广东德尔玛科技股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月

合并审计报告

目　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注…… 第 15—173 页

四、资质证书复印件……第 174—177 页

（一）本所执业证书复印件…… 第 174 页

（二）本所营业执照复印件…… 第 175 页

（三）本所签字注册会计师证书复印件…… 第 176-177 页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙22YMBJ2U4K

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2022〕7-505 号

广东德尔玛科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东德尔玛科技股份有限公司（以下简称德尔玛公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1－6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德尔玛公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1－6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德尔玛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1所述。

德尔玛公司的营业收入主要来自于家居环境类产品、水健康类产品和生活卫浴类产品。2019年度、2020年度、2021年度和2021年1-6月德尔玛公司的营业收入金额分别为人民币151,676.65万元、222,797.33万元、303,782,26万元和151,592.87万元。如财务报表附注三（二十三）所述，德尔玛公司根据不同销售模式确定了收入确认的具体方法。

由于营业收入是德尔玛公司关键业绩指标之一，可能存在德尔玛公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 结合IT审计，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制，并对线上销售数据进行多维度分析；

(3) 检查主要的销售合同，识别与收入确认相关的主要条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(4) 对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证，包括确认收入的平台流水、电商平台对账单、签收单据等；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(7) 对报告期内主要客户实施访谈程序，了解、核实客户的基本信息、与公司的合作历史、业务开展的具体情况；

(8) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及附注五(一)16 所述。

2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日德尔玛公司的商誉原值分别为人民币 19,788.55 万元、20,514.77 万元、20,514.77 万元 20,514.77 万元，减值准备金额分别为 372.54 万元、1,799.94 万元、1,929.50 万元和 1,994.24 万元，商誉账面价值分别为人民币 19,416.01 万元、18,714.83 万元、18,585.27 万元和 18,520.54 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 获取广东中广信资产评估有限公司出具的《广东德尔玛科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及水健康业务包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中广信评报字[2022]第 032 号）和《广东德尔玛科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及佛山市沃德沃特环保科技有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中广信评报字[2022]第 031 号），对其所采用关键数据进行复核，并与管理层测试所用数据进行比较，复核公司的可收回金额确定方法是否恰当；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德尔玛公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

德尔玛公司治理层（以下简称治理层）负责监督德尔玛公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能

由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德尔玛公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德尔玛公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就德尔玛公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范

措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年九月十五日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：广东德尔玛科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	790,581,658.56	477,042,268.24	686,218,593.37	351,005,753.20	674,317,633.23	308,235,412.49	315,219,538.53	172,670,465.43
交易性金融资产	2					10,058,100.00		11,180,000.00	
衍生金融资产									
应收票据	3	39,133,119.55	39,133,119.55	74,347,500.85	74,347,500.85	10,040,929.00		3,200,027.09	2,038,577.88
应收账款	4	284,500,966.70	246,031,406.68	298,795,270.92	237,777,509.34	335,364,388.86	269,494,081.42	187,200,657.66	136,053,983.32
应收款项融资	5	12,114,699.16	7,847,325.56	8,616,045.15	2,464,644.78	6,456,193.94	17,364,304.94	10,677,608.21	5,600,000.00
预付款项	6	64,151,890.05	40,730,493.14	46,002,155.73	19,840,301.93	36,289,798.76	10,215,040.41	14,920,019.19	8,503,745.50
其他应收款	7	18,714,596.78	100,776,545.20	16,244,760.24	59,262,850.21	18,634,380.70	109,204,024.34	19,912,679.84	104,371,894.88
存货	8	407,809,141.71	212,093,055.06	501,991,508.74	264,268,605.20	354,904,640.53	183,494,264.50	299,441,202.68	178,131,450.05
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	9	33,613,386.02	12,767,394.62	28,948,781.21	9,501,181.93	14,838,338.84	472,257.34	14,212,184.12	80,783.83
流动资产合计		1,650,649,458.53	1,136,421,608.05	1,661,164,616.21	1,018,468,347.44	1,460,904,403.86	898,479,385.44	875,963,917.32	607,450,900.89
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资	10		684,262,580.24		684,859,491.51	78.87	610,083,059.52		531,698,198.93
其他权益工具投资	11	56,630.00		58,080.00		61,240.00		61,538.46	
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	12	240,127,368.02	208,945,424.31	224,034,253.23	202,296,540.42	194,017,275.07	89,098,043.75	173,776,723.18	62,720,174.92
在建工程	13	72,862,249.57	296,814.16	16,007,077.04		23,584.91			
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	14	26,584,607.32	15,399,680.37	29,643,104.98	19,033,542.75				
无形资产	15	317,514,151.99	23,491,858.69	326,395,629.73	23,790,694.78	232,457,486.35	8,004,886.46	244,553,860.70	3,831,631.85
开发支出									
商誉	16	185,205,365.55		185,852,717.88		187,148,342.12		194,160,059.17	
长期待摊费用	17	4,160,174.28	1,513,076.40	3,852,282.09	499,843.93	3,206,249.72	460,694.40	1,958,875.94	504,750.35
递延所得税资产	18	6,331,413.54	2,747,662.30	7,173,505.73	2,828,365.68	7,893,270.60	1,752,963.98	7,067,170.86	1,523,015.65
其他非流动资产	19	45,409,588.98	38,269,580.99	30,702,222.25	22,433,782.63	26,640,440.94	20,221,367.04	11,294,020.52	8,009,212.70
非流动资产合计		898,251,549.25	974,926,677.46	823,718,872.93	955,742,261.70	651,447,968.58	729,621,015.15	632,872,248.83	608,286,984.40
资产总计		2,548,901,007.78	2,111,348,285.51	2,484,883,489.14	1,974,210,609.14	2,112,352,372.44	1,628,100,400.59	1,508,836,166.15	1,215,737,885.29

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：广东德尔玛科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	20							9,730,000.00	9,730,000.00
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	21	640,971,212.38	480,899,249.92	399,117,683.80	243,358,116.46	384,727,147.65	245,287,995.72	407,827,621.00	321,474,853.11
应付账款	22	334,604,805.35	216,791,058.83	534,593,047.60	370,298,193.24	370,132,800.01	241,041,053.21	212,132,017.66	136,274,839.03
预收款项	23							27,612,934.65	15,273,111.92
合同负债	24	24,130,094.34	16,284,438.18	36,386,695.43	9,238,790.72	32,658,649.38	17,478,491.29		
应付职工薪酬	25	32,810,661.20	18,119,479.50	42,498,942.48	25,801,119.10	32,159,661.82	15,938,878.81	24,416,231.73	12,376,848.21
应交税费	26	43,227,080.93	19,598,734.72	38,549,986.05	24,968,243.66	41,492,530.15	11,695,361.21	28,123,071.71	16,569,287.32
其他应付款	27	60,546,650.71	52,011,118.03	83,443,770.38	65,611,075.34	111,101,516.35	34,506,659.43	41,296,061.93	18,037,610.11
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	28	12,436,691.96	8,216,348.11	11,771,664.88	8,279,330.71				
其他流动负债	29	27,834,208.88	12,879,625.80	26,938,378.10	10,642,433.46	27,938,583.30	2,272,203.87	8,674,561.36	
流动负债合计		1,176,561,405.75	824,800,053.09	1,173,300,168.72	758,197,302.69	1,000,210,888.66	568,220,643.54	759,812,500.04	529,736,549.70
非流动负债：									
长期借款	30					97,091.56		4,991,004.66	
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	31	15,024,495.23	8,091,625.01	18,273,860.32	11,637,370.13				
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债	32	2,539,642.66	1,603,935.77	5,843,747.26	1,616,184.28	3,311,943.73	695,806.97	621,326.49	356,007.41
递延收益	33	7,224,881.53	7,224,881.53	2,120,567.46	2,120,567.46	2,382,255.04	2,382,255.04	331,034.40	331,034.40
递延所得税负债	18	21,724,940.60		22,351,267.00		23,316,047.59		37,499,513.76	
其他非流动负债									
非流动负债合计		46,513,960.02	16,920,442.31	48,589,442.04	15,374,121.87	29,107,337.92	3,078,062.01	43,442,879.31	687,041.81
负债合计		1,223,075,365.77	841,720,495.40	1,221,889,610.76	773,571,424.56	1,029,318,226.58	571,298,705.55	803,255,379.35	530,423,591.51
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	34	369,250,000.00	369,250,000.00	369,250,000.00	369,250,000.00	369,250,000.00	369,250,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	35	567,252,161.06	635,092,106.52	563,331,812.12	632,772,168.31	555,463,702.06	632,070,522.93	591,482,208.13	595,055,898.11
减：库存股									
其他综合收益	36	1,130,620.95		-2,871,840.39		-1,794,858.48		1,189,850.13	
专项储备									
盈余公积	37	23,209,909.00	23,209,909.00	23,209,909.00	23,209,909.00	8,896,324.58	8,896,324.58	5,025,839.57	5,025,839.57
一般风险准备									
未分配利润	38	354,780,237.61	242,075,774.59	293,882,523.63	175,407,107.27	138,129,491.40	46,584,847.53	50,135,373.31	45,232,556.10
归属于母公司所有者权益合计		1,315,622,928.62		1,246,802,404.36		1,069,944,659.56		687,833,271.14	
少数股东权益		10,202,713.39		16,191,474.02		13,089,486.30		17,747,515.66	
所有者权益合计		1,325,825,642.01	1,269,627,790.11	1,262,993,878.38	1,200,639,184.58	1,083,034,145.86	1,056,801,695.04	705,580,786.80	685,314,293.78
负债和所有者权益总计		2,548,901,007.78	2,111,348,285.51	2,484,883,489.14	1,974,210,609.14	2,112,352,372.44	1,628,100,400.59	1,508,836,166.15	1,215,737,885.29

