



泰鹏智能

NEEQ : 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

2021

公司半年度大事记



2021年5月14日，山东省市场监督管理局公布了《2021年度山东省高端品牌新增培育企业名单》，公司纳入制造业高端品牌培育企业名单。

2021年5月10日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配预案的议案》议案，以总股本21,600,000股为基数，派发现金红利人民币总额为691.20万元（含税），该方案已于2021年5月21日实施完成。

为保障公司经营目标和未来发展战略的实现，加快公司主营业务发展，增强综合竞争力，提升市场影响力，2021年5月10日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于〈山东泰鹏智能家居股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，发行股票数量为360万股，募集资金总额1080万元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人石峰、主管会计工作负责人石峰及会计机构负责人（会计主管人员）刘凡军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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游客户集中度较高的风险	<p>2021年1-6月、2020年度和2019年度，公司前五名客户的合计营业收入金额占当期营业收入总额的比例分别为72.38%、73.92%和72.45%，公司对下游主要客户依赖程度较高，下游客户的需求变动可能会对公司经营产生重大影响。</p> <p>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>2021年1-6月、2020年度和2019年度，公司出口产品收入占营业收入总额的比例分别为98.14%、94.98%和98.73%，占比超过95.00%。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；如果未来中美贸易战中美国继续扩大加税清单，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，影响公司销售数量，从而影响公司业绩。同时，公司外销产品均以美元进行结算，报告期内，人民币对美元的升值，增加了公司的汇兑损失。若未来汇率继续大幅波动，会进一步影响公司盈利。</p> <p>针对上述风险，公司在现有优质客户的基础上，不断开发欧美市场的客户，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影响；公司会积极关注产品出口国家政</p>

	<p>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>
公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司按照相关法律的规定建立了公司治理的基本架构，但是董事会、监事制度的建立和运行情况存在一定的瑕疵，上述瑕疵并不影响有限公司的有序运行，也未对有限公司及其股东利益造成损害。在有限公司整体变更为股份有限公司后，建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理制度体系。由于股份有限公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系的有效性仍需进一步运行之后才能得到验证。</p> <p>公司会严格按照相关法律法规要求，结合公司发展的实际情况，不断完善公司法人治理结构，确保公司持续、稳定、健康发展。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。</p>
毛利率下行风险	<p>2021年1-6月、2020年度和2019年度公司营业收入毛利率分别为16.40%、22.62%和21.18%，报告期内呈现下降趋势。公司主要产品所用的主要原材料是钢材、铝材、帐篷布等，报告期内由于宏观经济环境原因，钢材、铝材价格持续上涨，提高了产品成本；公司出口产品以美元计价，报告期内人民币对美元的升值，使得公司用人民币计算的收入较前期有所减少，但若未来宏观经济环境不继续发生好转，公司毛利率存在下行的风险。</p> <p>针对该风险，公司一方面努力开拓新客户，特别是国内客户和优质客户，这会进一步分散公司风险、提升公司的盈利能力；另一方面公司加大研发力度，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>根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局（鲁科字[2017]14号）文件，公司被认定为2016年高新技术企业，发证时间为2016年12月15日，高新技术企业资格有效期为3年，适用于2016年度、2017年度及2018年度，税务备案后，公司减按15%的所得税率征收企业所得税。报告期内，根据国科火字[2020]36号文件，公司连续三年（即2019年至2021年）可继续享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%的企业所得税率缴纳企业所得税。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。</p> <p>当地政府对提高企业科技创新能力起到了积极的促进作用，营造了良好的支持创新创业氛围，引导企业进一步加大研发投入，增强企业科技创新能力和高新技术企业培育，成为新旧动能转换的重要力量。公司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，确保税收优惠政策到期后可以通过高新技术企业认定审核，继续享有高新技术企业15%优惠税率。</p>
偿债能力风险	<p>2021年6月末、2020年度和2019年末公司资产负债率分别为79.95%、83.43%和79.23%，报告期内，资产负债率虽呈下降趋势，但仍然较高。公司通过引入职工股东增加股本和资本公积、不断努力提高经营成果等措施，在一定程度上改善了公司财务结构，降低了资产负债率。总体来看，公司长期偿债能力还是偏弱，其偿债能力存在风险。</p>

	<p>针对上述风险，公司制定严格的应收账款监控措施，加快应收账款与存货的周转期，来满足部分流动资金的需要，降低银行贷款需求；在拓展市场的基础上，提升自身的议价能力，以进一步加强公司的盈利能力，从而实现更多的生产经营积累，优化资本结构。</p>
出口退税政策变动风险	<p>公司产品主要销往国外，报告期内出口产品收入占营业收入比例在95.00%以上，国家对出口贸易产品实行出口退税制度，国家出口退税政策变动存在一定的不确定性，如果发生变化，将对公司经营业绩产生一定的影响。</p> <p>公司将通过技术创新、智能化装备水平、优化产品工艺，降低生产制造成本，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>
社保规范后对公司盈利的影响	<p>公司季节性用工人员缴纳了雇主责任保险，社保由税务部门统一征收以后，社保将按照实际发放金额进行缴纳，对此将增加公司的成本费用，对盈利性产生影响。</p> <p>公司将会严格按照相关法律法规缴纳社保，同时，也将通过劳务派遣、劳务用工、招聘已退休人员从事简单体力劳动等方式替换相关季节性人员，降低因该部分成本增加导致的利润降低。</p>
政府补助政策变动风险	<p>2021年1-6月、2020年度和2019年度，公司计入当期损益的政府补助金额占净利润比例分别为0.15%、12.93%和67.39%，报告期内，政府补助对净利润的影响较小。公司获得的政府补助并不具有政策的连续性，若未来政府补助的政策和金额发生变化，将对公司的盈利产生一定影响。</p> <p>公司将进一步强化产品与技术的创新优势，提高核心竞争力，不断加快自身的发展速度，提高公司盈利能力，降低政府补助等非经常性损益占净利润的比例。同时，公司将继续关注国家和当地政府的补助政策最新动态，根据公司情况及时、准确进行申报以持续获得政府补助，降低公司业绩波动风险。</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

释义

释义项目		释义
泰鹏家居、有限公司	指	山东泰鹏智能家居有限公司
公司、股份有限公司	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司
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
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东泰鹏智能家居股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
核心员工	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司核心员工
元（万元）	指	人民币元（万元）
报告期、本期	指	2021年01月01日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

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.
证券简称	泰鹏智能
证券代码	873132
法定代表人	石峰

