



泰鹏智能

873132

山东泰鹏智能家居股份有限公司

Shandong Taipeng Intelligent Household Products Co., Ltd.



半年度报告

2024

公司半年度大事记

2024年5月16日，公司2023年年度股东大会召开，会议审议通过了《关于公司2023年年度权益分派预案的议案》，以公司总股本5,916万股为基数，向全体股东每10股转增4.00股，每10股派1.80元人民币现金。



因经营发展需要，公司于2024年5月6日设立首家子公司泰鹏投资咨询管理(泰安)有限公司。

为实现公司国际化发展战略，增强市场竞争力，拓展海外市场业务，快速响应海外客户的订单需求，公司于2024年5月9日设立泰国子公司泰鹏智能(泰国)有限公司。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	114

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人石峰、主管会计工作负责人刘凡军及会计机构负责人（会计主管人员）卢娇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司
公司章程	指	《山东泰鹏智能家居股份有限公司公司章程》
董事会	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司董事会
监事会	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司监事会
股东大会	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司股东大会
劳氏	指	Lowe's Companies, Inc. 及其子公司
沃尔玛	指	Walmart Inc. 及其子公司
家得宝	指	The Home Depot, Inc. 及其子公司
OEM	指	Original Equipment Manufacture 的缩写，原厂设备生产。生产商完全根据客户的设计和质量要求进行产品生产，产品以客户品牌进行销售
ODM	指	Original Design Manufacture 的缩写，自主设计制造。产品由生产商自主设计、开发，根据客户订单进行产品生产，产品以客户品牌进行销售
FOB	指	Free On Board 的缩写，船上交货，卖方在指定的装运港将货物交至买方指定的船上，越过船舷即完成货物交付
DDP	指	Delivered Duty Paid 的缩写，进口国完税后交货，卖方将货物运至进口国指定地点，负责办理进口报关手续并支付目的地应缴纳的进口税
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

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	泰鹏智能
证券代码	873132
公司中文全称	山东泰鹏智能家居股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Taipeng Intelligent Household Products Co., Ltd. -
法定代表人	石峰

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘凡军
联系地址	山东省泰安市肥城市高新技术开发区工业一路 136 号
电话	0538-3304579
传真	0538-3305019
董秘邮箱	fanjun@taipengchina.com
公司网址	http://www.sdtpjj.com
办公地址	山东省泰安市肥城市高新技术开发区工业一路 136 号
邮政编码	271600
公司邮箱	fanjun@taipengchina.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报中证网（www.cs.com.cn）
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 11 月 16 日
行业分类	制造业（C）-家具制造业（C21）-金属家具制造（C213）-金属家具制造（C2130）
主要产品与服务项目	主要产品包括硬顶帐篷、软顶帐篷和 PC 顶帐篷等庭院帐篷以及其他户外休闲家具用品
普通股总股本（股）	82,824,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（山东泰鹏集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健、孙远奇、韩帮银），一致行动人为（刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健、

孙远奇、韩帮银)

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91370983738196054N
注册地址	山东省泰安市肥城市高新技术开发区工业一路 136 号
注册资本（元）	82,824,000

公司于 2024 年 5 月 28 日完成 2023 年年度权益分派，按照总股本 5,916 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.00 股。权益分派实施后，公司股份总数由 5,916 万股增加至 8,282.40 万股，公司注册资本由 5,916 万元增加至 8,282.40 万元。公司于 2024 年 6 月 18 日取得了泰安市行政审批服务局核发的《营业执照》。

六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	五矿证券有限公司
	办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦（18-25 层）
	保荐代表人姓名	徐华平、张海峰
	持续督导的期间	2023 年 11 月 16 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2024 年 8 月 16 日收到五矿证券有限公司（以下简称“五矿证券”）出具的《关于更换持续督导保荐代表人的函》。

由于原持续督导保荐代表人徐华平先生、张海峰先生因工作变动原因，不再负责公司首次公开发行股票并在北京证券交易所上市持续督导机构的持续督导工作。为保证持续督导工作的有序进行，五矿证券委派刘康先生、尚融女士接替徐华平先生、张海峰先生担任公司持续督导的保荐代表人，继续履行对公司的持续督导责任。

本次保荐代表人变更后，公司持续督导保荐代表人为刘康先生和尚融女士，持续督导期至中国证券监督管理委员会和北京证券交易所规定的持续督导义务结束为止。

详见公司在北京证券交易所披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于更换持续督导保荐代表人的公告》（公告编号：2024-063）。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	165,071,312.39	147,068,576.08	12.24%
毛利率%	21.25%	28.72%	-
归属于上市公司股东的净利润	21,010,553.44	22,407,145.98	-6.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,058,775.96	16,919,680.81	-16.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	8.36%	18.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.59%	14.19%	-
基本每股收益	0.25	0.32	-21.88%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	359,335,816.18	400,092,878.07	-10.19%
负债总计	106,402,218.70	157,521,034.03	-32.45%
归属于上市公司股东的净资产	252,933,597.48	242,571,844.04	4.27%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.05	4.10	-25.61%
资产负债率%（母公司）	29.61%	39.37%	-
资产负债率%（合并）	29.61%	39.37%	-
流动比率	2.42	1.90	-
利息保障倍数	31.55	18.03	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	89,557,016.48	70,639,017.43	26.78%
应收账款周转率	3.08	3.53	-
存货周转率	1.39	1.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.19%	-20.34%	-
营业收入增长率%	12.24%	-28.66%	-
净利润增长率%	-6.23%	26.24%	-

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	8,017,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	190,823.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,018.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,602.78
非经常性损益合计	8,173,908.00
减：所得税影响数	1,222,130.52
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,951,777.48

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	103,153,396.55	104,833,443.13	-	-
销售费用	9,767,702.65	8,087,656.07	-	-

（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

1、重要会计政策变更

（1）2023年11月9日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），就“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等国际准则趋同问题进行了明确。该解释自2024年1月1日起施行。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）保证类质保费用重分类

财政部于2024年3月发布了《企业会计准则应用指南汇编2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定，本公司将报告期内各期原计入销售费用的保证类质保费用重分类计入营业成本，重分类金额分别为2024年1-6月1,212,100.83元，2023年1-6月1,680,046.58元。

2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家专业从事庭院帐篷及其他户外休闲家具用品设计、研发、生产和销售的企业，公司的主要产品包括硬顶帐篷、软顶帐篷和 PC 顶帐篷等庭院帐篷以及其他户外休闲家具用品。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为“C21 家具制造业”，细分行业为“C2130 金属家具制造”。

（一）主要经营模式

1、盈利模式

公司专业从事庭院帐篷及其他户外休闲家具用品的设计、研发、生产和销售，主要产品为硬顶帐篷、软顶帐篷和 PC 顶帐篷等庭院帐篷以及其他户外休闲家具用品。报告期内，公司盈利主要来自于庭院帐篷和其他户外休闲家具用品的销售利润。

2、采购模式

公司生产所需原材料主要包括钢材、铝材、外购金属部件、布料、五金材料和包装辅料等。公司设有供应部，负责生产所需原辅材料的采购。公司根据销售订单、生产计划、库存情况以及原材料市场情况进行采购。公司采购人员根据生产计划及材料用量计划表，结合生产经营需要及仓库实际库存量，制定采购计划并及时执行。原材料到货后，公司仓管部对原材料的数量进行核对验收，品管部质检人员对原材料的质量进行检测，检验合格后确认入库。为确保产品符合质量认证标准，公司严格把控原辅材料品质，建立了供应商准入和评价制度，与合格供应商建立合作关系。合作期间公司会对供应商进行考核，对不合格供应商进行更换，以保证原材料质量合格、价格合理。

3、生产模式

（1）自主生产模式

公司具备自主生产能力，针对不同客户对产品的规格型号、工艺过程等要求存在差异的特点，主要采用“以销定产”的模式组织自主生产。公司产品生产具体流程如下：公司销售部门接到客户的订单后，由设计研发中心按照订单所涉产品及数量制作生产工艺单；生产运营中心根据生产工艺单，结合生产能力调整并生成生产计划、下达生产任务书，并由供应部安排物料采购。生产运营中心各车间根据生产任务书组织生产，产品完工后，销售部门根据销售订单、产品完工情况下达出库指令，仓管部据此出库、装箱。

（2）外协生产模式

为提高生产效率，公司将钢材、铝材金属加工、布料初加工、组装配套等技术含量相对较低、生产附加值较低的工序委托给专业的外协厂商，由公司提供原材料，外协厂商按公司提供的技术要求加工成公司所需的半成品。公司将部分工序予以外协，由公司负责检验、质量把关，既能保持现有生产工艺流程的独立性，还能合理配置资源，专注于核心工序的生产。公司对外协厂商进行考察、筛选、评价和管理，坚持高质量标准和验收标准，从而确保公司产品质量的一致性。

4、销售模式

公司产品主要销往欧美等境外市场，兼有少量境内市场销售。经过多年的探索与积累，公司已形成以劳氏、沃尔玛、家得宝等国外大型连锁超市为主，以电商、贸易商等为辅的多渠道销售模式。

公司在长期的经营中与世界知名零售商建立了稳定、良好的合作关系，如劳氏、沃尔玛、家得宝等。公司与客户的主要合作模式为 ODM 模式，根据客户不同需求自主开发、设计和试制产品以供客户选择，待客户确认并下达订单后组织生产，产品生产完成后直接发运给客户，并由客户的销售渠道将产品销售给终端消费者。

近年来，公司及时把握跨境电商发展的市场机遇，积极布局电商渠道，与知名跨境电商建立合作关系，进一步拓宽了销售渠道。为了确保售后服务质量，公司在境外聘请了第三方机构为公司产品的终端消费者提供售后服务。终端消费者在零售商处购买公司产品后，如出现缺少配件、使用障碍等情况，可通过售后服务电话直接联系到公司的第三方售后服务商，以获得高效、及时的售后服务。

5、研发模式

公司拥有独立的研发机构和研发团队，采取自主研发的模式。公司的研发活动主要包括新产品的开发和老产品的改进，建立了明确的设计和开发输入、输出、评审、验证、确认、控制流程。公司研发活动由设计研发中心主导，设计研发中心下设设计开发部、技术工艺部和样品部。设计开发部主要负责市场趋势调研、产品体系建设、产品换代更新、编制样品设计图和跟踪样品试制。技术工艺部主要负责评估产品研发的技术可行性和生产工艺体系建设。样品部主要负责新产品试制及质量检测。公司研发的项目主要基于国际营销中心提供的市场调研信息和客户需求信息。截至报告期末，公司共拥有专利 81 项，其中发明专利 9 项、实用新型专利 47 项、外观设计专利 25 项；拥有计算机软件著作权 34 项。公司已通过省级企业技术中心认定以及国家高新技术企业认定，获得知识产权管理体系认证证书和两化融合管

理体系评定证书。2023年5月，山东省工业和信息化厅认定公司为“山东省专精特新中小企业”。

6、收入模式

庭院帐篷主要用于家庭庭院、露台、泳池、海滩、公园等户外休闲场所。公司庭院帐篷销售渠道主要为欧美国家大型零售超市和连锁店。

(1) 内销收入的确认时点：

公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的单据后确认收入；

(2) 出口收入的确认时点：

FOB 模式下收入的确认时点：公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得出口报关单和货运提单后确认收入；

DDP 模式下收入的确认时点：货物送到客户指定地点，公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的单据后确认收入；

FCA 模式下收入的确认时点：货物交付提货人或承运人后作为收入确认时点，在取得出口报关单和货运提单后确认收入；

委托代销收入的确认时点：在取得双方确认无误的代销清单后确认收入。

(二) 报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

七、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期，公司实现营业收入 16,507.13 万元，同比增长 12.24%；综合毛利率为 21.25%，同比减少 7.47 个百分点；实现净利润 2,101.06 万元，同比下降 6.23%。综合毛利率及净利润同比下降的主要原因是受欧美等主要市场经济形势的影响，整体消费降级，客户下调终端零售价，同时由于市场竞争的加剧，客户要求供应商降价所致。

报告期内，公司按照 2024 年度经营计划，努力加大国内外市场开拓力度，与老客户积极沟通、不断提升产品质量及服务效率，提高在现有客户中的采购份额；拓展销售区域，丰富客户渠道，持续开发新客户，提升销售收入新增长点；加大研发投入，发展高端差异化产品，优化产品结构配置，不断推出受消费者欢迎的优质新产品。

(二) 行业情况

公司主要从事庭院帐篷及其他户外休闲家具用品设计、研发、生产和销售。户外休闲家具及用品行业的主要市场在欧洲以及北美等经济发达国家和地区。

户外休闲家具及用品是家具行业中的一个分支，是人类拓展活动边界、调节生活情趣、陶冶情操、享受生活的重要工具。在人类亲近自然的过程中，户外休闲家具及用品不仅满足了人类户外活动需求，还具有美化环境氛围、引领时尚生活的作用。户外休闲家具及用品是决定建筑物室外空间功能的物质载体，也是表现户外空间形式的重要元素，主要使用场景包括家庭庭院、露台海滩、公园等户外休闲场所。