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：广东德尔玛科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1,515,928,735.40	931,339,221.30	3,037,822,561.74	1,841,985,675.34	2,227,973,349.30	1,183,152,804.03	1,516,766,545.97	965,138,325.10
减：营业成本	1	1,070,812,888.56	705,475,171.18	2,150,945,971.99	1,422,933,530.58	1,508,954,346.01	909,996,077.97	965,761,962.01	663,481,870.97
税金及附加	2	7,114,994.74	4,219,532.11	11,179,845.11	5,920,717.09	12,863,924.28	6,244,048.50	6,917,170.23	3,159,269.88
销售费用	3	240,662,820.03	81,520,341.13	453,536,514.72	154,716,136.20	343,385,250.24	99,742,088.50	256,650,060.23	106,655,211.55
管理费用	4	64,985,564.03	30,875,241.30	117,059,858.72	51,598,774.89	95,065,677.33	28,817,238.71	81,593,748.65	25,311,033.98
研发费用	5	67,165,557.70	42,557,835.31	110,433,497.80	73,396,239.85	74,969,841.77	41,323,983.64	54,385,020.37	34,157,586.95
财务费用	6	1,621,062.44	-1,895,226.41	3,264,946.79	556,615.19	-1,287,613.73	109,758.00	3,798,318.79	379,130.91
其中：利息费用		736,634.44	449,041.23	1,828,958.88	1,063,975.31	410,829.54	82,834.54	3,600,125.99	491,348.88
利息收入		2,418,003.27	1,433,034.96	2,705,026.49	1,436,698.13	1,741,026.02	937,813.56	1,042,196.28	880,988.41
加：其他收益	7	6,811,873.14	3,538,621.64	20,483,024.79	16,167,838.17	8,210,210.73	280,721.78	2,010,248.43	1,368,457.36
投资收益（损失以“-”号填列）	8	942,950.54	1,659,447.47	3,938,437.13	14,603,825.30	3,214,516.61	674,747.69	1,425,299.37	1,561,970.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-78.87		-140.38		-213,585.16	-213,585.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
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）	9					58,100.00			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-181,563.33	324,078.08	-5,083,153.61	-3,582,249.54	-2,157,397.40	-761,465.57	-1,692,140.19	-359,807.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-3,826,375.94	-84,730.45	-11,684,630.22	-5,665,238.43	-20,400,913.88	-2,187,807.01	-26,478,412.21	-5,100,178.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	43,666.19	31,887.00	343,392.36	240,010.95	55,614.31		260,991.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,356,398.50	74,025,630.42	199,398,997.06	154,627,847.99	183,002,053.77	94,925,805.60	123,186,252.65	129,461,362.62
加：营业外收入	13	2,867,167.54	72,631.70	714,592.44	215,901.88	1,794,737.34	5,874,286.76	1,839,905.40	263,535.23
减：营业外支出	14	2,566,466.64	2,112,432.07	3,749,578.67	411,349.31	1,295,397.45	90,716.53	1,027,103.27	494,307.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,657,099.40	71,985,830.05	196,364,010.83	154,432,400.56	183,501,393.66	100,709,375.83	123,998,754.78	129,230,590.83
减：所得税费用	15	11,330,233.37	5,317,162.73	24,231,115.73	11,296,556.40	13,143,471.80	11,746,130.01	18,343,328.86	16,123,188.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,326,866.03	66,668,667.32	172,132,895.10	143,135,844.16	170,357,921.86	88,963,245.82	105,655,425.92	113,107,402.07
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,326,866.03	66,668,667.32	172,132,895.10	143,135,844.16	170,357,921.86	88,963,245.82	105,655,425.92	113,107,402.07
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,897,713.98		170,066,616.65		173,276,349.80		110,682,990.48	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,570,847.95		2,066,278.45		-2,918,427.94		-5,027,564.56	
五、其他综合收益的税后净额		-4,128,403.95		-813,772.14		-3,081,199.76		549,821.70	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,002,461.34		-1,076,981.91		-2,984,708.61		559,405.56	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-4,002,461.34		-1,076,981.91		-2,984,708.61		559,405.56	
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（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额		-4,002,461.34		-1,076,981.91		-2,984,708.61		559,405.56	
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-125,942.61		263,209.77		-96,491.15		-9,580.86	
六、综合收益总额		60,455,269.98	66,668,667.32	171,319,122.96	143,135,844.16	167,276,722.10	88,963,245.82	106,205,250.62	113,107,402.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,900,175.32		168,989,634.74		170,291,641.19		111,242,396.04	
归属于少数股东的综合收益总额		-4,444,905.34		2,329,488.22		-3,014,919.09		-5,037,145.42	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.16		0.46		0.49			
（二）稀释每股收益		0.16		0.46		0.49			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：广东德尔玛科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		1,724,145,738.40	1,075,117,895.02	3,349,046,162.30	2,010,324,164.71	2,350,451,865.30	1,159,907,351.94	1,619,054,761.28	1,026,024,006.01
收到的税费返还		6,852,078.14	6,191,112.41	14,418,463.41	10,943,692.35	3,377,403.37	3,242,589.71	2,740,333.84	769,726.43
收到其他与经营活动有关的现金	1	147,502,377.40	74,296,986.00	370,800,867.08	316,571,127.46	326,235,234.04	197,831,359.93	198,367,388.28	189,410,217.81
经营活动现金流入小计		1,878,500,193.94	1,155,605,993.43	3,734,265,492.79	2,337,838,984.52	2,680,064,502.71	1,360,981,301.58	1,820,162,483.40	1,216,203,950.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,029,121,873.40	622,443,151.99	2,309,737,775.57	1,504,267,508.44	1,546,757,635.61	886,449,570.11	867,769,579.76	615,371,754.43
支付给职工以及为职工支付的现金		172,513,716.13	109,855,106.34	306,465,174.77	201,687,188.23	191,109,753.94	108,335,911.41	162,812,085.93	78,111,199.25
支付的各项税费		65,240,120.89	43,341,349.73	105,763,762.65	37,617,298.03	109,886,348.67	57,944,753.74	54,181,467.40	25,392,041.44
支付其他与经营活动有关的现金	2	469,388,354.70	251,564,729.37	766,674,100.70	353,870,580.02	577,800,766.95	244,300,623.93	460,558,500.67	403,292,590.40
经营活动现金流出小计		1,736,264,065.12	1,027,204,337.43	3,488,640,813.69	2,097,442,574.72	2,425,554,505.17	1,297,030,859.19	1,545,324,633.76	1,122,167,585.52
经营活动产生的现金流量净额		142,236,128.82	128,401,656.00	245,624,679.10	240,396,409.80	254,509,997.54	63,950,442.39	274,837,849.64	94,036,364.73
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金		368,000,000.00	329,205,570.97	1,402,500,000.00	745,000,000.00	333,180,000.00		35,167,414.84	8,017,414.84
取得投资收益收到的现金		942,950.54	848,312.80	3,938,516.00	2,166,954.50	3,102,779.71	891,061.02	169,591.85	560,145.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,393.85	46,601.94	278,248.19	503,674.47	1,760,915.22	10,808.53	1,513,693.94	2,776,306.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					314,105.26		483,686.67		149,873.92
收到其他与投资活动有关的现金	3					1,305,556.21		17,060,419.87	
投资活动现金流入小计		368,995,344.39	330,100,485.71	1,406,716,764.19	747,984,734.23	339,349,251.14	1,385,556.22	53,911,150.50	11,503,740.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,215,746.10	51,419,607.94	213,700,135.32	74,340,119.95	90,789,350.64	77,710,868.88	78,967,275.35	36,697,166.69
投资支付的现金		368,000,000.00	328,000,000.00	1,392,500,000.00	850,700,000.00	332,000,000.00	76,000,311.28	37,881,538.46	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								397,276.38	
支付其他与投资活动有关的现金	4							18,227,179.88	
投资活动现金流出小计		482,215,746.10	379,419,607.94	1,606,200,135.32	925,040,119.95	422,789,350.64	153,711,180.16	135,473,270.07	43,697,166.69
投资活动产生的现金流量净额		-113,220,401.71	-49,319,122.23	-199,483,371.13	-177,055,385.72	-83,440,099.50	-152,325,623.91	-81,562,119.57	-32,193,426.12
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				300,000.00		275,000,000.00	275,000,000.00	7,538,829.64	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				300,000.00				7,538,829.64	
取得借款收到的现金								39,592,815.64	33,465,700.06
收到其他与筹资活动有关的现金	5					1,102,433.31		4,737,162.60	
筹资活动现金流入小计				300,000.00		276,102,433.31	275,000,000.00	51,868,837.88	33,465,700.06
偿还债务支付的现金				97,091.56		14,623,913.10	9,730,000.00	81,594,509.08	34,464,809.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				64,783.09		1,039,122.04	146,371.05	3,605,141.34	491,348.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						72,857.35		188,987.61	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	12,388,357.94	8,605,579.73	23,363,155.18	16,798,173.01	75,000,000.00		10,353,854.91	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计		12,388,357.94	8,605,579.73	23,525,029.83	16,798,173.01	90,663,035.14	9,876,371.05	95,553,505.33	38,556,158.52
筹资活动产生的现金流量净额		-12,388,357.94	-8,605,579.73	-23,225,029.83	-16,798,173.01	185,439,398.17	265,123,628.95	-43,684,667.45	-5,090,458.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,909,243.77	1,346,704.56	-2,727,306.87	-285,006.34	-2,235,520.39	-3,070,675.00	-113,459.24	18,330.16
五、现金及现金等价物净增加额		18,536,612.94	71,823,658.60	20,188,971.27	46,257,844.73	354,273,775.82	173,677,772.40	149,477,603.38	56,770,810.31
加：期初现金及现金等价物余额		557,212,769.73	283,470,899.41	537,023,798.46	237,213,054.68	182,750,022.64	63,535,282.28	33,272,419.26	6,764,471.97
六、期末现金及现金等价物余额		575,749,382.67	355,294,558.01	557,212,769.73	283,470,899.41	537,023,798.46	237,213,054.68	182,750,022.64	63,535,282.28

