

公司代码：603615

公司简称：茶花股份

# 茶花现代家居用品股份有限公司 2023 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈葵生、主管会计工作负责人林杰及会计机构负责人（会计主管人员）郑青锋声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2023年半年度公司合并报表实现归属于上市公司股东的净利润4,260,337.79元，2023年半年度母公司实现净利润152,195,773.40元。截至2023年6月30日，公司期末实际可供股东分配的利润为213,845,212.30元（以上财务数据未经审计）。

2023年半年度利润分配预案为：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），不实施送股和资本公积转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

## 十、 重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”等有关章节详细描述了公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

## 十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节	管理层讨论与分析 .....	8
第四节	公司治理 .....	16
第五节	环境与社会责任 .....	18
第六节	重要事项 .....	19
第七节	股份变动及股东情况 .....	25
第八节	优先股相关情况 .....	27
第九节	债券相关情况 .....	27
第十节	财务报告 .....	28

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有董事长签名的2023年半年度报告文本原件。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司、茶花股份	指	茶花现代家居用品股份有限公司
连江茶花	指	茶花家居塑料用品（连江）有限公司
滁州茶花	指	茶花现代家居用品（滁州）有限公司
上海莱枫	指	上海莱枫生活用品有限公司
成都茶花	指	成都茶花家居用品有限公司
武汉茶花	指	茶花武汉家居用品销售有限公司
北京茶花	指	北京世纪茶花家居用品销售有限公司
上海首纳	指	上海首纳文化传媒有限责任公司
无锡正基	指	无锡正基鼎翔三期创业投资合伙企业（有限合伙）
世纪远洋	指	福州世纪远洋包装材料有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	茶花现代家居用品股份有限公司
公司的中文简称	茶花股份
公司的外文名称	Chahua Modern Housewares Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Chahua
公司的法定代表人	陈葵生

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翁林彦	林鹏
联系地址	福建省福州市晋安区鼓山镇蕉坑路 168 号	福建省福州市晋安区鼓山镇蕉坑路 168 号
电话	0591-83961565	0591-83961565
传真	0591-83995659	0591-83995659
电子信箱	603615@chahua.jj.com	603615@chahua.jj.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福州市晋安区鼓山镇蕉坑路168号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	福建省福州市晋安区鼓山镇蕉坑路168号
公司办公地址的邮政编码	350014
公司网址	http://www.chahua.jj.com
电子信箱	603615@chahua.jj.com

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	茶花股份	603615	不适用

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	326,045,565.69	326,786,747.72	-0.23
归属于上市公司股东的净利润	4,260,337.79	-8,125,339.94	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,369,975.19	-9,166,979.69	不适用
经营活动产生的现金流量净额	38,932,473.17	81,518,982.74	-52.24
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,210,999,485.69	1,205,499,419.63	0.46
总资产	1,419,405,349.14	1,370,508,034.79	3.57

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.02	-0.03	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.02	-0.03	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	-0.04	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.35	-0.67	增加1.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.11	-0.75	增加0.86个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期基本每股收益为 0.02 元，主要是由于产能利用率提升及主要原材料价格下降，导致净利润增加。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币  
附注(如适用)

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	450,468.60	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,023,750.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,201.17	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	704,009.87	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要		

求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	669,404.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	963,471.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,890,362.60	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）主要业务

公司自成立以来，一直专注于以日用塑料制品为主的家居用品的研发、生产和销售。公司产品系列齐全，款式丰富，基本涵盖了所有与居家相关的日用产品，形成 1,000 多个单品的产品体系，成为公司构建竞争优势和实施品牌运营的坚实基础。

报告期内，公司主营业务和主要产品未发生重大变化。

#### （二）经营模式

1、采购模式。公司生产所需采购的材料包括 PP、PE、PS、PC、ABS、纸杯纸等主要原材料，还包括玻璃配件、内胆配件、钢件、不锈钢件等配品配件，以及纸箱、纸卡、不干胶、彩图等包装材料。公司根据产品销售情况制定生产计划，再根据生产计划制定采购计划，为保证生产的持续稳定进行，公司依据实际情况设定每种原材料的最低库存量。经过多年发展，公司建立了完备的供应商管理机制和供应商资源库，确保采购的质量和交货期。

2、生产模式。公司每年根据上年度销售情况和本年度销售目标制定本年度销售计划，根据销售计划安排生产计划，每月的生产计划根据上月生产销售情况和下月销售计划作适当调整，基本做到按计划均衡生产。针对公司产品种类繁多的特点，公司对生产线进行合理有效地安排，通过模具的切换使得一条生产线可以生产不同种类的产品，一个班组具备生产多个产品的能力，有效地利用了产能空档，提高了生产效率。

3、销售模式。公司产品销售以经销模式为主，同时辅以商超直营、电商的方式。

（1）经销模式：公司的经销商分为省级经销商和地级经销商。公司的省级经销商主要采取专营模式，通常每个省份由一家省级经销商负责专营销售公司产品，该经销商除销售公司产品外，不从事其他品牌同类产品的销售活动，也不从事其他经营活动。同时，公司持续加大渠道下沉力度，对部分省级经销商销售区域进行细化，现已在福建、浙江、湖北和四川等 11 个省份采取地级经销商的模式。

（2）商超直营：主要针对大型的商超客户，目前公司直营的商超客户主要是永辉超市、浙江联华系统和华东、华南大润发系统等。

（3）电商：主要通过自营或分销方式在天猫、淘宝、京东、拼多多等大型网络购物平台及抖音、快手等平台进行销售产品。



### （三）行业情况说明

按照国家统计局发布的《国民经济行业分类》，公司属于制造业中的塑料制品业（日用塑料制品制造）；按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于制造业中（化工行业）的橡胶和塑料制品业。

目前国内家居塑料制品行业市场较为分散，每家企业所占市场份额均十分有限。国外品牌主要为特百惠、乐扣乐扣等国际知名企业，其产品目前主要集中于食品容器类；国内品牌主要为以本公司、龙士达、禧天龙、美丽雅等国内知名品牌企业；除此之外，还存在众多的中小企业及家庭作坊式的其他厂商。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司自成立以来一直专注经营日用塑料制品为主的家居用品，积累了较强的营销优势、研发优势、产品优势、质量优势和品牌优势，储备了大量的人才、技术、渠道等方面的资源。

### （一）营销渠道优势

#### 1、覆盖全国的营销渠道

公司建立了经销商销售、部分商超直营、电商销售等覆盖全国的营销渠道。其中，线下营销渠道包括省级经销商、地级经销商、自营 KA 渠道、特通渠道及海外销售等，覆盖了全国的所有省份及主要 KA 系统，产品进入众多大、中、小型超市终端。电商业务覆盖了天猫、淘宝、京东、拼多多四大电商平台和其他主要电商渠道，并积极布局直播内容电商、朴朴等到家业务及其他新兴销售模式。

#### 2、“茶花家居旗舰店”模式

茶花家居旗舰店由公司直营或指导经销商经营，在全国专业流通市场，打造茶花全品类产品的标准门店，实现茶花全系列产品在专业市场的快速、有效触达。茶花家居旗舰店兼具分销、批发、团购、零售等功能，针对不同的客户类别采取相对灵活的价格机制，将对区域市场除 KA 渠道之外的其他空白终端网点进行有效的辐射与渗透，实现对区域门店的低成本、高效率分销运营。公司将持续推进终端生动化、情景化营销，并积极探索新模式，丰富“茶花”营销体系。

### （二）研发设计优势

公司建立了较为完善的研发体系，坚持“以用户体验为本”的设计理念，从新品立项的信息收集到新品设计再到新品试用和反馈改进形成了完整的闭环，同时公司通过大力引进和内部培养建立了由工业设计、结构设计、平面设计和模具设计人员组成的强大的研发设计团队，为新品的持续研发提供了坚实的基础。此外，公司建立了全员参与的研发机制，建立起销售、生产、研发人员之间定期的沟通交流机制，使市场信息能够及时反馈到研发部门，上海研发中心也不断引进优秀的研发设计人才，更快地接收符合国内外市场流行趋势的市场信息，提升对市场的反应速度和新品研发的效率。

### （三）产品线丰富优势

公司目前拥有 1,000 多个品项的产品，基本涵盖了居家生活的各个方面，能够全面满足消费者日常居家生活的需求。丰富齐全的产品线契合现代大型连锁商超业态“一站式”采购的购物理念，为公司与大型商超开展合作奠定了良好的基础；同时，依赖公司强大的研发力量，公司每年不断推出新品，优化完善产品线，并对玻璃、不锈钢、五金、布艺等不同材质的产品与塑料制品的结合进行了积极的尝试，为消费者提供更加丰富的选择，满足消费者不同偏好的需求。

### （四）产品质量优势

公司是行业内较早通过 ISO9001 质量管理体系认证的企业之一，并建立了完善的质量控制体系，从原材料进厂、制程质量控制、产品报批报检、出厂成品控制、售后质量跟踪控制等多方面加强对产品质量的控制，培养员工在生产过程中的自检、互检和巡检意识，每一道工序都执行相关的质量管理制度，有效避免了产品质量控制盲点。公司还是国家标准《GB/T28797 室内塑料垃圾桶》和《GB/T28798 塑料收纳箱》的主要起草单位之一，被福建省质量技术监督局认定为“标准化良好行为企业”，并获得“标准化良好行为证书”（AAAA）。

### （五）品牌优势

公司自成立以来，一直致力于打造公司品牌形象，经过 20 多年的发展，“茶花”品牌在我国日用塑料制品行业已具有较高的知名度，得到了消费者的广泛认可。2010 年 1 月，“茶花”商标

被认定为“中国驰名商标”；公司还先后获得“福建省著名商标”、“福建名牌产品”等称号。公司持续通过各种渠道、采用各种形式推动“茶花”品牌的建设，为更多消费者提供高质量的产品和服务。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，随着外部环境等不利因素消除，社会经济全面恢复常态化运行，国内消费市场总体呈现恢复的态势，但居民消费能力和消费信心仍待增强，恢复和扩大消费的基础还需进一步巩固。此外，随着人们购物习惯和生活方式的变化，线上消费占比稳步提升，加速分流传统线下商超的市场份额，消费渠道变得更加多样化和多元化。

报告期内，公司董事会与管理层立足主业开拓创新，积极探索优化营销渠道，加强企业内部管控，降低企业运营成本，同时受益于产能利用率提升及主要原材料价格下降，实现当期经营业绩扭亏为盈。报告期内，公司实现营业收入 32,604.56 万元，与上年同期基本持平；实现归属于上市公司股东的净利润 426.03 万元。截至报告期末，公司总资产 141,940.53 万元，比上年度末增长 3.57%；归属于上市公司股东的净资产 121,099.95 万元，比上年度末增长 0.46%。报告期内，公司主要经营情况如下：

#### 1、持续推进渠道下沉

公司坚持渠道拓宽，终端精耕，夯实基础的战略方向，持续推进营销渠道建设。大力推进“茶花家居旗舰店”布局，以茶花家居旗舰店为平台，加强对批发、团购、档口分销等渠道业务的开发与拓展，实现对批发渠道的下沉辐射。截至报告期末，已开业 61 家茶花家居旗舰店。通过缩短线下渠道环节，优化 KA 系统管理，加强与重点终端系统合作实现互利共赢。此外，继续加强管理，提升区域销售公司的业务能力，通过优化经营流程、升级经销商模式，加强对地级市场的开发，进一步推进渠道下沉。

#### 2、推动线上品牌营销升级

随着人们购物习惯的变化，加速电商渗透率的持续提升。公司在电商业务模块上持续推动品牌营销升级，以品类和店铺维度，对重点单品维度的精细化运营，实现高效触达用户。报告期内，公司电商业务持续优化销售结构，拓展优势品类，重点关注垂直类目和细分消费市场，在品类裂缝中寻找新的业务增长点。在传统电商平台上重视用户的消费体验，做好客户关系维护及管理，提升公司品牌的知名度和忠诚度。同时，积极布局新赛道，加强自播团队建设，不断完善直播电商的销售业态。

#### 3、非公开发行股票进展

公司于 2022 年 6 月取得中国证监会关于公司 2021 年非公开发行股票的批复，但由于资本市场环境变化和发行时机等多方面原因，公司未能在批复的有效期限内实施完成本次非公开发行股票事宜。本次非公开发行股票的批复到期失效，不会对公司的生产经营活动产生重大影响。公司后续如计划再推出相关股权融资计划，将重新召开董事会、股东大会审议发行方案，并按照相关法律法规履行必要的审批程序。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	326,045,565.69	326,786,747.72	-0.23
营业成本	243,078,340.16	261,389,260.10	-7.01
销售费用	44,680,669.15	42,238,718.00	5.78

管理费用	27,903,533.05	28,180,246.83	-0.98
财务费用	-6,197,146.80	-4,501,046.70	不适用
研发费用	3,377,704.84	4,216,042.19	-19.88
经营活动产生的现金流量净额	38,932,473.17	81,518,982.74	-52.24
投资活动产生的现金流量净额	-68,956,410.62	-4,583,346.02	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	52,360,959.62	-9,643,892.16	不适用

营业收入变动原因说明：本报告期营业收入与上年同期基本持平；

营业成本变动原因说明：主要是报告期内产能利用率提升和原材料价格同比下降所致；

销售费用变动原因说明：主要是报告期内电商推广费等增加所致；

管理费用变动原因说明：主要是报告期内辞退福利同比减少所致；

财务费用变动原因说明：主要是报告期内利息收入同比增加所致；

研发费用变动原因说明：主要是报告期内研发人员薪酬及相关费用减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内产能利用率提升导致购买商品、接受劳务支付的现金同比增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内定期存款的净增加额同比增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内取得借款收到的现金同比增加所致；