二、 联系方式

董事会秘书	刘凡军
联系地址	山东省肥城市高新技术开发区工业一路 136 号
电话	0538-3304579
传真	0538-3305019
电子邮箱	Liufanjun1985@163.com
公司网址	http://www.sdtpjj.com
办公地址	山东省肥城市高新技术开发区工业一路 136 号
邮政编码	271600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 5 月 17 日
挂牌时间	2018 年 12 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-家具制造业（C21）-金属家具制造（C213）-金属家具制造（2130）
主要业务	设计、研发、生产及销售庭院帐篷系列产品、园艺建材系列产品和户外家具系列产品。
主要产品与服务项目	设计、研发、生产及销售庭院帐篷系列产品、园艺建材系列产品和户外家具系列产品。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,600,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
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)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370983738196054N	否
注册地址	山东省泰安市肥城市高新技术开发区	否
注册资本（元）	21,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道3165号五矿金融大厦2401
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	五矿证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2021年5月10日召开2020年年度股东大会审议通过《关于〈山东泰鹏智能家居股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》等相关议案。本次定向发行股份总额为3,600,000股，新增股份于2021年7月15日起已在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

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	235,790,746.66	130,102,860.79	81.23%
毛利率%	16.40%	23.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,916,698.54	13,154,264.77	-24.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,827,246.41	12,123,868.02	-18.94%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	20.67%	35.66%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	20.48%	32.86%	-
基本每股收益	0.46	0.61	-24.59%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	288,312,618.88	266,673,467.32	8.11%
负债总计	230,518,097.05	222,494,964.79	3.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,794,521.83	44,178,502.53	30.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.05	11.71%
资产负债率% (母公司)	79.95%	83.43%	-
资产负债率% (合并)	79.95%	83.43%	-
流动比率	0.94	0.99	-
利息保障倍数	6.23	6.97	-

(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	99,558,986.38	53,295,692.31	86.80%
应收账款周转率	3.87	3.51	-
存货周转率	2.21	3.40	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.11%	16.04%	-
营业收入增长率%	81.23%	18.74%	-
净利润增长率%	-24.61%	116.98%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司属于“制造业(C)”大类下的“家具制造业(C-21)”;根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017),公司属于“家具制造业(C-21)”中的“金属家具制造(C-2130)”;根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司属于“家具制造业(C-21)”,细分类属于“金属家具制造业(C-2130)”。

(一) 主要产品及服务

报告期内,公司主要从事户外休闲家具用品的设计、研发、生产及销售,公司主要产品为庭院帐篷系列产品、园艺建材系列产品和户外家具系列产品。

(二) 经营模式

1、采购模式

公司设有供应部,负责生产所需原辅材料的采购。公司采购包括钢材、铝材、布料、包装、化工、五金等,一般情况下由技术营销部制作产品材料用量表,首先根据计划用量落实库存结余情况,其后根据空缺额度转交供应部进行下单采购。钢材主要集中在河北霸州、天津静海等地,铝材集中在山东济宁、临朐等地,采购价格随行就市,一般提前支付预付款或定金来锁定价格上涨的成本风险,支付方式为现汇,也有少部分承兑,带款提货;帐篷布采购主要在江浙地区,其余材料的采购一般由采购人员实地或电话询价后确认,控制性较高,议价能力强。

为确保产品符合质量认证标准,公司设有品管部,严格把控原辅材料品质,建立了严格的合格供应商筛选制度,并与合格供应商建立长期合作关系,保证原材料供应的稳定性。

2、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式,销售人员根据订单向生产计划部发出生产通知,生产计划部根据生产计划备料生产。公司根据客户的实际订单,由生产计划部结合客户需求、产品库存及生产能力情况制定生产计划。作出相应调整后,将生产计划下发至车间,车间编制出日作业计划,在规定时间内完成生产计划并入库。由于所处行业的季节性影响,存在相对的淡、旺季,公司根据与客户合作情况、客户订单规模、客户潜在市场前景等因素将客户进行分类,按照客户重要性程度、订单规模大小及客户订单产品与公司产品发展战略吻合程度安排生产计划。

公司订单生产模式属于多品种多批次大中小批量化生产,在产品及物料品种繁多,为提高生产效率、降低生产成本,公司直接采购部分成品件,公司对生产环节中可进行手工作业的非核心环节部分进行了委托加工,包括缝纫、焊接等生产环节,符合公司所处行业的生产特点,有利于节约公司人力成本。下设成型、焊接、喷淋、喷涂、缝纫、成品、建材七大车间,生产车间已逐步从传统劳动力密集型逐步发展成为一个以单机台自动化,多台联机化、智能化为主的机械化规模生产。

3、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。公司研发的项目主要基于技术营销部提供的市场调研信息和客户信息。报告期末公司拥有授权专利63项,其中发明专利2项、实用新型专利36项、外观设计专利25项,拥有计算机软件著作权23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,是对公司技术实力及研发水平的充分肯定。公司已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,将会对提升公司的创新能力、核心竞争力以及改善公司市场的竞争地位都有很大的帮助,也更会对公司获取可持续竞争优势,具有非常重要的推动作用。

4、销售模式

公司采用直销的销售模式开拓市场,由公司营销团队通过网站宣传、客户实地拜访、参加展会等多种营销渠道寻找并发掘客户,与国外客户通过面对面、电话、邮件等方式实现了直接对接。公司主要以国外大型零售商为主,公司将主要精力放在国外市场,并逐步拓展国内市场。国外市场主要为欧美市场,通过多年的发展在欧美市场公司知名度不断提升,近几年外销逐步提高市场占有率,打造品牌,产品由订单化逐步向定制化过渡。

(三) 客户类型

公司客户主要以欧美国家各类大型超市、品牌连锁店及零售商为主,均具有较为庞大的销售网络,具有较好的商业信誉。本行业的终端客户主要为欧美等发达国家的高消费人群,该类人群多数住在带庭院的独栋房子,拥有面积较大的户外活动空间,户外休闲家具及用品已经成为生活品质的一部分,代表休闲与自然融合的一种生活方式,因此欧美发达国家对于户外休闲家具及用品的需求量较大。

(四) 关键资源

报告期内，公司与经营相关的活动主要是研发、生产、销售和采购。公司主要资产为无形资产和固定资产，无形资产主要是公司土地使用权，固定资产主要是公司进行生产所使用的房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他和运输工具等。

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和产品销售体系，能够根据自身情况、市场规则，独立进行经营活动。公司具有相应的关键资源要素，具备投入、处理和产出能力，能够与商业合同、收入或成本费用等相匹配。

（五）销售渠道

公司产品属户外休闲消费品，主要用于家庭庭院和露台、户外休闲场所（餐馆、酒吧、海滩、公园）及酒店等场所，销售渠道为欧美国家大型零售超市、品牌连锁店及零售商。公司正在积极拓展国内电子商务平台、采购网平台等销售渠道，调整活动房、快装家具等产品适应内销市场的需求。公司具有生产救灾帐篷、折叠床等救灾物资的经验，为支援汶川地震、青海玉树地震抗震救灾做出了一份努力，公司目前已入围山东省疫情防控重点保障物资生产企业名单。