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广东德尔玛科技股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月												2021年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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		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	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	369,250,000.00				563,331,812.12		-2,871,840.39		23,209,909.00		293,882,523.63	16,191,474.02	1,262,993,878.38	369,250,000.00			555,463,702.06		-1,794,858.48		8,896,324.58		138,129,491.40	13,089,486.30	1,083,034,145.86
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	369,250,000.00				563,331,812.12		-2,871,840.39		23,209,909.00		293,882,523.63	16,191,474.02	1,262,993,878.38	369,250,000.00			555,463,702.06		-1,794,858.48		8,896,324.58		138,129,491.40	13,089,486.30	1,083,034,145.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,920,348.91		1,002,461.34				60,897,713.98	-5,988,760.63	62,831,763.63				7,868,110.06		-1,076,981.91		14,313,584.42		155,753,032.23	3,101,987.72	179,959,732.52
（一）综合收益总额							1,002,461.34				60,897,713.98	-4,444,905.34	60,455,269.98						-1,076,981.91				170,066,616.65	2,329,488.22	171,319,122.96
（二）所有者投入和减少资本					3,920,348.91							-271,855.29	3,648,493.65				7,868,110.06								7,868,110.06
1、所有者投入的普通股												-271,855.29	-271,855.29												
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					3,920,348.91								3,920,348.94				7,868,110.06								7,868,110.06
4、其他																									
（三）利润分配												-1,272,000.00	-1,272,000.00								14,313,584.42		-14,313,584.42		
1、提取盈余公积																					14,313,584.42		-14,313,584.42		
2、提取一般风险准备																									
3、对所有者（或股东）的分配												-1,272,000.00	-1,272,000.00												
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																							772,499.50		772,499.50
四、本期期末余额	369,250,000.00				567,252,161.06		1,130,620.95		23,209,909.00		354,780,237.61	10,202,713.39	1,325,825,642.01	369,250,000.00			563,331,812.12		-2,871,840.39		23,209,909.00		293,882,523.63	16,191,474.02	1,262,993,878.38

法定代表人：蔡强

主管会计工作的负责人：孙斐

会计机构负责人：孙斐

合并所有者权益变动表

会合01表

编制单位：广东德尔玛科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度											2019年度										
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	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			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		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	107,000,000.00				591,182,208.13		1,189,850.13		5,025,839.57		50,135,373.31	17,747,515.66	705,580,786.80	40,000,000.00				591,252,477.44		630,444.57				-55,521,777.60	15,446,936.08	591,808,080.49
加：会计政策变更									307,116.97		5,092,775.44	516,964.57	5,916,856.98												
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	107,000,000.00				591,182,208.13		1,189,850.13		5,332,956.54		55,228,148.75	18,264,480.23	711,497,643.78	40,000,000.00				591,252,477.44		630,444.57				-55,521,777.60	15,446,936.08	591,808,080.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	429,250,000.00				-36,018,506.07		-2,984,708.61		3,563,368.04		82,901,342.65	-5,174,993.93	471,536,502.08					229,730.69		559,405.56		5,025,839.57		105,657,150.91	2,300,579.58	113,772,706.31
（一）综合收益总额							-2,984,708.61				173,276,349.80	-3,014,919.09	167,276,722.10							559,405.56				110,682,990.48	-5,037,145.42	106,205,250.62
（二）所有者投入和减少资本	5,500,000.00				271,510,346.00								280,010,346.00					264,902.96							7,538,829.61	7,803,732.60
1、所有者投入的普通股	5,500,000.00				269,500,000.00								275,000,000.00												7,538,829.61	7,538,829.61
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					5,010,346.00								5,010,346.00					264,902.96								264,902.96
4、其他																										
（三）利润分配									8,896,324.58		-8,896,324.58											5,025,839.57		-5,025,839.57		
1、提取盈余公积									8,896,324.58		-8,896,324.58											5,025,839.57		-5,025,839.57		
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	263,750,000.00				-263,750,000.00																					
1、资本公积转增资本（或股本）	263,750,000.00				-263,750,000.00																					
2、盈余公积转增资本（或股本）																										
3、盈余公积弥补亏损																										
4、设定受益计划变动额结转留存收益																										
5、其他综合收益结转留存收益																										
6、其他																										
（五）专项储备																										
1、本期提取																										
2、本期使用																										
（六）其他	60,000,000.00				-46,778,852.07				-5,332,956.54		-81,478,682.57	-2,160,074.84	-75,750,566.02					-35,172.27							-201,104.64	-236,276.91
四、本期期末余额	369,250,000.00				555,163,702.06		-1,794,858.48		8,896,324.58		138,129,491.40	13,089,486.30	1,083,034,145.86	40,000,000.00				591,482,208.13		1,189,850.13		5,025,839.57		50,135,373.31	17,747,515.66	705,580,786.80

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：广东德冠薄利科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021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	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									优先	永续债	其他							
一、上年期末余额	369,250,000.00				632,772,168.31				23,209,909.00	175,407,107.27	1,200,639,184.58	369,250,000.00				632,070,522.93				8,896,324.58	46,584,847.53	################
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	369,250,000.00				632,772,168.31				23,209,909.00	175,407,107.27	1,200,639,184.58	369,250,000.00				632,070,522.93				8,896,324.58	46,584,847.53	################
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,319,938.21					66,668,667.32	68,988,605.53					701,645.38				14,313,584.42	128,822,259.74	143,837,489.54
（一）综合收益总额										66,668,667.32	66,668,667.32										143,135,844.16	143,135,844.16
（二）所有者投入和减少资本					2,319,938.21						2,319,938.21					701,645.38						701,645.38
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					2,319,938.21						2,319,938.21					701,645.38						701,645.38
4. 其他																						
（三）利润分配																				14,313,584.42	-14,313,584.42	
1. 提取盈余公积																				14,313,584.42	-14,313,584.42	
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	369,250,000.00				635,092,106.52				23,209,909.00	242,075,774.59	1,269,627,790.11	369,250,000.00				632,772,168.31				23,209,909.00	175,407,107.27	################

法定代表人：蔡铁强　　主管会计工作的负责人：孙斐　　会计机构负责人：孙斐

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：东德尔玛科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										2019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	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									优先	永续债	其他							
一、上年期末余额	40,000,000.00				595,055,898.11				5,025,839.57	45,232,556.10	685,314,293.78	40,000,000.00				594,790,995.17					-62,849,006.40	571,941,988.77
加：会计政策变更									307,116.97	2,764,052.76	3,071,169.73											
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	40,000,000.00				595,055,898.11				5,332,956.54	47,996,608.86	688,385,463.51	40,000,000.00				594,790,995.17					-62,849,006.40	571,941,988.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	329,250,000.00				37,014,621.82				3,563,368.04	-1,411,761.33	368,416,231.53					264,902.94				5,025,839.57	108,081,562.50	113,372,305.01
（一）综合收益总额										88,963,245.82	88,963,245.82										113,107,402.07	113,107,402.07
（二）所有者投入和减少资本	5,500,000.00				270,868,436.39						276,368,436.39					79,474.18						79,474.18
1. 所有者投入的普通股	5,500,000.00				269,500,000.00						275,000,000.00											
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					1,368,436.39						1,368,436.39					79,474.18						79,474.18
4. 其他																						
（三）利润分配									8,896,324.58	-8,896,324.58										5,025,839.57	-5,025,839.57	
1. 提取盈余公积									8,896,324.58	-8,896,324.58										5,025,839.57	-5,025,839.57	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	263,750,000.00				-263,750,000.00																	
1. 资本公积转增资本（或股本）	263,750,000.00				-263,750,000.00																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他	60,000,000.00				29,896,188.43				-5,332,956.54	-81,478,682.57	3,084,549.32					185,428.76						185,428.76
四、本期期末余额	369,250,000.00				632,070,522.93				8,896,324.58	46,584,847.53	1,056,801,695.04	40,000,000.00				595,055,898.11				5,025,839.57	45,232,556.10	685,314,293.78

法定代表人：蔡铁强　　主管会计工作的负责人：孙斐　　会计机构负责人：孙斐

广东德尔玛科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东德尔玛科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原佛山市顺德区德尔玛电器有限公司（以下简称德尔玛电器），德尔玛电器系由蔡铁强、张浙丰共同出资组建，于 2011 年 7 月 12 日在佛山市顺德区市场监督管理局登记注册，取得注册号为 440681000305793 的营业执照。德尔玛电器成立时注册资本 50.00 万元。德尔玛电器以 2020 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 10 月 13 日在佛山市顺德区市场监督管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 9144060657969491XK 的营业执照，注册资本 36,925.00 万元，股份总数 36,925.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属小家电行业。主要经营活动为小家电的研发、生产和销售。产品主要有：生活小家电、净水器等。

本财务报表业经公司 2022 年 9 月 15 日第一届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将上海水护盾健康科技有限公司、佛山市电鱼科技有限公司和广东飞鱼供应链有限公司等 33 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。AQUASHIELD EUROPE S.R.O.、香港水护盾健康科技有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
0-6 月（含，下同）	1.00
7-12 月	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	60.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够

取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
生产模具	年限平均法	2-3	5.00	31.67-47.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、商标及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	5
商标	3、5、20
软件	3-5

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司主营业务收入主要来自于家居环境类产品、水健康类产品和生活卫浴类产品，属于在某一时点履行履约义务。具体方法如下：

1）电商平台

在电商平台模式下，由电商平台负责产品推广、订单管理。消费者直接向电商平台下单并付款，电商平台在收到消费者款项后通过公司安排第三方物流或由电商平台向消费者直接发货。具体收入确认时点为：根据合同约定的对账时间，收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

2）线上直销

线上直销模式下，公司主要通过在第三方 B2C 平台开设直销店铺，直接面向终端消费者

进行销售。公司委托第三方快递或物流公司向终端消费者提供快递或物流配送服务。对于公司可获取终端消费者确认收货时间的，消费者收货后在电商平台点击“确认收货”或电商平台自动确认收货后公司确认收入；对于电商平台未提供终端消费者确认收货时间的，在满足无理由退货期限后（3 天运输期+7 天无理由退货期）公司确认收入。

3）线上经销

线上经销模式下，公司授权经销商在约定的电商平台开设店铺进行销售。线上经销主要分为公司代发和经销商发货两种模式。

① 代发货模式

代发货模式下，消费者在线上经销商的网店下单，并传递给公司，公司根据订单信息直接将商品发送给最终消费者。代发货模式下，公司发出商品，消费者确认收货或电商平台自动确认收货后公司确认收入。

② 经销商发货模式

经销商发货模式下，公司通过第三方物流公司将商品发送给经销商，并由经销商通过网店销售给最终消费者。公司将产品销售给线上经销商，商品已经发出并经线上经销商签收确认或者交付给其委托的物流公司后确认收入。

4） 线下自有品牌销售

公司将商品销售给线下客户，商品已经发出并经线下客户签收确认或者交付给其委托的物流公司后确认收入。

5）境内 ODM

ODM 模式下，由公司负责产品开发、物料采购及成品生产，并以协议价格销售给品牌方销售。

① 小米定制产品

小米定制产品模式下，公司根据客户订单组织生产，商品已经发出并经对方签收后公司确认相关产品的货款及分成款。公司依据对方签收的货物及货款报价确认货款收入，同时根据历史销售金额以及当前市场环境对分成款进行预估，并确认分成款收入。