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上年期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	493,077,812.75	34.74	399,264,855.22	29.13	23.50	
应收票据	357,379.74	0.03	357,379.74	0.03	-	
应收账款	117,075,365.65	8.25	116,458,627.83	8.50	0.53	
预付款项	10,335,957.77	0.73	11,544,825.81	0.84	-10.47	
其他应收款	7,015,554.35	0.49	5,683,564.41	0.41	23.44	
存货	155,795,672.33	10.98	164,351,736.96	11.99	-5.21	
其他流动资产	7,984,892.44	0.56	6,994,288.78	0.51	14.16	
投资性房地产	8,519,533.10	0.60	8,966,906.69	0.65	-4.99	
长期股权投资	1,277,600.80	0.09	1,721,893.68	0.13	-25.80	
其他非流动金融资产	8,036,822.25	0.57	8,030,621.08	0.59	0.08	
固定资产	503,204,949.79	35.45	534,343,650.65	38.99	-5.83	
在建工程	9,551,497.82	0.67	8,224,741.25	0.60	16.13	
使用权资产	16,891,923.35	1.19	21,819,595.86	1.59	-22.58	
无形资产	42,125,926.12	2.97	43,162,979.60	3.15	-2.40	
商誉	3,379,404.68	0.24	3,379,404.68	0.25	-	
长期待摊费用	5,886,566.49	0.41	6,484,442.89	0.47	-9.22	
递延所得税资产	26,580,560.03	1.87	29,086,551.36	2.12	8.62	
其他非流动资产	2,307,929.68	0.16	631,968.30	0.05	265.20	主要是报告期内预付设备款项增加所致
短期借款	80,000,000.00	5.64	20,000,000.00	1.46	300.00	主要是报告期内信用借款增加所致
应付账款	29,387,884.87	2.07	31,818,621.80	2.32	-7.64	
合同负债	6,461,016.24	0.46	10,843,779.84	0.79	-40.42	主要是报告期内已签订合同的预收款项减少所致

应付职工薪酬	18,496,325.30	1.30	20,629,215.61	1.51	-10.34	
应交税费	6,679,296.17	0.47	7,710,408.55	0.56	-13.37	
其他应付款	25,065,420.44	1.77	26,029,588.92	1.90	-3.70	
一年内到期的非流动负债	4,711,155.88	0.33	4,249,299.17	0.31	10.87	
其他流动负债	839,932.33	0.06	1,204,442.59	0.09	-30.26	主要是报告期内待转销项税减少所致
租赁负债	12,600,279.26	0.89	18,043,980.44	1.32	-30.17	主要是报告期内租赁减少,租赁应付款相应减少所致
预计负债	915,676.00	0.06	1,195,101.85	0.09	-23.38	
递延收益	1,950,833.33	0.14	2,123,333.33	0.15	-8.12	
递延所得税负债	21,298,043.63	1.50	21,160,843.06	1.54	0.65	

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至报告期末用于担保的货币资金共计 419,062,678.82 元,其中:

- (1) 银行存款中 2,000.00 元系闽通卡(福建省高速公路电子收费专用缴费卡)保证金。
- (2) 银行存款中 413,638,278.82 元系期限在三个月以上的定期存款。
- (3) 其他货币资金中 962,400.00 元系公司之子公司连江茶花按连江县人防办要求预留的连江茶花一期工程建设保证资金。
- (4) 其他货币资金中 4,000,000.00 元系银行承兑汇票保证金。
- (5) 其他货币资金中 350,000.00 元系保函保证金。
- (6) 其他货币资金中 110,000.00 元系公司及子公司连江茶花在电商平台开设旗舰店预留的保证金。

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

为满足区域销售业务的拓展需要，经公司总经理办公会决定，公司于 2022 年 11 月投资设立全资子公司北京世纪茶花家居用品销售有限公司，注册资本 1,000 万元，北京茶花将作为公司华北地区及北京区域销售业务的主体。2023 年 2 月 7 日，公司已向北京茶花全额缴纳注册资本 1,000 万元。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2). 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他								
权益工具投资	8,030,621.08	6,201.17	36,822.25					8,036,822.25
合计	8,030,621.08	6,201.17	36,822.25					8,036,822.25

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

报告期内，公司共有 5 家控股子公司连江茶花、成都茶花、武汉茶花、北京茶花、上海首纳，1 家全资孙公司滁州茶花，2 家参股公司上海莱枫、无锡正基。除此以外无其他控股参股公司。具体如下：

### 1、茶花家居塑料制品（连江）有限公司

连江茶花成立于 2010 年 11 月 25 日，现有注册资本 10,000 万元，实收资本 10,000 万元，公司持有连江茶花 100% 股权，法定代表人为陈葵生，注册地和主要经营地为连江县山岗工业片区，主营业务为以日用塑料制品为主的家居用品的生产。截至 2023 年 6 月 30 日，连江茶花总资产为 79,253.86 万元，净资产为 52,976.13 万元，2023 年上半年实现净利润 516.16 万元。（以上数据未经审计）

### 2、茶花现代家居用品（滁州）有限公司

滁州茶花成立于 2017 年 12 月 13 日，现有注册资本 10,000 万元，实收资本 10,000 万元，公司全资子公司连江茶花持有滁州茶花 100% 股权，法定代表人为陈葵生，注册地和主要经营地为安徽省滁州市苏滁现代产业园宜业路 79 号，主营业务为以日用塑料制品为主的家居用品的生产。截至 2023 年 6 月 30 日，滁州茶花总资产为 31,252.51 万元，净资产为 23,958.98 万元，2023 年上半年实现净利润-115.44 万元。（以上数据未经审计）

### 3、成都茶花家居用品有限公司

成都茶花成立于 2011 年 3 月 4 日，现有注册资本 300 万元，实收资本 50 万元，公司持有成都茶花 100% 股权，法定代表人为陈冠宇，注册地和主要经营地为四川省成都市成华区建设北路三段 2 号 1 栋 1 单元 28 层 6.7.8.9 号，主要经营业务为以日用塑料制品为主的家居用品批发销售。截至 2023 年 6 月 30 日，成都茶花总资产为 3,960.93 万元，净资产为-1,396.21 万元，2023 年上半年实现净利润-21.19 万元。（以上数据未经审计）

### 4、北京世纪茶花家居用品销售有限公司

北京茶花成立于 2022 年 11 月 25 日，现有注册资本 1,000 万元，实收资本 1,000.00 万元，公司持有北京茶花 100% 股权，法定代表人为陈友梅，注册地和主要经营地为北京市通州区马头村西 4 号 1 幢 2 层 201，主要经营业务为以日用塑料制品为主的家居用品批发销售。截至 2023 年 6 月 30 日，北京茶花总资产为 1,559.45 万元，净资产为 855.62 万元，2023 年上半年实现净利润-144.38 万元。（以上数据未经审计）

### 5、上海首纳文化传媒有限公司

上海首纳成立于 2020 年 11 月 3 日，现有注册资本 300 万元，实收资本 300 万元，公司持有上海首纳 100% 股权，法定代表人为火东飞，注册地和主要经营地为上海市闵行区申昆路 2377 号 4 幢 901-1226 室，主要经营业务为视频内容制作发行、直播业务及品牌推广。截至 2023 年 6 月 30 日，上海首纳总资产为 90.76 万元，净资产为 27.51 万元，2023 年上半年实现净利润-1.26 万元。（以上数据未经审计）

### 6、茶花武汉家居用品销售有限公司

武汉茶花成立于 2010 年 11 月 16 日，现有注册资本 200 万元，实收资本 200 万元，公司持有武汉茶花 100% 股权，法定代表人为陈冠宇，注册地和主要经营地为武汉市硚口区沿河大道 187-189 号利济南路汉口电厂危改项目/栋 1 层 1 室 1-C-008、009，主要经营业务为以日用塑料制品为主的家居用品批发销售。截至 2023 年 6 月 30 日，武汉茶花总资产为 5,454.12 万元，净资产为-1,505.29 万元，2023 年上半年实现净利润-160.68 万元。（以上数据未经审计）

### 7、上海莱枫生活用品有限公司

上海莱枫成立于 2018 年 10 月 16 日，现有注册资本 1,000 万元，实收资本 1,000 万元，公司持有上海莱枫 20% 的股权，法定代表人为卿华，注册地和主要经营地为上海市奉贤区青村镇岳和村 348 号 1 幢 1450 室，主营业务为以日用塑料制品为主的家居用品的研发及销售。截至 2023

年 6 月 30 日，上海莱枫总资产 2,036.73 万元，净资产为 638.80 万元，2023 年上半年实现净利润-222.15 万元。（以上数据未经审计）

#### 8、无锡正基鼎翔三期创业投资合伙企业（有限合伙）

无锡正基成立于 2021 年 6 月 10 日，现有注册资本 17,800 万元，实收资本 7,180.40 万元，公司持有无锡正基 11.24% 的份额，执行事务合伙人为西藏正基基金管理有限公司，注册地和主要经营地为无锡市新吴区金城东路 333-1-404-08 室，主营业务为创业投资（限投资未上市企业）。截至 2023 年 6 月 30 日，无锡正基总资产为 7,072.57 万元，净资产为 6,942.57 万元，2023 年上半年实现净利润 5.59 万元。（以上数据未经审计）

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、原材料价格波动风险

公司生产所耗用的原材料主要为 PP 等石化大宗商品，其价格主要受石油价格波动的影响，而国际石油价格波动具有金融属性难以预测。公司一方面将通过供应链整合与优化，降低生产成本，来消化原材料价格波动可能带来的挑战。通过采购方式的优化，降低采购成本，改进公司生产组织模式，改进工艺，降低生产成本，优化仓储策略，降低仓储成本。另一方面，通过提高产品设计水平，提升产品的体验和外观设计水准，提升产品的附加价值，从而通过提高销售价格来消化原料涨价的风险。

#### 2、产品质量风险

日用塑料制品作为日用消费品，产品质量是消费者在选购产品时的重要考虑因素之一，尤其是对于食品容器类产品，产品质量更受关注。长远来说，产品质量还会直接影响消费者对公司品牌形象的认知。若因公司质量管理疏忽或不可预见原因导致产品质量发生问题，公司将面临大规模召回产品甚至被质量主管部门处罚的风险，公司的品牌形象亦可能因此受损，对公司的经营将产生重大不利影响。公司已推行全面、全员、全过程的质量管理，设置了专门的质量管理机构，制定了完善的质量管理制度，形成了全面的质量管理体系，有效的保证了公司的产品质量。

#### 3、市场竞争风险

日用塑料制品行业是一个充分竞争的行业，国内生产厂商众多，行业集中度较低。与此同时，电商对传统零售业的冲击持续发酵，为转嫁成本，提高毛利率，线下零售企业去中间化的工业直采，将进一步加剧日用塑料制品行业的恶性竞争。因此，公司需根据行业发展趋势和技术进步趋势，适时调整公司经营策略和布局，进行持续的产品研发、工艺改进，降低生产成本，提升产品的溢价力和品牌附加值，以及对销售渠道进行大力拓展和精细管理，从而增强产品在市场的竞争力，进而保持公司的持续盈利能力。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 4 月 13 日	会议审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》、《公司 2022



				年度监事会工作报告》、《公司 2022 年年度报告及其摘要》等 9 项议案，详见公司披露的《茶花股份 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-014）。
--	--	--	--	--

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，采用现场会议和网络投票相结合的方式进行，所审议议案均获得通过。会议的召集、召开程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则（2022 年修订）》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》的规定，会议召集人和出席会议人员均具有合法资格，会议的表决程序及表决结果均合法有效。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0

#### 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

公司 2023 年半年度利润分配预案为：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），不实施送股和资本公积转增股本。

本次利润分配预案充分考虑了公司未来发展、财务状况、现金流状况、盈利能力以及股东投资回报等综合因素，符合《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红（2022 年修订）》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、《公司章程》、《公司未来三年（2021-2023 年度）股东分红回报规划》的相关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情况。本次利润分配预案已经公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过，公司独立董事对此事项发表了同意的独立意见，相关程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。本次利润分配预案尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2022 年 11 月 2 日，公司召开 2022 年第二次职工代表大会，审议通过了《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。	具体内容详见公司于 2022 年 11 月 3 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的相关公告。
2022 年 11 月 2 日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）〉	具体内容详见公司于 2022 年 11 月 3 日刊登在《中国证券报》、《上海证

及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年员工持股计划有关事项的议案》。	券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的相关公告。
2022 年 11 月 12 日，公司发布了《福建至理律师事务所关于茶花现代家居用品股份有限公司 2022 年员工持股计划的法律意见书》。	具体内容详见公司于 2022 年 11 月 12 日刊登在上海证券交易所网站的相关资料。
2022 年 11 月 18 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年员工持股计划有关事项的议案》。	具体内容详见公司于 2022 年 11 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的相关公告。
2022 年 11 月 28 日，2022 年员工持股计划第一次持有人会议审议通过了《关于设立公司 2022 年员工持股计划管理委员会的议案》、《关于选举公司 2022 年员工持股计划管理委员会委员的议案》、《关于授权公司 2022 年员工持股计划管理委员会办理与本次员工持股计划相关事项的议案》。	具体内容详见公司于 2022 年 11 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的相关公告。
2022 年 11 月 29 日，公司 2022 年员工持股计划通过大宗交易受让公司董事长陈葵生先生持有的公司股票合计 1,803,000 股，占公司总股本(241,820,000 股)的 0.75%，成交总金额为 1,245.87 万元（不含交易费用），成交均价约为 6.91 元/股。至此，公司 2022 年员工持股计划已完成公司股票购买，上述股票将按照有关规定予以锁定，锁定期为 2022 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 29 日。	具体内容详见公司于 2022 年 11 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的相关公告。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会 责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