（六）收入模式

- 1、对于国内销售业务，公司在客户验收后确认收入的实现。
- 2、对于出口业务，全部采用 FOB 模式，公司根据货物离岸通关装船起运之时确认出口收入的实现。
- 3、其他业务收入主要是生产过程中产生的钢材、铝材下脚料等废料销售。

报告期内及报告期期末至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	82,616,097.95	28.66%	27,132,426.68	10.17%	204.49%
交易性金融资产		0.00%	1,677,648.00	0.63%	-100.00%
应收账款	41,534,817.34	14.41%	73,695,592.58	27.64%	-43.64%
预付账款	4,529,859.23	1.57%	5,464,024.26	2.05%	-17.10%
其他应收款	262,780.56	0.09%	7,197,067.03	2.70%	-96.35%
存货	82,427,092.99	28.59%	95,187,576.52	35.69%	-13.41%
其他流动资产	5,329,174.89	1.85%	9,583,412.46	3.59%	-44.39%
固定资产	41,424,636.51	14.37%	42,400,702.36	15.90%	-2.30%
在建工程	6,423,035.79	2.23%	-	0.00%	100.00%
无形资产	21,266,077.11	7.38%	3,392,781.12	1.27%	526.80%
其他非流动资产	1,999,000.00	0.69%	155,693.81	0.06%	1,183.93%
短期借款	63,500,000.00	22.02%	78,500,000.00	29.44%	-19.11%
应付票据	67,420,000.00	23.38%	28,750,000.00	10.78%	134.50%
应付账款	88,076,723.52	30.55%	92,127,654.98	34.55%	-4.40%
合同负债	7,759,590.33	2.69%	13,934,212.26	5.23%	-44.31%
应付职工薪酬	1,927,925.66	0.67%	8,054,209.42	3.02%	-76.06%

项目重大变动原因：

1、货币资金增幅较大情况的说明

本期期末货币资金账面余额为82,616,097.95元，较本期期初增幅204.49%，主要原因是本期销售回款的增加所致。

2、交易性金融资产减幅较大情况的说明

本期期末交易性金融资产较本期期初减幅100.00%，主要原因是本期远期结售汇套期减少所致。

3、应收账款减幅较大情况的说明

本期期末应收账款账面余额为41,534,817.34元，较本期期初减幅43.64%，主要原因是本期销售回

款的增加所致。

4、其他应收款减幅较大情况的说明

本期期末其他应收款账面余额为262,780.56元，较本期期初减幅96.35%，主要原因是本期末应收出口退税款大幅减少所致。

5、其他流动资产减幅较大情况的说明

本期期末其他流动资产账面余额为5,329,174.89元，较本期期初减幅44.39%，主要原因是本期待抵扣进项税减少所致。

6、在建工程增幅较大情况的说明

本期期末在建工程账面余额为6,423,035.79元，较本期期初增幅100.00%，主要原因是为增加自主生产能力保障，开工肥城市高新区、创业路以北的厂区生产线建设项目，购建生产厂房所致。

7、无形资产增幅较大情况的说明

本期期末无形资产账面余额为21,266,077.11元，较本期期初增幅526.80%，主要原因是为增加自主生产能力保障，开工肥城市高新区、创业路以北的厂区生产线建设项目，购置建设用地所致。

8、其他非流动资产增幅较大情况的说明

本期期末其他非流动资产账面余额为1,999,000.00元，较本期期初增幅1183.93%，主要原因是为进一步扩大生产能力，满足不同产品生产需求，公司新上智能涂装生产线一条尚未完工，致使本期末预付设备款增加所致。

9、应付票据增幅较大情况的说明

本期期末应付票据账面余额为67,420,000.00元，较本期期初增幅134.50%，主要原因是本期票据结算增加所致。

10、合同负债减幅较大情况的说明

本期期末合同负债账面余额为7,759,590.33元，较本期期初减幅44.31%，主要原因是本期预收款减少所致。

11、应付职工薪酬减幅较大情况的说明

本期期末应付职工薪酬账面余额为1,927,925.66元，较本期期初减幅76.06%，主要原因是计提绩效工资减少所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	235,790,746.66	-	130,102,860.79	-	81.23%
营业成本	197,118,715.93	83.60%	99,331,078.90	76.35%	98.45%
销售费用	12,673,837.55	5.38%	5,375,532.89	4.13%	135.77%
管理费用	5,752,876.86	2.44%	3,390,720.21	2.61%	69.67%
研发费用	8,535,218.78	3.62%	7,025,052.94	5.40%	21.50%
财务费用	2,605,826.39	1.11%	753,407.00	0.58%	245.87%
其他收益	22,686.81	0.01%	1,188,527.92	0.91%	-98.09%
信用减值损失	2,092,745.40	0.89%	308,661.65	0.24%	578.01%
净利润	9,916,698.54	4.21%	13,154,264.77	10.11%	-24.61%
经营活动产生的现金流量净额	99,558,986.38	-	53,295,692.31	-	86.80%
投资活动产生的现金流量净额	-30,793,711.88	-	-479,398.96	-	6,323.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,154,943.42	-	-8,583,536.40	-	321.21%

项目重大变动原因：

1、营业收入增幅较大情况的说明

本期营业收入为235,790,746.66元，较上年同期增幅81.23%，主要原因是本期客户需求增加导致营业收入增加所致。

2、营业成本增幅较大情况的说明

本期营业成本为197,118,715.93元,较上年同期增幅98.45%,主要原因是本期客户需求增加导致营业成本增加所致。

3、销售费用增幅较大情况的说明

本期销售费用为12,673,837.55元,较上年同期增幅135.77%,主要原因是本期收入增长导致间接费用增长所致。

4、管理费用增幅较大情况的说明

本期管理费用为5,752,876.86元,较上年同期增幅69.67%,主要原因是本期收入增长导致间接费用增长所致。

5、财务费用增幅较大情况的说明

本期财务费用为2,605,826.39元,较上年同期增幅245.87%,主要原因是本期汇兑损益变动较大所致。

6、其他收益减幅较大情况的说明

本期其他收益为22,686.81元,较上年同期减幅98.09%,主要原因是本期收到的政府补助减少所致。

7、信用减值损失变动较大情况的说明

本期信用减值损失为2,092,745.40元,较上年同期变动578.01%,主要原因是本期计提应收款项减值准备大幅减少所致。

8、净利润减幅较大情况的说明

本期净利润为9,916,698.54元,较上年同期减幅24.61%,主要原因是报告期内以钢材、铝材为代表的大宗商品价格持续上涨,造成采购成本增加,以及报告期内人民币升值及费用的增长等综合因素所致。