欧美发达国家是户外休闲家具及用品行业的发源地和主要市场，行业成熟度较高。这与欧美发达国家人群常居住在带有大型庭院的独栋别墅以及积极参与户外活动的生活方式密不可分。在欧美国家，随着休闲生活理念逐渐成为主流生活理念以及追求自我、追求美好生活品质的理念深入人心，户外休闲家具逐渐成为人们的日常生活家具。

长期以来，北美、欧洲等发达国家和地区的户外休闲家具及用品行业市场规模稳定，产业成熟度高。

户外休闲家具及用品更换周期较短，存量换新需求稳定。此外，个性化、时尚化的需求加快产品的更新换代，因文化、消费偏好、气候环境的不同造成的对产品的多样需求也日益扩展，从而进一步促进行业需求的增长。

相比于欧美发达国家，我国户外休闲家具及用品行业起步较晚，但随着居民生活水平的提高和居民居住环境的改善，国内户外休闲家具及用品市场需求开始显现出巨大的增长潜力。在人均收入水平上升、消费升级的大环境下，居民对精致生活的体验需求进一步提高，户外休闲娱乐及运动方式愈发多元化。同时，随着国内基础设施建设的逐步完善，城市向周边扩张，户外小庭院、露天大平台或半户外的开放露台也随之增加。户外生活理念的推广与普及、居民居住空间的延展，推动了国内户外休闲家具及用品市场的增长，为公司所处行业提供了巨大的潜在市场。

中国是重要的户外休闲家具及用品生产和出口国，行业内企业一般以销定产，以产定采，通过 OEM 或 ODM 的方式与海外客户合作，从事户外休闲家具及用品生产的企业众多，行业集中度较低，竞争较为激烈。随着消费者对于户外休闲家具及用品需求的增加，行业规模逐步扩大，许多企业纷纷进入本行业，未来市场竞争将进一步加剧。

近年来，在市场需求扩大以及政府政策的大力支持下，户外休闲家具及用品行业整体技术水平和产品开发能力与以往相比均有所提升，为家具尤其是户外休闲家具及用品市场规模的稳定增长提供了有利政策环境，也进一步指明了行业向绿色环保、个性化、智能化发展的战略方向。

经过 20 余年的发展，公司顺应市场的发展趋势，深化产品梯队建设，不断研究开发出具备高技术含量、高附加值的新产品，满足用户需求。凭借优秀的产品原创设计、过硬的产品质量、稳定的供货能力以及可靠的售后服务，公司主要产品已进入劳氏、家得宝、沃尔玛等多家国际知名大型连锁超市、连锁零售商的供应体系。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	142,024,846.03	39.52%	104,716,361.65	26.17%	35.63%
交易性金融资产	27,026,371.23	7.52%	-	-	100.00%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	24,357,350.04	6.78%	76,497,401.49	19.12%	-68.16%
预付款项	2,402,410.43	0.67%	3,493,749.11	0.87%	-31.24%
其他应收款	691,269.66	0.19%	5,630,830.61	1.41%	-87.72%
存货	54,461,390.72	15.16%	105,170,765.08	26.29%	-48.22%
一年内到期的非流动资产	212,582.96	0.06%	320,389.97	0.08%	-33.65%
其他流动资产	1,238,875.13	0.34%	-	-	100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	79,909,658.20	22.24%	75,337,103.43	18.83%	6.07%
在建工程	-	-	-	-	-
使用权资产	1,380,792.46	0.38%	1,707,398.39	0.43%	-19.13%
无形资产	19,606,338.31	5.46%	19,911,265.11	4.98%	-1.53%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	456,957.94	0.13%	-	-	100.00%
递延所得税资产	2,375,317.35	0.66%	2,920,387.92	0.73%	-18.66%
其他非流动资产	3,177,549.71	0.88%	4,373,119.30	1.09%	-27.34%
短期借款	41,000,000.00	11.41%	51,000,000.00	12.75%	-19.61%
应付票据	13,130,000.00	3.65%	4,080,000.00	1.02%	221.81%
应付账款	44,380,827.64	12.35%	85,689,730.38	21.42%	-48.21%

合同负债	1,326,679.57	0.37%	4,793,507.75	1.20%	-72.32%
应付职工薪酬	3,479,184.70	0.97%	6,209,198.14	1.55%	-43.97%
应交税费	379,799.20	0.11%	2,540,293.62	0.63%	-85.05%
其他应付款	379,050.42	0.11%	389,981.49	0.10%	-2.80%
一年内到期的非流动负债	215,511.87	0.06%	665,334.20	0.17%	-67.61%
其他流动负债	19,185.22	0.01%	26,853.86	0.01%	-28.56%
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	1,673,358.99	0.47%	1,685,897.92	0.42%	-0.74%
递延收益	162,083.33	0.05%	179,583.33	0.04%	-9.74%
其他非流动负债	256,537.76	0.07%	260,653.34	0.07%	-1.58%

资产负债项目重大变动原因:

- (1) 本期期末货币资金较上年期末增长35.63%，主要原因系本期销售回款增加所致。
- (2) 本期期末交易性金融资产较上年期末增长100.00%，主要原因系本期使用闲置募集资金购买理财产品所致。
- (3) 本期期末应收账款较上年期末下降68.16%，主要原因系本期应收款项收回所致。
- (4) 本期期末预付款项较上年期末下降31.24%，主要原因系本期预付货款减少所致。
- (5) 本期期末其他应收款较上年期末下降87.72%，主要原因系本期末出口退税减少所致。
- (6) 本期期末存货较上年期末下降48.22%，主要原因系本期发货增加所致。
- (7) 本期期末一年内到期的非流动资产较上年期末下降33.65%，主要原因系一年内到期的预付广告费减少所致。
- (8) 本期期末其他流动资产较上年期末增长100.00%，主要原因系本期预交企业所得税增加所致。
- (9) 本期期末长期待摊费用较上年期末增长100.00%，主要原因系本期办公楼装修费用增加所致。
- (10) 本期期末应付票据较上年期末增长221.81%，主要原因系本期使用银行承兑票据结算增加所致。
- (11) 本期期末应付账款较上年期末下降48.21%，主要原因系本期应付货款减少所致。
- (12) 本期期末合同负债较上年期末下降72.32%，主要原因系本期末预收货款减少所致。
- (13) 本期期末应付职工薪酬较上年期末下降43.97%，主要原因系本期支付上年末奖金所致。
- (14) 本期期末应交税费较上年期末下降85.05%，主要原因系本期支付上期末所得税且本期末应交企业所得税减少所致。
- (15) 本期期末一年内到期的非流动负债较上年期末下降67.61%，主要原因系本期一年内到期的租赁负债减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	165,071,312.39	-	147,068,576.08	-	12.24%
营业成本	129,991,992.88	78.75%	104,833,443.13	71.28%	24.00%
税金及附加	2,176,507.16	1.32%	2,419,759.66	1.65%	-10.05%
毛利率	21.25%	-	28.72%	-	-
销售费用	8,714,448.24	5.28%	8,087,656.07	5.50%	7.75%
管理费用	8,332,201.32	5.05%	9,465,720.58	6.44%	-11.97%
研发费用	4,582,469.84	2.78%	2,616,020.32	1.78%	75.17%
财务费用	-3,619,703.42	-2.19%	382,842.03	0.26%	-1,045.48%
信用减值损失	2,716,649.70	1.65%	2,958,603.33	2.01%	-8.18%
资产减值损失	-1,585,008.74	-0.96%	-893,630.99	-0.61%	77.37%

其他收益	8,041,102.78	4.87%	6,459,913.10	4.39%	24.48%
投资收益	-88,080.80	-0.05%	-1,635,152.15	-1.11%	94.61%
公允价值变动收益	26,371.23	0.02%	-	-	100.00%
资产处置收益	-	-	-16,070.68	-0.01%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,004,430.54	14.54%	26,136,796.90	17.77%	-8.16%
营业外收入	101,990.00	0.06%	12,000.00	0.00%	749.92%
营业外支出	160,008.06	0.10%	1.04	0.00%	15,385,290.38%
净利润	21,010,553.44	-	22,407,145.98	-	-6.23%

项目重大变动原因:

- (1) 本期研发费用较上年同期增长75.17%，主要原因系本期研发项目支出增加所致。
- (2) 本期财务费用较上年同期下降1,045.48%，主要原因系本期汇兑损益变动所致。
- (3) 本期资产减值损失较上年同期增长77.37%，主要原因系本期计提较多的存货跌价准备所致。
- (4) 本期投资收益较上年同期增长94.61%，主要原因系处置应收款项融资取得的投资收益变动所致。
- (5) 本期公允价值变动收益较上年同期增长100.00%，主要原因系本期使用闲置募集资金购买理财产品产生的变动收益增加所致。
- (6) 本期资产处置收益较上年同期增长100.00%，主要原因系本期固定资产处置损失减少所致。
- (7) 本期营业外收入较上年同期增长749.92%，主要原因系本期供应商质量扣款增加所致。
- (8) 本期营业外支出较上年同期增长15,385,290.38%，主要原因系本期支付遗属各项补偿及救助费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	164,414,318.68	146,265,369.62	12.41%
其他业务收入	656,993.71	803,206.46	-18.20%
主营业务成本	129,478,025.13	104,172,048.46	24.29%
其他业务成本	513,967.75	661,394.67	-22.29%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
硬顶帐篷	90,474,064.43	69,093,786.44	23.63%	15.56%	25.05%	减少 5.79 个百分点
软顶帐篷	21,355,970.00	20,125,048.50	5.76%	-46.93%	-33.91%	减少 18.57 个百分点
PC 顶帐篷	28,386,480.97	23,105,244.61	18.60%	172.26%	204.43%	减少 8.60 个百分点
其他	24,854,796.99	17,667,913.33	28.92%	37.27%	53.13%	减少 7.36 个百分点
合计	165,071,312.39	129,991,992.88	-	-	-	-

按区域分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	
内销	8,521,883.69	9,114,270.24	-6.95%	78.36%	126.18%	减少 22.61 个百分点
出口	156,549,428.70	120,877,722.64	22.79%	10.02%	19.91%	减少 6.37 个百分点
合计	165,071,312.39	129,991,992.88	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

报告期内,公司主营业务收入较上年同期增长 12.41%。从产品分类来看,硬顶帐篷、PC 顶帐篷和其他类产品较上年同期分别增长 15.56%、172.26%和 37.27%,软顶帐篷较上年同期下降 46.93%;从区域分类来看,内销收入较上年同期增长 78.36%,出口收入较上年同期增长 10.02%。

上述变动主要原因一方面是公司积极拓展销售区域,丰富客户渠道,持续开发国内外新客户所致;另一方面是公司根据不同客户的产品定位,优化产品结构配置所致。

3、 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	89,557,016.48	70,639,017.43	26.78%
投资活动产生的现金流量净额	-38,218,728.33	-12,741,165.03	-199.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,022,346.59	-31,448,140.08	29.97%

现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 26.78%,主要系一方面本期回款良好以及收到的税费返还和政府补助增加所致;另一方面系本期支付的各项税费减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 199.96%,主要系本期使用募集资金购买银行理财产品,投资支付的现金增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 29.97%,主要系本期偿还债务支付的现金减少所致。

4、 理财产品投资情况

适用 不适用

单位:元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	62,000,000.00	27,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	62,000,000.00	27,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财,或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

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

泰鹏投资咨询管理(泰安)有限公司	控股子公司	投资与管理	500,000.00	500,025.00	500,023.75	0.00	23.75
泰鹏智能(泰国)有限公司	控股子公司	主要从事母公司产品的研发、生产、销售、服务	4,000,000.00 泰铢	0.00	0.00	0.00	0.00

注：泰鹏智能(泰国)有限公司于2024年7月注册资本变更为1亿泰铢。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
泰鹏投资咨询管理(泰安)有限公司	新设全资子公司	无重大影响
泰鹏智能(泰国)有限公司	新设全资子公司	截至2024年06月30日尚未正式投产

注：公司直接持有泰鹏智能(泰国)有限公司99.99995%的股权，间接持有泰鹏智能(泰国)有限公司0.00005%的股权。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

1、公司于2024年5月6日注册成立全资子公司泰鹏投资咨询管理(泰安)有限公司，自成立之日起，将其纳入合并范围。

2、公司于2024年4月23日召开第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于拟投资设立泰国子公司的议案》，决议在泰国投资设立海外子公司。公司于2024年5月9日注册成立泰国子公司泰鹏智能(泰国)有限公司，注册资本400.00万泰铢，自成立之日起，将其纳入合并范围。