② 其他 ODM 模式

其他 ODM 模式下，公司将产品销售给相关客户，商品发出并经相关客户签收确认或者交付给其委托的物流公司后确认收入。

6）境外销售

境外销售模式下，公司不同销售模式收入确认的具体方法如下：

销售模式	收入确认的具体方法
境外线上直销	公司通过境外 B2C 平台对外销售，公司收到客户订单后发货，在系统默认签收或消费者确认签收的时点确认销售收入
境外电商平台	公司在商品发出并经电商平台客户签收或者交付给其委托的物流公司后确认收入
境外线上经销	公司主要在货物已经发出并报关，在装运港口装运并取得已装船的提单、货运运单时确认收入或将货物运送到客户指定地点并经客户签收后确认收入
境外线下直销	公司主要在货物已经发出并报关，在装运港口装运并取得已装船的提单、货运运单时确认收入或将货物运送到客户指定地点并经客户签收后确认收入
境外线下经销	公司主要在货物已经发出并报关，在装运港口装运并取得已装船的提单、货运运单时确认收入或将货物运送到客户指定地点并经客户签收后确认收入

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 收入确认的具体方法

公司主营业务收入主要来自于家居环境类产品、水健康类产品和生活卫浴类产品，属于在某一时点履行履约义务。具体方法如下：

1) 电商平台

在电商平台模式下，由电商平台负责产品推广、订单管理。消费者直接向电商平台下单并付款，电商平台在收到消费者款项后通过公司安排第三方物流或由电商平台向消费者直接发货。具体收入确认时点为：根据合同约定的对账时间，收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

2) 线上直销

线上直销模式下，公司主要通过在第三方 B2C 平台开设直销店铺，直接面向终端消费者进行销售。公司委托第三方快递或物流公司向终端消费者提供快递或物流配送服务。对于公司可获取终端消费者确认收货时间的，消费者收货后在电商平台点击“确认收货”或电商平台自动确认收货后公司确认收入；对于电商平台未提供终端消费者确认收货时间的，在满足无理由退货期限后（3 天运输期+7 天无理由退货期）公司确认收入。

3) 线上经销

线上经销模式下，公司授权经销商在约定的电商平台开设店铺进行销售。线上经销主要分为公司代发和经销商发货两种模式。

① 代发货模式

代发货模式下，消费者在线上经销商的网店下单，并传递给公司，公司根据订单信息直接将商品发送给最终消费者。代发货模式下，公司发出商品，消费者确认收货或电商平台自动确认收货后公司确认收入。

② 经销商发货模式

经销商发货模式下，公司通过第三方物流公司将商品发送给经销商，并由经销商通过网店销售给最终消费者。公司将产品销售给线上经销商，商品已经发出并经线上经销商签收确认或者交付给其委托的物流公司后确认收入。

4) 线下自有品牌销售

公司将商品销售给线下客户，商品已经发出并经线下客户签收确认或者交付给其委托的物流公司后确认收入。

5) 境内 ODM

ODM 模式下，由公司负责产品开发、物料采购及成品生产，并以协议价格销售给品牌方销售。

① 小米定制产品

小米定制产品模式下，公司根据客户订单组织生产，商品已经发出并经对方签收后公司确认相关产品的货款及分成款。公司依据对方签收的货物及货款报价确认货款收入，同时根据历史销售金额以及当前市场环境对分成款进行预估，并确认分成款收入。

② 其他 ODM 模式

其他 ODM 模式下，公司将产品销售给相关客户，商品发出并经相关客户签收确认或者交付给其委托的物流公司后确认收入。

6) 境外销售

境外销售模式下，公司不同销售模式收入确认的具体方法如下：

销售模式	收入确认的具体方法
境外线上直销	公司通过境外 B2C 平台对外销售，公司收到客户订单后发货，在系统默认签收或消费者确认签收的时点确认销售收入
境外电商平台	公司在商品发出并经电商平台客户签收或者交付给其委托的物流公司后确认收入
境外线上经销	公司主要在货物已经发出并报关，在装运港口装运并取得已装船的提单、货运运单时确认收入或将货物运送到客户指定地点并经客户签收后确认收入

销售模式	收入确认的具体方法
境外线下直销	公司主要在货物已经发出并报关，在装运港口装运并取得已装船的提单、货运运单时确认收入或将货物运送到客户指定地点并经客户签收后确认收入
境外线下经销	公司主要在货物已经发出并报关，在装运港口装运并取得已装船的提单、货运运单时确认收入或将货物运送到客户指定地点并经客户签收后确认收入

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 2021 年度及 2022 年 1-6 月

公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产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）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 2019-2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%、16%，19%、20%、21%，出口货物实行“免抵退”税及“免退”税政策
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除10%或30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.50%、19%、20%、21%、25%、30.175%

公司主要销售家居环境类产品、水健康类产品和生活卫浴类产品。2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日，公司销售产品的增值税税率为 16%。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告〔2019〕39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，公司销售产品的增值税税率为 13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
汕尾市巴利网络科技有限公司	20%	20%	20%	20%
广东德尔玛供应链管理有限公司（曾用名：广东飞鱼机器人有限公司）	20%	20%	20%	20%
鹤山市德尔玛电器有限公司				20%
佛山市鱼美电器科技有限公司	25%	20%	20%	20%
佛山市德尔玛禾米电子商务有限公司	25%	25%	20%	20%
佛山市德尔玛电子科技有限公司		20%	20%	20%
佛山市德尔玛众咖电器科技有限公司				20%
佛山市德尔玛模具设计有限公司			20%	20%
佛山市大自然饰万家家居科技有限公司	20%	20%	20%	20%
德尔玛香港科技有限公司	16.50%	16.50%	16.50%	16.50%
香港水护盾健康科技有限公司[注]	8.25%、16.50%	8.25%、16.50%	8.25%、16.50%	8.25%、16.50%
香港水护盾健康科技销售有限公司	16.50%	16.50%	16.50%	16.50%
巴利科技有限公司	16.50%	16.50%	16.50%	16.50%
上海水护盾健康科技有限公司	15%	15%	15%	25%
佛山市沃德沃特环保科技有限公司	20%	25%	20%	
广东薇妡科技有限公司	20%	25%	20%	20%
佛山市飞鱼耀世网络科技有限公司	20%	20%	20%	20%
广东水护盾健康科技有限公司	15%	15%	25%	25%

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	25%	25%	25%	20%
鹤山市薇妡科技有限公司	20%	20%	20%	25%
佛山市电鱼科技有限公司	20%	25%	25%	25%
AQUASHIELD PRODUCTS UK LIMITED	19%	19%	19%	
AQUASHIELD EUROPE S.R.O.	19%	19%	19%	19%
AQUASHIELD DACH GmbH	30.175%	30.175%	30.175%	30.175%
AQUASHIELD IBERIA S.L.U.	25%	25%	25%	
广东健护盾健康科技有限公司	20%	20%		
佛山市水护盾科技有限公司	25%	25%		
Aquashield North America LLC	21%	21%		
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

[注]香港水护盾健康科技有限公司属于香港主体，在当地利得税两级制下，首二百万元应评税利润的利得税率将降至 8.25%，且在有关的课税年度，如某实体在评税基期完结时，有一间或多间有关连实体，两级制利得税率则只适用于获提名的其中一间有关连实体，其余的有关连实体将不适用于两级制利得税率，公司选择香港水护盾健康科技有限公司采用两级制利得税率征税

（二）税收优惠

2017 年 11 月 9 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的证书编号为 GR201744000776 号的高新技术企业证书，有效期三年。根据中华人民共和国所得税法的相关规定及公司在主管税务部门备案，公司自 2017 年起三年内减按 15%的税率缴交企业所得税。2020 年 12 月 9 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合核发的证书编号为 GR202044003851 号的高新技术企业证书，有效期三年。根据中华人民共和国所得税法的相关规定及公司在主管税务部门备案，公司自 2020 年起三年内减按 15%的税率缴交企业所得税。

2020 年 11 月 12 日，本公司之子公司上海水护盾健康科技有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的证书编号为 GR202031002868 号的高新技术企业证书，有效期三年。根据中华人民共和国所得税法的相关规定及上海水护盾健康科技有限公司在主管税务部门备案，上海水护盾健康科技有限公司

自 2020 年起三年内减按 15%的税率缴交企业所得税。

2021 年 12 月 20 日，本公司之子公司广东水护盾健康科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务局总广东省税务局联合核发的证书编号为 GR202144008175 号的高新技术企业证书，有效期三年。根据中华人民共和国所得税法的相关规定及广东水护盾健康科技有限公司在主管税务部门备案，广东水护盾健康科技有限公司自 2021 年起三年内减按 15%的税率缴交企业所得税。

2019 年，本公司之控股子公司佛山市鱼美电器科技有限公司、佛山市德尔玛禾米电子商务有限公司、佛山市德尔玛众咖电器科技有限公司、佛山市德尔玛电子科技有限公司、佛山市德尔玛模具设计有限公司、佛山市大自然饰万家家居科技有限公司、汕尾市巴利网络科技有限公司、鹤山市德尔玛电器有限公司、广东德尔玛供应链管理有限公司（曾用名：广东飞鱼机器人有限公司）、广东薇妡科技有限公司、佛山市飞鱼耀世网络科技有限公司、佛山市飞鱼品牌营销有限公司等属于小微企业，年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2020 年，本公司之控股子公司佛山市鱼美电器科技有限公司、佛山市德尔玛禾米电子商务有限公司、佛山市德尔玛电子科技有限公司、佛山市德尔玛模具设计有限公司、佛山市大自然饰万家家居科技有限公司、汕尾市巴利网络科技有限公司、广东德尔玛供应链管理有限公司、广东薇妡科技有限公司、佛山市飞鱼耀世网络科技有限公司、佛山市沃德沃特环保科技有限公司、鹤山市薇妡科技有限公司等属于小微企业，年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2021 年，本公司之子公司佛山市鱼美电器科技有限公司、佛山市德尔玛电子科技有限公司、佛山市大自然饰万家家居科技有限公司、汕尾市巴利网络科技有限公司、广东德尔玛供应链管理有限公司、佛山市飞鱼耀世网络科技有限公司、鹤山市薇妡科技有限公司和广东健护盾健康科技有限公司等属于小微企业，年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2022 年 1-6 月，本公司之子公司佛山市大自然饰万家家居科技有限公司、汕尾市巴利网络科技有限公司、广东德尔玛供应链管理有限公司、佛山市飞鱼耀世网络科技有限公司、佛山市沃德沃特环保科技有限公司、广东薇妡科技有限公司、佛山市电鱼科技有限公司和广