9、经营活动产生的现金流量净额变动较大情况的说明

本期经营活动产生的现金流量净额为99,558,986.38元,较上期金额变动比例86.80%,主要原因是本期销售商品提供劳务收到的现金、收到的税费返还、购买商品接受劳务以及支付给职工以及为职工支付的现金等综合影响所致。

10、投资活动产生的现金流量净额变动较大情况的说明

本期投资活动产生的现金流量净额为-30,793,711.88元,较上期金额变动比例6323.40%,主要原因是本期购置建设用地、购建生产厂房增加影响所致。

11、筹资活动产生的现金流量净额变动较大情况的说明

本期筹资活动产生的现金流量净额为-36,154,943.42元,较上期金额变动比例321.21%,主要原因是本期归还短期借款及票据结算影响所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	22,787.99
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	15,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,449.81
非经常性损益合计	105,237.80
所得税影响数	15,785.67
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	89,452.13

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

(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

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

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，努力履行着作为企业的社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

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日常性关联交易情况

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	2,000,000.00	29,004.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	500,000.00	-
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	260,000,000.00	44,085,944.58

其他：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43,960,000.00元，未超出预计金额。公司预计接受关联方借款60,000,000.00元，报告期内向关联方山东泰鹏集团有限公司购买资产，按实际占用时间，支付利息125,944.58元。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	21,000,000.00	17,654,520.00
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021年1月5日，公司召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十次会议审议通过了《购买资产暨关联交易的议案》议案，具体内容详见公司于2021年1月7日披露在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的（公告编号：2021-001、002、003、004）。本次与关联方山东泰鹏集团有限公司交易购买国有土地使用权用于公司新厂房建设，符合公司发展战略，有利于公司的长远规划与发展。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	董监高	限售承诺	2018年9月15日		正在履行中
挂牌	其他股东	限售承诺	2018年9月15日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年9月15日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2018年9月15日		正在履行中
挂牌	董监高	关联交易承诺	2018年9月20日		正在履行中
挂牌	其他股东	关联交易承诺	2018年9月20日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年9月15日		正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2018年9月15日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	补缴保险费及罚款承诺	2018年9月15日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金支持承诺	2018年9月15日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 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	38,228,196.19	13.26%	远期结售汇、承兑保证金
固定资产	非流动资产	抵押	17,386,568.21	6.03%	抵押担保
无形资产	非流动资产	抵押	3,329,218.52	1.15%	抵押担保
总计	-	-	58,943,982.92	20.44%	-

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,600,000	100.00%	0	21,600,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,966,514	92.44%	0	19,966,514	92.44%
	董事、监事、高管	3,354,185	15.53%	0	3,354,185	15.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,600,000	-	0	21,600,000	-
普通股股东人数						48

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2021年5月10日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于〈山东泰鹏智能家居股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，共发行360万股，募集资金1080万元，公司本次股票发行完成后，公司的注册资本、股份总额等条款内容均会发生变更，股本总额由2160万股变更为2520万股，注册资本由2160万元变更为2520万元，该事项经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年6月28日出具容诚验字[2021]第251Z0010号《验资报告》。本次定向发行新增股份于2021年07月15日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司营业执照变更于2021年7月27日完成，导致报告期公司注册资本与股本不一致。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东泰鹏集团有限公司	16,271,360	0	16,271,360	75.32%	16,271,360	0	5,450,000	0
2	刘建三	1,506,608	0	1,506,608	6.98%	1,506,608	0	0	0
3	石峰	967,401	0	967,401	4.48%	967,401	0	0	0
4	范明	364,758	0	364,758	1.69%	364,758	0	0	0
5	李雪梅	317,181	0	317,181	1.47%	317,181	0	0	0

6	王绪华	237,885	0	237,885	1.10%	237,885	0	0	0
7	王健	190,308	0	190,308	0.88%	190,308	0	0	0
8	孙远奇	111,013	0	111,013	0.51%	111,013	0	0	0
9	刘凡军	111,013	0	111,013	0.51%	111,013	0	0	0
10	孟祥会	79,295	0	79,295	0.37%	79,295	0	0	0
合计		20,156,822	0	20,156,822	93.31%	20,156,822	0	5,450,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健、孙远奇通过签署一致行动协议成为公司共同实际控制人，除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金
2021年第一次股票发行	2021年4月20日	2021年7月15日	3.00	3,600,000.00	在册股东、董事、监事、高级管理人员以及核心员工	不适用	10,800,000.00

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	10,800,000.00	0.00	否	不适用	0.00	已事前及时履行

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

□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、 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	2021年5月10日	2024年5月9日
石峰	副董事长、总经理	男	1967年2月	2021年5月10日	2024年5月9日
范明	董事	男	1960年8月	2021年5月10日	2024年5月9日
王健	董事	男	1970年12月	2021年5月10日	2024年5月9日
刘凡军	董事、财务负责人、 董事会秘书	男	1976年10月	2021年5月10日	2024年5月9日
杨泽雨	监事会主席	女	1973年10月	2021年5月10日	2024年5月9日
周岩	监事	男	1981年5月	2021年5月10日	2024年5月9日
付文静	职工代表监事	女	1986年8月	2021年5月10日	2024年5月9日
孟祥会	副总经理	男	1980年4月	2021年5月10日	2024年5月9日
耿娜	副总经理	女	1981年6月	2021年5月10日	2024年5月9日
董事会人数:					5
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,除此之外,董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

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
付文静	-	新任	职工代表监事	换届
古会萍	职工代表监事	离任	-	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
付文静	职工代表 监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

付文静,女,中国国籍,无境外永久居留权。1986年8月出生,2009年7月毕业于德州学院,本

科学历。2009年9月至2017年4月，石横特钢集团有限公司工人；2017年5月至今，任山东泰鹏智能家居股份有限公司技术营销部副部长。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	600	450
销售人员	7	7
技术人员	47	44
财务人员	4	4
行政人员	19	25
员工总计	677	530

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	13	0	13

核心员工的变动情况：

为了鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，充分调动积极性和创造性，促进公司持续、稳定发展，结合公司经营发展需要，本着审慎的原则，公司经营管理层对公司关键岗位以及技术岗位上的员工进行了认真的考察和了解，经公司董事会提名、向全体员工公示和征求意见、监事会发表明确意见后由股东大会审议通过，认定辛利、姬秀唤、陈娟、陈丽丽、张钦忠、付清华、卢娇、古会萍、石芳、王化军、李新学、孙洪娟、王军祥 13 人为公司核心员工。