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司坚决贯彻“以绿色环保、智能化制造为发展方向，用高端差异化的产品为客户创造价值，造福员工、服务社会、回报股东。”的经营发展宗旨，致力于以环保、健康、阳光的方式提供产品和服务，始终坚持诚信守法、合规经营的理念，依法纳税，积极吸纳就业，诚信对待供应商和客户，持续加大安全生产、节能减排、环境保护等投入力度，努力履行作为企业的社会责任。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
下游客户集中度较高的风险	<p>重大风险事项描述： 2024 年 1-6 月，公司合并口径前五大客户的销售收入为 11,250.62 万元，占本期主营业务收入的比例为 68.43%，客户集中度较高。</p> <p>应对措施： 公司积极丰富产品线并大力拓展下游客户资源，在扩大国际市场的同时，公司也更加注重国内市场的开发，同时公司始终与原有客户保持良好的沟通机制，以确保新产品的市场转化率和企业的整体运营效率，提高企业的抗风险能力。</p>
出口国家或地区政治、经济政策变化及汇率波动的风险	<p>重大风险事项描述： 报告期内，公司出口产品收入占本期主营业务收入的比例为 95.22%。目前产品主要出口美国、加拿大、德国等欧美国家，如果这些国家经济政策、政治政策发生变化，会对公司的经营造成重大影响；如果未来欧美国家扩大加税清单，公司产品存在被加征关税的风险，这将导致公司产品销售给最终消费者的价格提高，影响产品销售数量，从而影响公司业绩。同时，公司外销产品均以美元进行结算，未来人民币汇率若有较大波动，将对公司产品的价格竞争力及毛利率产生较大影响，进而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施： 公司在现有优质客户的基础上，不断开发欧美市场的其他客户，丰富产品结构，优化客户结构，加大欧洲及其他市场的营销力度，以分散对重要客户的依赖；同时，公司会积极关注产品出口国家政治经济形势及汇率的波动情况，做好出口信用保险，加强外销应收账款管理提高回款速度，降低政治经济环境及汇率波动对公司的影响。</p>
毛利率变动风险	<p>重大风险事项描述： 公司综合毛利率呈现波动的态势，毛利率易受美元兑人民币汇率、主要原材料价格、客户结构及产品结构等综合因素的波动影响，未来若有较大波动，公司毛利率存在变动的风险。</p> <p>应对措施： 公司一方面努力开拓新客户，特别是国内外客户和优质客户，以进一步分散公司风险、提升公司的盈利能力；另一方面公司将加大研发力度，优化工艺流程，在增加公司产品技术含量的基础上提高公司产品价格，以确保公司持续、稳定、健康发展。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>重大风险事项描述： 公司按 15% 的税率缴纳企业所得税，同时公司符合条件的研发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除。如果国家关于支持高新技术企业的税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的盈利能力产生不利影响。</p>

	<p>应对措施:</p> <p>一方面公司将不断扩大生产经营规模,提高盈利能力,减弱税收优惠变化风险对公司盈利的影响幅度;另一方面将努力借助发展平台提高自身研究开发能力,加强科技创新,争取税收优惠政策的扶持。</p>
出口退税政策变动风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司业务收入主要来源于外销,外销产品按规定执行国家有关出口退税的“免抵退”政策,若未来国家出口退税政策有所调整,公司主要产品的出口退税率下调,将导致公司享受的出口退税优惠金额减少,从而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司将通过技术创新、提升装备智能化水平、优化产品工艺等,降低生产制造成本;同时,采取多渠道采购降低原材料成本,以及加大国内市场的开拓力度等措施,努力降低对公司经营业绩的影响。</p>
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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□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	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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	
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	四.二.(四)
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	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	160,000.00	160,000.00	0.06%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-

2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	220,300,000.00	16,628,835.00

2024年1月10日，公司2024年第一次临时股东大会审议通过《关于预计2024年日常性关联交易的议案》议案。

1、公司因贷款需要，接受关联方提供担保，公司预计关联交易额为200,000,000.00元，实际发生额为16,565,000.00元，未超出预计金额。

2、公司因业务需要，接受关联方资金借款，公司预计关联交易额为20,000,000.00元，实际发生额为0.00元。

3、公司因业务需要，租赁关联方办公楼，公司预计关联交易额为300,000.00元，实际发生额为63,835.00元，未超出预计金额。

2、重大日常性关联交易

适用 不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
山东泰鹏集团有限公司	最高额保证合同	20,000,000.00	14,000,000.00	6,000,000.00	2023年9月18日	2030年9月18日	保证	连带	2022年12月5日
刘建三、路梅	最高额保证合同	10,000,000.00	4,000,000.00	6,000,000.00	2023年9月18日	2030年9月18日	保证	连带	2022年12月5日
石峰、邱士虹	最高额保证合同	10,000,000.00	4,000,000.00	6,000,000.00	2023年9月18日	2030年9月18日	保证	连带	2022年12月5日
山东泰鹏集团有限公司	最高额保证合同	22,500,000.00	12,500,000.00	10,000,000.00	2023年1月30日	2028年1月29日	保证	连带	2022年12月5日
山东泰鹏集团有限公司	最高额抵押合同	8,830,000.00	0.00	8,830,000.00	2021年7月27日	2026年7月26日	抵押	连带	2021年4月20日

山东泰鹏集团有限公司	小企业最高额保证合同	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	2021年9月7日	2027年9月6日	保证	连带	2021年4月20日
山东安琪尔生活科技有限公司	最高额抵押合同	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	2023年9月19日	2028年9月19日	抵押	连带	2022年12月5日
刘建三、路梅	最高额保证合同	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00	2021年9月6日	2024年9月6日	保证	连带	2021年4月20日
石峰	最高额保证合同	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	2023年9月19日	2028年9月19日	保证	连带	2022年12月5日
刘建三、路梅	流动资金借款合同（适用于共同借款人业务模式）	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2023年9月21日	2024年9月25日	保证	连带	2022年12月5日
山东泰鹏集团有限公司	保证合同	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年9月27日	2024年9月26日	保证	连带	2022年12月5日
刘建三、石峰	保证合同	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年9月27日	2024年9月26日	保证	连带	2022年12月5日
山东泰鹏集团有限公司、刘建三、路梅、石峰、邱士虹	综合授信最高额保证合同	30,000,000.00	27,135,000.00	2,865,000.00	2023年3月27日	2024年9月18日	保证	连带	2022年12月5日
山东泰鹏集团有限公司、刘建三、	最高额保证合同	30,000,000.00	27,050,000.00	2,950,000.00	2024年1月18日	2034年1月18日	保证	连带	2023年12月26日

路梅、石峰									
山东泰鹏集团有限公司、山东安琪尔生活科技有限公司	最高额保证合同	10,000,000.00	9,250,000.00	750,000.00	2024年5月7日	2025年5月7日	保证	连带	2023年12月26日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期末，公司已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。承诺事项详细内容详见公司招股说明书。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	6,618,500.02	1.84%	银行承兑汇票、支付宝保证金
固定资产	非流动资产	抵押	10,773,998.06	3.00%	融资需要抵押给银行
无形资产	非流动资产	抵押	3,014,746.28	0.84%	融资需要抵押给银行
总计	-	-	20,407,244.36	5.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项均是公司正常经营发展之需要，有利于公司经营发展，不存在损害公司及股东利益的情形。

第五节 股份变动和融资

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	11,402,881	19.27%	12,122,608	23,525,489	28.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%	
	核心员工	0	0%	395,322	395,322	0.48%	
有限售条件股份	有限售股份总数	47,757,119	80.73%	11,541,392	59,298,511	71.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	41,510,375	70.17%	16,604,150	58,114,525	70.17%	
	董事、监事、高管	6,974,533	11.79%	2,884,648	9,859,181	11.90%	
	核心员工	450,000	0.76%	-399,600	50,400	0.06%	
总股本		59,160,000	-	23,664,000	82,824,000	-	
普通股股东人数							2,269

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2024年5月28日完成2023年年度权益分派，按照总股本5,916万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4.00股。权益分派实施后，公司股份总数由5,916万股增加至8,282.40万股，公司注册资本由5,916万元增加至8,282.40万元。公司于2024年6月18日取得了泰安市行政审批服务局核发的《营业执照》。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	山东泰鹏集团有限公司	境内非国有法人	33,827,364	13,530,946	47,358,310	57.18%	47,358,310	0
2	刘建三	境内自然人	3,132,788	1,253,115	4,385,903	5.30%	4,385,903	0
3	石峰	境内自然人	2,011,466	804,586	2,816,052	3.40%	2,816,052	0
4	肥城绿能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	960,000	384,000	1,344,000	1.62%	0	1,344,000
5	范明	境内自然人	758,472	303,389	1,061,861	1.28%	1,061,861	0
6	济南高新聚智投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	720,000	288,000	1,008,000	1.22%	0	1,008,000
7	李雪梅	境内自然人	659,567	263,827	923,394	1.11%	923,394	0
8	泰安远望新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	560,000	224,000	784,000	0.95%	0	784,000
9	王绪华	境内自然人	494,523	197,809	692,332	0.84%	692,332	0
10	王健	境内自然人	395,619	158,248	553,867	0.67%	553,867	0
合计		-	43,519,799	17,407,920	60,927,719	73.57%	57,791,719	3,136,000

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东刘建三，股东王健：王健为刘建三的妹夫；

股东刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健通过签署一致行动协议成为公司共同实际控制人，前述共同实际控制人同为山东泰鹏集团有限公司股东，股东刘建三担任山东泰鹏集团有限公司董事长，股东范明担任山东泰鹏集团有限公司副董事长、总经理，股东石峰、王绪华分别担任山东泰鹏集团有限公司董事，股东王健担任山东泰鹏集团有限公司董事、财务负责人，除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	肥城绿能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	未约定持股期间
2	济南高新聚智投资管理合伙企业（有限合伙）	未约定持股期间
3	泰安远望新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	未约定持股期间

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

公司募集资金具体使用情况详见公司在北京证券交易所披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2024年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-068）。

在保证募投项目“高端智能化户外家居生产线项目”投资总额、实施主体等不发生变更的情况下，为更加合理、审慎、有效地使用募集资金，加快募投项目推进，提高公司核心竞争力，公司对募投项目“高端智能化户外家居生产线项目”进行了调整产品品种、部分募投项目内部投资结构调整及延期，已经公司于2024年8月28日召开的第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议审议通过，尚需股东大会审议，具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于公司部分募投项目调整产品品种、部分募投项目内部投资结构调整及延期的公告》（公告编号：2024-069）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘建三	董事长	男	1966年3月	2024年5月16日	2027年5月15日
石峰	副董事长、总经理	男	1967年2月	2024年5月16日	2027年5月15日
范明	董事	男	1960年8月	2024年5月16日	2027年5月15日
王健	董事	男	1970年12月	2024年5月16日	2027年5月15日
刘凡军	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1976年10月	2024年5月16日	2027年5月15日
耿娜	董事、副总经理	女	1981年6月	2024年5月16日	2027年5月15日
李琳	独立董事	女	1964年3月	2024年5月16日	2027年5月15日
田新诚	独立董事	男	1965年4月	2024年5月16日	2027年5月15日
杜媛	独立董事	女	1979年7月	2024年5月16日	2027年5月15日
杨泽雨	监事会主席	女	1973年10月	2024年5月16日	2027年5月15日
陈丽丽	监事	女	1987年4月	2024年5月16日	2027年5月15日
陈娟	职工代表监事	女	1982年9月	2024年5月16日	2027年5月15日
孟祥会	副总经理	男	1980年4月	2024年5月16日	2027年5月15日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王健为刘建三的妹夫，股东刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健通过签署一致行动协议成为公司共同实际控制人，前述共同实际控制人同为山东泰鹏集团有限公司股东，股东刘建三担任山东泰鹏集团有限公司董事长，股东范明担任山东泰鹏集团有限公司副董事长、总经理，股东石峰、王绪华分别担任山东泰鹏集团有限公司董事，股东王健担任山东泰鹏集团有限公司董事、财务负责人，杨泽雨担任山东泰鹏集团有限公司监事等职。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
刘建三	董事长	3,132,788	1,253,115	4,385,903	5.30%	0	0	0
石峰	副董事长、总经理	2,011,466	804,586	2,816,052	3.40%	0	0	0
范明	董事	758,472	303,389	1,061,861	1.28%	0	0	0
王健	董事	395,619	158,248	553,867	0.67%	0	0	0
刘凡军	董事、董事会秘书、财务负责人	231,116	92,446	323,562	0.39%	0	0	0
耿娜	董事、副	131,672	52,669	184,341	0.22%	0	0	0

