同负债

（1）项目	期末余额	期初余额
合同负债	11,850,773.32	8,703,296.39
合计	**11,850,773.32**	**8,703,296.39**

（2）期末余额中前五名合计金额 6,368,092.82 元，占公司期末合同负债的比例为 53.74%。

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,315,837.33	30,719,340.87	31,461,323.50	6,573,854.70
二、离职后福利-设定提存计划	—	1,604,780.29	1,604,780.29	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	**7,315,837.33**	**32,324,121.16**	**33,066,103.79**	**6,573,854.70**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		26,834,964.31	27,575,596.79	6,548,173.08
2、职工福利费	—	1,665,873.45	1,665,873.45	—
3、社会保险费	—	1,125,824.36	1,125,824.36	—
其中：医疗保险费	—	718,782.41	718,782.41	—
工伤保险费	—	104,610.01	104,610.01	—
生育保险费	—	13,984.55	13,984.55	—
4、住房公积金	—	210,640.00	210,640.00	—
5、工会经费和职工教育经费	27,031.77	882,038.75	883,388.90	25681.62
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、其他	—	—	—	—
合计	**7,315,837.33**	**31,556,717.84**	**32,298,700.47**	**6,573,854.70**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	—	1,556,140.96	1,556,140.96	—
2、失业保险费	—	48,639.33	48,639.33	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	**—**	**1,604,780.29**	**1,604,780.29**	**—**

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	394,873.80	2,565,966.31

增值税	—	—
房产税	584,243.68	241,905.43
土地使用税	113,496.12	131,496.12
城市维护建设税	—	203,112.31
教育费附加	—	146,937.54
个人所得税	32,929.27	39,061.14
印花税	81,457.15	82,807.48
环保税	132.54	—
各项基金	8,811.23	11,665.82
合计	**1,215,943.79**	**3,422,952.15**

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	3,010,789.12	2,551,508.18
合计	**3,010,789.12**	**2,551,508.18**

21.1其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,000,789.12	2,509,801.00
资金往来款	10,000.00	10,000.00
代收代付款项	-	31,707.18
合计	**3,010,789.12**	**2,551,508.18**

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,433,644.51	1,531,772.28
合计	**1,433,644.51**	**1,531,772.28**

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	275,627.89	2,713,678.38
预提费用	2,454,304.92	1,214,739.78
合计	**2,729,932.81**	**3,928,418.16**

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,695,615.45	9,614,046.65
减：未确认融资费用	746,534.28	900,142.52
小计	7,949,081.17	8,713,904.13
减：一年内到期的租赁负债	1,433,644.51	1,531,772.28
合计	**6,515,436.66**	**7,182,131.85**

25、股本

投资者名称	期初余额	本期变动增减（+/-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	72,000,000.00	—	—	—	—	72,000,000.00
合计	**72,000,000.00**	—	—	—	—	**72,000,000.00**

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,760,008.02	—	—	32,760,008.02
合计	**32,760,008.02**	—	—	**32,760,008.02**

27、其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币报表折算差异	45,119.00	—	—	45,119.00
合计	**45,119.00**	—	—	**45,119.00**

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,812,388.40	—	—	25,812,388.40
合计	**25,812,388.40**	—	—	**25,812,388.40**

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	271,800,399.29	224,573,762.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	271,800,399.29	224,573,762.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,905,725.23	27,057,572.38
减：提取法定盈余公积	—	—
支付普通股股利	14,400,000.00	10,800,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	**273,306,124.52**	**240,831,335.28**

30、少数股东权益

项目	期初余额	本期增加	本期少数股东损益	本期减少	期末余额
少数股东权益	4,448,666.42	—	-120,469.53	—	4,328,196.89
合计	**4,448,666.42**	—	**-120,469.53**	—	**4,328,196.89**

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,304,707.98	161,694,749.46	240,495,320.08	171,945,290.22
其他业务	2,643,681.50	122,029.17	4,706,583.84	18,096.30