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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	82,616,097.95	27,132,426.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	-	1,677,648.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	41,534,817.34	73,695,592.58
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,529,859.23	5,464,024.26
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	262,780.56	7,197,067.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	82,427,092.99	95,187,576.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	5,329,174.89	9,583,412.46
流动资产合计		216,699,822.96	219,937,747.53
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、8	41,424,636.51	42,400,702.36
在建工程	五、9	6,423,035.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	21,266,077.11	3,392,781.12

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	500,046.51	786,542.50
其他非流动资产	五、12	1,999,000.00	155,693.81
非流动资产合计		71,612,795.92	46,735,719.79
资产总计		288,312,618.88	266,673,467.32
流动负债：			
短期借款	五、13	63,500,000.00	78,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、14	261,486.00	-
衍生金融负债			
应付票据	五、15	67,420,000.00	28,750,000.00
应付账款	五、16	88,076,723.52	92,127,654.98
预收款项			
合同负债	五、17	7,759,590.33	13,934,212.26
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、18	1,927,925.66	8,054,209.42
应交税费	五、19	499,310.36	175,114.09
其他应付款	五、20	618,598.78	209,206.49
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			
其他流动负债	五、21	-	312,920.35
流动负债合计		230,063,634.65	222,063,317.59
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	454,462.40	180,000.00
递延所得税负债	五、11	-	251,647.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		454,462.40	431,647.20
负债合计		230,518,097.05	222,494,964.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	25,200,000.00	21,600,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	7,860,350.64	849,029.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	2,996,824.78	2,996,824.78
一般风险准备			
未分配利润	五、26	21,737,346.41	18,732,647.87
归属于母公司所有者权益合计		57,794,521.83	44,178,502.53
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		57,794,521.83	44,178,502.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		288,312,618.88	266,673,467.32

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：石峰

会计机构负责人：刘凡军

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		235,790,746.66	130,102,860.79
其中：营业收入	五、27	235,790,746.66	130,102,860.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		227,451,749.80	116,987,043.26
其中：营业成本	五、27	197,118,715.93	99,331,078.90
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、28	765,274.29	1,111,251.32
销售费用	五、29	12,673,837.55	5,375,532.89
管理费用	五、30	5,752,876.86	3,390,720.21
研发费用	五、31	8,535,218.78	7,025,052.94
财务费用	五、32	2,605,826.39	753,407.00
其中：利息费用		1,969,603.23	1,549,536.40
利息收入		168,500.04	246,225.74
加：其他收益	五、33	22,686.81	1,188,527.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-35,998.31	2,973.36
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、35	-261,486.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	22,787.99	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	2,092,745.40	308,661.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	63,713.89	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,243,446.64	14,615,980.46
加：营业外收入	五、39	59,763.00	31,930.19
减：营业外支出	五、40	-	11,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,303,209.64	14,636,710.65
减：所得税费用	五、41	386,511.10	1,482,445.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,916,698.54	13,154,264.77
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）		9,916,698.54	13,154,264.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,916,698.54	13,154,264.77
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		9,916,698.54	13,154,264.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,916,698.54	13,154,264.77
（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）		0.46	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.61

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：石峰

会计机构负责人：刘凡军

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		263,197,061.74	135,098,595.68
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		37,267,490.41	11,187,424.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	789,155.29	1,205,458.11
经营活动现金流入小计		301,253,707.44	147,491,477.95
购买商品、接受劳务支付的现金		156,604,839.57	73,124,153.64
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		21,457,667.07	10,872,917.52
支付的各项税费		2,792,122.01	1,866,937.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	20,840,092.41	8,331,776.76
经营活动现金流出小计		201,694,721.06	94,195,785.64
经营活动产生的现金流量净额		99,558,986.38	53,295,692.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	2,973.36
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、42(3)	168,500.04	246,225.74
投资活动现金流入小计		168,500.04	249,199.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,962,211.92	728,598.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,962,211.92	728,598.06
投资活动产生的现金流量净额		-30,793,711.88	-479,398.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,800,000.00	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	53,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42(4)	15,354,856.00	4,755,000.00
筹资活动现金流入小计		60,154,856.00	57,755,000.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,881,603.23	5,653,536.40
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、42(5)	38,428,196.19	11,685,000.00
筹资活动现金流出小计		96,309,799.42	66,338,536.40
筹资活动产生的现金流量净额		-36,154,943.42	-8,583,536.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-124,646.32
五、现金及现金等价物净增加额		32,610,331.08	44,108,110.63
加：期初现金及现金等价物余额		11,777,570.68	19,538,724.87
六、期末现金及现金等价物余额		44,387,901.76	63,646,835.50

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：石峰

会计机构负责人：刘凡军

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	七.三.(一).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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.三.(一)
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	七.三.(一).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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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、企业经营季节性或者周期性特征：公司产品属户外休闲消费品，销售渠道主要为欧美国家大型零售超市、连锁店，欧美国家作为户外休闲家具及用品的主要消费地，其消费旺季在每年的3月至9月，因此每年的一季度和四季度，属于公司的销售旺季，会产生较高的营业收入及利润额；每年的二季度和三季度是公司销售淡季，营业收入较第一季度和四季度大幅下降，会引起公司季节性经营亏损。受行业特点影响，公司的经营业绩、财务状况、现金流量等指标存在较明显的季节性波动。

2、存在向所有者分配利润的情况：2021年5月10日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于

公司 2020 年度利润分配预案的议案》议案，以总股本 21,600,000 股为基数，派发现金红利人民币总额为 691.20 万元（含税），该方案已于 2021 年 5 月 21 日实施完成。

（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

截止 2021 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

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 2,160.00 万元，公司的经营地址：肥城市高新技术开发区。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。

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。

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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

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、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

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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、应收账款及应收融资款，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

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：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征，除划分为风险低组合以外的应收账款划分为按账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当年状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率

账龄组合预期信用损失率：

账龄	计提比例（%）

1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征，除划分为风险低组合以外的其他应收款划分为按账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当年状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率

账龄组合预期信用损失率：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

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、8.公允价值计量。

8、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

9、 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。

10、 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。

11、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。

12、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)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。

(4)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。

13、长期资产减值

(1)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(2)无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(3)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关

资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

14、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。

15、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。

16、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

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此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：

国内收入的确认时点：客户收到货物并验收确认之时；

出口收入的确认时点：货物离岸通关装船起运之时。

17、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。

18、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。

19、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(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。

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。

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。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

(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、16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、7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、7 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。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于2020年度

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法

进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

20、套期会计

(1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

(2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购

入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、19。

(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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2. 税收优惠