	总经理							
李琳	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
田新诚	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
杜媛	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
杨泽雨	监事会主席	98,905	39,562	138,467	0.17%	0	0	0
陈丽丽	监事	36,000	14,735	50,735	0.06%	0	0	0
陈娟	职工代表监事	36,000	8,100	44,100	0.05%	0	0	0
孟祥会	副总经理	165,042	66,017	231,059	0.28%	0	0	0
合计	-	6,997,080	-	9,789,947	11.82%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈丽丽	-	新任	监事	换届选举
陈娟	-	新任	职工代表监事	换届选举
周岩	监事	离任	-	换届选举
付晓雪	职工代表监事	离任	-	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

陈丽丽，女，1987年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年8月至2011年12月，从事公司缝纫车间缝纫工工作；2012年1月至2017年4月，从事公司缝纫车间统计工作；2017年5月至2019年4月，先后从事公司成型车间、焊接车间统计工作；2019年5月至2022年11月，先后从事公司喷淋涂车间、包装车间统计工作；2022年12月至今，任公司生产运营中心数据管理主任；2024年4月至今，兼任泰鹏投资咨询管理(泰安)有限公司监事。

陈娟，女，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年1月至2016年12月，从事公司缝纫车间缝纫工工作；2017年1月至2020年4月，任公司缝纫车间缝纫班长；2020年5月至今，任公司缝纫车间副主任。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

生产人员	180	8	13	175
销售人员	16	1	1	16
研发人员	37	2	3	36
财务人员	8	1	0	9
管理人员	33	4	5	32
员工总计	274	16	22	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	32	38
专科	60	64
专科以下	182	166
员工总计	274	268

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	13	0	0	13

核心人员的变动情况:

本期核心员工无变化。

三、 报告期后更新情况

□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	五、1	142,024,846.03	104,716,361.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	27,026,371.23	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	24,357,350.04	76,497,401.49
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,402,410.43	3,493,749.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	691,269.66	5,630,830.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	54,461,390.72	105,170,765.08
其中：数据资源			
合同资产	五、7	14,106.01	14,106.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	212,582.96	320,389.97
其他流动资产	五、9	1,238,875.13	
流动资产合计		252,429,202.21	295,843,603.92
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	五、10	79,909,658.20	75,337,103.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,380,792.46	1,707,398.39

无形资产	五、12	19,606,338.31	19,911,265.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	456,957.94	
递延所得税资产	五、14	2,375,317.35	2,920,387.92
其他非流动资产	五、15	3,177,549.71	4,373,119.30
非流动资产合计		106,906,613.97	104,249,274.15
资产总计		359,335,816.18	400,092,878.07
流动负债：			
短期借款	五、17	41,000,000.00	51,000,000.00
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	五、18	13,130,000.00	4,080,000.00
应付账款	五、19	44,380,827.64	85,689,730.38
预收款项			
合同负债	五、20	1,326,679.57	4,793,507.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	3,479,184.70	6,209,198.14
应交税费	五、22	379,799.20	2,540,293.62
其他应付款	五、23	379,050.42	389,981.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	215,511.87	665,334.20
其他流动负债	五、25	19,185.22	26,853.86
流动负债合计		104,310,238.62	155,394,899.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	1,673,358.99	1,685,897.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	162,083.33	179,583.33
递延所得税负债	五、14		
其他非流动负债	五、28	256,537.76	260,653.34
非流动负债合计		2,091,980.08	2,126,134.59

负债合计		106,402,218.70	157,521,034.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	82,824,000.00	59,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	75,929,255.88	99,593,255.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	12,628,616.33	12,628,616.33
一般风险准备			
未分配利润	五、32	81,551,725.27	71,189,971.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		252,933,597.48	242,571,844.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		252,933,597.48	242,571,844.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		359,335,816.18	400,092,878.07

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：刘凡军

会计机构负责人：卢娇

（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		141,524,821.03	104,716,361.65
交易性金融资产		27,026,371.23	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	24,357,350.04	76,497,401.49
应收款项融资			
预付款项		2,402,410.43	3,493,749.11
其他应收款	十六、2	691,269.66	5,630,830.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,461,390.72	105,170,765.08
其中：数据资源			
合同资产		14,106.01	14,106.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		212,582.96	320,389.97
其他流动资产		1,238,875.13	
流动资产合计		251,929,177.21	295,843,603.92
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	十六、3	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		79,909,658.20	75,337,103.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,380,792.46	1,707,398.39
无形资产		19,606,338.31	19,911,265.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		456,957.94	
递延所得税资产		2,375,317.35	2,920,387.92
其他非流动资产		3,177,549.71	4,373,119.30
非流动资产合计		107,406,613.97	104,249,274.15
资产总计		359,335,791.18	400,092,878.07
流动负债：			
短期借款		41,000,000.00	51,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,130,000.00	4,080,000.00
应付账款		44,380,827.64	85,689,730.38
预收款项			
合同负债		1,326,679.57	4,793,507.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,479,184.70	6,209,198.14
应交税费		379,797.95	2,540,293.62
其他应付款		379,050.42	389,981.49
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		215,511.87	665,334.20
其他流动负债		19,185.22	26,853.86
流动负债合计		104,310,237.37	155,394,899.44
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		1,673,358.99	1,685,897.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		162,083.33	179,583.33
递延所得税负债			
其他非流动负债		256,537.76	260,653.34
非流动负债合计		2,091,980.08	2,126,134.59
负债合计		106,402,217.45	157,521,034.03

所有者权益（或股东权益）：			
股本		82,824,000.00	59,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,929,255.88	99,593,255.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,628,616.33	12,628,616.33
一般风险准备			
未分配利润		81,551,701.52	71,189,971.83
所有者权益（或股东权益）合计		252,933,573.73	242,571,844.04
负债和所有者权益（或股东权益）合计		359,335,791.18	400,092,878.07

（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		165,071,312.39	147,068,576.08
其中：营业收入	五、33	165,071,312.39	147,068,576.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,177,916.02	127,805,441.79
其中：营业成本	五、33	129,991,992.88	104,833,443.13
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、34	2,176,507.16	2,419,759.66
销售费用	五、35	8,714,448.24	8,087,656.07
管理费用	五、36	8,332,201.32	9,465,720.58
研发费用	五、37	4,582,469.84	2,616,020.32
财务费用	五、38	-3,619,703.42	382,842.03
其中：利息费用		783,745.43	1,248,731.08
利息收入		696,282.08	336,208.60
加：其他收益	五、39	8,041,102.78	6,459,913.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-88,080.80	-1,635,152.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	26,371.23	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	2,716,649.70	2,958,603.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,585,008.74	-893,630.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-	-16,070.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,004,430.54	26,136,796.90
加：营业外收入	五、45	101,990.00	12,000.00
减：营业外支出	五、46	160,008.06	1.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,946,412.48	26,148,795.86
减：所得税费用	五、47	2,935,859.04	3,741,649.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,010,553.44	22,407,145.98
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）		21,010,553.44	22,407,145.98
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		21,010,553.44	22,407,145.98
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		21,010,553.44	22,407,145.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,010,553.44	22,407,145.98
（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）		0.25	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：刘凡军

会计机构负责人：卢娇

（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	十六、4	165,071,312.39	147,068,576.08

减：营业成本	十六、4	129,991,992.88	104,833,443.13
税金及附加		2,176,507.16	2,419,759.66
销售费用		8,714,448.24	8,087,656.07
管理费用		8,332,201.32	9,465,720.58
研发费用		4,582,469.84	2,616,020.32
财务费用		-3,619,678.42	382,842.03
其中：利息费用		783,745.43	1,248,731.08
利息收入		696,257.08	336,208.60
加：其他收益		8,041,102.78	6,459,913.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-88,080.80	-1,635,152.15
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）		26,371.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,716,649.70	2,958,603.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,585,008.74	-893,630.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-16,070.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,004,405.54	26,136,796.90
加：营业外收入		101,990.00	12,000.00
减：营业外支出		160,008.06	1.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,946,387.48	26,148,795.86
减：所得税费用		2,935,857.79	3,741,649.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,010,529.69	22,407,145.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,010,529.69	22,407,145.98
（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		21,010,529.69	22,407,145.98
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		216,955,901.48	203,982,274.72
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		13,996,022.82	8,624,250.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	8,137,146.06	6,653,423.01
经营活动现金流入小计		239,089,070.36	219,259,948.44
购买商品、接受劳务支付的现金		115,952,199.81	111,278,505.77
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		15,237,071.44	14,836,952.73
支付的各项税费		7,542,729.37	14,785,523.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	10,800,053.26	7,719,949.02
经营活动现金流出小计		149,532,053.88	148,620,931.01
经营活动产生的现金流量净额		89,557,016.48	70,639,017.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		164,452.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、48(2)	696,282.08	336,208.60
投资活动现金流入小计		35,860,734.13	336,208.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,079,462.46	13,077,373.63
投资支付的现金		62,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,079,462.46	13,077,373.63

投资活动产生的现金流量净额		-38,218,728.33	-12,741,165.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,448,991.59	9,324,785.08
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、48(3)	573,355.00	3,123,355.00
筹资活动现金流出小计		37,022,346.59	46,448,140.08
筹资活动产生的现金流量净额		-22,022,346.59	-31,448,140.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,764,542.80	-193,242.18
五、现金及现金等价物净增加额		33,080,484.36	26,256,470.14
加：期初现金及现金等价物余额		102,325,861.65	19,480,023.62
六、期末现金及现金等价物余额		135,406,346.01	45,736,493.76

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：刘凡军

会计机构负责人：卢娇

(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		216,955,901.48	203,982,274.72
收到的税费返还		13,996,022.82	8,624,250.71
收到其他与经营活动有关的现金		8,137,146.06	6,653,423.01
经营活动现金流入小计		239,089,070.36	219,259,948.44
购买商品、接受劳务支付的现金		115,952,199.81	111,278,505.77
支付给职工以及为职工支付的现金		15,237,071.44	14,836,952.73
支付的各项税费		7,542,729.37	14,785,523.50
支付其他与经营活动有关的现金		10,800,053.26	7,719,949.02
经营活动现金流出小计		149,532,053.88	148,620,931.01
经营活动产生的现金流量净额		89,557,016.48	70,639,017.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		164,452.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		696,257.08	336,208.60
投资活动现金流入小计		35,860,709.13	336,208.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,079,462.46	13,077,373.63
投资支付的现金		62,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,579,462.46	13,077,373.63

投资活动产生的现金流量净额		-38,718,753.33	-12,741,165.03
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		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,448,991.59	9,324,785.08
支付其他与筹资活动有关的现金		573,355.00	3,123,355.00
筹资活动现金流出小计		37,022,346.59	46,448,140.08
筹资活动产生的现金流量净额		-22,022,346.59	-31,448,140.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,764,542.80	-193,242.18
五、现金及现金等价物净增加额		32,580,459.36	26,256,470.14
加：期初现金及现金等价物余额		102,325,861.65	19,480,023.62
六、期末现金及现金等价物余额		134,906,321.01	45,736,493.76

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	59,160,000.00				99,593,255.88				12,628,616.33		71,189,971.83		242,571,844.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,160,000.00				99,593,255.88				12,628,616.33		71,189,971.83		242,571,844.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,664,000.00				-23,664,000.00						10,361,753.44		10,361,753.44
（一）综合收益总额											21,010,553.44		21,010,553.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-10,648,800.00		-10,648,800.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-10,648,800.00		-10,648,800.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	23,664,000.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,664,000.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	82,824,000.00					75,929,255.88				12,628,616.33		81,551,725.27	252,933,597.48

上期情况

单位：元

项目	2023年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	45,360,000.00				1,612,850.64				9,670,694.47		52,733,475.10		109,377,020.21	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	45,360,000.00				1,612,850.64				9,670,694.47	52,733,475.10		109,377,020.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										14,242,345.98		14,242,345.98
(一)综合收益总额										22,407,145.98		22,407,145.98
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配										-8,164,800.00		-8,164,800.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-8,164,800.00		-8,164,800.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	45,360,000.00				1,612,850.64				9,670,694.47		66,975,821.08	123,619,366.19

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：刘凡军

会计机构负责人：卢娇

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,160,000.00				99,593,255.88				12,628,616.33		71,189,971.83	242,571,844.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,160,000.00				99,593,255.88				12,628,616.33		71,189,971.83	242,571,844.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,664,000.00				-23,664,000.00						10,361,729.69	10,361,729.69
（一）综合收益总额											21,010,529.69	21,010,529.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-10,648,800.00	-10,648,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-10,648,800.00	-10,648,800.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	23,664,000.00				-23,664,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股	23,664,000.00				-23,664,000.00							

本)												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	82,824,000.00				75,929,255.88				12,628,616.33		81,551,701.52	252,933,573.73

上期情况

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,360,000.00				1,612,850.64				9,670,694.47		52,733,475.10	109,377,020.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,360,000.00				1,612,850.64				9,670,694.47		52,733,475.10	109,377,020.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											14,242,345.98	14,242,345.98
（一）综合收益总额											22,407,145.98	22,407,145.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											-8,164,800.00	-8,164,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-8,164,800.00	-8,164,800.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	45,360,000.00				1,612,850.64				9,670,694.47		66,975,821.08	123,619,366.19