东健护盾健康科技有限公司等属于小微企业，年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

报告期内，根据《财政部 国家税务总局关于软件产品值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司符合销售自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金				14,531.13
银行存款	565,307,057.71	548,306,166.22	528,009,017.65	171,254,330.45
其他货币资金	225,274,600.85	137,912,427.15	146,308,615.58	143,950,676.95
合　计	790,581,658.56	686,218,593.37	674,317,633.23	315,219,538.53
其中：存放在境外的款项总额	23,125,966.51	20,357,380.04	20,208,909.96	11,583,333.90

（2）其他说明

1）截至 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金中 860,544.30 元为在途资金，224,414,056.55 元为银行承兑汇票保证金、保函保证金及存放于微信、支付宝、京东钱包等账户余额，其中票据承兑保证金、保函保证金、电商平台保证金等 214,502,046.10 元，使用受限。银行存款中 330,229.79 元为 ETC 保证金以及账户冻结金额，使用受限。

2）截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金 137,912,427.15 元为存放银行承兑汇票保证金、微信、支付宝、京东钱包等账户余额，其中，票据承兑保证金、电商平台保证金以及银行账户保证金 129,005,323.64 元，使用受限。银行存款中 500 元为 ETC 保证金，使用受限。

3）截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金 146,308,615.58 元为存放银行承兑汇票保证金、微信、支付宝、京东钱包等账户余额，其中，票据承兑保证金以及电商平台保证金 137,288,491.11 元，使用受限。银行存款中 5,343.64 元为 ETC 保证金以及账户冻结金额，

使用受限。

4）截至2019年12月31日，其他货币资金143,950,676.95元为存放银行承兑汇票保证金、微信、支付宝、京东钱包等账户余额，其中，票据承兑保证金以及电商平台保证金132,469,515.89元，使用受限。

2. 交易性金融资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
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			10,058,100.00	11,180,000.00
其中：理财产品			10,058,100.00	11,180,000.00
合　计			10,058,100.00	11,180,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	39,528,403.59	100.00	395,284.04	1.00	39,133,119.55
其中：商业承兑汇票	39,528,403.59	100.00	395,284.04	1.00	39,133,119.55
合　计	39,528,403.59	100.00	395,284.04	1.00	39,133,119.55

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	75,098,485.71	100.00	750,984.86	1.00	74,347,500.85
其中：商业承兑汇票	75,098,485.71	100.00	750,984.86	1.00	74,347,500.85
合　计	75,098,485.71	100.00	750,984.86	1.00	74,347,500.85

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,142,352.53	100.00	101,423.53	1.00	10,040,929.00
其中：商业承兑汇票	10,142,352.53	100.00	101,423.53	1.00	10,040,929.00
合　计	10,142,352.53	100.00	101,423.53	1.00	10,040,929.00

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,232,350.59	100.00	32,323.50	1.00	3,200,027.09
其中：商业承兑汇票	3,232,350.59	100.00	32,323.50	1.00	3,200,027.09
合　计	3,232,350.59	100.00	32,323.50	1.00	3,200,027.09

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	39,528,403.59	395,284.04	1.00	75,098,485.71	750,984.86	1.00
小　计	39,528,403.59	395,284.04	1.00	75,098,485.71	750,984.86	1.00

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	10,142,352.53	101,423.53	1.00	3,232,350.59	32,323.50	1.00
小　计	10,142,352.53	101,423.53	1.00	3,232,350.59	32,323.50	1.00

(2) 坏账准备变动情况

1）2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	750,984.86	-355,700.82						395,284.04
合　计	750,984.86	-355,700.82						395,284.04

2）2021年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	101,423.53	649,561.33						750,984.86
合　计	101,423.53	649,561.33						750,984.86

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	32,323.50	69,100.03						101,423.53
合　计	32,323.50	69,100.03						101,423.53

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		32,323.50						32,323.50
合　计		32,323.50						32,323.50

(3) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31
商业承兑汇票	4,994,977.26	4,997,055.57
小　计	4,994,977.26	4,997,055.57

4. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,100,933.80	1.74	5,100,933.80	100.00	
按组合计提坏账准备	288,053,703.44	98.26	3,552,736.74	1.23	284,500,966.70
合　计	293,154,637.24	100.00	8,653,670.54	2.95	284,500,966.70

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,690,959.41	1.53	4,690,959.41	100.00	
按组合计提坏账准备	302,159,621.28	98.47	3,364,350.36	1.11	298,795,270.92
合　计	306,850,580.69	100.00	8,055,309.77	2.63	298,795,270.92

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	151,656.00	0.04	151,656.00	100.00	
按组合计提坏账准备	339,214,257.33	99.96	3,849,868.47	1.13	335,364,388.86
合　计	339,365,913.33	100.00	4,001,524.47	1.18	335,364,388.86

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	151,656.00	0.08	151,656.00	100.00	
按组合计提坏账准备	189,126,240.44	99.92	1,925,582.78	1.02	187,200,657.66
合　计	189,277,896.44	100.00	2,077,238.78	1.10	187,200,657.66

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	2,602,190.07	2,602,190.07	100.00	公司已向对方提起诉讼，预计款项可收回性较低
广州市汇一网络科技有限公司	2,088,769.34	2,088,769.34	100.00	款项已逾期，且截至报告日尚未取得回款，预计款项可收回性较低
深圳这里信息发展有限公司	256,297.91	256,297.91	100.00	公司已向对方提起诉讼，预计款项可收回性较低
佛山市岁寒电子商务有限公司	86,200.00	86,200.00	100.00	公司已向对方提起诉讼，预计款项可收回性较低
武汉至味享会科技有限公司	67,476.48	67,476.48	100.00	公司已向对方提起诉讼，预计款项可收回性较低

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
小　计	5,100,933.80	5,100,933.80	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	2,602,190.07	2,602,190.07	100.00	公司已向对方提起诉讼，预计款项可收回性较低
广州市汇一网络科技有限公司	2,088,769.34	2,088,769.34	100.00	款项已逾期，且截至报告日尚未取得回款，预计款项可收回性较低
小　计	4,690,959.41	4,690,959.41	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
鹤山市汉森格瑞卫浴有限公司	151,656.00	151,656.00	100.00	与客户诉讼中，预计无法收回
小　计	151,656.00	151,656.00	100.00	

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
鹤山市汉森格瑞卫浴有限公司	151,656.00	151,656.00	100.00	与客户诉讼中，预计无法收回
小　计	151,656.00	151,656.00	100.00	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6 月（含，下同）	278,013,093.12	2,780,130.97	1.00	296,170,886.64	2,961,708.89	1.00
7-12 月	8,967,875.25	448,393.75	5.00	5,575,915.63	278,795.76	5.00
1-2 年	1,064,763.44	319,429.04	30.00	412,819.01	123,845.71	30.00
2-3 年	7,971.63	4,782.98	60.00			
小　计	288,053,703.44	3,552,736.74	1.23	302,159,621.28	3,364,350.36	1.11

（续上表）

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6月（含，下同）	328,288,819.08	3,282,888.19	1.00	188,268,232.28	1,882,682.36	1.00
7-12月	10,842,604.74	542,130.23	5.00	858,008.16	42,900.42	5.00
1-2年	82,833.51	24,850.05	30.00			
小　计	339,214,257.33	3,849,868.47	1.13	189,126,240.44	1,925,582.78	1.02

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
0-6月（含，下同）	278,321,614.89	296,479,408.41	328,288,819.08	188,268,232.28
7-12月	8,985,182.57	9,785,259.45	10,842,604.74	958,884.16
1-2年	5,666,774.33	585,912.83	183,709.51	50,780.00
2-3年	181,065.45		50,780.00	
合　计	293,154,637.24	306,850,580.69	339,365,913.33	189,277,896.44

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,690,959.41	412,052.70			2,078.31			5,100,933.80
按组合计提坏账准备	3,364,350.36	188,386.38						3,552,736.74
合　计	8,055,309.77	600,439.08			2,078.31			8,653,670.54

2) 2021年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	151,656.00	4,690,959.41	9,445.90		9,445.90	151,656.00		4,690,959.41
按组合计提坏账准备	3,849,868.47	-419,145.90				66,372.21		3,364,350.36
合　计	4,001,524.47	4,271,813.51	9,445.90		9,445.90	218,028.21		8,055,309.77

3) 2020年12月31日

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	151,656.00	874,887.70				874,887.70		151,656.00
按组合计提坏账准备	1,925,582.78	1,151,767.83		854,455.43		81,937.57		3,849,868.47
小　计	2,077,238.78	2,026,655.53		854,455.43		956,825.27		4,001,524.47

4）2019 年 12 月 31 日

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		151,656.00						151,656.00
按组合计提坏账准备	1,529,687.48	821,111.77				425,216.47		1,925,582.78
小　计	1,529,687.48	972,767.77				425,216.47		2,077,238.78

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		218,028.21	956,825.27	425,216.47

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
小米通讯技术有限公司及其关联方	56,472,214.57	19.26	564,722.14
Centuryfield International Limited	25,843,000.15	8.82	258,430.00
上海讯玥供应链管理有限公司	19,827,116.10	6.76	405,102.24
欧派家居集团股份有限公司	19,559,634.49	6.67	195,596.34
HONG KONG CHANG HUI COMMUNICATION LIMITED	18,201,738.79	6.21	182,017.39
小　计	139,903,704.10	47.72	1,605,868.11

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
小米通讯技术有限公司及其关联方	100,456,487.07	32.74	1,004,564.87
Centuryfield International Limited	29,024,972.37	9.46	290,249.73

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海讯玥供应链管理有限公司	16,443,224.00	5.36	172,130.84
HONG KONG CHANG HUI COMMUNICATION LIMITED	14,605,331.46	4.76	146,053.32
广东三竺新能源有限公司	8,865,212.00	2.89	88,652.12
小　计	169,395,226.90	55.20	1,701,650.88