合计	**223,948,389.48**	**161,816,778.63**	**245,201,903.92**	**171,963,386.52**

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	收入	成本
商品类型		
桌面显示器系列支架	154,400,046.44	113,678,825.25
壁挂型电视支架及配件	18,425,313.62	13,417,977.17
多媒体视频电视移动推车支架	48,479,347.91	34,597,947.03
其他	2,643,681.50	122,029.17
按经营地区分类		
内销	84,516,834.22	67,800,093.74
外销	139,431,555.26	94,016,684.89
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	223,754,795.41	161,816,778.63
在某一时段确认	193,594.07	
合计	**223,948,389.48**	**161,816,778.63**

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	765,238.56	839,858.78
教育费附加	546,598.80	599,899.11
房产税	936,546.45	683,542.24
土地使用税	226,992.24	262,992.24
印花税	176,248.35	185,914.97
其他税费	50,953.83	53,244.74
合计	**2,702,578.23**	**2,625,452.08**

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
亚马逊平台费	14,577,763.05	13,461,371.31
广告宣传费	4,749,611.24	2,229,185.37
职工薪酬	2,848,527.14	2,717,445.71
仓储及包装费	142,897.00	606,926.01
使用权资产折旧	-	317,749.32
业务招待费	184,907.40	233,658.03
财产保险费	11,641.66	6,548.45
折旧及摊销	42,527.16	94,163.42
差旅费	416,747.52	355,674.80
其他	418,871.13	355,681.17
合计	**23,393,493.30**	**20,378,403.59**

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,346,337.47	4,195,753.37
折旧及摊销	4,568,799.77	4,028,076.93
专业机构费	777,879.56	1,232,462.68
办公及差旅费	591,430.27	693,029.15
装修费	486,699.72	-
修理费	423,501.67	937,750.96

绿化费	492,814.79	
保安费	301,188.48	
业务招待费	85,906.94	50,929.06
其他	955,568.57	949,750.65
合计	**14,030,127.24**	**12,087,752.80**

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,196,067.79	4,228,339.33
职工薪酬	4,219,531.86	3,175,809.25
模具设计费	845,840.75	756,749.79
其他	562,506.85	331,400.94
合计	**9,823,947.25**	**8,492,299.31**

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		285,585.22
减：利息收入	17,574.65	50,237.28
金融机构手续费	104,126.41	87,033.72
汇兑损失	-2,717,132.68	-999,081.59
合计	**-2,630,580.92**	**-676,699.93**

37、其他收益

（1）项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	15,234.34	250,000.00	15,234.34
个人所得税手续费返还		9,757.98	
合计	**15,234.34**	**259,757.98**	**15,234.34**

（2）政府补助明细：

产生其他收益的来源	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
昆山医疗保障中心拨付员工生育津贴	4,234.34	与收益相关
昆山人力资源管理服务中心发放员工再就业补贴款	1,000.00	与收益相关
2023 年宣城市文化强市奖励	10,000.00	与收益相关
合计	**15,234.34**	**—**

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,105,359.66	2,648,757.71
合计	**2,105,359.66**	**2,648,757.71**

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,800,879.94	162,391.69
其他应收款坏账损失	-96,707.93	121,183.16
合计	**1,704,172.01**	**283,574.85**

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额

固定资产处置利得	-220,067.30	—
合计	**-220,067.30**	**—**

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
固定资产毁损报废收益	625.09	40,000.00	625.09
专利侵权胜诉赔偿	10,000.00		10,000.00
其他	11,030.77	360.60	11,030.77
合计	**21,655.86**	**40,360.60**	**21,655.86**

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	—	10,000.00
滞纳金	11,315.48	—	11,315.48
资产毁损报废损失	—	10,320.02	—
其他	24,992.44	3,619.80	24,992.44
合计	**46,307.92**	**13,939.82**	**46,307.92**

43、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,057,345.27	6,703,770.47
递延所得税费用	-450,508.57	-21,406.97
合计	**2,606,836.70**	**6,682,363.50**

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	18,392,092.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,598,023.10
子公司适用不同税率的影响	-1,135,044.32
调整以前期间所得税的影响	2,525.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,697.32
研究开发费加计扣除影响	-860,971.15
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	606.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	—
合计	**2,606,836.70**