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、四(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明：1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、八(二)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明：2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、 企业经营存在季节性或者周期性特征

户外休闲家具及用品行业主要消费国家分布在欧美地区，其中大部分地区一年四季分明，因此本行业下游零售商的销售旺季集中在每年的3月至9月。考虑到生产备货及物流运输需要一定周期，生产旺季集中在8月至次年3月，销售出货旺季集中在10月至次年4月。

2、 存在向所有者分配利润的情况

2024年5月16日，公司2023年年度股东大会召开，会议审议通过了《关于公司2023年年度权益分派预案的议案》，以公司总股本5,916万股为基数，向全体股东每10股转增4.00股，每10股派1.80元人民币现金。该次利润分配已于2023年年度股东大会召开后两个月内实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

山东泰鹏智能家居股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

山东泰鹏智能家居股份有限公司(以下简称本公司或公司), 2018年5月28日在泰安市工商行政管理局注册成立, 统一社会信用代码: 91370983738196054N, 注册资本人民币8,282.40万元, 公司的经营地址: 山东省泰安市肥城市高新技术开发区工业一路136号。法定代表人石峰。

公司的主营业务为庭院帐篷类产品、其他家居类产品的生产和销售。

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28日决议批准报出。

2. 历史沿革

(1) 公司设立

2002年5月14日, 根据泰安市对外贸易经济合作局文件【泰外经贸资字【2002】152号】《关于设立中外合资经营企业肥城英泰休闲用品有限公司(公司前身)的批复》(文件批复中, 山东泰鹏纺织集团有限公司以现金、设备出资折67.5万美元, 实际出资为货币资金), 成立于2002年5月17日, 成立时注册资本为90.00万美元, 2002年7月5日, 山东泰鹏纺织集团有限公司出资人民币5,586,772.50元(折合67.5万美元), 香港英伦有限公司出资124,951.27美元、人民币828,100.00元(折合100,051.95美元), 合计出资900,003.22美元, 3.22美元(折合人民币26.65元)计入资本公积。由山东泰山会计师事务所有限公司审验, 出具鲁泰山会外验字(2002)第2号验资报告。

公司设立时股权结构如下:

股东名称	出资金额(美元)	出资比例(%)
山东泰鹏纺织集团有限公司	675,000.00	75.00
香港英伦有限公司	225,000.00	25.00
合计	900,000.00	100.00

(2) 第一次股权变更

2011年11月6日, 香港英伦有限公司将持有本公司25%股权转让给山东泰鹏实业有限公司, 转让价格为1,862,257.53元, 同时, 经肥城市商务局文件【肥商务审批字【2011】19号】《关于同意山东泰鹏家居用品有限公司由外商投资企业转为内资企业的批复》, 本公司由外商投资企业转为内资企业。经泰安会明联合会计师事务所审验, 出具会明验内字(2011)第087号验资报告, 公司注册资本由90万美元变更为人民币744.90万元。

本次股权变更后股权结构如下:

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏实业有限公司	744.90	100.00
合计	744.90	100.00

（3）第二次股权变更

根据公司 2013 年 8 月 8 日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本 281.10 万元，增资后公司注册资本变为 1,026.00 万元。本次增资由肥城泰西有限责任会计师事务所审验，出具泰西验字（2013）第 093 号验资报告。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	1,026.00	100.00
合计	1,026.00	100.00

（4）第三次股权变更

2017 年 7 月公司召开股东会，会议审议通过了增加注册资本 336.00 万元的议案，增资后公司注册资本变为 1,362.00 万元，新增股东为刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健等 48 名自然人。本次增资由肥城泰西有限责任会计师事务所审验，出具泰西验字（2017）第 005 号验资报告。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	1,026.00	75.32
自然人股东	336.00	24.68
合计	1,362.00	100.00

（5）第四次股权变更

2018 年 4 月，泰鹏家居公司临时股东会通过决议，审议通过了公司以经审计 2018 年 3 月 31 日的净资产进行折股整体变更为山东泰鹏智能家居股份有限公司的议案，此次折股的净资产（22,449,029.88 元折合股本 21,600,000.00 元，其余部分计入资本公积-资本溢价）业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具会专字【2018】2829 号审计报告，同时，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对此次净资产出资进行审验，出具会验字【2018】4456 号验资报告；另外此次折股的净资产业经中水致远资产评估有限公司评估并出具中水致远评报字【2018】第 020149 号评估报告，评估值为人民币 40,771,030.49 元。公司就上述股本变动及时办理了工商变更登记手续。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	1,627.14	75.32
自然人股东	532.86	24.68
合计	2,160.00	100.00

（6）第五次股权变更

2021年5月公司召开股东会，会议审议通过了增加注册资本360.00万元的议案，增资后公司注册资本变为2,520.00万元，新增股东为辛利等13名自然人。本次增资由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具容诚验字[2021]251Z0010号验资报告。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	1,879.46	74.58
自然人股东	640.54	25.42
合计	2,520.00	100.00

（7）第六次股权变更

2022年5月10日公司股东大会审议通过权益分派事宜，以公司现有总股本25,200,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股5股，每10股转增3股。分红前本公司总股本为25,200,000.00股，分红后总股本增至45,360,000.00股。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	3,382.74	74.58
自然人股东	1,153.26	25.42
合计	4,536.00	100.00

（8）第七次股权变更

根据公司2023年第一次临时股东大会决议和章程修正案规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意山东泰鹏智能家居股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2264号）同意注册，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股12,000,000股，截至2023年11月8日止，公司向不特定合格投资者公开发行普通股后总股本增至57,360,000.00股。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	33,827,364.00	58.97
其他股东	23,532,636.00	41.03
合计	57,360,000.00	100.00

（9）第八次股权变更

根据公司2023年第一次临时股东大会决议和章程修正案规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意山东泰鹏智能家居股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2264号）同意注册，公司本次行使超额配售选择权向战略投资者发行人民币普通股1,800,000股，截至2023年12月18日止，公司采取行使超额配售选择权新增发行股票方式，公开发行人民币普通股后总股本增至59,160,000.00股。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	33,827,364.00	57.18
其他股东	25,332,636.00	42.82
合计	59,160,000.00	100.00

（10）第九次股权变更

根据本公司 2024 年 5 月 16 日召开的股东大会决议，本公司以现有股本 59,160,000 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 4 股，共计转增 23,664,000 股，并于 2024 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 82,824,000.00 元。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	47,358,310.00	57.18
其他股东	35,465,690.00	42.82
合计	82,824,000.00	100.00

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	300 万元
重要的在建工程	300 万元
账龄超过一年的重要预付款项	30 万元
账龄超过一年的重要应付账款	30 万元
账龄超过一年的重要合同负债	30 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	30 万元
重要的投资活动	300 万元

6、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指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。

7、外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率(以下简称即期汇率的近似汇率)折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。对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;对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,计入当期损益。

8、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,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,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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,并同时确认新金融负债。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,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的

金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收融资款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合：应收庭院帐篷类产品、其他家居类产品客户

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收出口退税、保证金及往来款等

对于划分为组合的其他应收款，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预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收庭院帐篷类产品、其他家居类产品客户

对于划分为组合的应收款项融资，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

B.将金融资产整体或部分转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的合同权利,并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,或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,但放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时,根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方,且没有额外条件对此项出售加以限制的,则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时,注重金融资产转移的实质。

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:

A.所转移金融资产的账面价值;

B.因转移而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9.公允价值计量。

9、公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的

金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值

10、 存货

(1)存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2)发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4)存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5)低值易耗品的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13、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使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1)确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2)各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5.00-10.00	4.50-9.50
机器设备	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
电子设备及其他	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
运输设备	4-10	5.00-10.00	9.00-23.75

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物主体完工，可满足生产经营使用
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

15、无形资产

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件及其他	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、动力费用、其他费用等。

(4)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、长期资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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。本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时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用核算本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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其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。

②职工福利费

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

③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，以及工会经费和职工教育经费

本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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)辞退福利的会计处理方法

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

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公

允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

21、 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

- ①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；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③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。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①内销收入的确认时点：

公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的单据后确认收入；

②出口收入的确认时点：

FOB 模式下收入的确认时点：公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得出口报关单和货运提单后确认收入；

DDP 模式下收入的确认时点：货物送到客户指定地点，公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的单据后确认收入；

FCA 模式下收入的确认时点：货物交付提货人或承运人后作为收入确认时点，在取得出口报关单和货运提单后确认收入；

委托代销收入的确认时点：在取得双方确认无误的代销清单后确认收入。

22、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影

响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2)递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

- A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时,以很可能取得的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产,同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中,本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时,因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- ①本公司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;
- ②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和递延所得税负债转回的期间内,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。

24、 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,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,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司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。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时

符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、19。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	3.00-10.00	-	10.00-33.33

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、21 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。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

(1) 2023 年 11 月 9 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称《解释 17 号》），就“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等国际准则趋同问题进行了明确。该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定，本公司将报告期内各期原计入销售费用的保证类质保费用重分类计入营业成本，重分类金额分别为 2024 年 1-6 月 1,212,100.83 元，2023 年 1-6 月 1,680,046.58 元。

本报告期内，本公司除上述会计政策变更外无其他重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务金额	13.00%、7.00%、3.00%
城市维护建设税	应缴流转税额和免抵税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税额和免抵税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额和免抵税额	2.00%
房产税	从价计征：房产原值减除 30.00%后余额	1.20%
土地使用税	按实际占用的土地面积	5 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体	所得税税率
泰鹏投资咨询管理（泰安）有限公司	20.00%
泰鹏智能（泰国）有限公司	20.00%

2. 税收优惠

根据《关于公布山东省 2023 年 1-6 月高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，发证时间为 2022 年 12 月 12 日，税务备案后，公司减按 15% 的所得税率征收企业所得税。

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》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，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。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对年度应纳税所得额不超过 300 万元的小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司泰鹏投资咨询管理（泰安）有限公司属于小型微利企业，可享受企业所得税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），子公司泰鹏投资咨询管理（泰安）有限公司系增值税小规模纳税人，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税，执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
库存现金	36,192.70	12.00
银行存款	135,370,153.31	102,325,849.65
其他货币资金	6,618,500.02	2,390,500.00
合 计	142,024,846.03	104,716,361.65
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-

(1) 期末货币资金较期初增长 35.63%，主要系本期销售回款增加所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,026,371.23	-
其中：理财产品	27,000,000.00	-
公允价值变动损益	26,371.23	-
合 计	27,026,371.23	-

3. 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	17,534,024.40	75,739,482.17
1至2年	7,809,394.09	4,962,114.94
2至3年	771,950.16	46,804.00
3至4年	149,994.00	113,990.00
4至5年	-	-
5年以上	115,130.00	115,130.00
小 计	26,380,492.65	80,977,521.11
减：坏账准备	2,023,142.61	4,480,119.62
合 计	24,357,350.04	76,497,401.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,316.61	0.09	23,316.61	100.00	-
按组合计提坏账准备	26,357,176.04	99.91	1,999,826.00	7.59	24,357,350.04

组合：应收庭院帐篷类产品、其他家居类产品客户	26,357,176.04	99.91	1,999,826.00	7.59	24,357,350.04
合计	26,380,492.65	100.00	2,023,142.61	7.67	24,357,350.04

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	154,482.19	0.19	23,172.33	15.00	131,309.86
按组合计提坏账准备	80,823,038.92	99.81	4,456,947.29	5.51	76,366,091.63
组合：应收庭院帐篷类产品、其他家居类产品客户	80,823,038.92	99.81	4,456,947.29	5.51	76,366,091.63
合计	80,977,521.11	100.00	4,480,119.62	5.53	76,497,401.49

坏账准备计提的具体说明

①于2024年6月30日，按单项计提坏账准备的说明：NOBLE HOUSE HOME FURNISHINGS LLC 因经营不善，破产清算，本公司预计款项难以收回，其欠款全额计提坏账准备。

②于2024年6月30日，按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,534,024.40	876,701.22	5.00	75,584,999.98	3,779,250.00	5.00
1-2年	7,786,077.48	778,607.75	10.00	4,962,114.94	496,211.49	10.00
2-3年	771,950.16	154,390.03	20.00	46,804.00	9,360.80	20.00
3-4年	149,994.00	74,997.00	50.00	113,990.00	56,995.00	50.00
4-5年	-	-	80.00	-	-	80.00
5年以上	115,130.00	115,130.00	100.00	115,130.00	115,130.00	100.00
合计	26,357,176.04	1,999,826.00	7.59	80,823,038.92	4,456,947.29	5.51

(3) 本期坏账准备的变动情况

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	
应收账款坏账准备	4,480,119.62	-2,456,977.01	-	-	2,023,142.61
合计	4,480,119.62	-2,456,977.01	-	-	2,023,142.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