3）2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
小米通讯技术有限公司及其关联方	165,755,704.94	48.84	1,657,557.05
北京京东世纪贸易有限公司及其关联方	22,836,572.55	6.73	228,375.33
Centuryfield International Limited	17,161,079.42	5.06	171,610.79
欧派家居集团股份有限公司	7,931,731.00	2.34	79,317.31
广东三竺新能源有限公司	7,823,672.00	2.31	78,236.72
小　计	221,508,759.91	65.28	2,215,097.20

4）2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
小米通讯技术有限公司及其关联方	58,873,020.56	31.10	588,730.21
北京京东世纪贸易有限公司	26,189,423.45	13.84	261,903.83
苏州市润活电子商务有限公司及其关联方	19,236,958.34	10.16	192,369.59
Centuryfield International Limited	9,717,607.25	5.13	97,176.07
上海讯玥供应链管理有限公司	9,417,634.70	4.98	94,176.35
小　计	123,434,644.30	65.21	1,234,356.05

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1）类别明细

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	12,114,699.16		8,616,045.15	

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
合　计	12,114,699.16		8,616,045.15	

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	6,456,193.94		10,677,608.21	
合　计	6,456,193.94		10,677,608.21	

(2) 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情况

项　目	终止确认金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	42,796,503.12	29,878,134.54	44,293,524.37	81,850,718.64
小　计	42,796,503.12	29,878,134.54	44,293,524.37	81,850,718.64

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2022.6.30				2021.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1年以内	63,323,766.35	98.71		63,323,766.35	44,610,078.43	96.97		44,610,078.43
1-2年	396,060.34	0.62		396,060.34	1,392,077.30	3.03		1,392,077.30
2-3年	432,063.36	0.67		432,063.36				
合计	64,151,890.05	100.00		64,151,890.05	46,002,155.73	100.00		46,002,155.73

（续上表）

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1年以内	36,168,641.76	99.67		36,168,641.76	13,860,941.23	92.90		13,860,941.23

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1-2年	121,157.00	0.33		121,157.00	1,059,077.96	7.10		1,059,077.96
合计	36,289,798.76	100.00		36,289,798.76	14,920,019.19	100.00		14,920,019.19

（2）预付款项金额前5名情况

1）2022年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
深圳阿科伯特机器人有限公司	13,253,544.46	20.66
广东顺德布神乐电气有限公司	12,105,543.40	18.87
深圳市仟仪科技有限公司	5,119,849.13	7.98
青岛聚艺星尚科技有限公司	3,048,878.16	4.75
江西赣成网络科技有限公司	3,046,683.01	4.75
小　计	36,574,498.16	57.01

2）2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
广东顺德布神乐电气有限公司	5,120,660.40	11.13
深圳阿科伯特机器人有限公司	5,000,000.00	10.87
江西赣成网络科技有限公司	4,767,073.70	10.36
厦门科牧智能技术有限公司	2,428,081.87	5.28
浙江天猫技术有限公司及其关联方	2,410,132.58	5.24
小　计	19,725,948.55	42.88

3）2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江喜尔康智能家居股份有限公司	10,034,934.53	27.65
浙江艾波特环保科技股份有限公司	4,122,143.17	11.36
浙江天猫技术有限公司及其关联方	2,970,839.63	8.19
佛山市顺德区盛熙电器制造有限公司及其关联方	2,528,962.36	6.97
厦门科牧智能技术有限公司	1,872,341.50	5.16

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
小　计	21,529,221.19	59.33

4）2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司及其关联方	2,708,713.88	18.15
广州凯昭商贸有限公司	2,513,838.05	16.85
浙江天猫技术有限公司及其关联方	2,508,745.51	16.81
广东顺德布神乐电气有限公司	1,429,239.48	9.58
上海仰量文化传媒中心	728,155.31	4.88
小　计	9,888,692.23	66.27

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,583,672.15	100.00	869,075.37	4.44	18,714,596.78
合　计	19,583,672.15	100.00	869,075.37	4.44	18,714,596.78

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,174,932.23	100.00	930,171.99	5.42	16,244,760.24
合　计	17,174,932.23	100.00	930,171.99	5.42	16,244,760.24

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,402,773.92	100.00	768,393.22	3.96	18,634,380.70
合　计	19,402,773.92	100.00	768,393.22	3.96	18,634,380.70

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,619,034.92	100.00	706,355.08	3.43	19,912,679.84
合　计	20,619,034.92	100.00	706,355.08	3.43	19,912,679.84

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	14,226,003.20	711,300.14	5.00	12,861,900.04	643,095.01	5.00
账龄组合	5,357,668.95	157,775.23	2.94	4,313,032.19	287,076.98	6.66
其中：0-6月（含，下同）	4,497,646.76	44,976.47	1.00	3,050,718.72	30,507.20	1.00
7-12月	594,804.36	29,740.21	5.00	641,023.41	32,051.17	5.00
1-2年	253,573.83	76,072.15	30.00	494,184.74	148,255.42	30.00
2-3年	11,644.00	6,986.40	60.00	127,105.32	76,263.19	60.00
小　计	19,583,672.15	869,075.37	4.44	17,174,932.23	930,171.99	5.42

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	12,372,409.56	618,620.48	5.00	8,794,732.42	439,736.62	5.00
账龄组合	7,030,364.36	149,772.74	2.13	11,824,302.50	266,618.46	2.25

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其中：0-6月(含，下同)	6,640,785.64	66,407.84	1.00	11,176,659.84	111,766.61	1.00
7-12月	134,034.86	6,701.74	5.00	171,923.80	8,596.19	5.00
1-2年	255,543.86	76,663.16	30.00	463,918.86	139,175.66	30.00
2-3年				11,800.00	7,080.00	60.00
小　计	19,402,773.92	768,393.22	3.96	20,619,034.92	706,355.08	3.43

(2) 账龄情况

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
0-6月（含，下同）	12,685,906.11	6,053,948.29	11,226,882.49	15,348,099.82
7-12月	1,288,962.36	1,871,705.46	3,522,472.17	2,358,302.33
1-2年	2,588,008.52	5,060,775.00	3,405,361.58	1,686,800.44
2-3年	999,646.00	3,208,321.68	928,057.68	756,028.48
3年以上	2,021,149.16	980,181.80	320,000.00	469,803.85
合　计	19,583,672.15	17,174,932.23	19,402,773.92	20,619,034.92

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
期初数	287,076.98	643,095.01		930,171.99
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-129,301.75	68,205.13		-61,096.62
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
其他变动				
期末数	157,775.23	711,300.14		869,075.37

2) 2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
期初数	149,772.74	618,620.48		768,393.22
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	137,304.24	24,474.53		161,778.77
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	287,076.98	643,095.01		930,171.99

3) 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
期初数	266,618.46	439,736.62		706,355.08
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段	-135.54		135.54	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-117,242.02	178,883.86		61,641.84
本期收回				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
本期转回				
本期核销			135.54	135.54
其他变动	531.84			531.84
期末数	149,772.74	618,620.48		768,393.22

4) 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
期初数	97,995.04	351,732.54		449,727.58
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段	-26,735.94		26,735.94	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	195,359.36	88,004.08	403,685.48	687,048.92
本期收回				
本期转回				
本期核销			430,421.42	430,421.42
其他变动				
期末数	266,618.46	439,736.62		706,355.08

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额			135.54	430,421.42

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	14,226,003.20	12,861,900.04	12,372,409.56	8,794,732.42
应收暂付款	328,347.85		2,976,849.62	
拆借款				2,260,612.97

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
投资意向金				3,000,000.00
员工借款及备用金	477,031.46	482,946.24	409,014.13	2,107,037.21
其他	4,552,289.64	3,830,085.95	3,644,500.61	4,456,652.32
合　计	19,583,672.15	17,174,932.23	19,402,773.92	20,619,034.92

(6) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司及其关联方	押金质保金	2,760,000.00	0-6月、7-12月、1-2年、2-3年、3年以上	14.09	138,000.00
广东今日头条科技有限公司及其关联方	押金质保金	2,663,724.10	0-6月、7-12月、1-2年、2-3年	13.60	133,186.21
佛山市顺德区俊嘉华彦投资有限公司	押金质保金、应收暂付款、其他	1,982,495.01	0-6月、7-12月、3年以上	10.12	85,990.84
浙江天猫技术有限公司及其关联方	押金质保金、其他	1,152,870.07	0-6月、7-12月、1-2年、2-3年、3年以上	5.89	59,529.95
广东明峰复合材料有限公司	押金质保金	490,600.00	0-6月	2.51	24,530.00
小　计		9,049,689.18		46.21	441,237.00

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司及其关联方	押金质保金、其他	2,970,166.92	0-6月、7-12月、1-2年、2-3年、3年以上	17.29	148,501.67
佛山市顺德区俊嘉华彦投资有限公司	押金质保金	1,654,147.16	0-6月、2-3年、3年以上	9.63	82,707.36
浙江天猫技术有限公司及其关联方	押金质保金、其他	1,233,543.61	0-6月、7-12月、1-2年、2-3年、3年以上	7.18	62,463.13
广东鑫潮物业管理有限公司	押金质保金	762,000.00	1-2年	4.44	38,100.00
广东今日头条科技	押金质保	565,362.00	0-6月、7-12月、	3.29	28,244.10

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
有限公司及其关联方	金、其他		1-2 年、2-3 年		
小 计		7,185,219.69		41.84	360,016.26

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司及其关联方	押金保证金、其他	3,403,258.72	0-6 月、7-12 月、1-2 年、2-3 年、3 年以上	17.54	156,832.59
GASMARINE BV srl	应收暂付款	2,976,849.62	0-6 月	15.34	29,768.49
佛山市顺德区俊嘉华彦投资有限公司	押金保证金	1,518,149.16	1-2 年、2-3 年	7.82	75,907.46
广东今日头条科技有限公司	押金保证金	828,500.00	0-6 月、7-12 月	4.27	41,425.00
广东鑫潮物业管理有限公司	押金保证金	762,000.00	0-6 月	3.93	38,100.00
小 计		9,488,757.50		48.90	342,033.54

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市沃德沃特环保科技有限公司	拆借款、投资意向金	5,260,612.97	0-6 月	25.51	52,606.13
北京京东世纪贸易有限公司及其关联方	押金保证金、其他	2,510,759.66	0-6 月、7-12 月、1-2 年、2-3 年、3 年以上	12.18	125,507.60
佛山市顺德区俊嘉华彦投资有限公司	押金保证金	1,518,149.16	0-6 月、7-12 月、1-2 年	7.36	75,907.45
上海特思尔大宇宙商务咨询有限公司	其他	1,500,000.00	0-6 月	7.27	15,000.00
浙江天猫技术有限公司及其关联方	押金保证金	920,185.00	0-6 月、7-12 月、1-2 年	4.46	45,929.25
小 计		11,709,706.79		56.78	314,950.43