经核查，公司及下属子公司连江茶花、滁州茶花均不属于福州市、滁州市生态环境局公示的重点排污单位。

公司及下属子公司均为塑料制品生产企业，在生产过程中均采用物理加工方式，产生的污染物较少。公司及下属子公司生产过程中产生的污染物主要为少量的废气、废水、废油和噪声，除少量废油为危废品外，其他污染物均不属于危废品。报告期内，公司及下属子公司均能严格执行国家有关环境保护的法律法规，制定了严格的环境作业规范，并对上述污染源采取相应的治理措施，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的	股份限售	备注 1	备注 1	备注 1	是	是	-	-
	其他	备注 2	备注 2	备注 2	是	是	-	-

承诺	分红	备注 3	备注 3	备注 3	是	是	-	-
	其他	备注 4	备注 4	备注 4	否	是	-	-
	解决同业竞争	备注 5	备注 5	备注 5	否	是	-	-
	解决关联交易	备注 6	备注 6	备注 6	否	是	-	-

**备注 1：关于自愿锁定股份的承诺**

(1) 公司股东陈葵生、陈冠宇、陈明生、林世福、陈福生承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行前已持有的公司股份，也不向公司回售本人持有的上述股份；所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价；在公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人在公司首次公开发行股票前所持股份的锁定期自动延长 6 个月。如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价须按照证券交易所的有关规定作相应调整。

该项承诺期限已届满，上述承诺得到严格履行。

(2) 公司董事、高级管理人员陈葵生、陈冠宇、陈明生、林世福承诺：除前述锁定期外，在本人担任公司的董事、监事或高级管理人员职务期间，本人每年转让的公司股份数量不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；在本人离职后 6 个月内，不转让本人所持有的公司股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

**备注 2：关于持股意向及减持意向的承诺**

在公司首次公开发行股票前，公司实际控制人陈葵生、陈冠宇、陈明生、林世福、陈福生分别持有公司 19.94%、37.69%、17.95%、8.98%和 7.18%的股份，合计持有公司 91.74%的股份，其持股及减持意向如下：①公司实际控制人力主通过长期持有公司股份以实现和确保其对公司的控制权，进而持续地分享公司的经营成果。因此，公司实际控制人具有长期持有公司股份的意向。②在公司股票上市后三年内不减持公司股份。③在公司股票上市三年后的两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价，且每年减持数量不超过届时持股数的 20%。若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价和减持数量相应调整。④在其实实施减持时且其仍为持有公司 5%以上股份的股东时，至少提前五个交易日告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。

**备注 3：公司分红的承诺**

在公司首次公开发行股票后，公司将继续实行持续、稳定和积极的利润分配政策，遵循给予投资者合理投资回报并兼顾公司可持续发展的原则，采用现金、股票或者法律允许的其他方式向股东分配利润，并承诺每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。根据公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于制定〈公司未来三年(2021-2023 年度)股东分红回报规划〉的议案》，公司计划未来三年每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。

**备注 4：公司董事、高级管理人员对填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺**

根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证监会公告[2015]31 号）等文件的要求，公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。

公司全体董事、高级管理人员对公司首次公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：①本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。②本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。③本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。④本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。⑤本人承诺若未来公司实施股权激励计划，公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人作为公司填补即期回报

措施相关承诺主体之一，本人保证上述承诺是本人的真实意思表示，本人自愿接受证券监管机构、自律组织及社会公众的监督，若本人违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。

#### 备注 5：避免同业竞争的承诺

为避免今后可能发生的同业竞争，最大限度维护本公司的利益，保证公司正常经营，本公司实际控制人陈葵生、陈冠宇、陈明生、林世福及陈福生出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：

（1）本人以及本人单独控制的或与他人共同控制的其他企业或经济组织（公司及其现有的或将来新增的子公司除外，以下同）未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，未直接或间接拥有与公司存在竞争关系的企业或经济组织的股份、股权或其他权益。（2）在本人单独控制或与他人共同控制公司期间，本人以及本人单独控制的或与他人共同控制的其他企业或经济组织不会在中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事对公司的生产经营构成同业竞争的业务和经营活动，包括但不限于：①直接或间接从事日用塑料制品等家居生活用品的研发、生产和销售业务；②投资、收购、兼并从事日用塑料制品等家居生活用品的研发、生产和销售业务的企业或经济组织；③以托管、承包经营、租赁经营等方式经营从事日用塑料制品等家居生活用品的研发、生产和销售业务的企业或经济组织；④在资金、业务及技术等方面为公司的同行业竞争企业提供支持或帮助。（3）若公司将来开拓新的业务领域，公司享有优先权，本人以及本人单独控制的或与他人共同控制的其他企业或经济组织将不再发展同类业务。（4）若本人以及本人控制的其他企业或经济组织出现与公司有直接竞争关系的经营业务情况时，公司有权优先以收购或委托经营的方式要求本人将相竞争的业务集中到公司进行经营。（5）本人承诺不以公司之实际控制人的地位谋求不正当利益或者损害公司及公司其他股东的权益。（6）若本人违反上述承诺，本人将赔偿由此给公司造成的全部经济损失。

#### 备注 6：规范关联交易的承诺

为进一步规范公司的关联交易，公司的实际控制人陈葵生、陈冠宇、陈明生、林世福及陈福生出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：（1）在本人作为公司的实际控制人期间，本人及本人控制的其他企业、经济组织（不含公司及其子公司，下同）将尽量减少与公司及其子公司的关联交易。（2）对于不可避免的或者有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的其他企业、经济组织将遵循公平合理、价格公允的原则，与公司或其子公司友好协商、依法签订协议，履行合法的程序，并将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《茶花现代家居用品股份有限公司章程》等规定履行信息披露义务和办理必需的审议、批准、授权等相关手续。本人保证不通过关联交易损害公司及公司无关联关系股东的合法权益。（3）若本人违反上述承诺，本人将依法赔偿由此给公司造成的经济损失。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

适用 不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼 (仲裁) 基本 情况	诉讼(仲裁) 涉及金额	诉讼 (仲裁) 是否 形成 预计 负债 及金 额	诉讼 (仲裁) 进 展 情 况	诉讼 (仲裁) 审 理 结 果 及 影 响	诉讼 (仲裁) 判 决 执 行 情 况
茶花现代家居用品(滁州)有限公司	步步高商业连锁股份有限公司	无	仲裁	注 1	5,144,809.85	否	等待仲裁裁决	注 1	注 3
成都茶花家居用品有限公司	四川步步高商业有限责任公司	无	仲裁	注 2	2,227,111.40	否	达成仲裁调解	注 2	注 3

注 1：公司全资子公司滁州茶花于 2023 年 2 月分向湘潭仲裁委员会提起仲裁，要求步步高商业连锁股份有限公司（以下简称“步步高”）立即支付货款 4,697,952.00 元及逾期货款损失 220,557.85 元，同时要求步步高赔偿为实现债权而支付的律师费用及公证费。该仲裁事项于 2023 年 5 月 31 日开庭，步步高未出庭。截至本报告披露日，湘潭仲裁委员会未下仲裁裁决书。

注 2：公司全资子公司成都茶花于 2023 年 2 月向湘潭仲裁委员会提起仲裁，要求四川步步高商业有限责任公司（以下简称“四川步步高”）立即支付货款 2,034,346.99 元及逾期货款损失 86,764.41 元，同时要求四川步步高赔偿为实现债权而支付的律师费用及公证费。该仲裁事项于 2023 年 5 月 31 日开庭并达成仲裁调解书，但被申请人未履行调解书，申请人申请执行程序。

注 3：2023 年 7 月 17 日，根据步步高债权人龙牌食品股份有限公司申请，湘潭市中级人民法院作出决定书决定对步步高启动预重整，步步高债权人应于 2023 年 8 月 17 日前完成申报，公司全资子公司滁州茶花、成都茶花将于近期筹备债权申报。

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**√适用  不适用

报告期内，公司及公司实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。经在最高人民法院网站“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台”查询，公司及公司实际控制人不属于失信被执行人。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用  不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**√适用  不适用

公司于 2023 年 3 月 16 日召开的第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于预计公司及全资子公司 2023 年度日常关联交易的议案》，公司董事会在对该议案进行表决时，关联董事翁林彦回避表决。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 18 日披露的《关于预计 2023 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2023-007）。

2023 年上半年公司及全资子公司与关联方上海莱枫生活用品有限公司日常关联交易的执行情况如下：

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	2023 年 预计金额	2023 年上半年与关联人 累计已发生的交易金额
向关联人销售产品	上海莱枫生活用品有限公司	2,500.00	830.35
合计		2,500.00	830.35

**3、临时公告未披露的事项** 适用  不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用  不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用  不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用  不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况** 适用  不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用  不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (七) 其他

□适用 √不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

## (1) 托管情况

□适用 √不适用

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
茶花股份	福建中煌置业有限公司	包括福兴厂区的土地及厂房，土地面积 16,458 平	10,570,409.91	2020年10月1日	2030年9月30日	3,155,143.56	根据租赁合同及《企业会计准则第 21	2,193,534.55	否	



		方米, 厂房及办公楼面积 13,439.26 平方米					号--租赁》			
--	--	-------------------------------	--	--	--	--	--------	--	--	--

#### 租赁情况说明

为盘活公司闲置资产, 提升资产投资效益, 经公司总经理办公会议讨论决定, 公司与中煌置业有限公司签订了《茶花股份土地及厂房租赁合同》及《补充协议书》。根据协议约定, 公司将福兴厂区的土地及厂房整体租赁给福建中煌置业有限公司, 租赁期十年(即 2020 年 10 月 1 日-2030 年 9 月 30 日), 首年租金为 650 万元。合同租赁期内, 租金每两年均在上一年度租金的基础上递增 3%, 即第三、第五、第七、第九年度均较上年度递增 3%。

### 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,549
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
陈冠宇	0	61,062,111	25.25	0	无	0	境内自然人
陈葵生	0	31,922,312	13.20	0	无	0	境内自然人
陈明生	0	25,910,826	10.71	0	无	0	境内自然人
林世福	0	16,155,413	6.68	0	质押	11,000,000	境内自然人
陈福生	0	12,930,275	5.35	0	无	0	境内自然人
邓兰	179,700	7,827,200	3.24	0	无	0	境内自然人
陈苏敏	0	6,784,678	2.81	0	无	0	境内自然人
岑书宁	1,753,500	3,066,300	1.27	0	无	0	境内自然人
茶花现代家居用品股份有限公司—2022年员工持股计划	0	1,803,000	0.75	0	无	0	其他
马其发	1,141,600	1,141,600	0.47	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
陈冠宇	61,062,111	人民币普通股	61,062,111				
陈葵生	31,922,312	人民币普通股	31,922,312				
陈明生	25,910,826	人民币普通股	25,910,826				
林世福	16,155,413	人民币普通股	16,155,413				
陈福生	12,930,275	人民币普通股	12,930,275				
邓兰	7,827,200	人民币普通股	7,827,200				
陈苏敏	6,784,678	人民币普通股	6,784,678				
岑书宁	3,066,300	人民币普通股	3,066,300				
茶花现代家居用品股份有限公司—2022年员工持股计划	1,803,000	人民币普通股	1,803,000				
马其发	1,141,600	人民币普通股	1,141,600				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	①上述股东陈葵生、陈冠宇、陈明生、林世福、陈福生为公司的实际控制人；陈葵生、陈明生、陈福生系兄弟关系，陈苏敏、陈冠宇系姐弟关系，陈冠宇、陈苏敏系陈葵生等三人之侄子（女），林世福系陈葵生等三人之姐（妹）夫。②除上述情形之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情形。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：茶花现代家居用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	493,077,812.75	399,264,855.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	357,379.74	357,379.74
应收账款	七、5	117,075,365.65	116,458,627.83
应收款项融资			
预付款项	七、7	10,335,957.77	11,544,825.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	7,015,554.35	5,683,564.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	155,795,672.33	164,351,736.96
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	七、13	7,984,892.44	6,994,288.78
流动资产合计		791,642,635.03	704,655,278.75
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,277,600.80	1,721,893.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	8,036,822.25	8,030,621.08
投资性房地产	七、20	8,519,533.10	8,966,906.69
固定资产	七、21	503,204,949.79	534,343,650.65
在建工程	七、22	9,551,497.82	8,224,741.25
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	16,891,923.35	21,819,595.86
无形资产	七、26	42,125,926.12	43,162,979.60
开发支出			
商誉	七、28	3,379,404.68	3,379,404.68
长期待摊费用	七、29	5,886,566.49	6,484,442.89
递延所得税资产	七、30	26,580,560.03	29,086,551.36
其他非流动资产	七、31	2,307,929.68	631,968.30
非流动资产合计		627,762,714.11	665,852,756.04
资产总计		1,419,405,349.14	1,370,508,034.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	80,000,000.00	20,000,000.00
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			
应付账款	七、36	29,387,884.87	31,818,621.80
预收款项			
合同负债	七、38	6,461,016.24	10,843,779.84
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	七、39	18,496,325.30	20,629,215.61
应交税费	七、40	6,679,296.17	7,710,408.55
其他应付款	七、41	25,065,420.44	26,029,588.92
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	七、43	4,711,155.88	4,249,299.17
其他流动负债	七、44	839,932.33	1,204,442.59
流动负债合计		171,641,031.23	122,485,356.48
<b>非流动负债：</b>			
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	七、47	12,600,279.26	18,043,980.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	915,676.00	1,195,101.85
递延收益	七、51	1,950,833.33	2,123,333.33
递延所得税负债	七、30	21,298,043.63	21,160,843.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,764,832.22	42,523,258.68