期末前五大客户的应收账款和合同资产余额合计19,842,256.00元，占本公司应收账款和合同资产期末

余额的75.22%，期末前五大客户的应收账款和合同资产坏账准备余额合计1,338,927.82元。

(5) 期末应收账款余额较期初下降67.42%，主要系本期应收款项收回所致。

4. 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	1,727,356.09	71.90	2,695,969.72	77.17
1至2年	203,730.60	8.48	324,375.79	9.28
2至3年	22,710.50	0.95	328,013.26	9.39
3年以上	448,613.24	18.67	145,390.34	4.16
合 计	2,402,410.43	100.00	3,493,749.11	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中国出口信用保险公司山东分公司	404,415.00	16.83
COMERCIALIZADORA MEXICO AMERICANA S. DE R.L. DE C.V.	177,897.29	7.40
LC Logistics Services Inc	177,276.31	7.38
LONGTERM GLOBAL INC	133,391.49	5.55
国网山东省电力公司肥城市供电公司	99,740.86	4.15
合 计	992,720.95	41.31

(3) 期末预付款项较期初下降31.24%，主要系本期预付货款减少所致。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

种 类	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	691,269.66	5,630,830.61
合 计	691,269.66	5,630,830.61

(2) 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	695,860.69	5,900,874.33
1至2年	5,780.00	-

2至3年	-	-
3至4年	50,000.00	50,000.00
5年以上	110,946.96	110,946.96
小计	862,587.65	6,061,821.29
减：坏账准备	171,317.99	430,990.68
合计	691,269.66	5,630,830.61

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
出口退税	649,743.34	5,836,994.73
保证金	5,780.00	113,879.60
往来款	207,064.31	110,946.96
小计	862,587.65	6,061,821.29
减：坏账准备	171,317.99	430,990.68
合计	691,269.66	5,630,830.61

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2024年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	751,640.69	60,371.03	691,269.66
第二阶段	-	-	-
第三阶段	110,946.96	110,946.96	-
合计	862,587.65	171,317.99	691,269.66

截至2024年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	751,640.69	8.03	60,371.03	691,269.66	
合计	751,640.69	8.03	60,371.03	691,269.66	

截至2024年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	110,946.96	100.00	110,946.96	-	
合计	110,946.96	100.00	110,946.96	-	

B.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,950,874.33	320,043.72	5,630,830.61
第二阶段	-	-	-
第三阶段	110,946.96	110,946.96	-
合计	6,061,821.29	430,990.68	5,630,830.61

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	5,950,874.33	5.38	320,043.72	5,630,830.61	
合计	5,950,874.33	5.38	320,043.72	5,630,830.61	

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	110,946.96	100.00	110,946.96	-	
合计	110,946.96	100.00	110,946.96	-	

④本期坏账准备的变动情况

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	
其他应收款坏账准备	430,990.68	-259,672.69	-	-	171,317.99
合计	430,990.68	-259,672.69	-	-	171,317.99

⑤本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	余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
国家税务总局肥城市税务局	出口退税	649,743.34	1 年以内	75.32	32,487.17
浙江金澳兰机床有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	5.8	25,000.00
李辉	往来款	38,740.73	5 年以上	4.49	38,740.73
李泽成	往来款	36,576.07	5 年以上	4.24	36,576.07
付文静	往来款	24,498.96	1 年以内	2.84	1,224.95
合计		799,559.10		92.69	134,028.92

⑦期末其他应收款余额较期初下降 85.77%，主要系本期末出口退税减少所致。

6. 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,302,407.57	3,314,417.33	9,987,990.24	16,355,091.41	3,634,268.47	12,720,822.94
库存商品	37,164,965.46	7,125,493.18	30,039,472.28	64,688,272.92	8,282,820.39	56,405,452.53
发出商品	7,496,474.31	2,082,599.96	5,413,874.35	21,546,401.33	2,043,611.64	19,502,789.69
在产品	9,781,226.87	761,173.02	9,020,053.85	16,965,771.69	424,071.77	16,541,699.92
合计	67,745,074.21	13,283,683.49	54,461,390.72	119,555,537.35	14,384,772.27	105,170,765.08

(2) 存货跌价准备

项目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,314,417.33	79,311.95	-	399,163.09	-	3,314,417.33
库存商品	7,125,493.18	883,360.64	-	2,040,687.85	-	7,125,493.18
发出商品	2,082,599.96	258,547.91	-	219,559.59	-	2,082,599.96
在产品	761,173.02	397,140.99	-	60,039.74	-	761,173.02
合计	13,283,683.49	1,618,361.49	-	2,719,450.27	-	13,283,683.49

(3) 期末存货余额较期初下降43.34%，主要系本期发货增加所致。

7. 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
未到期的质保金	57,481.35	18,628.64	38,852.71	57,481.35	18,628.64	38,852.71
小计	57,481.35	18,628.64	38,852.71	57,481.35	18,628.64	38,852.71
减：列示于其他非流动资产的合同资产	41,808.00	17,061.30	24,746.70	41,808.00	17,061.30	24,746.70
合计	15,673.35	1,567.34	14,106.01	15,673.35	1,567.34	14,106.01

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

①2024年6月30日

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	

按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	57,481.35	100.00	18,628.64	32.41	38,852.71
组合 1: 未到期质保金	57,481.35	100.00	18,628.64	32.41	38,852.71
合 计	57,481.35	100.00	18,628.64	32.41	38,852.71

②2023年12月31日

类 别	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	57,481.35	100.00	18,628.64	32.41	38,852.71
组合 1: 未到期质保金	57,481.35	100.00	18,628.64	32.41	38,852.71
合 计	57,481.35	100.00	18,628.64	32.41	38,852.71

(3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2023年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2024年6月30日
未到期质保金	18,628.64	-	-	-	18,628.64
合 计	18,628.64	-	-	-	18,628.64

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的预付广告费	212,582.96	320,389.97
合 计	212,582.96	320,389.97

9. 其他流动资产

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税借方余额重分类	212,000.13	-
预交所得税	1,026,875.00	-
合 计	1,238,875.13	-

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	79,909,658.20	75,337,103.43
固定资产清理	-	-
合 计	79,909,658.20	75,337,103.43

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.2023年12月31日	67,625,785.97	45,376,724.09	1,479,495.17	1,326,433.81	115,808,439.04
2.本期增加金额	326,450.88	8,064,336.28	369,514.34	-	8,760,301.50
(1)购置	-	8,064,336.28	128,000.01	-	8,192,336.29
(2)在建工程转入	326,450.88	-	241,514.33	-	567,965.21
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.2024年6月30日	67,952,236.85	53,441,060.37	1,849,009.51	1,326,433.81	124,568,740.54
二、累计折旧					
1.2023年12月31日	19,966,998.78	18,921,629.35	402,135.80	1,180,571.68	40,471,335.61
2.本期增加金额	1,694,783.74	2,252,827.14	211,331.99	28,803.86	4,187,746.73
(1)计提	1,694,783.74	2,252,827.14	211,331.99	28,803.86	4,187,746.73
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.2024年6月30日	21,661,782.52	21,174,456.49	613,467.79	1,209,375.54	44,659,082.34
三、减值准备					
1.2023年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额					
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额					
(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	46,290,454.33	32,266,603.88	1,235,541.72	117,058.27	79,909,658.20
2.2023年12月31日账面价值	47,658,787.19	26,455,094.74	1,077,359.37	145,862.13	75,337,103.43

② 报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

③ 报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		

1. 2023年12月31日	3,290,201.80	3,290,201.80
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2024年6月30日	3,290,201.80	3,290,201.80
二、累计折旧	-	-
1. 2023年12月31日	1,582,803.41	1,582,803.41
2. 本期增加金额	326,605.93	326,605.93
3. 本期减少金额	-	-
4. 2024年6月30日	1,909,409.34	1,909,409.34
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日账面价值	1,380,792.46	1,380,792.46
2. 2023年12月31日账面价值	1,707,398.39	1,707,398.39

2024年1-6月使用权资产计提的折旧金额为326,605.93元,其中计入管理费用的折旧费用为326,605.93元。

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2023年12月31日	23,382,994.26	537,569.45	23,920,563.71
2. 本期增加金额	-	95,091.56	95,091.56
(1) 购置	-	95,091.56	95,091.56
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2024年6月30日	23,382,994.26	632,661.01	24,015,655.27
二、累计摊销			
1. 2023年12月31日	3,700,029.59	309,269.01	4,009,298.60
2. 本期增加金额	306,736.20	93,282.16	400,018.36
(1) 计提	306,736.20	93,282.16	400,018.36
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2024年6月30日	4,006,765.79	402,551.17	4,409,316.96
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	19,376,228.47	230,109.84	19,606,338.31
2.2023年12月31日账面价值	19,682,964.67	228,300.44	19,911,265.11

13. 长期待摊费用

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少		2024年6月30日
			本期摊销	其他减少	
办公楼厕所及洗刷间等装修	-	470,873.78	13,915.84	-	456,957.94
合计	-	470,873.78	13,915.84	-	456,957.94

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	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	13,283,683.49	1,992,552.52	14,403,400.91	2,160,510.14
信用减值准备	2,213,089.24	331,963.39	4,911,110.30	736,666.54
递延收益	162,083.33	24,312.50	179,583.33	26,937.50
租赁负债	1,673,358.99	251,003.85	1,822,338.25	273,350.74
合 计	17,332,215.05	2,599,832.26	21,316,432.79	3,197,464.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
使用权资产	1,380,792.46	207,118.86	1,707,398.33	256,109.75
税前一次性扣除固定资产原值	115,973.66	17,396.05	139,781.67	20,967.25
合 计	1,496,766.12	224,514.91	1,847,180.00	277,077.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于2024年6月30日	抵销后递延所得税资产或负债于2024年6月30日	递延所得税资产和负债于2023年12月31日	抵销后递延所得税资产或负债于2023年12月31日

	月 30 日互抵金额	年 6 月 30 日余额	月 31 日互抵金额	年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	224,514.91	2,375,317.35	277,077.00	2,920,387.92
递延所得税负债	224,514.91	-	277,077.00	-

15. 其他非流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预付设备、工程款	3,099,462.00	4,207,200.00
预付广告费	265,923.97	461,562.57
应收质保金	24,746.70	24,746.70
小 计	3,390,132.67	4,693,509.27
减：一年内到期的其他非流动资产	212,582.96	320,389.97
合 计	3,177,549.71	4,373,119.30

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,618,500.02	6,618,500.02	冻结	承兑票据保证金、支付宝保证金
固定资产	26,937,467.15	10,773,998.06	抵押	抵押给银行
无形资产	5,241,203.00	3,014,746.28	抵押	抵押给银行
合计	38,797,170.17	20,407,244.36	—	—

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,390,500.00	2,390,500.00	冻结	承兑票据保证金、支付宝保证金
固定资产	26,937,467.15	11,413,631.03	抵押	抵押给银行
无形资产	5,241,203.00	3,067,158.32	抵押	抵押给银行
合计	34,569,170.15	16,871,289.35	—	—

17. 短期借款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	-	10,000,000.00
保证借款	36,000,000.00	36,000,000.00
合 计	41,000,000.00	51,000,000.00

报告期内公司无逾期未偿还短期借款。

18. 应付票据

种类	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	13,130,000.00	4,080,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	13,130,000.00	4,080,000.00

期末应付票据较期初增长 221.81%，主要系本期票据结算增加所致。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付货款	32,707,893.10	68,115,507.67
应付工程、设备款	4,109,202.21	7,003,091.34
应付费用	7,563,732.33	10,571,131.37
合计	44,380,827.64	85,689,730.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2024年6月30日	未偿还或结转的原因
河北研宏科技有限公司	744,948.37	尚未结算
东莞市鸿图科技有限公司	386,452.61	尚未结算
泰安启华机电有限公司	343,066.12	尚未结算
合计	1,474,467.10	

期末应付账款较期初下降 48.21%，主要系本期应付货款减少所致。

20. 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
预收货款	1,326,679.57	4,793,507.75
合计	1,326,679.57	4,793,507.75

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 期末合同负债较期初下降 72.32%，主要系本期末预收货款减少所致。

21. 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	6,209,198.14	11,265,098.54	13,995,111.98	3,479,184.70
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,001,575.11	1,001,575.11	-
三、辞退福利	-	-	-	-

四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	6,209,198.14	12,266,673.65	14,996,687.09	3,479,184.70

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,209,198.14	9,857,273.85	12,587,287.29	3,479,184.70
二、职工福利费	-	620,570.89	620,570.89	-
三、社会保险费	-	458,670.08	458,670.08	-
其中：医疗保险费	-	406,950.72	406,950.72	-
工伤保险费	-	51,719.36	51,719.36	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	308,256.00	308,256.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	20,327.72	20,327.72	-
六、其他	-	-	-	-
合 计	6,209,198.14	11,265,098.54	13,995,111.98	3,479,184.70