根据国科火字[2020]36号文件，公司被认定为高新技术企业，发证时间为2019年11月28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 税务总局公告2021年第13号《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，制造业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2021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2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	218.81	224.91
银行存款	44,387,682.95	11,777,345.77
其他货币资金	38,228,196.19	15,354,856.00
合计	82,616,097.95	27,132,426.68

期末货币资金中，其他货币资金为开立银行承兑汇票存入的保证金和远期结售汇保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,677,648.00
其中：远期结售汇	-	1,677,648.00
合计	-	1,677,648.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,620,112.26	76,659,848.52
1 至 2 年	971,096.73	808,222.41
2 至 3 年	214,654.54	176,670.40
5 年以上	154,467.44	187,384.45
小 计	43,960,330.97	77,832,125.78
减：坏账准备	2,425,513.63	4,136,533.20
合 计	41,534,817.34	73,695,592.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2021年6月30日

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,960,330.97	100.00	2,425,513.63	5.52	41,534,817.34
合 计	43,960,330.97	100.00	2,425,513.63	5.52	41,534,817.34

② 2021年1月1日

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	77,832,125.78	100.00	4,136,533.20	5.31	73,695,592.58
合 计	77,832,125.78	100.00	4,136,533.20	5.31	73,695,592.58

② 2021年6月30日，按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,620,112.26	2,131,005.61	5
1至2年	971,096.73	97,109.67	10
2至3年	214,654.54	42,930.91	20
5年以上	154,467.44	154,467.44	100
合 计	43,960,330.97	2,425,513.63	5.52

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额1,711,019.57元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
WAL-MART STORES,INC.	9,118,780.62	20.74	455,939.03
APPEARANCES INTERNATIONAL,LLC	7,326,562.43	16.67	366,328.12
SAT SUPPLYCHAIN INC.	6,358,760.39	14.46	317,938.02
GSM OUTDOORS	4,130,660.31	9.40	206,533.02
COSTCO WHLESALE CANADA LTD	4,232,456.45	9.63	211,622.82
合 计	31,167,220.20	70.90	1,558,361.01

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,405,516.86	97.26	5,332,616.90	97.60
1至2年	25,482.13	0.56	15,772.61	0.29
2至3年	45,273.63	1.00	64,357.52	1.18
3年以上	53,586.61	1.18	51,277.23	0.94
合 计	4,529,859.23	100.00	5,464,024.26	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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
霸州市万事达科技有限公司	1,041,849.76	23.00
霸州市佰璐金贸易有限公司	381,070.10	8.41
苏州瑞索斯铝业科技有限公司	361,656.53	7.98

中国出口信用保险公司山东分公司	232,819.20	5.14
天津市彬荣钢管有限公司	210,143.70	4.64
合 计	2,227,539.29	49.17

5. 其他应收款

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	262,780.56	7,197,067.03
合 计	262,780.56	7,197,067.03

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	273,630.91	7,571,679.82
1 至 2 年	-	1,000.00
2 至 3 年	414.00	714.00
3 至 4 年	5,000.00	5,000.00
5 年以上	162,625.18	179,288.57
小 计	441,670.09	7,757,682.39
减：坏账准备	178,889.53	560,615.36
合 计	262,780.56	7,197,067.03

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税		6,124,679.82
保证金	261,667.52	1,448,000.00
往来款	180,002.57	180,002.57
其他		5,000.00
合 计	441,670.09	7,757,682.39

③ 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	

	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	560,615.36	-	-	560,615.36
本期计提	-	-	-	-
本期转回	381,725.83	-	-	381,725.83
本期转销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	178,889.53	-	-	178,889.53

④ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	441,670.09	100.00	178,889.53	40.50	262,780.56
合计	441,670.09	100.00	178,889.53	40.50	262,780.56

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,757,682.39	100.00	560,615.36	7.23	7,197,067.03
合计	7,757,682.39	100.00	560,615.36	7.23	7,197,067.03

(3) 2021年6月30日，按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	273,630.91	13,681.55	5
2至3年	414.00	82.80	20
3至4年	5,000.00	2,500.00	50
5年以上	162,625.18	162,625.18	100
合计	441,670.09	178,889.53	40.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

山东省粮油检测中心	保证金	157,000.00	1 年以内	35.55	7,850.00
孙衍军	往来款	68,341.61	5 年以上	15.47	68,341.61
浙江金澳兰机床有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	11.32	2,500.00
李辉	往来款	38,740.73	5 年以上	8.77	38,740.73
李泽成	往来款	36,576.07	5 年以上	8.28	36,576.07
合计		350,658.41		79.39	154,008.41

(5) 期末其他应收款较期初减少，主要系本期末应收出口退税款大幅减少所致。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,848,771.80	-	8,848,771.80	14,373,507.23	-	14,373,507.23
在产品	56,434,561.11	-	56,434,561.11	64,211,703.35	-	64,211,703.35
库存商品	17,446,514.31	302,754.23	17,143,760.08	16,968,834.06	366,468.12	16,602,365.94
合计	82,729,847.22	302,754.23	82,427,092.99	95,554,044.64	366,468.12	95,187,576.52

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	366,468.12		-	63,713.89	-	302,754.23
合计	366,468.12		-	63,713.89	-	302,754.23

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,092,877.24	9,331,010.09
预交企业所得税	2,236,297.65	252,402.37
合计	5,329,174.89	9,583,412.46

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,424,636.51	42,400,702.36
固定资产清理	-	-
合计	41,424,636.51	42,400,702.36

(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. 期初余额	30,772,191.29	34,763,824.66	310,812.51	1,330,239.12	67,177,067.58
2. 本期增加金额	195,648.50	1,105,876.08	21,881.18		1,323,405.76
(1) 购置	195,648.50	1,105,876.08	21,881.18		1,323,405.76
3. 本期减少金额	-	75,213.68	-	-	75,213.68
(1) 处置或报废	-	75,213.68	-	-	75,213.68
4. 期末余额	30,967,839.79	35,794,487.06	332,693.69	1,330,239.12	68,425,259.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,990,444.47	10,652,470.86	178,451.69	954,998.20	24,776,365.22
2. 本期增加金额	590,827.11	1,598,451.58	24,548.51	81,883.73	2,295,710.93
(1) 计提	590,827.11	1,598,451.58	24,548.51	81,883.73	2,295,710.93
3. 本期减少金额	-	71,453.00	-	-	71,453.00
(1) 处置或报废	-	71,453.00	-	-	71,453.00
4. 期末余额	13,581,271.58	12,179,469.44	203,000.20	1,036,881.93	27,000,623.15
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	17,386,568.21	23,615,017.62	129,693.49	293,357.19	41,424,636.51
2. 期初余额账面价值	17,781,746.82	24,111,353.80	132,360.82	375,240.92	42,400,702.36