负债合计		208,405,863.45	165,008,615.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	241,820,000.00	241,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	686,939,420.85	686,010,875.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	48,846,316.90	48,846,316.90
一般风险准备			
未分配利润	七、60	233,393,747.94	228,822,226.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,210,999,485.69	1,205,499,419.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,210,999,485.69	1,205,499,419.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,419,405,349.14	1,370,508,034.79

公司负责人：陈葵生

主管会计工作负责人：林杰

会计机构负责人：郑青锋

**母公司资产负债表**

2023 年 6 月 30 日

编制单位：茶花现代家居用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		362,782,111.36	324,509,662.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	126,067,951.50	120,441,673.52
应收款项融资			
预付款项		47,022,960.65	90,547,464.45
其他应收款	十七、2	214,142,766.62	12,959,041.08
其中：应收利息			
应收股利		150,000,000.00	
存货		2,958,159.79	5,282,559.31
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		7,473,246.66	6,124,127.78
流动资产合计		760,447,196.58	559,864,528.39
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	493,785,361.19	484,229,654.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		8,036,822.25	8,030,621.08
投资性房地产		8,519,533.10	8,966,906.69
固定资产		12,014,163.38	14,247,827.91
在建工程		4,396,604.87	3,931,161.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,877,186.40	16,684,493.93
无形资产		5,009,209.95	5,290,872.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,666,720.55	2,217,532.65
递延所得税资产		19,671,506.31	20,614,553.18
其他非流动资产		42,939.09	62,399.01
非流动资产合计		564,020,047.09	564,276,022.51
资产总计		1,324,467,243.67	1,124,140,550.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		80,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		267,193.91	563,000.70
预收款项			
合同负债		5,209,513.58	8,760,450.13
应付职工薪酬		10,886,501.96	11,314,797.79
应交税费		2,289,337.97	2,492,876.38
其他应付款		18,414,601.59	20,542,176.48
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		1,314,602.86	1,675,572.35
其他流动负债		677,236.77	933,609.73
流动负债合计		119,058,988.64	66,282,483.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,541,883.91	16,131,872.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		426,527.31	677,668.76
递延收益			
递延所得税负债		2,988,893.76	3,024,320.37
其他非流动负债			

非流动负债合计		13,957,304.98	19,833,861.43
负债合计		133,016,293.62	86,116,344.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		241,820,000.00	241,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		686,939,420.85	686,010,875.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,846,316.90	48,846,316.90
未分配利润		213,845,212.30	61,347,013.16
所有者权益（或股东权益）合计		1,191,450,950.05	1,038,024,205.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,324,467,243.67	1,124,140,550.90

公司负责人：陈葵生

主管会计工作负责人：林杰

会计机构负责人：郑青锋

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		326,045,565.69	326,786,747.72
其中：营业收入	七、61	326,045,565.69	326,786,747.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		317,601,881.97	336,390,577.30
其中：营业成本	七、61	243,078,340.16	261,389,260.10
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	七、62	4,758,781.57	4,867,356.88
销售费用	七、63	44,680,669.15	42,238,718.00
管理费用	七、64	27,903,533.05	28,180,246.83
研发费用	七、65	3,377,704.84	4,216,042.19
财务费用	七、66	-6,197,146.80	-4,501,046.70
其中：利息费用		1,227,430.99	581,924.62
利息收入		6,512,900.25	4,371,608.94
加：其他收益	七、67	2,079,707.95	1,403,408.95
投资收益（损失以“—”号填	七、68	-444,292.88	-182,911.88



列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-444,292.88	-296,119.43
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）	七、70	6,201.17	25,719.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,966,728.51	-172,342.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-2,023,731.15	-2,197,222.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	451,677.18	-84,285.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,546,517.48	-10,811,463.98
加：营业外收入	七、74	730,055.88	64,076.13
减：营业外支出	七、75	61,860.40	43,051.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,214,712.96	-10,790,439.61
减：所得税费用	七、76	2,954,375.17	-2,625,040.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,260,337.79	-8,165,398.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,260,337.79	-8,165,398.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,260,337.79	-8,125,339.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-40,058.80
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		4,260,337.79	-8,165,398.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,260,337.79	-8,125,339.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-40,058.80
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	-0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	-0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：陈葵生

主管会计工作负责人：林杰

会计机构负责人：郑青锋

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	327,931,813.28	345,179,586.47
减：营业成本	十七、4	278,401,825.39	299,521,367.67
税金及附加		1,670,173.90	1,755,860.40
销售费用		29,609,973.13	31,162,819.60
管理费用		18,570,381.03	18,463,758.14
研发费用		3,298,933.68	4,216,042.19
财务费用		-5,861,656.90	-3,437,147.34
其中：利息费用		357,322.16	466,803.48
利息收入		5,247,352.70	3,129,654.11
加：其他收益		378,262.97	89,715.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	149,555,707.12	-1,196,157.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-444,292.88	-296,119.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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		6,201.17	25,719.50

“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“—”号填列)		48,829.61	-154,522.39
资产减值损失(损失以“—”号填列)		56,203.70	2,074,370.00
资产处置收益(损失以“—”号填列)		452,528.67	-51,694.55
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		152,739,916.29	-5,715,683.04
加:营业外收入		726,503.11	50,001.39
减:营业外支出		60,600.00	33,000.10
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		153,405,819.40	-5,698,681.75
减:所得税费用		1,210,046.00	-1,330,660.24
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		152,195,773.40	-4,368,021.51
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		152,195,773.40	-4,368,021.51
(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			
(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		152,195,773.40	-4,368,021.51
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:陈葵生

主管会计工作负责人:林杰

会计机构负责人:郑青锋

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		357,112,609.15	350,906,214.97
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			590,056.91
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	7,301,250.69	12,299,628.05
经营活动现金流入小计		364,413,859.84	363,795,899.93
购买商品、接受劳务支付的现金		197,552,593.95	154,237,393.95
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		68,725,919.66	77,872,420.42
支付的各项税费		25,578,036.02	17,260,971.27
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	33,624,837.04	32,906,131.55
经营活动现金流出小计		325,481,386.67	282,276,917.19
经营活动产生的现金流量净额	七、79（1）	38,932,473.17	81,518,982.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			15,120,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其		7,707.08	1,484,668.46

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	七、78（3）	90,000,000.00	61,471,149.55
投资活动现金流入小计		90,007,707.08	78,075,818.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,964,117.70	17,659,164.03
投资支付的现金			15,000,000.00
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	七、78（4）	150,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		158,964,117.70	82,659,164.03
投资活动产生的现金流量净额		-68,956,410.62	-4,583,346.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		79,212,261.13	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		79,212,261.13	
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	七、78（6）	6,851,301.51	9,643,892.16
筹资活动现金流出小计		26,851,301.51	9,643,892.16
筹资活动产生的现金流量净额		52,360,959.62	-9,643,892.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,092,496.99	798,799.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		23,429,519.16	68,090,543.80
加：期初现金及现金等价物余额		38,765,698.51	67,119,970.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79（1）	62,195,217.67	135,210,514.42

公司负责人：陈葵生

主管会计工作负责人：林杰

会计机构负责人：郑青锋

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		303,350,458.56	312,290,125.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,027,476.48	7,555,714.53
经营活动现金流入小计		343,377,935.04	319,845,840.33
购买商品、接受劳务支付的现金		190,438,860.20	178,543,497.32
支付给职工及为职工支付的现金		28,689,930.75	35,785,814.53
支付的各项税费		9,207,826.04	10,330,120.88
支付其他与经营活动有关的现金		71,217,404.26	24,145,716.91
经营活动现金流出小计		299,554,021.25	248,805,149.64
经营活动产生的现金流量净额		43,823,913.79	71,040,690.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			15,902,630.17
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,394,733.22
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		90,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		90,000,000.00	67,297,363.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		961,744.36	960,139.40
投资支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
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		100,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		110,961,744.36	65,960,139.40
投资活动产生的现金流量净额		-20,961,744.36	1,337,223.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,058,416.50	7,791,672.76
筹资活动现金流出小计		5,058,416.50	7,791,672.76
筹资活动产生的现金流量		-5,058,416.50	-7,791,672.76

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,092,496.99	798,799.24
五、现金及现金等价物净增加额		18,896,249.92	65,385,041.16
加：期初现金及现金等价物余额		22,209,879.80	49,901,581.12
六、期末现金及现金等价物余额		41,106,129.72	115,286,622.28

公司负责人：陈葵生

主管会计工作负责人：林杰

会计机构负责人：郑青锋

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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											小计			
	实收资本（或股本）	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	241,820,000.00				686,010,875.85				48,846,316.90		228,822,226.88		1,205,499,419.63		1,205,499,419.63
加：会计政策变更											311,183.27		311,183.27		311,183.27
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	241,820,000.00				686,010,875.85				48,846,316.90		229,133,410.15		1,205,810,602.90		1,205,810,602.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					928,545.00						4,260,337.79		5,188,882.79		5,188,882.79
（一）综合收益总额											4,260,337.79		4,260,337.79		4,260,337.79
（二）所有者投入和减少资本					928,545.00								928,545.00		928,545.00
1. 所有者投入的普通股															
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					928,545.00								928,545.00		928,545.00
4. 其他															
（三）利润分配															
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														
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、本期末余额	241,820,000.00				686,939,420.85			48,846,316.90		233,393,747.94		1,210,999,485.69		1,210,999,485.69

项目	2022 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														
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	243,140,000.00				690,845,718.35	6,309,600.00		48,846,316.90		246,811,530.74		1,223,333,965.99		1,504,755.52	1,224,838,721.51
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	243,140,000.00			690,845,718.35	6,309,600.00		48,846,316.90		246,811,530.74		1,223,333,965.99	1,504,755.52	1,224,838,721.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,320,000.00			-4,989,600.00	-6,309,600.00				-7,333,339.94		-7,333,339.94	-1,504,755.52	-8,838,095.46
（一）综合收益总额									-8,125,339.94		-8,125,339.94	-40,058.80	-8,165,398.74
（二）所有者投入和减少资本	-1,320,000.00			-4,989,600.00	-6,309,600.00							-1,464,696.72	-1,464,696.72
1. 所有者投入的普通股													
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	-1,320,000.00			-4,989,600.00	-6,309,600.00								
4. 其他												-1,464,696.72	-1,464,696.72
（三）利润分配									792,000.00		792,000.00		792,000.00
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									792,000.00		792,000.00		792,000.00
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	241,820,000.00				685,856,118.35			48,846,316.90		239,478,190.80		1,216,000,626.05

公司负责人：陈葵生

主管会计工作负责人：林杰

会计机构负责人：郑青锋

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	241,820,000.00				686,010,875.85				48,846,316.90	61,347,013.16	1,038,024,205.91
加：会计政策变更										302,425.74	302,425.74
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	241,820,000.00				686,010,875.85				48,846,316.90	61,649,438.90	1,038,326,631.65
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					928,545.00					152,195,773.40	153,124,318.40
(一) 综合收益总额										152,195,773.40	152,195,773.40
(二) 所有者投入和减少资本					928,545.00						928,545.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有					928,545.00						928,545.00

者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	241,820,000.00				686,939,420.85				48,846,316.90	213,845,212.30	1,191,450,950.05

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	243,140,000.00				690,845,718.35	6,309,600.00			48,846,316.90	75,801,173.66	1,052,323,608.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他										
二、本年期初余额	243,140,000.00			690,845,718.35	6,309,600.00			48,846,316.90	75,801,173.66	1,052,323,608.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-1,320,000.00			-4,989,600.00	-6,309,600.00				-3,576,021.51	-3,576,021.51
(一)综合收益总额									-4,368,021.51	-4,368,021.51
(二)所有者投入和减少资本	-1,320,000.00			-4,989,600.00	-6,309,600.00					
1.所有者投入的普通股										
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	-1,320,000.00			-4,989,600.00	-6,309,600.00					
4.其他										
(三)利润分配									792,000.00	792,000.00
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配									792,000.00	792,000.00
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	241,820,000.00			685,856,118.35				48,846,316.90	72,225,152.15	1,048,747,587.40

公司负责人：陈葵生

主管会计工作负责人：林杰

会计机构负责人：郑青锋

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

茶花现代家居用品股份有限公司（以下简称茶花股份或公司）是由福建茶花家居塑料用品有限公司于 2013 年 1 月 21 日整体变更设立的股份有限公司，注册资本为人民币 18,000.00 万元。公司股票于 2017 年 2 月 13 日在上海证券交易所挂牌上市。现持有统一社会信用代码为 913501002601745333 的营业执照。

经过历年的增发及回购注销限制性股票，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 24,182 万股，注册资本为 24,182 万元，注册地址：福建省福州市晋安区鼓山镇蕉坑路 168 号。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：塑料制品制造；塑料包装箱及容器制造；家居用品制造；日用杂品制造；日用玻璃制品制造；日用陶瓷制品制造；家用纺织制成品制造；竹制品制造；日用木制品制造；橡胶制品制造；金属制日用品制造；模具制造；母婴用品制造；厨具工具及日用杂品研发；塑料制品销售；日用品销售；竹制品销售；日用木制品销售；针纺织品销售；合成材料销售；母婴用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品用塑料包装容器工具制品生产；食品用纸包装、容器制品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本报告“第十节 财务报告 九、在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比未发生变更。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

2. 本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款预期信用损失

公司管理层根据判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

#### (2) 存货减值的估计

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。这要求管理层分析存货的估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费，来判断可变现净值是否低于存货成本。