(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	-	961,356.43	961,356.43	-
2. 失业保险费	-	40,218.68	40,218.68	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,001,575.11	1,001,575.11	-

期末应付职工薪酬较期初下降 43.97%，主要系本期支付上年末奖金所致。

22. 应交税费

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
企业所得税	1.25	1,888,899.18
城市维护建设税	8,571.52	10,240.68
教育附加税	3,673.52	4,388.86
地方教育附加税	2,449.00	2,925.91
土地使用税	175,904.72	188,404.74
房产税	165,145.88	134,593.48
印花税	17,053.63	63,456.74
代扣代缴个人所得税	6,999.68	247,384.03
合 计	379,799.20	2,540,293.62

期末应交税费较期初下降 85.05%，主要系本期支付上期末所得税且本期末应交企业所得税减少所致。

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	379,050.42	389,981.49
合 计	379,050.42	389,981.49

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金、保证金	261,000.00	261,000.00
其他	118,050.42	128,981.49
合 计	379,050.42	389,981.49

②报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24. 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
一年内到期的租赁负债	207,280.71	657,103.04
一年内到期的预收租金	8,231.16	8,231.16
合 计	215,511.87	665,334.20

期末一年内到期的非流动负债较期初下降 67.61%，主要系一年内到期的租赁负债减少所致。

25. 其他流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收客户增值税	19,185.22	26,853.86
合 计	19,185.22	26,853.86

26. 租赁负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,592,768.56	3,092,768.56
减：未确认融资费用	712,128.86	749,767.60
小计	1,880,639.70	2,343,000.96
减：一年内到期的租赁负债	207,280.71	657,103.04
合 计	1,673,358.99	1,685,897.92

27. 递延收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
政府补助	179,583.33	-	17,500.00	162,083.33
合 计	179,583.33	-	17,500.00	162,083.33

涉及政府补助的项目：

补助项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	2024 年 6 月 30 日	与资产相关 /与收益相关
机器换人技术改造专项奖励	90,000.00	-	15,000.00	75,000.00	资产
水资源项目补助	89,583.33	-	2,500.00	87,083.33	资产
合 计	179,583.33	-	17,500.00	162,083.33	

28. 其他非流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收租金	264,768.92	268,884.50
减：一年内到期的预收租金	8,231.16	8,231.16
合 计	256,537.76	260,653.34

29. 股本

	2023 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2024 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小计	
股 份 总 数	59,160,000.00	-	-	23,664,000.00	-	-	82,824,000.00

根据公司 2024 年 5 月 16 日召开的股东大会决议，本公司以现有股本 59,160,000 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 4 股，共计转增 23,664,000 股，并于 2024 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 82,824,000.00 元。

30. 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
股本溢价	99,593,255.88	-	23,664,000.00	75,929,255.88
合 计	99,593,255.88	-	23,664,000.00	75,929,255.88

31. 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	12,628,616.33	-	-	12,628,616.33
合 计	12,628,616.33	-	-	12,628,616.33

32. 未分配利润

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
期初未分配利润	71,189,971.83	52,733,475.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,010,553.44	29,579,218.59
减：提取法定盈余公积	-	2,957,921.86
应付普通股股利	10,648,800.00	8,164,800.00
未分配利润转增股本	-	-
期末未分配利润	81,551,725.27	71,189,971.83

33. 营业收入及营业成本

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,414,318.68	129,478,025.13	146,265,369.62	104,172,048.46
其他业务	656,993.71	513,967.75	803,206.46	661,394.67
合 计	165,071,312.39	129,991,992.88	147,068,576.08	104,833,443.13

主营业务收入按分解信息列示如下：

(1) 主营业务（分产品）

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
硬顶帐篷	90,474,064.43	69,093,786.44	78,291,396.55	55,253,211.46
软顶帐篷	21,355,970.00	20,125,048.50	40,243,712.70	30,452,369.84
PC 帐篷	28,386,480.97	23,105,244.61	10,426,415.73	7,589,737.62
其他	24,197,803.28	17,153,945.58	17,303,844.64	10,876,729.54
合 计	164,414,318.68	129,478,025.13	146,265,369.62	104,172,048.46

(2) 主营业务（分区域）

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
内销	7,864,889.98	8,600,302.49	3,974,591.54	3,368,251.17
出口	156,549,428.70	120,877,722.64	142,290,778.08	100,803,797.29
合 计	164,414,318.68	129,478,025.13	146,265,369.62	104,172,048.46

(3) 履约义务的说明：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，国内客户信用期一般为 1-3 个月。出口业务主要为现汇收款，信用期一般为 1-3 个月。

34. 税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	835,671.36	1,043,762.90
教育费附加	358,144.88	447,326.96
地方教育费	238,763.24	298,217.97
印花税	33,550.60	53,052.63
环境保护税	3,639.72	-
房产税	329,927.82	238,270.62
土地使用税	376,809.54	339,128.58
合 计	2,176,507.16	2,419,759.66

35. 销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
推广费用	6,049,134.82	5,688,546.97
职工薪酬	827,274.37	1,037,607.09
财产保险费	753,361.34	276,260.57
业务招待费	260,469.33	354,219.80
检测费	187,410.10	137,577.17
差旅费	281,057.88	350,202.00
其他	355,740.40	243,242.47
合 计	8,714,448.24	8,087,656.07

36. 管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	3,450,175.94	2,901,361.13
服务费	897,180.54	774,972.77
固定资产费用	903,110.49	1,620,129.28
业务招待费	1,031,163.95	1,832,708.13
使用权资产折旧及租赁	394,367.82	552,474.64
无形资产摊销	396,485.67	392,798.45
办公费	267,765.69	512,479.30
财产保险	225,809.73	223,092.09
燃料费	109,659.74	131,838.56
差旅费	364,091.30	347,625.51
电话费	65,080.69	60,808.11
其他	227,309.76	115,432.61
合计	8,332,201.32	9,465,720.58

37. 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
直接材料	2,803,980.04	981,117.42
直接人工	1,727,712.70	1,482,577.19
其他费用	50,777.10	152,325.71
合 计	4,582,469.84	2,616,020.32

本期研发费用较上期增长 75.17%，主要系本期研发项目支出增加所致。

38. 财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	783,745.43	1,248,731.08
其中：租赁负债利息支出	37,638.74	88,746.00
减：利息收入	696,282.08	336,208.60
利息净支出	87,463.35	912,522.48
汇兑损失	171,684.54	2,804,883.72
减：汇兑收益	3,953,900.02	3,421,966.29
汇兑净损失	-3,782,215.48	-617,082.57
银行手续费及其他	75,048.71	87,402.12
合 计	-3,619,703.42	382,842.03

本期财务费用发生额较上期下降 1045.48%，主要系本期汇兑损益变动所致。

39. 其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	8,017,500.00	6,450,400.00	
其中：与递延收益相关的政府补助	17,500.00	17,500.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	8,000,000.00	6,432,900.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	23,602.78	9,513.10	
其中：个税扣缴税款手续费	23,602.78	9,513.10	
合 计	8,041,102.78	6,459,913.10	

40. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置交易性金融资产产生的投资收益	164,452.05	-
处置应收款项融资取得的投资收益	-252,532.85	-1,635,152.15
合 计	-88,080.80	-1,635,152.15

本期投资收益较上期增长 94.61%，主要系处置应收款项融资取得的投资收益变动所致。

41. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
交易性金融资产	26,371.23	-
合计	26,371.23	-

42. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款坏账损失	2,456,977.01	518,420.28
应收款项融资减值损失	-	2,333,493.63
其他应收款坏账损失	259,672.69	106,689.42
合 计	2,716,649.70	2,958,603.33

43. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
合同资产减值损失		2,935.40
存货跌价损失	-1,585,008.74	-896,566.39
合 计	-1,585,008.74	-893,630.99

本期资产减值损失较上期增长 77.37%，主要系本期计提较多的存货跌价准备。

44. 资产处置收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	-16,070.68
其中：固定资产处置损失	-	-16,070.68
合 计	-	-16,070.68

45. 营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	101,990.00	12,000.00	101,990.00
合 计	101,990.00	12,000.00	101,990.00

本期营业外收入较上期增长 749.92%，主要系本期供应商质量扣款增加所致。

46. 营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	160,008.06	1.04	160,008.06

合 计	160,008.06	1.04	160,008.06
-----	------------	------	------------

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	2,390,788.47	3,177,685.55
递延所得税费用	545,070.57	563,964.33
合 计	2,935,859.04	3,741,649.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
利润总额	23,946,412.48	26,148,795.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,591,961.87	3,922,319.38
子公司适用不同税率的影响	-2.50	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,270.15	211,733.55
研发费用加计扣除	-687,370.48	-392,403.05
所得税费用	2,935,859.04	3,741,649.88

48. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的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	8,000,000.00	6,432,900.00
往来款	1.93	190,009.91
履约保证金	51,640.00	21,000.00
其他	85,504.13	9,513.10
合 计	8,137,146.06	6,653,423.01

② 支付的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	10,797,053.02	7,339,769.97
冻结银行存款	-	250,000.00
履约保证金	3,000.00	92,140.00
往来款	0.24	38,039.05
合 计	10,800,053.26	7,719,949.02

(2) 与投资活动有关的现金

① 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
高端智能化户外家居生产线项目	8,934,880.00	9,480,000.00
理财投资	62,000,000.00	-
合 计	70,934,880.00	9,480,000.00

② 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息收入	696,282.08	336,208.60
合 计	696,282.08	336,208.60

(3) 与筹资活动有关的现金

① 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付租金	573,355.00	723,355.00
中介费用	-	2,400,000.00
合 计	573,355.00	3,123,355.00

② 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2023年12月 31日	本期增加		本期减少		2024年6月 30日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	51,000,000.00	15,000,000.00	-	25,000,000.00	-	41,000,000.00
一年内到期的非流动负债	657,103.04	-	12,538.93	573,355.00	-110,993.74	207,280.71
租赁负债	1,685,897.92	-	-	-	12,538.93	1,673,358.99
应付股利	-	10,648,800.00	-	10,648,800.00	-	-
合 计	53,343,000.96	25,648,800.00	12,538.93	36,222,155.00	-98,454.81	42,880,639.70

49. 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	21,010,553.44	22,407,145.98
加：信用减值损失	-2,716,649.70	-2,958,603.33
资产减值准备	1,585,008.74	893,630.99
固定资产折旧、使用权资产折旧	4,514,352.66	3,897,831.74
无形资产摊销	400,018.36	396,331.14
长期待摊费用摊销	13,915.84	

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)		16,070.68
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)	-26,371.23	
财务费用(收益以“—”号填列)	-3,694,752.13	295,439.91
投资损失(收益以“—”号填列)	-164,452.05	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	597,632.66	650,406.73
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-52,562.09	-86,442.40
存货的减少(增加以“—”号填列)	49,006,483.10	40,115,940.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	60,089,681.86	59,159,288.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-36,791,758.82	-58,607,382.48
其他	-4,214,084.16	4,459,360.00
经营活动产生的现金流量净额	89,557,016.48	70,639,017.43
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	135,406,346.01	45,736,493.76
减: 现金的期初余额	102,325,861.65	19,480,023.62
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	33,080,484.36	26,256,470.14

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、现金	135,406,346.01	45,736,493.76
其中: 库存现金	36,192.70	10.00
可随时用于支付的银行存款	135,370,153.31	45,736,483.76
可随时用于支付的其他货币资金	-	
可用于支付的存放中央银行款项	-	
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	135,406,346.01	45,736,493.76

50. 外币货币性项目

项 目	2024年6月30日外币 余额	折算汇率	2024年6月30日折算人 民币余额
货币资金	1,080,372.31	7.1268	7,699,597.38
其中：美元	1,080,372.31	7.1268	7,699,597.38
应收账款	2,593,765.28	7.1268	18,485,246.40
其中：美元	2,593,765.28	7.1268	18,485,246.40
应付账款	856,684.10	7.1268	6,105,416.26
其中：美元	856,684.10	7.1268	6,105,416.26

51. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2024年1-6月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	11,350.00
租赁负债的利息费用	37,638.74
与租赁相关的总现金流出	580,555.00

(2) 本公司作为出租人

经营租赁

项 目	2024年1-6月金额
租赁收入	41,071.34
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	41,071.34

六、研发支出

1.按费用性质列示

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
人工费	1,727,712.70	1,482,577.19
材料费	2,803,980.04	981,117.42
其他	50,777.10	152,325.71
合计	4,582,469.84	2,616,020.32
其中：费用化研发支出	4,582,469.84	2,616,020.32
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本期新设立子公司泰鹏智能（泰国）有限公司、泰鹏投资咨询管理（泰安）有限公司。