44、现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	15,234.34	250,000.00
利息收入	17,574.65	50,237.28
厂房租金收入	2,911,452.20	3,192,412.64
收到保证金等其他往来款项	490,988.12	1,000,000.00
收到其他款项	172,071.97	261,132.74
合计	**3,607,321.28**	**4,753,782.66**

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	18,332,284.04	10,353,729.57

保证金及往来款	27,794.00	57,750.00
支付银行手续费	54,508.70	81,356.21
支付其他款项	**139,776.59**	**33,608.84**
合计	**18,554,363.33**	**10,526,444.62**

（2）与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	1,001,090.00	355,473.40
合计	**1,001,090.00**	**355,473.40**

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初	本期增加		本期减少		期末
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	8,713,904.13	—	55,480.47	918,431.20	-98,127.77	7,949,081.17
合计	**8,713,904.13**	**—**	**55,480.47**	**918,431.20**	**-98,127.77**	**7,949,081.17**

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	**本期金额**	**上期金额**
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,785,255.70	26,867,457.37
加：资产减值准备	1,700,979.05	-283,574.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,184,131.56	5,321,283.45
使用权资产折旧	833,266.87	317,749.32
无形资产摊销	314,817.60	314,817.60
长期待摊费用摊销	1,071,619.36	787,243.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	-220,067.30	10,320.02
公允价值变动损失		
财务费用	-2,630,580.92	-676,699.93
投资损失	-2,105,359.66	-2,648,757.71
递延所得税资产减少	-419,590.75	103,304.43
递延所得税负债增加	-30,917.82	-124,711.40
存货的减少	-52,321,570.28	-866,559.25
经营性应收项目的减少	35,015,480.59	4,945,641.96
经营性应付项目的增加	15,864,971.72	-6,196,866.52
其他（保证金变动等）		18,100.00
经营活动产生的现金流量净额	**18,042,435.72**	**27,888,748.01**
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,132,518.01	36,405,915.00
减：现金的期初余额	31,955,583.55	59,263,549.66
加：现金等价物的期末余额	—	—

减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	**2,176,934.46**	**-22,857,634.66**

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	34,132,518.01	31,955,583.55
其中：库存现金	68,837.48	84,545.04
可随时用于支付的银行存款	33,817,216.16	31,871,038.51
可随时用于支付的其他货币资金	246,464.37	—
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	**34,132,518.01**	**31,955,583.55**

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金：	—	—	
美元	2,306,546.88	7.1268	16,438,298.30
欧元	5,233.76	7.6617	40,099.50
港币	20,262.20	0.91268	18,492.90
英镑	168.28	9.043	1,521.76
新币	118.85	5.279	627.41
泰铢	1,441.00	0.1952	281.28
日元	117,248.00	0.044738	5,245.44
澳元	22.15	4.765	105.54
迪拉姆	2,427.50	1.9462	4,724.40
菲律宾比索	5,550.00	0.124	688.20
马来西亚林吉特	180.00	1.5095	271.71
加元	16,384.25	5.2274	85,647.03
应收账款：	—	—	—
美元	5,252,510.72	7.1268	37,433,593.40
欧元	—	—	—
英镑	—	—	—
加元	40,953.95	5.2274	214,082.68
日元	844,850.00	0.044738	37,796.90

六、租赁

（1）作为承租人

与租赁相关的现金流出总额 1,001,090.00 元。

（2）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房出租	193,594.07	—
合计	**193,594.07**	—

七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,196,067.79	4,228,339.33
职工薪酬	4,219,531.86	3,175,809.25
模具设计费	845,840.75	756,749.79
其他	562,506.85	331,400.94
合计	**9,823,947.25**	**8,492,299.31**
其中：费用化研发支出	9,823,947.25	8,492,299.31
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变化

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
安徽泓杰	广德	广德	制造业	100%	-	100%	设立
安徽德馨	广德	广德	服务业	72.22%	-	72.22%	设立
香港诺斯佰佑	香港	香港	批发零售	-	100%	100%	设立