#### (3) 长期资产减值的估计

管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：1) 影响资产减值的事项是否已经发生；2) 资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；3) 预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

#### (4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

#### (5) 金融资产的公允价值

本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (6) 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的权益工具或债务工具，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等预计信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。

#### (7) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司按照现行税收法规计算企业所得税及递延所得税，并考虑了适用的所得税相关规定及税收优惠。在正常的经营活动中，涉及的部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。本公司就未来预期的税务纳税调整项目是否需要缴纳额外税款进行估计，并根据此确认相应的所得税负债。本公司根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。此外，在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本公司已经基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了本年所得税负债及递延所得税项。未来可能因税法规定或相关情况的改变而需要对所得税负债及递延所得税项作出相应的调整。

### 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、股东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

√适用 □不适用

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

### 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

√适用 □不适用

**(1). 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **(2). 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **(3). 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收

益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### (4). 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1). 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2). 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、

其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1). 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## (2). 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

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, 由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的, 形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量, 折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时, 在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量, 但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

**(1). 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

**① 分类为以摊余成本计量的金融资产**

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

**② 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**

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

**③ 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**

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

**④ 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**

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤ 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

**(2). 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

② 能够消除或显著减少会计错配。

③ 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3). 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### (4). 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

① 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

② 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

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

### (5). 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### (6). 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### ① 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：



- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ② 已发生信用减值的金融资产

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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- C. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- D. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### ④ 减记金融资产

当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的，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。

#### (7). 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- 1) 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；
- 2) 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	一般企业单位	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，在整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具”。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
经销商组合	客户信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
直营商超组合		
电商客户组合		
外销客户组合		
其他客户组合		
合并报表范围内组合		

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具”。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称确定组合的依据计提方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
备用金组合		
其他组合		
合并报表范围内组合		

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (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。主要包括在途物资、原材料、周转材料、在产品、委托加工物资、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### (2). 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3). 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4). 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### (5). 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法/进行摊销。
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### (1). 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2). 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具”。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (1). 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2). 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3). 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控

制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### (4). 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

② 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值

之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

B. 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5). 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备

经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### (1). 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
自有营业用房装修	年限平均法	10	5.00%	9.50%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
模具设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
电子及办公设备	年限平均法	4	5.00%	19.00%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

### (1). 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1). 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2). 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3). 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4). 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1). 租赁负债的初始计量金额；

(2). 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；

(3). 本公司发生的初始直接费用；

(4). 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

#### 1). 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2). 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### ① 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	软件实际使用寿命估计
土地使用权	50 年	土地使用证载年限
销售渠道	10 年	预计寿命估计

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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 使用寿命不确定的无形资产

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。公司无使用寿命不确定的无形资产。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

**1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，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，确认商誉的减值损失。

**31. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

**(1). 摊销方法**

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

**(2). 摊销年限**

类别	摊销年限	备注
固定资产改良支出	受益期	
装修费	受益期	

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划中承担的义务，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1). 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2). 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3). 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4). 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5). 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### (1). 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2). 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1). 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2). 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3). 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### (4). 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### (1). 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### (2). 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### (3). 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### 1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

#### 2) 收入确认的具体方法

##### ①经销模式销售收入确认具体原则

经销模式是指经销商买断商品后，在约定的区域内，自行负责销售终端的销售和配送的一种销售模式，该模式下经销商自行上门提货，仅在明确属于商品本身质量问题及公司交付的商品与订单不符的前提下才能退换货。因此，自公司交付产品时已将商品控制权转移给了经销商，公司在交付产品时确认收入。

##### ②直营商超模式销售收入确认具体原则

直营商超模式下，在公司向商超交付产品并取得商超货款结算凭据后，与商品相关的控制权转移给商超，公司在取得货款结算凭据后确认收入。

##### ③电商模式销售收入确认具体原则

电商模式分为电商直营模式与电商分销模式。电商直营模式是指公司利用大型网络购物平台销售产品的一种方式，电商平台向公司提供电子商务交易平台，消费者在平台上下订单后，由公司直接发货。该模式下与商品相关的控制权在消费者签收后才转移，因此公司在消费者签收后确认收入。

电商分销模式是指由公司授权电商分销商在特定的交易平台以开设专营店的形式销售公司产品，该模式下电商分销商自行上门提货，由其自行完成网购订单的发货及售后服务，因此公司在向电商分销商交付产品时确认收入。

##### ④国内其他销售的销售收入确认具体原则

公司国内其他销售可分为购买方自行提货及送货至购买方指定地点两种方式。如采取购买方自行提货的销售方式，公司在确认能够取得购买方货款并且购买方提取货物时确认销售收入的实现；如采取送货至购买方指定地点的销售方式，则在商品交付购货方并经其对商品数量和质量验收合格后确认销售收入的实现。

##### ⑤出口商品销售收入确认具体原则

外销模式是指公司接受国外客户订单，按订单生产并直接报关出口的一种销售方式，该模式主要包括 FOB（船上交货(指定装运港)）和 CIF（成本、保险费加运费(指定目的港)）两种交易方式。根据《2000 年国际贸易术语解释通则》规定，FOB 是当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货，买方必须从该点起承担货物灭失或损坏的一切风险；CIF 是指在装运港当货物越过船舷时卖方即完成交货，卖方必须支付将货物运至指定的目的港所需的运费和费用，但交货后货物灭失或损坏的风险及由于各种事件造成的任何额外费用即由卖方转移到买方，在 CIF 条件下卖方还必须办理买方货物在运输途中灭失或损坏风险的海运保险。

在 FOB 和 CIF 两种交易方式下，公司在将货物装运完毕并办理相关装运手续取得出口报送单后，与商品控制权已经转移给买方，确认销售收入的实现。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

□适用 √不适用

**39. 合同成本**

√适用 □不适用

**(1). 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

**(2). 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

**(3). 合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

**(4). 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

**40. 政府补助**

√适用 □不适用

**(1). 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

**(2). 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**(3). 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有的政府补助均采用总额法核算



项目	核算内容
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### (1). 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

##### (2). 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### (3). 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) 企业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) 递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认

相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。</p>	<p>2023 年 3 月 16 日召开第四届董事会第十一次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》</p>	<p>(1)</p>

其他说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

根据解释 16 号的上述规定，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对本公司 2023 年 1 月 1 日财务报表影响如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	累积影响金额	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	29,086,551.36	311,183.27	29,397,734.63
<b>非流动资产合计</b>	<b>665,852,756.04</b>	<b>311,183.27</b>	<b>666,163,939.31</b>
<b>资产合计</b>	<b>1,370,508,034.79</b>	<b>311,183.27</b>	<b>1,370,819,218.06</b>
未分配利润	228,822,226.88	311,183.27	229,133,410.15
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,205,499,419.63</b>	<b>311,183.27</b>	<b>1,205,810,602.90</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,370,508,034.79</b>	<b>311,183.27</b>	<b>1,370,819,218.06</b>

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	399,264,855.22	399,264,855.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	357,379.74	357,379.74	
应收账款	116,458,627.83	116,458,627.83	
应收款项融资			
预付款项	11,544,825.81	11,544,825.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,683,564.41	5,683,564.41	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	164,351,736.96	164,351,736.96	
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	6,994,288.78	6,994,288.78	
流动资产合计	704,655,278.75	704,655,278.75	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,721,893.68	1,721,893.68	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	8,030,621.08	8,030,621.08	
投资性房地产	8,966,906.69	8,966,906.69	
固定资产	534,343,650.65	534,343,650.65	
在建工程	8,224,741.25	8,224,741.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	21,819,595.86	21,819,595.86	
无形资产	43,162,979.60	43,162,979.60	
开发支出			
商誉	3,379,404.68	3,379,404.68	
长期待摊费用	6,484,442.89	6,484,442.89	
递延所得税资产	29,086,551.36	29,397,734.63	311,183.27
其他非流动资产	631,968.30	631,968.30	
非流动资产合计	665,852,756.04	666,163,939.31	311,183.27
资产总计	1,370,508,034.79	1,370,819,218.06	311,183.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
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			
应付账款	31,818,621.80	31,818,621.80	
预收款项			
合同负债	10,843,779.84	10,843,779.84	
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	20,629,215.61	20,629,215.61	
应交税费	7,710,408.55	7,710,408.55	
其他应付款	26,029,588.92	26,029,588.92	
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	4,249,299.17	4,249,299.17	
其他流动负债	1,204,442.59	1,204,442.59	
流动负债合计	122,485,356.48	122,485,356.48	

<b>非流动负债：</b>			
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	18,043,980.44	18,043,980.44	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,195,101.85	1,195,101.85	
递延收益	2,123,333.33	2,123,333.33	
递延所得税负债	21,160,843.06	21,160,843.06	
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,523,258.68	42,523,258.68	
负债合计	165,008,615.16	165,008,615.16	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	241,820,000.00	241,820,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	686,010,875.85	686,010,875.85	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	48,846,316.90	48,846,316.90	
一般风险准备			
未分配利润	228,822,226.88	229,133,410.15	311,183.27
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,205,499,419.63	1,205,810,602.90	311,183.27
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	1,205,499,419.63	1,205,810,602.90	311,183.27
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,370,508,034.79	1,370,819,218.06	311,183.27

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	324,509,662.25	324,509,662.25	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	120,441,673.52	120,441,673.52	
应收款项融资			
预付款项	90,547,464.45	90,547,464.45	
其他应收款	12,959,041.08	12,959,041.08	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	5,282,559.31	5,282,559.31	
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	6,124,127.78	6,124,127.78	
流动资产合计	559,864,528.39	559,864,528.39	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	484,229,654.07	484,229,654.07	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	8,030,621.08	8,030,621.08	
投资性房地产	8,966,906.69	8,966,906.69	
固定资产	14,247,827.91	14,247,827.91	
在建工程	3,931,161.96	3,931,161.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	16,684,493.93	16,684,493.93	
无形资产	5,290,872.03	5,290,872.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,217,532.65	2,217,532.65	
递延所得税资产	20,614,553.18	20,916,978.92	302,425.74
其他非流动资产	62,399.01	62,399.01	
非流动资产合计	564,276,022.51	564,578,448.25	302,425.74
资产总计	1,124,140,550.90	1,124,442,976.64	302,425.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	563,000.70	563,000.70	
预收款项			
合同负债	8,760,450.13	8,760,450.13	
应付职工薪酬	11,314,797.79	11,314,797.79	
应交税费	2,492,876.38	2,492,876.38	
其他应付款	20,542,176.48	20,542,176.48	
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	1,675,572.35	1,675,572.35	
其他流动负债	933,609.73	933,609.73	
流动负债合计	66,282,483.56	66,282,483.56	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	16,131,872.30	16,131,872.30	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	677,668.76	677,668.76	
递延收益			
递延所得税负债	3,024,320.37	3,024,320.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,833,861.43	19,833,861.43	
负债合计	86,116,344.99	86,116,344.99	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	241,820,000.00	241,820,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	686,010,875.85	686,010,875.85	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	48,846,316.90	48,846,316.90	
未分配利润	61,347,013.16	61,649,438.90	302,425.74
所有者权益（或股东权益）合计	1,038,024,205.91	1,038,326,631.65	302,425.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,124,140,550.90	1,124,442,976.64	302,425.74

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按应税销售额及使用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额，计算缴纳增值税	13%、9%、6%、5%	
	增值税出口免、抵、退税	13%、5%	注 1
城市维护建设税	应交增值税、出口免抵增值税额	7%、5%	注 2
教育费附加	应交增值税、出口免抵增值税额	3%	
地方教育附加	应交增值税、出口免抵增值税额	2%	
房产税	以应税房产原值与按照房产面积分摊的土地原值之和的 30%为纳税基准，或以租金收入为纳税基准缴纳房产税	1.2%、12%	注 3
企业所得税	应纳税所得额	25%	

注 1：根据公司产品的出口商品编码，分别适用 13%、5%不等的出口退税率。

注 2：公司之子公司连江茶花的城市维护建设税税率为 5%。

注 3：以租金收入为纳税基准缴纳房产税税率为 12%。  
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明  
适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1). 公司及子公司均按照《财政部、国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税[2015]106 号）、《关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 68 号）的规定，对 2015 年 1 月 1 日后新购进（包括自行建造）的固定资产采用双倍余额递减法计算折旧并予以税前列支，具体影响金额详见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目 注释 30、递延所得税资产/递延所得税负债”。

(2). 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）文件，本公司满足条件的子公司自 2021 年 1 月 1 日起享受小型微利企业所得税优惠政策，即“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，本公司满足小型微利企业条件的子公司应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	475,058,652.96	390,868,697.21
其他货币资金	6,199,243.53	2,267,840.92
未到期应收利息	11,819,916.26	6,128,317.09
合计	493,077,812.75	399,264,855.22
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款	413,640,278.82	352,808,439.62
其他货币资金	5,422,400.00	1,562,400.00
合计	419,062,678.82	354,370,839.62



**2、交易性金融资产**

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	357,379.74	357,379.74
合计	357,379.74	357,379.74

于 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内	119,534,943.51
1 年以内小计	119,534,943.51
1 至 2 年	11,180,319.48
2 至 3 年	955,841.37
3 年以上	1,545,269.48
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	133,216,373.84