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,143,739.78	3,991,893.69	44,151,846.09	65,049,079.56	3,914,623.41	61,134,456.15
在产品	220,977.74		220,977.74	1,282,759.66		1,282,759.66
库存商品	319,625,275.04	15,260,118.06	304,365,156.98	348,342,933.19	14,205,974.50	334,136,958.69
发出商品	45,843,409.13	499,172.66	45,344,236.47	86,011,945.80	327,548.45	85,684,397.35
委托加工物资	11,450,391.14	1,127,942.17	10,322,448.97	15,996,363.67	849,483.64	15,146,880.03
低值易耗品	1,268,610.38	205,582.67	1,063,027.71	1,741,005.61	396,967.96	1,344,037.65
合同履约成本	2,341,447.75		2,341,447.75	3,262,019.21		3,262,019.21
合　计	428,893,850.96	21,084,709.25	407,809,141.71	521,686,106.70	19,694,597.96	501,991,508.74

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,023,774.90	10,020,816.71	51,002,958.19	20,810,184.44	9,537,205.26	11,272,979.18
在产品	1,354,981.34		1,354,981.34	4,040.90		4,040.90
库存商品	217,097,779.94	14,991,558.82	202,106,221.12	132,729,921.27	14,580,288.96	118,149,632.31
发出商品	83,856,849.21	2,025,282.18	81,831,567.03	169,833,430.54	5,775,344.64	164,058,085.90
委托加工物资	14,497,426.82		14,497,426.82	5,605,209.76		5,605,209.76
低值易耗品	1,196,899.13	119,694.25	1,077,204.88	351,254.63		351,254.63
合同履约成本	3,034,281.15		3,034,281.15			
合　计	382,061,992.49	27,157,351.96	354,904,640.53	329,334,041.54	29,892,838.86	299,441,202.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,914,623.41	77,270.28				3,991,893.69
库存商品	14,205,974.50	2,512,576.87		1,458,433.31		15,260,118.06
发出商品	327,548.45	502,103.22		330,479.01		499,172.66
低值易耗品	396,967.96	-191,385.29				205,582.67

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
委托加工物资	849,483.64	278,458.53				1,127,942.17
小　计	19,694,597.96	3,179,023.61		1,788,912.32		21,084,709.25

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	10,020,816.71	590,183.43		6,696,376.73		3,914,623.41
库存商品	14,991,558.82	9,666,658.17		10,452,242.49		14,205,974.50
发出商品	2,025,282.18	-994,592.97		703,140.76		327,548.45
低值易耗品	119,694.25	277,273.71				396,967.96
委托加工物资		849,483.64				849,483.64
小　计	27,157,351.96	10,389,005.98		17,851,759.98	-	19,694,597.96

③ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	9,537,205.26	5,574,775.33	180,071.13	5,271,235.01		10,020,816.71
库存商品	14,580,288.96	4,118,556.14	48,025.41	3,755,311.69		14,991,558.82
发出商品	5,775,344.64	-3,686,094.15		63,968.31		2,025,282.18
低值易耗品		119,694.25				119,694.25
小　计	29,892,838.86	6,126,931.57	228,096.54	9,090,515.01		27,157,351.96

④ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,302,984.37	7,234,220.89				9,537,205.26
库存商品	6,645,480.91	11,177,243.41		3,242,435.36		14,580,288.96
发出商品		5,775,344.64				5,775,344.64
小　计	8,948,465.28	24,186,808.94		3,242,435.36		29,892,838.86

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、低值易耗	相关产成品估计售价减去至完工估计将要	本期已将期初计提存货跌价准

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
品、委托加工物资	发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	备的存货售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关发出商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	12,635,962.88		12,635,962.88	11,489,954.97		11,489,954.97
预缴所得税	7,062,535.50		7,062,535.50	6,835,163.79		6,835,163.79
应收退货成本	1,541,285.56		1,541,285.56	2,122,819.53		2,122,819.53
预付发行费	12,403,602.08		12,403,602.08	8,500,842.92		8,500,842.92
其他						
合　计	33,643,386.02		33,643,386.02	28,948,781.21		28,948,781.21

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	7,746,436.19		7,746,436.19	11,440,635.83		11,440,635.83
预缴所得税	4,491,431.59		4,491,431.59	2,771,548.29		2,771,548.29
应收退货成本	2,575,220.41		2,575,220.41			
预付发行费						
其他	25,250.65		25,250.65			
合　计	14,838,338.84		14,838,338.84	14,212,184.12		14,212,184.12

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
对合营企业投资						
合　计						

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	78.87		78.87			
对合营企业投资						
合　计	78.87		78.87			

(2) 明细情况

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
Limited Liability Company AQUASHIELD RUS					
合　计					

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
Limited Liability Company AQUASHIELD RUS						
合　计						

2) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
Limited Liability Company AQUASHIELD RUS	78.87			-78.87	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合　计	78.87			-78.87	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
Limited Liability Company AQUASHIELD RUS						
合　计						

3）2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
Limited Liability Company AQUASHIELD RUS		219.25		-140.38	
合　计		219.25		-140.38	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
Limited Liability Company AQUASHIELD RUS					78.87	
合　计					78.87	

4）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
广东小田电器有限公司[注]	934,589.65		721,004.49	-213,585.16	
合　计	934,589.65		721,004.49	-213,585.16	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
广东小田电器有限公司[注]						
合　计						

[注] 广东小田电器有限公司已于 2019 年对外处置

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月

项　目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
REMA AOS, a, s.	56,630.00			
合　计	56,630.00			

2) 2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项　目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
REMA AOS, a, s.	58,080.00			
合　计	58,080.00			

3) 2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项　目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
REMA AOS, a, s.	61,240.00			
合　计	61,240.00			

4) 2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项　目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
REMA AOS, a, s.	61,538.46			

项　目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
合　计	61,538.46			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

该股权属于公司的战略性股权投资，因此指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的权益工具投资。

12. 固定资产

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产模具	运输工具	办公及其他设备	合　计
账面原值						
期初数	116,227,294.04	61,758,620.21	160,968,940.51	8,352,015.00	13,713,553.85	361,020,423.61
本期增加金额	439,248.67	12,296,185.71	31,618,497.53	892,604.87	557,544.88	45,804,081.66
1) 购置	439,248.67	12,296,185.71	31,618,497.53	892,604.87	557,544.88	45,804,081.66
本期减少金额		174,049.11	68,376.24	159,497.48	122,652.16	524,574.99
1) 处置或报废		174,049.11	68,376.24	159,497.48	122,652.16	524,574.99
期末数	116,666,542.71	73,880,756.81	192,519,061.80	9,085,122.39	14,148,446.57	406,299,930.28
累计折旧						
期初数	21,467,985.57	16,883,410.18	86,895,364.01	3,750,289.73	7,989,120.89	136,986,170.38
本期增加金额	2,363,165.65	3,247,341.86	20,110,615.88	857,173.33	3,090,996.67	29,669,293.39
1) 计提	2,363,165.65	3,247,341.86	20,110,615.88	857,173.33	3,090,996.67	29,669,293.39
本期减少金额		155,427.22	68,376.24	147,802.46	111,295.59	482,901.51
1) 处置或报废		155,427.22	68,376.24	147,802.46	111,295.59	482,901.51
期末数	23,831,151.22	19,975,324.82	106,937,603.65	4,459,660.60	10,968,821.97	166,172,562.26
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产模具	运输工具	办公及其他设备	合　计
账面价值						
期末账面价值	92,835,391.49	53,905,431.99	85,581,458.15	4,625,461.79	3,179,624.60	240,127,368.02
期初账面价值	94,759,308.47	44,875,210.03	74,073,576.50	4,601,725.27	5,724,432.96	224,034,253.23

(2) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产模具	运输工具	办公及其他设备	合　计
账面原值						
期初数	104,183,916.23	50,887,858.69	107,443,748.48	10,306,890.32	12,321,012.63	285,143,426.35
本期增加金额	12,043,377.81	11,057,306.05	53,525,192.03	890,211.96	1,908,456.25	79,424,544.10
1）购置	12,043,377.81	11,057,306.05	53,525,192.03	890,211.96	1,908,456.25	79,424,544.10
本期减少金额		186,544.53		2,845,087.28	515,915.03	3,547,546.84
1）处置或报废		186,544.53		2,845,087.28	515,915.03	3,547,546.84
期末数	116,227,294.04	61,758,620.21	160,968,940.51	8,352,015.00	13,713,553.85	361,020,423.61
累计折旧						-
期初数	13,763,545.87	10,826,504.38	56,317,204.23	4,679,567.41	5,539,329.39	91,126,151.28
本期增加金额	7,704,439.70	6,135,619.01	30,578,159.78	1,726,117.30	2,868,704.05	49,013,039.84
1）计提	7,704,439.70	6,135,619.01	30,578,159.78	1,726,117.30	2,868,704.05	49,013,039.84
本期减少金额		78,713.21		2,655,394.98	418,912.55	3,153,020.74
1）处置或报废		78,713.21		2,655,394.98	418,912.55	3,153,020.74
期末数	21,467,985.57	16,883,410.18	86,895,364.01	3,750,289.73	7,989,120.89	136,986,170.38
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	94,759,308.47	44,875,210.03	74,073,576.50	4,601,725.27	5,724,432.96	224,034,253.23
期初账面价值	90,420,370.36	40,061,354.31	51,126,544.25	5,627,322.91	6,781,683.24	194,017,275.07