（2）重要的非全资子公司

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

十、政府补助

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	15,234.34	250,000.00
合计	**15,234.34**	**250,000.00**

十一、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括：信用风险、流动性风险及市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款和应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、合并财务报表主要项目注释”。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。

本公司从事风险管理的总体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、信用风险

信用风险，是指本公司金融工具的对手方不能履行义务，造成本公司发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于银行存款和应收账款。

本公司银行存款存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，管理层预期不会因为对方违约而给本公司造成损失，故银行存款的信用风险较低。

对于应收账项，为降低信用风险，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时可能发生的资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保公司维持充裕的现金储备。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除外销业务以外币进行结算外，本公司其他主要业务活动以人民币计价结算。外币汇率若发生较大幅度波动，将一定程度影响公司的经营业绩，本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东

本公司实际控制人为常晓杰、陆燕红夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、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
昆山弘腾电子有限公司（以下简称“弘腾电子”）	实际控制人常晓杰参股 39.2%、陆燕红参股 9.8%的公司
昆山爱歌泰克支架系统有限公司（以下简称“爱歌泰克”）	实际控制人常晓杰之兄长持股 91%、任执行董事兼法定代表人的公司
广德爱歌办公用品有限公司（以下简称“广德爱歌”）	实际控制人常晓杰之兄长持股 51%、任执行董事兼法定代表人的公司
昆山德悦欣投资管理有限公司（以下简称“昆山德悦欣”）	本公司法人股东，持有本公司 8%股份
广德亿欧展视器材有限公司（以下简称“广德亿欧”）	实际控制人常晓杰之兄长持股 70%、任执行董事兼法定代表人的公司

5、关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司采购商品/接受劳务：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广德亿欧	采购原材料	1,731,816.35	9,303,131.90

（2）关联担保情况

无。

（3）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广德亿欧	13,450.00	3,173,880.17
应付账款	弘腾电子	487,025.62	487,025.62

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释（如无特别说明，金额均为人民币元）

1、应收账款

（1）应收账款账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	31,177,498.47	66,436,984.19
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	—	5,000.00
3 年以上	140,309.87	140,309.87
应收账款账面余额	**31,317,808.34**	**66,582,294.06**
减：坏账准备	1,699,184.79	3,464,659.08
应收账款账面价值	**29,618,623.55**	**63,117,634.98**

（2）应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	应收账款		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	140,309.87	0.45	140,309.87	100.00	—
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,177,498.47	99.55	1,558,874.92	5.00	29,618,623.55
合计	**31,317,808.34**	**100.00**	**1,699,184.79**	**5.43**	**29,618,623.55**

种类	期初余额				
	应收账款		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	140,309.87	0.21	140,309.87	100.00	—
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,441,984.19	99.79	3,324,349.21	5.00	63,117,634.98

合计	**66,582,294.06**	**100.00**	**3,464,659.08**	**5.20**	**63,117,634.98**

①期末单项计提坏账准备的应收账款。

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
昆山北湾视听设备有限公司	140,309.87	140,309.87	100.00	公司停业

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,177,498.47	1,558,874.92	5.00	66,436,984.19	3,321,849.21	5.00
1 至 2 年	—	—	20.00	—	—	20.00
2 至 3 年	—	—	50.00	5,000.00	2,500.00	50.00
3 年以上	—	—	100.00	—	—	100.00
合计	**31,177,498.47**	**1,558,874.92**	**——**	**66,441,984.19**	**3,324,349.21**	**——**

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（2）本期计提坏账准备金额-1,765,474.29元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

（3）本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

（5）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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	9,745,545.57	—	9,745,545.57	31.12	487,277.28
客户二	3,958,492.29	—	3,958,492.29	12.64	197,924.61
客户三	3,705,444.00	—	3,705,444.00	11.83	185,272.20
客户四	2,517,333.13	—	2,517,333.13	8.04	125,866.66
客户五	1,941,428.55	—	1,941,428.55	6.20	97,071.43
合计	**21,868,243.54**	**—**	**21,868,243.54**	**69.83**	**1,093,412.18**