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,516,432.96	13.90	7,960,203.55	42.99	10,556,229.41	15,223,208.30	11.65	6,295,188.54	41.35	8,928,019.76
其中：										
按组合计提坏账准备	114,699,940.88	86.10	8,180,804.64	7.13	106,519,136.24	115,410,231.89	88.35	7,879,623.82	6.83	107,530,608.07
其中：										
经销商组合	50,511,882.18	37.92	3,432,307.25	6.80	47,079,574.93	51,909,753.94	39.73	3,466,614.01	6.68	48,443,139.93
直营商超组合	40,459,763.49	30.37	2,478,219.47	6.13	37,981,544.02	44,984,945.87	34.44	2,557,209.34	5.68	42,427,736.53
电商客户组合	1,815,726.28	1.36			1,815,726.28	1,162,829.24	0.89			1,162,829.24
外销客户组合	1,304,989.38	0.98	171,789.65	13.16	1,133,199.73	1,589,097.00	1.22	191,636.60	12.06	1,397,460.40
其他客户组合	20,607,579.55	15.47	2,098,488.27	10.18	18,509,091.28	15,763,605.84	12.07	1,664,163.87	10.56	14,099,441.97
合计	133,216,373.84	/	16,141,008.19	/	117,075,365.65	130,633,440.19	/	14,174,812.36	/	116,458,627.83

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
客户一	12,026,368.30	6,013,184.15	50.00	该商超系列经营出现重大亏损,预计运营将进一步恶化,预计存在损失
客户二	6,490,064.66	1,947,019.40	30.00	该商超系列经营出现重大亏损,现处于仲裁及预重整阶段,预计存在损失
合计	18,516,432.96	7,960,203.55	42.99	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 12.应收账款”。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:经销商组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,231,834.49	2,267,128.05	4.80
1-2年	1,925,833.11	385,166.62	20.00
2-3年	861,259.94	287,057.94	33.33
3年以上	492,954.64	492,954.64	100.00
合计	50,511,882.18	3,432,307.25	6.80

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 12.应收账款”。

组合计提项目:直营商超组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,782,619.98	1,939,131.00	5.00
1-2年	1,459,260.30	364,815.09	25.00
2-3年	87,219.67	43,609.84	50.00
3年以上	130,663.54	130,663.54	100.00
合计	40,459,763.49	2,478,219.47	6.13

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 12.应收账款”。

组合计提项目:除经销商组合和直营商超组合以外的组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
电商客户组合	1,815,726.28		

外销客户组合	1,304,989.38	171,789.65	13.16
其他客户组合	20,607,579.55	2,098,488.27	10.18
合计	23,728,295.21	2,270,277.92	9.57

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 12. 应收账款”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,295,188.54	2,149,024.88	484,009.87			7,960,203.55
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,879,623.82	434,324.40	133,143.58			8,180,804.64
合计	14,174,812.36	2,583,349.28	617,153.45			16,141,008.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	12,026,368.30	9.03	6,013,184.15
客户二	8,975,794.50	6.74	448,789.65
客户三	8,126,717.72	6.10	390,082.45
客户四	7,993,507.55	6.00	401,981.89
客户五	6,490,064.66	4.87	1,947,019.40
合计	43,612,452.73	32.74	9,201,057.54

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

## 7、 预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,838,660.35	95.19	11,053,489.64	95.74
1 至 2 年	192,210.87	1.86	277,694.96	2.41
2 至 3 年	205,412.81	1.99	213,641.21	1.85
3 年以上	99,673.74	0.96		
合计	10,335,957.77	100.00	11,544,825.81	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商一	2,258,177.65	21.85
供应商二	1,544,394.39	14.94
供应商三	1,403,022.60	13.57
供应商四	698,177.95	6.75
供应商五	582,635.46	5.64
合计	6,486,408.05	62.76

其他说明

适用 不适用

## 8、 其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,015,554.35	5,683,564.41
合计	7,015,554.35	5,683,564.41

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	5,999,680.00
1 年以内小计	5,999,680.00
1 至 2 年	907,155.83
2 至 3 年	713,454.44
3 年以上	640,089.37
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	8,260,379.64

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	2,633,514.62	2,673,769.22
备用金	1,882,111.72	440,482.73
其他	3,744,753.30	3,813,605.07

合计	8,260,379.64	6,927,857.02
----	--------------	--------------

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,015,246.59	9,046.02	220,000.00	1,244,292.61
2023年1月1日余额在本期	-1,918.44	1,918.44		
--转入第二阶段	-1,918.44	1,918.44		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	924,672.60	11,422.64		936,095.24
本期转回	710,734.20	4,828.36	220,000.00	935,562.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,227,266.55	17,558.74		1,244,825.29

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	220,000.00		220,000.00			
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,024,292.61	936,095.24	715,562.56			1,244,825.29
合计	1,244,292.61	936,095.24	935,562.56			1,244,825.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他应收客户一	其他	2,835,956.47	1年以内	34.33	141,797.82
其他应收客户二	备用金	1,048,000.00	1年以内	12.69	70,900.00
			1至2年		
其他应收客户三	其他	435,613.96	1年以内	5.27	21,780.70
其他应收客户四	保证金和押金	228,000.00	1至2年	2.76	68,200.00
			2至3年		
其他应收客户五	保证金和押金	200,000.00	1年以内	2.42	11,000.00
			1至2年		
合计	/	4,747,570.43	/	57.47	313,678.52

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,772,004.94		47,772,004.94	48,315,294.32		48,315,294.32
在产品	4,023,822.05		4,023,822.05	3,753,466.03		3,753,466.03
库存商品	106,671,218.36	5,192,497.34	101,478,721.02	116,091,759.39	6,603,702.62	109,488,056.77
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资				371,292.19		371,292.19
发出商品	2,478,567.25		2,478,567.25	2,366,833.66		2,366,833.66
委托加工物资	42,557.07		42,557.07	56,793.99		56,793.99
合计	160,988,169.67	5,192,497.34	155,795,672.33	170,955,439.58	6,603,702.62	164,351,736.96

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
原材料						
在产品						
库存商品	6,603,702.62	2,079,934.85		3,491,140.13		5,192,497.34
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	6,603,702.62	2,079,934.85		3,491,140.13		5,192,497.34

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		

应收退货成本	746,066.90	895,648.38
待抵扣及待认证进项税额	6,139,430.76	4,490,295.22
预缴企业所得税	1,024,433.76	1,024,433.76
待摊装修费	74,961.02	112,213.32
待转发行费用		471,698.10
合计	7,984,892.44	6,994,288.78

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海莱枫生活用品有限公司	1,721,893.68			-444,292.88						1,277,600.80
小计	1,721,893.68			-444,292.88						1,277,600.80
合计	1,721,893.68			-444,292.88						1,277,600.80

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	8,036,822.25	8,030,621.08
合计	8,036,822.25	8,030,621.08

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,570,409.91	10,750,000.00		21,320,409.91
2. 本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,570,409.91	10,750,000.00		21,320,409.91
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,946,002.40	4,407,500.82		12,353,503.22
2. 本期增加金额	339,873.57	107,500.02		447,373.59
(1) 计提或摊销	339,873.57	107,500.02		447,373.59
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,285,875.97	4,515,000.84		12,800,876.81
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,284,533.94	6,234,999.16		8,519,533.10
2. 期初账面价值	2,624,407.51	6,342,499.18		8,966,906.69

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	503,204,949.79	534,343,650.65
固定资产清理		
合计	503,204,949.79	534,343,650.65

其他说明:

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	模具设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	493,823,693.53	282,706,883.62	9,348,422.49	19,305,615.64	129,346,107.53	934,530,722.81
2. 本期增加金额		791,854.94		145,113.91	2,594,725.85	3,531,694.70
(1) 购置		587,955.59		145,113.91	63,621.48	796,690.98
(2) 在建工程转入		203,899.35			2,531,104.37	2,735,003.72
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		117,039.16	60,000.00	43,729.29	126,105.76	346,874.21
(1) 处置或报废		117,039.16	60,000.00	43,729.29	126,105.76	346,874.21
4. 期末余额	493,823,693.53	283,381,699.40	9,288,422.49	19,407,000.26	131,814,727.62	937,715,543.30
二、累计折旧						
1. 期初余额	170,744,305.74	133,203,832.31	6,820,811.08	14,961,967.93	73,492,877.17	399,223,794.23
2. 本期增加金额	12,815,352.85	11,844,458.06	480,063.82	708,748.42	8,818,772.77	34,667,395.92
(1) 计提	12,815,352.85	11,844,458.06	480,063.82	708,748.42	8,818,772.77	34,667,395.92
3. 本期减少金额		3,502.81	57,000.00	28,698.63	254,673.13	343,874.57
(1) 处置或报废		3,502.81	57,000.00	28,698.63	254,673.13	343,874.57
4. 期末余额	183,559,658.59	145,044,787.56	7,243,874.90	15,642,017.72	82,056,976.81	433,547,315.58
三、减值准备						
1. 期初余额		963,277.93				963,277.93
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		963,277.93				963,277.93
四、账面价值						

1. 期末账面价值	310,264,034.94	137,373,633.91	2,044,547.59	3,764,982.54	49,757,750.81	503,204,949.79
2. 期初账面价值	323,079,387.79	148,539,773.38	2,527,611.41	4,343,647.71	55,853,230.36	534,343,650.65

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	23,952,605.43	19,621,778.99		4,330,826.44	
机器设备	2,427,371.96	1,342,725.43	963,277.93	121,368.60	
合计	26,379,977.39	20,964,504.42	963,277.93	4,452,195.04	

鉴于公司本部厂区所在区域道路运输限制，为了降低营运成本，公司 2021 年将本部厂区的生产线搬迁至连江、滁州厂区。公司在福建省福州市晋安区鼓山镇蕉坑路 168 号的厂房暂时闲置，公司拟将该部份厂房进行出租。

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,551,497.82	8,224,741.25
工程物资		
合计	9,551,497.82	8,224,741.25

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制模具设备	3,882,188.84		3,882,188.84	3,020,875.18		3,020,875.18
连江三期项目	985,097.29		985,097.29	985,097.29		985,097.29
待安装设备及待安装模具	287,606.82		287,606.82	287,606.82		287,606.82
其他项目	4,396,604.87		4,396,604.87	3,931,161.96		3,931,161.96
合计	9,551,497.82		9,551,497.82	8,224,741.25		8,224,741.25



(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自制模具设备		3,020,875.18	3,392,418.03	2,531,104.37		3,882,188.84						自有资金
待安装设备及待安装模具		287,606.82	203,899.35	203,899.35		287,606.82						自有资金
连江三期项目	247,130,000.00	985,097.29				985,097.29	0.40					自有资金
其他项目		3,931,161.96	465,442.91			4,396,604.87						自有资金
合计	247,130,000.00	8,224,741.25	4,061,760.29	2,735,003.72		9,551,497.82	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

适用 不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	29,879,025.91	29,879,025.91
2. 本期增加金额	2,785,339.23	2,785,339.23
租赁	2,785,339.23	2,785,339.23
3. 本期减少金额	7,697,716.99	7,697,716.99
租赁到期	7,697,716.99	7,697,716.99
4. 期末余额	24,966,648.15	24,966,648.15
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	8,059,430.05	8,059,430.05
2. 本期增加金额	2,737,740.24	2,737,740.24
(1) 计提	2,737,740.24	2,737,740.24
3. 本期减少金额	2,722,445.49	2,722,445.49
(1) 处置	2,722,445.49	2,722,445.49
4. 期末余额	8,074,724.80	8,074,724.80
<b>三、减值准备</b>		
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		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	16,891,923.35	16,891,923.35
2. 期初账面价值	21,819,595.86	21,819,595.86

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	销售渠道	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	43,854,246.48			7,593,829.05	5,593,400.00	57,041,475.53
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	43,854,246.48			7,593,829.05	5,593,400.00	57,041,475.53
<b>二、累计摊销</b>						
1. 期初余额	8,680,274.87			3,802,189.40	1,396,031.66	13,878,495.93
2. 本期增加金额	446,880.96			310,502.52	279,670.00	1,037,053.48
(1) 计提	446,880.96			310,502.52	279,670.00	1,037,053.48
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,127,155.83			4,112,691.92	1,675,701.66	14,915,549.41
<b>三、减值准备</b>						
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						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	34,727,090.65			3,481,137.13	3,917,698.34	42,125,926.12
2. 期初账面价值	35,173,971.61			3,791,639.65	4,197,368.34	43,162,979.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、开发支出**

适用 不适用

**28、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
茶花武汉家居用品销售有限公司	5,403,481.77					5,403,481.77
成都茶花家居用品有限公司	3,661,454.69					3,661,454.69
合计	9,064,936.46					9,064,936.46

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
茶花武汉家居用品销售有限公司	2,388,873.53					2,388,873.53
成都茶花家居用品有限公司	3,296,658.25					3,296,658.25
合计	5,685,531.78					5,685,531.78

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

被投资单位名称	资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的账面价值	分摊至本资产组的商誉账面价	包含商誉的资产组的账面价值	资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致
茶花武汉家居用品销售有限公司	与商誉相关的长期资产	5,495,215.03	5,403,481.77	10,898,696.80	是
成都茶花家居用品有限公司	与商誉相关的长期资产	3,497,409.84	3,661,454.69	7,158,864.53	是
合计		8,992,624.87	9,064,936.46	18,057,561.33	

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,484,442.89	715,942.69	1,313,819.09		5,886,566.49
合计	6,484,442.89	715,942.69	1,313,819.09		5,886,566.49

其他说明：

无

**30、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	16,387,902.14	4,096,975.53	18,137,692.00	4,534,423.00
内部交易未实现利润	3,700,306.76	925,076.69	4,423,312.41	1,105,828.10
可抵扣亏损	63,327,447.26	15,831,861.82	69,959,317.42	17,489,829.36
租赁负债	13,944,982.32	3,486,245.58	19,387,621.64	4,846,905.41
预提费用	13,617,468.40	3,404,367.10	14,200,858.77	3,550,214.70
应付职工薪酬	5,393,663.04	1,348,415.77	6,556,384.22	1,639,096.05
递延收益	1,950,833.33	487,708.33	2,123,333.33	700,250.52
预计负债	904,336.92	226,084.23	945,307.29	66,909.63
合计	119,226,940.17	29,806,735.05	135,733,827.08	33,933,456.77