八、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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
泰鹏投资咨询管理(泰安)有限公司	50 万元人民币	山东省泰安市肥城市	山东省泰安市肥城市	投资与管理	100.00%	-	设立
泰鹏智能(泰国)有限公司	400.00万泰铢	泰国曼谷	泰国曼谷	生产、销售	99.99995%	0.00005%	设立

注：泰鹏智能(泰国)有限公司于 2024 年 7 月注册资本变更为 1 亿泰铢。

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 6 月 30 日余额	与资产/收益相关
递延收益	179,583.33	-	-	17,500.00	-	162,083.33	与资产相关
合计	179,583.33	-	-	17,500.00	-	162,083.33	

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他收益	8,017,500.00	6,450,400.00
合计	8,017,500.00	6,450,400.00

十、与金融工具相关的风险

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司

以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 75.22%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.69%。

2.流动性风险

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

本公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	26,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-
应付票据	13,130,000.00	-	-	-	-
应付账款	44,380,827.64	-	-	-	-
其他应付款	379,050.42	-	-	-	-
租赁负债	174,933.79	32,346.92	53,273.58	57,216.75	1,562,868.66
合计	84,064,811.85	15,032,346.92	53,273.58	57,216.75	1,562,868.66

(续上表)

项目名称	2023 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	15,000,000.00	36,000,000.00	-	-	-
应付票据	4,080,000.00	-	-	-	-
应付账款	85,689,730.38	-	-	-	-
其他应付款	389,981.49	-	-	-	-
租赁负债	250,000.00	407,103.04	297,597.55	63,249.11	1,325,051.26
合计	105,409,711.87	36,407,103.04	297,597.55	63,249.11	1,325,051.26

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截止 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2024 年 6 月 30 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	1,080,372.31	7,699,597.38
应收账款	2,593,765.28	18,485,246.40
应付账款	856,684.10	6,105,416.26
合计	2,817,453.49	20,079,427.52

(续上表)

项目名称	2023年12月31日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	1,615,217.99	11,440,104.46
应收账款	11,071,117.52	78,413,404.10
应付账款	641,357.44	4,542,542.33
合计	12,044,978.07	85,310,966.23

②敏感性分析

于2024年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少1,706,751.34元。

(2) 利率分析

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款主要为固定利率借款，故不存在该方面风险。

十一、公允价值的披露

1. 2024年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2024年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	-	-
交易性金融资产	-	27,026,371.23	-	27,026,371.23

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

内容	2024年6月30日公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	-	现金流量折现模型	年度保理情况

银行类短期理财产品共27,026,371.23元，根据合同约定均为保本型产品，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受

一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
山东泰鹏集团有限公司	山东肥城	企业管理、 投资、咨询	1,926.78	57.18	57.18

本公司实际控制人为：刘建三、王绪华、范明、王健、李雪梅、韩帮银、石峰、孙远奇。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东泰鹏环保材料股份有限公司	同受山东泰鹏集团有限公司控制
山东安琪尔生活科技有限公司	同受山东泰鹏集团有限公司控制
山东泰鹏新材料有限公司	同受山东泰鹏集团有限公司控制
刘建三	主要投资者个人、董事长、一致行动人
王绪华	投资者个人、一致行动人
范明	投资者个人、董事、一致行动人
王健	投资者个人、董事、一致行动人
李雪梅	投资者个人、一致行动人
韩帮银	投资者个人、一致行动人
石峰	投资者个人、法人、副董事长、总经理、一致行动人
孙远奇	投资者个人、一致行动人
刘凡军	董事会秘书、财务负责人、董事
孟祥会	副总经理
耿娜	董事、副总经理
杨泽雨	监事会主席
周岩	监事（2024年5月16日离任）
付晓雪	职工代表监事（2024年5月16日离任）
田新诚	独立董事
杜媛	独立董事
李琳	独立董事
陈丽丽	监事（2024年5月16日任职）
陈娟	职工代表监事（2024年5月16日任职）

3. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024年1-6月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山东泰鹏集团有限公司	房产	-	-	60,795.24	37,397.45	

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山东泰鹏集团有限公司	房产	-	-	60,795.24	37,397.45	

(2) 关键管理人员薪酬

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员报酬	1,510,163.16	1,555,818.46

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东安琪尔生活科技有限公司、刘建三、路梅、石峰	8,000,000.00	2023-9-26	2024-9-6	否
山东泰鹏集团有限公司	10,000,000.00	2023-1-30	2024-1-15	是
	5,000,000.00	2024-1-17	2025-1-16	否
	5,000,000.00	2024-1-18	2025-1-16	否
	5,000,000.00	2023-9-11	2024-3-15	是
	5,000,000.00	2023-9-11	2024-5-14	是
山东泰鹏集团有限公司、刘建三、石峰	10,000,000.00	2023-9-27	2024-9-26	否
刘建三、路梅	2,000,000.00	2023-9-25	2024-9-25	否
山东泰鹏集团有限公司、山东安琪尔生活科技有限公司	750,000.00	2024-5-18	2024-11-8	否
山东泰鹏集团有限公司、刘建三、路梅、石峰	2,950,000.00	2024-1-18	2024-7-18	否

山东泰鹏集团有限公司、刘建三、路梅、石峰、邱士虹	650,000.00	2023-7-21	2024-1-20	是
	1,390,000.00	2023-12-29	2024-6-28	是
	6,000,000.00	2023-9-25	2024-9-20	否
	2,000,000.00	2024-2-5	2024-8-5	否
	865,000.00	2024-3-19	2024-9-18	否
合计	64,605,000.00			

注：石峰与邱士虹为夫妻关系、刘建三与路梅为夫妻关系。

5. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁负债	山东泰鹏集团有限公司	1,372,700.64	1,400,674.18
一年内到期的非流动负债	山东泰鹏集团有限公司	50,510.67	50,510.68

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至2024年8月28日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 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	17,534,024.40	75,739,482.17
1至2年	7,809,394.09	4,962,114.94
2至3年	771,950.16	46,804.00
3至4年	149,994.00	113,990.00
4至5年	-	-
5年以上	115,130.00	115,130.00
小计	26,380,492.65	80,977,521.11
减：坏账准备	2,023,142.61	4,480,119.62

合 计	24,357,350.04	76,497,401.49
-----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,316.61	0.09	23,316.61	100.00	-
按组合计提坏账准备	26,357,176.04	99.91	1,999,826.00	7.59	24,357,350.04
组合：应收庭院帐篷类产品、其他家居类产品客户	26,357,176.04	99.91	1,999,826.00	7.59	24,357,350.04
合 计	26,380,492.65	100.00	2,023,142.61	7.67	24,357,350.04

(续上表)

类 别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	154,482.19	0.19	23,172.33	15.00	131,309.86
按组合计提坏账准备	80,823,038.92	99.81	4,456,947.29	5.51	76,366,091.63
组合：应收庭院帐篷类产品、其他家居类产品客户	80,823,038.92	99.81	4,456,947.29	5.51	76,366,091.63
合 计	80,977,521.11	100.00	4,480,119.62	5.53	76,497,401.49

坏账准备计提的具体说明

①于2024年6月30日，按单项计提坏账准备的说明：NOBLE HOUSE HOME FURNISHINGS LLC因经营不善，破产清算，本公司预计款项难以收回，其欠款全额计提坏账准备。

②于2024年6月30日，按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,534,024.40	876,701.22	5.00	75,584,999.98	3,779,250.00	5.00
1-2年	7,786,077.48	778,607.75	10.00	4,962,114.94	496,211.49	10.00
2-3年	771,950.16	154,390.03	20.00	46,804.00	9,360.80	20.00
3-4年	149,994.00	74,997.00	50.00	113,990.00	56,995.00	50.00
4-5年	-	-	80.00	-	-	80.00

5年以上	115,130.00	115,130.00	100.00	115,130.00	115,130.00	100.00
合计	26,357,176.04	1,999,826.00	7.59	80,823,038.92	4,456,947.29	5.51

(3) 本期坏账准备的变动情况

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	
应收账款坏账准备	4,480,119.62	-2,456,977.01	-	-	2,023,142.61
合计	4,480,119.62	-2,456,977.01	-	-	2,023,142.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

期末前五大客户的应收账款和合同资产余额合计19,842,256.00元，占本公司应收账款和合同资产期末余额的75.22%，期末前五大客户的应收账款和合同资产坏账准备余额合计1,338,927.82元。

(5) 期末应收账款余额较期初下降67.42%，主要系本期应收款项收回所致。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

种类	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	691,269.66	5,630,830.61
合计	691,269.66	5,630,830.61

(2) 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	695,860.69	5,900,874.33
1至2年	5,780.00	-
2至3年	-	-
3至4年	50,000.00	50,000.00
5年以上	110,946.96	110,946.96
小计	862,587.65	6,061,821.29
减：坏账准备	171,317.99	430,990.68
合计	691,269.66	5,630,830.61

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
出口退税	649,743.34	5,836,994.73

保证金	5,780.00	113,879.60
往来款	207,064.31	110,946.96
小 计	862,587.65	6,061,821.29
减：坏账准备	171,317.99	430,990.68
合 计	691,269.66	5,630,830.61

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2024 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	751,640.69	60,371.03	691,269.66
第二阶段	-	-	-
第三阶段	110,946.96	110,946.96	-
合计	862,587.65	171,317.99	691,269.66

截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	751,640.69	8.03	60,371.03	691,269.66	
合计	751,640.69	8.03	60,371.03	691,269.66	

截至 2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	110,946.96	100.00	110,946.96	-	
合计	110,946.96	100.00	110,946.96	-	

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,950,874.33	320,043.72	5,630,830.61
第二阶段	-	-	-
第三阶段	110,946.96	110,946.96	-
合计	6,061,821.29	430,990.68	5,630,830.61

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	5,950,874.33	5.38	320,043.72	5,630,830.61	
合计	5,950,874.33	5.38	320,043.72	5,630,830.61	

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	110,946.96	100.00	110,946.96	-	
合计	110,946.96	100.00	110,946.96	-	

④本期坏账准备的变动情况

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	
其他应收款坏账准备	430,990.68	-259,672.69	-	-	171,317.99
合计	430,990.68	-259,672.69	-	-	171,317.99

⑤本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	余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
国家税务总局肥城市税务局	出口退税	649,743.34	1 年以内	75.32	32,487.17
浙江金澳兰机床有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	5.8	25,000.00
李辉	往来款	38,740.73	5 年以上	4.49	38,740.73
李泽成	往来款	36,576.07	5 年以上	4.24	36,576.07
付文静	往来款	24,498.96	1 年以内	2.84	1,224.95
合计		799,559.10		92.69	134,028.92

⑦期末其他应收款余额较期初下降 85.77%，主要系本期末出口退税减少所致。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

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

对子公司投资	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-

(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	2024年6月30日减值准备余额
泰鹏投资咨询管理(泰安)有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,414,318.68	129,478,025.13	146,265,369.62	104,172,048.46
其他业务	656,993.71	513,967.75	803,206.46	661,394.67
合计	165,071,312.39	129,991,992.88	147,068,576.08	104,833,443.13

主营业务收入按分解信息列示如下：

(1) 主营业务（分产品）

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
硬顶帐篷	90,474,064.43	69,093,786.44	78,291,396.55	55,253,211.46
软顶帐篷	21,355,970.00	20,125,048.50	40,243,712.70	30,452,369.84
PC帐篷	28,386,480.97	23,105,244.61	10,426,415.73	7,589,737.62
其他	24,197,803.28	17,153,945.58	17,303,844.64	10,876,729.54
合计	164,414,318.68	129,478,025.13	146,265,369.62	104,172,048.46

(2) 主营业务（分区域）

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
内销	7,864,889.98	8,600,302.49	3,974,591.54	3,368,251.17
出口	156,549,428.70	120,877,722.64	142,290,778.08	100,803,797.29
合计	164,414,318.68	129,478,025.13	146,265,369.62	104,172,048.46

(3) 履约义务的说明：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客

户和不同产品的付款条件有所不同，国内客户信用期一般为 1-3 个月。出口业务主要为现汇收款，信用期一般为 1-3 个月。

5. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置交易性金融资产产生的投资收益	164,452.05	-
处置应收款项融资取得的投资收益	-252,532.85	-1,635,152.15
合 计	-88,080.8	-1,635,152.15

本期投资收益较上期增长 94.61%，主要系处置交易性金融资产取得的投资收益变动所致。

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年 1-6 月	说明
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	8,017,500.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	190,823.28	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,018.06	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,602.78	-
非经常性损益总额	8,173,908.00	-
减：非经常性损益的所得税影响数	1,222,130.52	-
非经常性损益净额	6,951,777.48	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,951,777.48	-

2. 净资产收益率及每股收益

①2024年1-6月

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	8.36	0.25	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.59	0.17	-

②2023 年 1-6 月

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	18.79	0.32	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的净利润	14.19	0.25	-

公司名称：山东泰鹏智能家居股份有限公司

2024年8月28日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室