② 报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

9. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	6,423,035.79	-

项 目	期末余额	期初余额
工程物资	-	-
合计	6,423,035.79	-

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,241,203.00	200,710.02	5,441,913.02
2.本期增加金额	18,141,791.26	50,843.77	18,192,635.03
(1)购置	18,141,791.26	50,843.77	18,192,635.03
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	23,382,994.26	251,553.79	23,634,548.05
二、累计摊销			
1.期初余额	1,859,572.44	189,559.46	2,049,131.90
2.本期增加金额	306,776.15	12,562.89	319,339.04
(1)计提	306,776.15	12,562.89	319,339.04
3.本期减少金额	-	-	0.00
4.期末余额	2,166,348.59	202,122.35	2,368,470.94
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末余额账面价值	21,216,645.67	49,431.44	21,266,077.11
2.期初余额账面价值	3,381,630.56	11,150.56	3,392,781.12

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款减值准备	2,425,513.63	363,827.04	4,136,533.20	620,479.98
其他应收款减值准备	178,889.53	26,833.43	560,615.36	84,092.30

存货跌价准备	302,754.23	45,413.13	366,468.12	54,970.22
递延收益	165,000.00	24,750.00	180,000.00	27,000.00
交易性金融负债	261,486.00	39,222.90	-	-
合 计	3,333,643.39	500,046.51	5,243,616.68	786,542.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	-	-	1,677,648.00	251,647.20
合 计	-	-	1,677,648.00	251,647.20

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	1,999,000.00	155,693.81
合 计	1,999,000.00	155,693.81

期末其他非流动资产较期初上升 1183.93%，主要系本期末预付设备款增加所致。

13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款	63,500,000.00	78,500,000.00
合 计	63,500,000.00	78,500,000.00

(1) 报告期内公司无逾期未偿还短期借款。

14. 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	261,486.00	-
合 计	261,486.00	-

15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,420,000.00	28,750,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	67,420,000.00	28,750,000.00

期末应付票据较期初增长 134.50%，主要系本期票据结算增加所致。

16. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	87,281,497.33	89,444,250.61
应付工程、设备款	795,226.19	2,683,404.37
合 计	88,076,723.52	92,127,654.98

17. 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	7,759,590.33	13,934,212.26
合 计	7,759,590.33	13,934,212.26

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要合同负债。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,054,209.42	14,366,162.20	20,492,445.96	1,927,925.66
二、离职后福利-设定提存计划	-	927,054.45	927,054.45	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	8,054,209.42	15,293,216.65	21,419,500.41	1,927,925.66

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,054,209.42	12,149,979.00	18,276,262.76	1,927,925.66
二、职工福利费	-	1,488,305.00	1,488,305.00	-
三、社会保险费	-	386,137.82	386,137.82	-
其中：医疗保险费	-	322,134.11	322,134.11	-
工伤保险费	-	64,003.71	64,003.71	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	338,208.00	338,208.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	3,532.38	3,532.38	-
合 计	8,054,209.42	14,366,162.20	20,492,445.96	1,927,925.66

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	898,886.10	898,886.10	-
2. 失业保险费	-	28,168.35	28,168.35	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	927,054.45	927,054.45	-

19. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	147,689.36	-
教育附加税	63,295.44	-
地方教育附加税	42,196.96	-
印花税	22,422.50	28,590.90
土地使用税	150,723.93	74,124.63
房产税	72,982.17	72,305.36
代扣代缴个人所得税	-	93.20
合 计	499,310.36	175,114.09

期末应交税费较期初增长 185.13%，主要系本期末应交城市维护建设税、教育附加税、土地使用税增加所致。

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	618,598.78	209,206.49
合 计	618,598.78	209,206.49

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	231,000.00	154,000.00
其他	387,598.78	55,206.49
合 计	618,598.78	209,206.49

① 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收客户增值税	-	312,920.35
合 计	-	312,920.35

22. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	180,000.00	-	15,000.00	165,000.00
土地租赁	-	293,577.98	4,115.58	289,462.40
合 计	180,000.00	293,577.98	19,115.58	454,462.40

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他收 益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
机器换人技术改造专项奖励	180,000.00	-	15,000.00	165,000.00	资产
合 计	180,000.00	-	15,000.00	165,000.00	

23. 股本

	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	21,600,000.00	3,600,000.00	-	-	-	3,600,000.00	25,200,000.00

24. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	849,029.88	7,200,000.00	188,679.24	7,860,350.64
合 计	849,029.88	7,200,000.00	188,679.24	7,860,350.64

25. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,996,824.78	-	-	2,996,824.78
合 计	2,996,824.78	-	-	2,996,824.78

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	18,732,647.87	7,280,371.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,916,698.54	17,284,751.61
减：提取法定盈余公积	-	1,728,475.16
应付普通股股利	6,912,000.00	4,104,000.00
未分配利润转增股本	-	-
期末未分配利润	21,737,346.41	18,732,647.87

27. 营业收入及营业成本

(1)营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,696,736.21	196,972,656.35	129,762,817.43	99,331,078.90
其他业务	94,010.45	146,059.58	340,043.36	-
合 计	235,790,746.66	197,118,715.93	130,102,860.79	99,331,078.90

(2)分类产品型列示主营业务收入及主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
庭院帐篷类产品	225,344,364.06	189,092,897.08	115,809,508.83	90,158,549.83
其他家居类产品	10,352,372.15	7,879,759.27	13,953,308.60	9,172,529.07
合 计	235,696,736.21	196,972,656.35	129,762,817.43	99,331,078.90

28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	165,687.81	444,088.40
教育费附加	71,009.06	190,323.60
地方教育费	47,339.38	126,882.40
水利建设基金	-	31,720.60
印花税	59,762.00	25,375.95
房产税	145,561.44	144,610.76
土地使用税	275,914.60	148,249.61
合 计	765,274.29	1,111,251.32

29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
搬运装卸费	451,976.28	252,599.03
差旅费	27,411.85	33,681.21
检测费	308,072.46	144,313.17
售后服务费	3,099,017.37	368,355.25
业务招待费	448,078.00	390,844.21
运杂费	7,137,871.56	3,582,826.03
推广费用	968,619.66	383,287.68
职工薪酬	195,325.47	156,850.89
其他	37,464.90	62,775.42
合 计	12,673,837.55	5,375,532.89

本期销售费用较上期增长 135.77%，主要系本期收入增长导致间接费用增长。

30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
财产保险	1,071,249.78	440,908.81
差旅费	112,481.92	117,682.43
电话费	65,590.70	50,327.33
职工薪酬	1,339,962.77	1,153,474.80
无形资产摊销	315,806.35	52,412.04
业务招待费	1,509,625.57	763,521.72
固定资产费用	216,480.60	177,237.77
中介费用	348,192.60	224,720.53
其他	773,486.57	410,434.78
合计	5,752,876.86	3,390,720.21

31. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,342,407.90	4,873,107.86
直接人工	1,440,332.54	1,299,729.81
其他费用	2,752,478.34	852,215.27
合计	8,535,218.78	7,025,052.94

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	1,969,603.23	1,549,536.40
减：利息收入	168,500.04	246,225.74
利息净支出	1,801,103.19	1,303,310.66
汇兑损失	1,505,771.95	-
减：汇兑收益	723,843.95	842,505.14
汇兑净损失	781,928.00	-842,505.14
银行手续费及其他	22,795.2	292,601.48
合 计	2,605,826.39	753,407.00

本期财务费用发生额较上期增长 245.87%，主要系本期汇兑损益变动较大所致。

33. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	15,000.00	1,182,300.00	
其中：与递延收益相关的政府补助	15,000.00	15,000.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	-	1,167,300.00	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	7,686.81	6,227.92	
其中：个税扣缴税款手续费	7,686.81	6,227.92	
合 计	22,686.81	1,188,527.92	

34. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产产生的投资收益	-35,998.31	-
理财收益	-	2,973.36
合 计	-35,998.31	2,973.36

35. 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇套期公允价值变动收益	-261,486.00	-
合 计	-261,486.00	-

本期公允价值变动收益系公司进行远期结售汇套期保值所致。

36. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,711,019.57	314,038.05

其他应收款坏账损失	381,725.83	-5,376.40
合 计	2,092,745.40	308,661.65

本期信用减值损失较上期变动，主要系本期应收款项减值准备大幅减少导致坏账准备转回所致。

37. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	63,713.89	-
合 计	63,713.89	-

本期资产减值损失发生额较上期变动，主要系本期存货跌价损失转回所致。

38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	22,787.99	-
其中：固定资产处置损失	22,787.99	-
合 计	22,787.99	-

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	59,763.00	31,930.19	59,763.00
合 计	59,763.00	31,930.19	59,763.00

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	11,200.00	-
合 计	-	11,200.00	-

41. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

当期所得税费用	351,662.31	1,347,247.33
递延所得税费用	34,848.79	135,198.55
合 计	386,511.10	1,482,445.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,303,209.64	14,636,710.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,545,481.45	2,195,506.60
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,312.48	77,257.74
研发费用加计扣除	-1,280,282.83	-790,318.46
所得税费用	386,511.10	1,482,445.88

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	409,392.29	-
政府补助	-	1,173,527.92
其他	379,763.00	31,930.19
合 计	789,155.29	1,205,458.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	174,100.00
付现费用	20,840,092.41	8,157,676.76
合 计	20,840,092.41	8,331,776.76

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	168,500.04	246,225.74
合 计	168,500.04	246,225.74

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	15,354,856.00	4,755,000.00
合 计	15,354,856.00	4,755,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
为发行证券、债券而支付的审计、咨询费	200,000.00	-
保证金	38,228,196.19	11,685,000.00
合 计	38,428,196.19	11,685,000.00

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,916,698.54	13,154,264.77
加: 信用减值损失	-2,092,745.40	-308,661.65
资产减值准备	-63,713.89	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,295,710.93	1,820,191.48
无形资产摊销	319,339.04	52,412.04
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	261,486.00	-
财务费用(收益以“一”号填列)	2,583,031.19	460,805.52
投资损失(收益以“一”号填列)	35,998.31	-2,973.36
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	286,495.99	135,198.55
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-251,647.20	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	12,824,197.42	16,849,595.06
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	46,376,209.71	9,771,437.23
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	27,067,925.74	11,363,422.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	99,558,986.38	53,295,692.31
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	44,387,901.76	63,646,835.50
减：现金的期初余额	11,777,570.68	19,538,724.87
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	32,610,331.08	44,108,110.63

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	44,387,901.76	63,646,835.50
其中：库存现金	218.81	1,237.00
可随时用于支付的银行存款	44,387,682.95	63,645,598.50
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	44,387,901.76	63,646,835.50

八、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	1,786.00	74.58%	74.58%

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
肥城金隆纺织有限公司	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、董事、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	副总经理
杨泽雨	监事会主席
周岩	监事
付文静	监事

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东安琪尔生活科技有限公司	采购床品	29,004.00	-

(2) 其他

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东泰鹏集团有限公司	购买土地使用权、房屋所有权	17,654,520.00	-
山东泰鹏集团有限公司	支付利息费用	125,944.58	-

(3) 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
山东泰鹏集团有限公司、刘建三、路梅、石峰、邱士虹、范明和翟春芹	16,500,000.00	2020-12-21	2021-12-20	否
山东泰鹏集团有限公司、肥城金隆纺织有限公司、刘建三、路梅、石峰、邱士虹、范明和翟春芹	3,000,000.00	2020-11-24	2021-11-23	否
山东泰鹏集团有限公司、刘建三、路梅、石峰、邱士虹	4,000,000.00	2020-8-26	2021-8-14	否
	6,000,000.00	2020-8-26	2021-8-14	否

山东泰鹏集团有限公司、石峰、刘凡军	10,000,000.00	2021-01-28	2022-01-26	否
山东泰鹏集团有限公司	2,500,000.00	2021-01-21	2021-7-21	否
	5,000,000.00	2021-01-28	2021-7-28	否
	4,000,000.00	2021-01-29	2021-07-29	否
	3,500,000.00	2021-04-20	2021-10-20	否
山东泰鹏集团有限公司、山东安琪尔生活科技有限公司、石峰、邱士虹	7,485,000.00	2021-01-26	2021-7-25	否
	1,070,000.00	2021-3-11	2021-9-11	否
	1,850,000.00	2021-03-30	2021-9-29	否
	6,555,000.00	2021-6-11	2021-12-11	否
	2,000,000.00	2021-6-17	2021-12-16	否
合计	73,460,000.00			

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至本期期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至本期期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司于2021年8月25日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司部分固定资产报废处置的报告》议案。依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对部分不能满足生产要求的固定资产做报废处置，本次固定资产报废原值1,333,077.81元，累计折旧 537,258.33元，净值795,819.48元，发生设备拆除费用20,642.20元。截止2021年8月26日，公司尚未对上述资产进行处置。

除上述之外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本期期末，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

非流动资产处置损益	22,787.99	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	15,000.00	1,188,527.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,449.81	23,703.55
所得税影响额	-15,785.67	-181,834.72
合 计	89,452.13	1,030,396.75

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.67	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.48	0.45	0.45

公司名称：山东泰鹏智能家居股份有限公司

2021年8月26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：

董事会秘书办公室