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	84,409,285.28	21,102,321.33	83,717,102.77	20,929,275.69
租赁负债	12,904,700.08	3,226,175.01	18,142,888.52	4,535,722.14
应收退货成本	746,066.90	186,516.73	895,648.38	223,912.10
公允价值变动收益	36,822.25	9,205.56	30,621.08	7,655.27
合计	98,096,874.51	24,524,218.64	102,786,260.75	25,696,565.20

注：固定资产加速折旧系公司及子公司连江茶花按照《财政部、国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税[2015]106号）、《关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2015年第68号）的规定，对2015年1月1日后新购进（包括自行建造）的固定资产采用双倍余额递减法计算折旧并予以税前列支。

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,226,175.01	26,580,560.03	4,535,722.14	29,397,734.63
递延所得税负债	3,226,175.01	21,298,043.63	4,535,722.14	21,160,843.06

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	10,276,271.10	10,445,074.62
资产减值准备	12,839,338.39	10,533,925.30
其他	2,542,382.93	2,281,024.14
合计	25,657,992.42	23,260,024.06

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	2,347,689.05	2,583,218.64	
2026 年	7,274,094.97	7,274,094.97	
2027 年	587,761.01	587,761.01	
2028 年	66,726.07		
合计	10,276,271.10	10,445,074.62	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程、设备款	2,307,929.68		2,307,929.68	631,968.30		631,968.30
合计	2,307,929.68		2,307,929.68	631,968.30		631,968.30

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	80,000,000.00	20,000,000.00
合计	80,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	16,725,141.03	17,322,261.49
工程款	9,478,407.91	11,192,193.69
设备及无形资产款	943,644.99	936,087.95
其他款项	2,240,690.94	2,368,078.67
合计	29,387,884.87	31,818,621.80

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程建筑商一	4,560,323.10	工程尾款及质量保证金
工程建筑商二	1,835,675.74	工程尾款及质量保证金
合计	6,395,998.84	/

其他说明：

适用 不适用



**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,461,016.24	10,843,779.84
合计	6,461,016.24	10,843,779.84

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,415,778.22	63,596,502.23	65,442,277.43	18,570,003.02
二、离职后福利-设定提存计划	-57,794.61	3,594,992.56	3,610,875.67	-73,677.72
三、辞退福利	271,232.00	413,280.69	684,512.69	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,629,215.61	67,604,775.48	69,737,665.79	18,496,325.30

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,799,054.42	57,120,461.67	58,046,608.39	12,872,907.70
二、职工福利费	47,399.50	2,220,979.29	2,225,959.01	42,419.78
三、社会保险费	24,694.86	2,535,793.69	2,539,836.77	20,651.78
其中：医疗保险费	22,626.17	2,224,220.91	2,227,363.92	19,483.16
工伤保险费	-1,157.11	153,301.40	153,547.74	-1,403.45
生育保险费	3,225.80	158,271.38	158,925.11	2,572.07
四、住房公积金	-20,746.80	1,169,436.80	1,176,148.60	-27,458.60
五、工会经费和职工教育经费	6,565,376.24	549,830.78	1,453,724.66	5,661,482.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	20,415,778.22	63,596,502.23	65,442,277.43	18,570,003.02
----	---------------	---------------	---------------	---------------

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-55,945.36	3,486,837.32	3,502,195.16	-71,303.20
2、失业保险费	-1,849.25	108,155.24	108,680.51	-2,374.52
3、企业年金缴费				
合计	-57,794.61	3,594,992.56	3,610,875.67	-73,677.72

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,157,633.68	5,316,363.44
消费税		
营业税		
企业所得税	0.22	0.22
个人所得税	299,169.11	296,508.55
城市维护建设税	228,667.88	154,295.66
房产税	1,313,840.74	1,308,714.56
土地使用税	278,469.57	278,469.57
教育费附加	125,215.57	92,184.70
地方教育附加	83,477.05	61,456.45
印花税	184,142.55	190,978.22
其他	8,679.80	11,437.18
合计	6,679,296.17	7,710,408.55

其他说明：

无

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,065,420.44	26,029,588.92
合计	25,065,420.44	26,029,588.92

其他说明：

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	15,930,131.43	15,996,595.43
押金、保证金	6,963,077.52	7,847,957.39
股权激励款	9,899.54	9,899.54
其他	2,162,311.95	2,175,136.56
合计	25,065,420.44	26,029,588.92

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	4,711,155.88	4,249,299.17
合计	4,711,155.88	4,249,299.17

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	839,932.33	1,204,442.59
合计	839,932.33	1,204,442.59

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1)、长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1)、应付债券

适用 不适用

##### (2)、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,796,670.94	26,162,608.55
未确认融资费用	-2,485,235.80	-3,869,328.94
一年内到期的租赁负债	-4,711,155.88	-4,249,299.17
合计	12,600,279.26	18,043,980.44

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 439,692.12 元。

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款	1,195,101.85	915,676.00	
其他			
合计	1,195,101.85	915,676.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益****递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	2,123,333.33		172,500.00	1,950,833.33	
合计	2,123,333.33		172,500.00	1,950,833.33	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三化改造设备补助资金	1,170,000.00			64,999.98		1,105,000.02	与资产相关
数字化车间改造资金	833,333.33			100,000.02		733,333.31	与资产相关
福州工业企业技术改造	120,000.00			7,500.00		112,500.00	与资产相关

投资补助资金							
合计	2,123,333.33			172,500.00		1,950,833.33	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	241,820,000.00						241,820,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	685,856,118.35			685,856,118.35
其他资本公积	154,757.50	928,545.00		1,083,302.50
合计	686,010,875.85	928,545.00		686,939,420.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系：2022 年度实施员工持股计划本期摊销金额 928,545.00 元。

## 56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,846,316.90			48,846,316.90
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	48,846,316.90			48,846,316.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	228,822,226.88	246,811,530.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	311,183.27	
调整后期初未分配利润	229,133,410.15	246,811,530.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,260,337.79	-18,781,303.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		-792,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	233,393,747.94	228,822,226.88

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 311,183.27 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	321,748,304.21	242,674,699.50	320,592,516.21	260,758,605.26
其他业务	4,297,261.48	403,640.66	6,194,231.51	630,654.84
合计	326,045,565.69	243,078,340.16	326,786,747.72	261,389,260.10

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
塑料制品	264,864,572.04
非塑料制品	56,883,732.17
其他业务	1,037,837.59
按经营地区分类	
境内	317,187,797.28
境外	5,598,344.52
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	322,786,141.80
在某一时段内转让	
合计	322,786,141.80

合同产生的收入说明：

无

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	978,537.79	615,309.60
教育费附加	566,461.04	364,638.44
资源税		
房产税	1,935,395.54	2,618,343.43
土地使用税	470,600.34	556,939.14
车船使用税		
印花税	369,576.22	387,303.15
地方教育费附加	377,640.68	243,092.30
其他	60,569.96	81,730.82



合计	4,758,781.57	4,867,356.88
----	--------------	--------------

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,952,811.24	21,272,581.55
电商费用	9,872,486.66	8,561,793.07
劳务费	3,669,702.96	2,848,451.39
折旧费	2,837,114.62	2,398,509.45
差旅办公费用	2,643,639.56	2,131,844.96
租赁费	1,620,191.61	1,496,649.27
样品及物料	1,432,735.54	401,490.79
商超费用	1,153,531.97	742,233.35
业务招待费	531,988.43	323,373.67
广告宣传及展览费	235,645.93	464,515.23
无形资产摊销	157,228.30	248,863.75
生活馆费用	32,011.25	54,646.78
其他	541,581.08	1,293,764.74
合计	44,680,669.15	42,238,718.00

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,489,118.71	15,300,219.22
固定资产折旧	4,990,697.79	5,629,948.84
专业服务费	2,192,868.93	2,367,139.64
差旅办公费	1,241,073.26	1,294,607.22
物料消耗	1,031,863.77	359,400.83
无形资产摊销	756,600.18	688,076.79
保安费	478,082.57	517,272.58
长期待摊费摊销	372,378.30	314,399.31
保险费	284,319.77	321,584.38
租赁费	133,102.22	144,917.75
业务招待费	111,893.78	137,073.63
修理费	99,606.48	111,861.05
商标及专利费	85,615.44	48,169.02
车辆费	67,164.96	305,799.24
招聘费	36,721.30	82,611.50
其他	532,425.59	557,165.83
合计	27,903,533.05	28,180,246.83

其他说明：  
无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,887,936.59	3,024,287.29
折旧	252,010.53	731,525.78
办公差旅费	68,490.66	107,413.83
租赁费	67,924.53	59,036.30
其他	101,342.53	293,778.99
合计	3,377,704.84	4,216,042.19

其他说明：  
无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,227,430.99	581,924.62
减：利息收入	6,512,900.25	4,371,608.94
汇兑损益	-1,093,829.24	-798,799.24
银行手续费	182,151.70	87,436.86
合计	-6,197,146.80	-4,501,046.70

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,023,750.19	1,308,300.00
代扣个人所得税手续费返还	55,957.76	95,108.95
合计	2,079,707.95	1,403,408.95

其他说明：  
无

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-444,292.88	-296,119.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的		

股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		113,207.55
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-444,292.88	-182,911.88

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	6,201.17	25,719.50
合计	6,201.17	25,719.50

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,966,195.83	-15,645.67
其他应收款坏账损失	-532.68	-156,697.27
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,966,728.51	-172,342.94

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,023,731.15	-2,197,222.11
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,023,731.15	-2,197,222.11

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,104.53	-53,168.27
使用权资产处置利得或损失	452,781.71	-31,117.65
合计	451,677.18	-84,285.92

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		13,274.34	
其中：固定资产处置利得		13,274.34	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
罚款、赔偿收入	13,550.00	30,800.00	13,550.00
其他	716,505.88	20,001.79	716,505.88
合计	730,055.88	64,076.13	730,055.88

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	1,208.58	9,767.51	1,208.58
其中：固定资产处置损失	1,208.58	9,767.51	1,208.58
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出		284.15	
其他	60,651.82	33,000.10	60,651.82
合计	61,860.40	43,051.76	61,860.40

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	2,954,375.17	-2,625,040.87
合计	2,954,375.17	-2,625,040.87

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	7,214,712.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,803,678.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	111,073.22

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	520,142.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	287,345.41
其他	232,136.25
所得税费用	2,954,375.17

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

### 78、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他收入	1,851,700.49	3,300,800.00
利息收入	821,301.08	3,145,636.55
其他往来	4,628,249.12	5,853,191.50
合计	7,301,250.69	12,299,628.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	32,344,152.12	31,582,564.36
支付银行手续费	182,151.70	87,436.88
支付的往来款项	1,098,533.22	1,236,130.31
合计	33,624,837.04	32,906,131.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款	90,000,000.00	50,000,000.00
收回建设保证金		11,471,149.55
合计	90,000,000.00	61,471,149.55

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	150,000,000.00	50,000,000.00
合计	150,000,000.00	50,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	2,851,301.51	2,480,313.67
支付的票据保证金	4,000,000.00	
限制性股票回购		5,941,150.62
归还少数股东投资款		722,427.87
支付发行费用		500,000.00
合计	6,851,301.51	9,643,892.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,260,337.79	-8,165,398.74
加：资产减值准备	1,966,728.51	2,197,222.11
信用减值损失	2,023,731.15	172,342.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,592,198.39	34,931,893.01
使用权资产摊销	2,737,740.24	3,082,651.19
无形资产摊销	1,144,553.50	937,723.84
长期待摊费用摊销	1,313,819.09	1,275,714.90
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）	-451,677.18	84,285.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,208.58	-3,506.83
公允价值变动损失（收益以“-”号	-6,201.17	-25,719.50

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	133,601.75	-216,874.62
投资损失(收益以“—”号填列)	444,292.88	182,911.88
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,817,174.60	-4,302,341.73
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	137,200.57	1,677,300.86
存货的减少(增加以“—”号填列)	9,967,269.91	71,842,554.93
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-9,238,791.06	1,843,954.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-10,404,322.95	-18,781,796.91
其他	-2,506,391.43	-5,213,935.48
经营活动产生的现金流量净额	38,932,473.17	81,518,982.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	62,195,217.67	135,210,514.42
减: 现金的期初余额	38,765,698.51	67,119,970.62
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	23,429,519.16	68,090,543.80

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,195,217.67	38,765,698.51
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	61,418,374.14	38,060,257.59
可随时用于支付的其他货币资金	776,843.53	705,440.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	62,195,217.67	38,765,698.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	419,062,678.82	详见其他说明
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	419,062,678.82	/

其他说明：

- (1) 银行存款中 2,000.00 元系闽通卡（福建省高速公路电子收费专用缴费卡）保证金。
- (2) 银行存款中 413,638,278.82 元系期限在三个月以上的定期存款。
- (3) 其他货币资金中 962,400.00 元系公司之子公司连江茶花按连江县人防办要求预留的连江茶花一期工程建设保证金。
- (4) 其他货币资金中 4,000,000.00 元系银行承兑汇票保证金。
- (5) 其他货币资金中 350,000.00 元系保函保证金。
- (6) 其他货币资金中 110,000.00 元系公司及子公司连江茶花在电商平台开设旗舰店预留的保证金。