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	203,758.40	1,299,000.07
合计	**203,758.40**	**1,299,000.07**

2.1其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	198,693.05	1,314,842.18
1 至 2 年	—	3,000.00
2 至 3 年	30,000.00	95,000.00
3 年以上	371,600.00	240,100.00
其他应收款账面余额	**600,293.05**	**1,652,942.18**
减：坏账准备	396,534.65	353,942.11
其他应收款账面价值	**203,758.40**	**1,299,000.07**

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	51,293.05	1,084,342.18
保证金及押金	549,000.00	568,600.00
合计	**600,293.05**	**1,652,942.18**

（3）坏账准备计提情况

项目	本期			
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	**299,725.00**	**54,217.11**	**—**	**353,942.11**
期初余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
期初余额	**299,725.00**	**54,217.11**	**—**	**353,942.11**
本期计提	94,245.00	-51,652.46		42,592.54
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	**393,970.00**	**2,564.65**	**—**	**396,534.65**

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回/转回	核销	其他	
保证金及押金	299,725.00	94,245.00	—	—	—	393,970.00
往来款	54,217.11	-51,652.46	—	—	—	2,564.65
合计	**353,942.11**	**42,592.54**	**—**	**—**	**—**	**396,534.65**

（5）本报告期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	240,000.00	1 年及 3 年以上	39.98	183,000.00
阿里巴巴华东有限公司	保证金	110,000.00	1 年、1~2 年及 3 年以上	18.32	57,500.00
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年及 1~2 年	8.33	7,000.00
华为终端有限公司	保证金	47,000.00	2~3 年及 3 年以上	7.83	37,000.00
北京有竹居网络科技有限公司	保证金	20,500.00	3 年以上	3.41	20,500.00
合计	**—**	**467,500.00**	**—**	**77.87**	**305,000.00**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	40,000,000.00	—	40,000,000.00	39,500,000.00	—	39,500,000.00
合计	**40,000,000.00**	**—**	**40,000,000.00**	**39,500,000.00**	**—**	**39,500,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽泓杰	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
安徽德馨	9,500,000.00	500,000.00	—	10,000,000.00	—	—
香港诺斯佰佑（注）	—	—	—	—	—	—
合计	**39,500,000.00**	**500,000.00**	**—**	**40,000,000.00**	—	—

注：香港诺斯佰佑注册资本 1 万美元，截至 2024 年 06 月 30 日尚未实际出资。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,320,468.02	88,553,628.52	158,945,423.27	115,306,787.89
其他业务	572,027.72	112,051.36	2,783,606.08	139.47
合计	**123,892,495.74**	**88,665,679.88**	**161,729,029.35**	**115,306,927.36**

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	收入	成本
商品类型		
桌面显示器系列支架	27,730,461.93	20,612,355.88
壁挂型电视支架及配件	35,075,837.11	24,936,507.60
多媒体视频电视移动推车支架	60,514,168.98	43,004,765.04
其他	572,027.72	112,051.36
按经营地区分类		
内销	49,909,450.99	42,333,377.41
外销	73,983,044.75	46,332,302.47
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	123,698,901.67	88,665,679.88
在某一时段确认	193,594.07	
合计	**123,892,495.74**	**88,665,679.88**

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,552,481.23	2,297,695.82
合计	**1,552,481.23**	**2,297,695.82**

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产报废及处置损益	-219,442.21	详见资产处置收益、营业外支出中有关附注
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,234.34	详见其他收益附注
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,105,359.66	详见投资收益附注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,277.15	详见营业外收入、营业外支出附注
减：所得税影响额	440,668.82	
减：少数股东权益影响额	489.09	
非经常性净损益合计	1,434,716.73	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.95	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59	0.20	0.20

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产报废及处置损益	-219,442.21
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,234.34
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,105,359.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,277.15
非经常性损益合计	1, 875, 874. 64
减：所得税影响数	440, 668. 82
少数股东权益影响额（税后）	489. 09
非经常性损益净额	1, 434, 716. 73

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