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	4,127,764.52	7.2258	29,826,400.87
欧元	1,292.21	7.8771	10,178.86
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	180,601.37	7.2258	1,304,989.38
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
三化改造设备补助资金	1,170,000.00	递延收益	64,999.98
数字化车间改造资金	833,333.33	递延收益	100,000.02
福州工业企业技术改造投资补助资金	120,000.00	递延收益	7,500.00
劳动就业中心新型学徒制补助	555,000.00	其他收益	555,000.00
城镇土地使用税奖励	518,241.00	其他收益	518,241.00
高层次人才补贴	325,000.00	其他收益	325,000.00
高端制造数字化车间企业认定奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
获评工业互联网平台建设奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
成华区财政扶持奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗扩岗前补贴	3,009.19	其他收益	3,009.19

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
茶花家居塑料用品(连江)有限公司	福建省连江县	福建省连江县	生产销售	100.00		设立
茶花现代家居用品(滁州)有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	生产销售		100.00	设立
成都茶花家居用品有限公司	四川省成都市	四川省成都市	销售	100.00		收购
上海首纳文化传媒有限责任公司	上海市闵行区	上海市闵行区	网络文化经营	100.00		设立
茶花武汉家居用品销售有限公司	武汉市硚口区	武汉市硚口区	销售	100.00		收购
北京世纪茶花家居用品销售有限公司	北京市通州区	北京市通州区	销售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其无他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

□适用 √不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,277,600.80	1,721,893.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-444,292.88	-296,119.43
--其他综合收益		
--综合收益总额	-444,292.88	-296,119.43

其他说明

无

**(4). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(6). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项，以确保公司不致面临重大信用损失。此外，公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。截止 2023 年 6 月 30 日，公司未提供任何可能令公司承受信用风险的担保。

公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为公司信用风险资产管理的一部分，公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：人民币元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	357,379.74	
应收账款	133,216,373.84	16,141,008.19
其他应收款	8,260,379.64	1,244,825.29
合计	141,834,133.22	17,385,833.48

**(二) 流动性风险**

流动风险，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。

公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制，财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，

以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为公司流动性提供支持。截止 2023 年 6 月 30 日，公司已拥有银行授信额度金额 3.7 亿元，其中：已使用授信金额为 8,350 万元。

下表显示了公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及公司被要求偿还这些负债的最早日期：

截止 2023 年 6 月 30 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：人民币元

项目	即时偿付	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		80,000,000.00			80,000,000.00
应付账款	29,387,884.87				29,387,884.87
其他应付款	25,065,420.44				25,065,420.44
租赁负债		5,397,312.88	9,064,805.77	5,334,552.29	19,796,670.94
合计	54,453,305.31	85,397,312.88	9,064,805.77	5,334,552.29	154,249,976.25

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	29,826,400.87	10,178.86	29,836,579.73
应收账款	1,304,989.38		1,304,989.38
小计	31,131,390.25	10,178.86	31,141,569.11
外币金融负债：			
小计			

#### 2. 利率风险

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。本公司与银行签订的短期借款协议，约定了固定的借款利率，暂无利率风险。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>			8,036,822.25	8,036,822.25
(一) 交易性金融资产			8,036,822.25	8,036,822.25
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			8,036,822.25	8,036,822.25
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			8,036,822.25	8,036,822.25
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			8,036,822.25	8,036,822.25
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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；



**3、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**

适用 不适用

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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

适用 不适用

是相关资产或负债的不可观察输入值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告 九、在其他主体中的权益 1. 在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告 九、在其他主体中的权益 3. 在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

□适用 √不适用

**5、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/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海莱枫生活用品有限公司	销售商品	8,303,516.21	5,090,211.95
合计		8,303,516.21	5,090,211.95

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	431.59	312.68

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6. 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海莱枫生活用品有限公司	8,975,794.50	448,789.65	4,892,821.20	244,641.00

## (2). 应付项目

□适用 √不适用

## 7. 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8. 其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1. 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	员工持股计划的购买价格为 6.91 元/股，锁定期为 2022 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 29 日

其他说明

无

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	依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
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,612,075.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	928,545.00

其他说明

无

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

**1) 开出保函、信用证、票据背书及贴现**

截止 2023 年 6 月 30 日，公司开出保函未到期金额为 3,500,000.00 元。

**2) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响**

本公司之子公司茶花现代家居用品（滁州）有限公司于 2023 年 2 月分向湘潭仲裁委员会提起仲裁，要求步步高商业连锁有股公司（以下简称“步步高”）立即支付货款 4,697,952.00 元及逾期货款损失 220,557.85 元，同时要求步步高赔偿为实现债权而支付的律师费用及公证费。该仲裁事项 2023 年 5 月 31 日开庭，对方未出庭，截止本财务报告报出日未下仲裁裁决书。

本公司之子公司成都茶花家居用品有限公司于 2023 年 2 月向湘潭仲裁委员会提起仲裁，要求四川步步高商业有限责任公司（以下简称“四川步步高”）立即支付货款 2,034,346.99 元及逾期货款损失 86,764.41 元，同时要求四川步步高赔偿为实现债权而支付的律师费用及公证费。该仲裁事项于 2023 年 5 月 31 日开庭，于该日达成仲裁调解书，但对方未履行调解书，我司申请执行程序。

2023 年 7 月 17 日，根据步步高债权人龙牌食品股份有限公司申请，湘潭市中级人民法院作出决定书决定对步步高启动预重整，步步高债权人应于 2023 年 8 月 17 日前完成申报，公司近期筹备债权申报。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司应收步步高（含四川步步高）货款共计 6,490,064.66 元，已计提坏账准备 1,947,019.40 元，该未决仲裁事项不会对公司经营造成重大影响。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	24,182,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,182,000.00

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司管理层按照销售的产品类别及产品的销售地区评价公司的经营情况，公司管理层通过审阅内部报告进行业绩评价并决定资源的分配。分部报告按照与公司内部管理和报告一致的方式进行列报。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。

公司的产品类别分部包括：塑料制品、非塑料制品。

公司产品的销售地域分部包括：境内、境外。

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

√适用 □不适用

**1. 主营业务按产品类别分部**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
塑料制品	264,864,572.04	200,404,502.07	264,485,907.77	216,602,935.77
非塑料制品	56,883,732.17	42,270,197.43	56,106,608.44	44,155,669.49
合计	321,748,304.21	242,674,699.50	320,592,516.21	260,758,605.26

**2. 主营业务按产品销售地域分部**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	316,149,959.69	239,201,298.84	311,867,275.69	254,603,322.27
境外	5,598,344.52	3,473,400.66	8,725,240.52	6,155,282.99
合计	321,748,304.21	242,674,699.50	320,592,516.21	260,758,605.26

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

√适用 □不适用

**1. 非公开发行 A 股股票批复到期失效**

公司于 2022 年 6 月 13 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准茶花现代家居用品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕1142 号），核准公司非公开发行不超过 72,942,000 股新股，批复自核准发行之日（2022 年 6 月 1 日）起 12 个月内有效。公司在取得批复后一直积极推进本次非公开发行股票的发行事宜，但由于资本市场环境变化和发行时机等多方面原因，公司未能在批复的有效期内实施本次非公开发行股票事宜，该批复到期自动失效。

本次非公开发行业股票的批复到期失效，不会对公司的生产经营活动产生重大影响。

2. 除上事项外，无其他需披露的重要交易和事项。

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	122,831,467.06
1 年以内小计	122,831,467.06
1 至 2 年	6,546,001.36
2 至 3 年	701,623.48
3 年以上	1,392,488.13
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	131,471,580.03

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						968,019.73	0.77	484,009.87	50.00	484,009.86
其中：										
按组合计提坏账准备	131,471,580.03	100.00	5,403,628.53	4.11	126,067,951.50	125,152,004.88	99.23	5,194,341.22	4.15	119,957,663.66
其中：										
经销商组合	45,890,588.83	34.91	3,083,891.23	6.72	42,806,697.60	46,530,801.70	36.89	3,113,554.31	6.69	43,417,247.39
直营商超组合	4,235,025.15	3.22	277,297.75	6.55	3,957,727.40	5,489,655.99	4.35	390,928.46	7.12	5,098,727.53
电商客户组合	1,782,241.88	1.36			1,782,241.88	1,132,821.76	0.90			1,132,821.76
外销客户组合	1,304,989.38	0.99	171,789.65	13.16	1,133,199.73	1,589,097.00	1.26	191,636.60	12.06	1,397,460.40
其他客户组合	18,038,287.05	13.72	1,870,649.90	10.37	16,167,637.15	14,137,461.31	11.21	1,498,221.85	10.60	12,639,239.46
合并报表范围内组合	60,220,447.74	45.80			60,220,447.74	56,272,167.12	44.62			56,272,167.12
合计	131,471,580.03	/	5,403,628.53	/	126,067,951.50	126,120,024.61	/	5,678,351.09	/	120,441,673.52

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用



按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 经销商组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,027,311.27	2,065,310.94	4.80
1-2 年	1,796,341.09	359,268.22	20.00
2-3 年	611,406.03	203,781.63	33.33
3 年以上	455,530.44	455,530.44	100.00
合计	45,890,588.83	3,083,891.23	6.72

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 12. 应收账款”。

组合计提项目: 直营商超组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,073,225.74	203,661.29	5.00
1-2 年	59,665.78	14,916.45	25.00
2-3 年	86,827.24	43,413.62	50.00
3 年以上	15,306.39	15,306.39	100.00
合计	4,235,025.15	277,297.75	6.55

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 12. 应收账款”。

组合计提项目: 除经销商组合和直营商超组合以外的组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
电商客户组合	1,782,241.88		
外销客户组合	1,304,989.38	171,789.65	13.16
其他客户组合	18,038,287.05	1,870,649.90	10.37
合并报表范围内关联方组合	60,220,447.74		
合计	81,345,966.05	2,042,439.55	2.51

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 12. 应收账款”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	484,009.87		484,009.87			
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,194,341.22	372,428.05	163,140.74			5,403,628.53
合计	5,678,351.09	372,428.05	647,150.61			5,403,628.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	31,308,717.35	23.81	
客户二	25,999,965.38	19.78	
客户三	8,975,794.50	6.83	448,789.65
客户四	8,126,717.72	6.18	390,082.45
客户五	4,088,211.38	3.11	196,234.15
合计	78,499,406.33	59.71	1,035,106.25

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	150,000,000.00	
其他应收款	64,142,766.62	12,959,041.08

合计	214,142,766.62	12,959,041.08
----	----------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
茶花家居塑料用品(连江)有限公司	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	55,577,752.35
1 年以内小计	55,577,752.35
1 至 2 年	8,620,495.78
2 至 3 年	336,892.00
3 年以上	445,389.37
3 至 4 年	
4 至 5 年	

5 年以上	
合计	64,980,529.50

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	1,414,313.78	1,183,449.78
备用金	1,391,817.73	438,862.73
其他	3,200,079.34	3,193,898.03
子公司往来款	58,974,318.65	8,754,700.47
合计	64,980,529.50	13,570,911.01

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	605,826.39	6,043.54		611,869.93
2023年1月1日余额在本期	-1,157.94	1,157.94		
--转入第二阶段	-1,157.94	1,157.94		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	366,310.42	9,662.14		375,972.56
本期转回	147,753.73	2,325.88		150,079.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	823,225.14	14,537.74		837,762.88

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核	其他变动	

				销		
按组合计提坏账准备的其他应收款	611,869.93	375,972.56	150,079.61			837,762.88
合计	611,869.93	375,972.56	150,079.61			837,762.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他应收客户一	子公司往来	38,028,714.80	1年以内 1-2年	58.52	
其他应收客户二	子公司往来	20,125,504.17	1年以内	30.97	
其他应收客户三	其他	2,835,956.47	1年以内	4.36	141,797.82
其他应收客户四	备用金	1,048,000.00	1年以内 1-2年	1.61	70,900.00
其他应收客户五	子公司往来	520,099.68	1年以内	0.80	
合计	/	62,558,275.12	/	96.27	212,697.82

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	502,470,000.00	9,962,239.61	492,507,760.39	492,470,000.00	9,962,239.61	482,507,760.39
对联营、合营企业投资	1,277,600.80		1,277,600.80	1,721,893.68		1,721,893.68
合计	503,747,600.80	9,962,239.61	493,785,361.19	494,191,893.68	9,962,239.61	484,229,654.07

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
茶花家居塑料用品（连江）有限公司	482,220,000.00			482,220,000.00		
成都茶花家居用品有限公司	7,250,000.00			7,250,000.00		7,250,000.00
上海首纳文化传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		2,712,239.61
北京世纪茶花家居用品销售有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	492,470,000.00	10,000,000.00		502,470,000.00		9,962,239.61

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海莱枫生活用品有限公司	1,721,893.68			-444,292.88						1,277,600.80
小计	1,721,893.68			-444,292.88						1,277,600.80
合计	1,721,893.68			-444,292.88						1,277,600.80

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,102,492.69	272,967,801.23	319,174,737.44	277,970,662.78
其他业务	8,829,320.59	5,434,024.16	26,004,849.03	21,550,704.89
合计	327,931,813.28	278,401,825.39	345,179,586.47	299,521,367.67

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
塑料制品	263,160,106.82
非塑料制品	55,942,385.87
其他业务	5,667,539.89
按经营地区分类	
境内	319,171,688.06
境外	5,598,344.52
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	324,770,032.58
在某一时段内转让	
合计	324,770,032.58

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-444,292.88	-296,119.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		113,207.55
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置子公司的投资收益		-1,013,245.23
子公司分配股利	150,000,000.00	
合计	149,555,707.12	-1,196,157.11

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	450,468.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,023,750.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,201.17	



单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	704,009.87	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	669,404.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	963,471.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,890,362.60	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.35	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.01	0.01

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：陈葵生

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 4 日

## 修订信息

适用 不适用