(3) 2020 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产模具	运输工具	办公及其他设备	合　计
账面原值						
期初数	102,901,235.52	29,749,711.13	78,080,929.71	6,743,632.85	9,248,998.64	226,724,507.85
本期增加金额	1,369,587.73	21,388,349.07	31,139,123.31	3,567,187.47	3,545,291.57	61,009,539.15
1) 购置	1,369,587.73	19,880,686.69	31,139,123.31	3,567,187.47	2,600,532.00	58,557,117.20
2) 在建工程转入						
3) 企业合并增加		1,507,662.38			944,759.57	2,452,421.95
本期减少金额	86,907.02	250,201.51	1,776,304.54	3,930.00	473,277.58	2,590,620.65
1) 处置或报废	86,907.02	250,201.51	1,776,304.54	3,930.00	473,277.58	2,590,620.65
期末数	104,183,916.23	50,887,858.69	107,443,748.48	10,306,890.32	12,321,012.63	285,143,426.35
累计折旧						
期初数	7,819,223.61	6,960,958.11	31,741,512.63	3,519,430.04	2,811,930.78	52,853,055.17
本期增加金额	5,944,322.26	3,906,313.94	25,104,122.04	1,162,474.86	3,082,466.95	39,199,700.05
1) 计提	5,944,322.26	3,571,820.24	25,097,991.28	1,162,474.86	2,663,017.96	38,439,626.60
2)企业合并增加		334,493.70	6,130.76		419,448.99	760,073.45
本期减少金额		40,767.67	528,430.44	2,337.49	355,068.34	926,603.94
1) 处置或报废		40,767.67	528,430.44	2,337.49	355,068.34	926,603.94
期末数	13,763,545.87	10,826,504.38	56,317,204.23	4,679,567.41	5,539,329.39	91,126,151.28
减值准备						
期初数			94,729.50			94,729.50
本期增加金额						
1) 计提						
2)企业合并增加						
本期减少金额			94,729.50			94,729.50
1) 处置或报废			94,729.50			94,729.50
期末数						
账面价值						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产模具	运输工具	办公及其他设备	合　计
期末账面价值	90,420,370.36	40,061,354.31	51,126,544.25	5,627,322.91	6,781,683.24	194,017,275.07
期初账面价值	95,082,011.91	22,788,753.02	46,244,687.58	3,224,202.81	6,437,067.86	173,776,723.18

(4) 2019 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产模具	运输工具	办公及其他设备	合　计
账面原值						
期初数	92,749,246.02	30,942,219.23	50,977,369.81	3,688,382.09	4,954,982.41	183,312,199.56
本期增加金额	10,173,143.13	1,670,848.64	29,612,314.23	3,835,191.97	4,635,900.97	49,927,398.94
1) 购置	2,795,024.26	1,113,822.09	29,612,314.23	3,835,191.97	4,635,900.97	41,992,253.52
2) 在建工程转入	7,378,118.87	557,026.55				7,935,145.42
本期减少金额	21,153.63	2,863,356.74	2,508,754.33	779,941.21	341,884.74	6,515,090.65
1) 处置或报废	21,153.63	2,863,356.74	2,508,754.33	779,941.21	341,884.74	6,515,090.65
期末数	102,901,235.52	29,749,711.13	78,080,929.71	6,743,632.85	9,248,998.64	226,724,507.85
累计折旧						
期初数	3,597,938.29	4,228,892.73	15,464,304.70	3,102,394.85	1,242,986.98	27,636,517.55
本期增加金额	4,221,436.67	3,074,728.62	16,810,955.93	428,489.97	1,670,852.94	26,206,464.13
1) 计提	4,221,436.67	3,074,728.62	16,810,955.93	428,489.97	1,670,852.94	26,206,464.13
本期减少金额	151.35	342,663.24	533,748.00	11,454.78	101,909.14	989,926.51
1) 处置或报废	151.35	342,663.24	533,748.00	11,454.78	101,909.14	989,926.51
期末数	7,819,223.61	6,960,958.11	31,741,512.63	3,519,430.04	2,811,930.78	52,853,055.17
减值准备						
期初数			94,729.50			94,729.50
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数			94,729.50			94,729.50
账面价值						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	生产模具	运输工具	办公及其他设备	合　计
期末账面价值	95,082,011.91	22,788,753.02	46,244,687.58	3,224,202.81	6,437,067.86	173,776,723.18
期初账面价值	89,151,307.73	26,713,326.50	35,418,335.61	585,987.24	3,711,995.43	155,580,952.51

13. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	296,814.16		296,814.16			
智能家电制造基地项目	72,565,435.41		72,565,435.41	16,007,077.04		16,007,077.04
合　计	72,862,249.57		72,862,249.57	16,007,077.04		16,007,077.04

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	23,584.91		23,584.91			
智能家电制造基地项目						
合　计	23,584.91		23,584.91			

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022年1-6月

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智能家电制造基地项目	131,626.43	16,007,077.04	56,558,358.37			72,565,435.41
小　计	131,626.43	16,007,077.04	56,558,358.37			72,565,435.41

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
智能家电制造基地项目	5.51	5.51				自有资金
小　计	5.51	5.51				

2) 2021年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智能家电制造基地项目	131,626.43		16,007,077.04			16,007,077.04
小　计	131,626.43		16,007,077.04			16,007,077.04

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
智能家电制造基地项目	1.22	1.22				自有资金
小　计	1.22	1.22				

14. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	43,420,755.85	43,420,755.85
本期增加金额	4,656,499.82	4,656,499.82
1）租入	4,656,499.82	4,656,499.82
本期减少金额	532,662.10	532,662.10
1）处置	532,662.10	532,662.10
期末数	47,544,593.57	47,544,593.57
累计折旧		
期初数	13,777,650.87	13,777,650.87
本期增加金额	7,288,867.80	7,288,867.80
1）计提	7,288,867.80	7,288,867.80
本期减少金额	106,532.42	106,532.42
1）处置	106,532.42	106,532.42
期末数	20,959,986.25	20,959,986.25
账面价值		
期末账面价值	26,584,607.32	26,584,607.32
期初账面价值	29,643,104.98	29,643,104.98

(2) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	42,773,931.21	42,773,931.21
本期增加金额	1,964,066.17	1,964,066.17
1) 租入	1,964,066.17	1,964,066.17
本期减少金额	1,317,241.53	1,317,241.53
1) 处置	1,317,241.53	1,317,241.53
期末数	43,420,755.85	43,420,755.85
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	14,271,616.44	14,271,616.44
1) 计提	14,271,616.44	14,271,616.44
本期减少金额	493,965.57	493,965.57
1) 处置	493,965.57	493,965.57
期末数	13,777,650.87	13,777,650.87
账面价值		-
期末账面价值	29,643,104.98	29,643,104.98
期初账面价值[注]	42,773,931.21	42,773,931.21

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注十四(四) 之说明

15. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	土地使用权	专利权	商标	软件	合　计
账面原值					
期初数	128,410,100.00	23,257,573.78	228,223,127.56	12,425,920.29	392,316,721.63
本期增加金额		38,555.32	303,573.02	1,657,509.88	1,999,638.22
1) 购置		38,555.32	303,573.02	1,657,509.88	1,999,638.22

项　目	土地使用权	专利权	商标	软件	合　计
本期减少金额					
1）处置					
期末数	128,410,100.00	23,296,129.10	228,526,700.58	14,083,430.17	394,316,359.85
累计摊销					
期初数	3,190,854.15	16,263,905.38	41,151,647.80	5,314,684.57	65,921,091.90
本期增加金额	1,284,100.98	2,325,960.91	5,877,074.08	1,393,979.99	10,881,115.96
1）计提	1,284,100.98	2,325,960.91	5,877,074.08	1,393,979.99	10,881,115.96
本期减少金额					
1）处置					
期末数	4,474,955.13	18,589,866.29	47,028,721.88	6,708,664.56	76,802,207.86
账面价值					
期末账面价值	123,935,144.87	4,706,262.81	181,497,978.70	7,374,765.61	317,514,151.99
期初账面价值	125,219,245.85	6,993,668.40	187,071,479.76	7,111,235.72	326,395,629.73

（2）2021 年度

项　目	土地使用权	专利权	商标	软件	合　计
账面原值					
期初数	17,922,000.00	23,066,536.64	227,320,683.65	10,250,256.00	278,559,476.29
本期增加金额	110,488,100.00	191,037.14	902,443.91	2,372,050.07	113,953,631.12
1）购置	110,488,100.00	191,037.14	902,443.91	2,372,050.07	113,953,631.12
本期减少金额				196,385.78	196,385.78
1）处置				196,385.78	196,385.78
期末数	128,410,100.00	23,257,573.78	228,223,127.56	12,425,920.29	392,316,721.63
累计摊销					
期初数	1,911,680.00	11,575,326.14	29,430,792.82	3,184,190.98	46,101,989.94
本期增加金额	1,279,174.15	4,688,579.24	11,720,854.98	2,239,353.37	19,927,961.74
1）计提	1,279,174.15	4,688,579.24	11,720,854.98	2,239,353.37	19,927,961.74

项　目	土地使用权	专利权	商标	软件	合　计
本期减少金额				108,859.78	108,859.78
1）处置				108,859.78	108,859.78
期末数	3,190,854.15	16,263,905.38	41,151,647.80	5,314,684.57	65,921,091.90
账面价值					
期末账面价值	125,219,245.85	6,993,668.40	187,071,479.76	7,111,235.72	326,395,629.73
期初账面价值	16,010,320.00	11,491,210.50	197,889,890.83	7,066,065.02	232,457,486.35

（3）2020 年度

项　目	土地使用权	专利权	商标	软件	合　计
账面原值					
期初数	17,922,000.00	22,323,427.49	226,292,996.11	5,821,985.31	272,360,408.91
本期增加金额		743,109.15	1,027,687.54	4,428,270.69	6,199,067.38
1）购置		742,548.65	1,024,500.87	4,428,270.69	6,195,320.21
2）企业合并增加		560.50	3,186.67		3,747.17
本期减少金额					
1）处置					
期末数	17,922,000.00	23,066,536.64	227,320,683.65	10,250,256.00	278,559,476.29
累计摊销					
期初数	1,553,240.00	7,060,740.83	17,991,692.21	1,200,875.17	27,806,548.21
本期增加金额	358,440.00	4,514,585.31	11,439,100.61	1,983,315.81	18,295,441.73
1）计提	358,440.00	4,514,585.31	11,439,100.61	1,983,315.81	18,295,441.73
本期减少金额					
1）处置					
期末数	1,911,680.00	11,575,326.14	29,430,792.82	3,184,190.98	46,101,989.94
账面价值					
期末账面价值	16,010,320.00	11,491,210.50	197,889,890.83	7,066,065.02	232,457,486.35

项　目	土地使用权	专利权	商标	软件	合　计
期初账面价值	16,368,760.00	15,262,686.66	208,301,303.90	4,621,110.14	244,553,860.70

(4) 2019 年度

项　目	土地使用权	专利权	商标	软件	合　计
账面原值					
期初数	17,922,000.00	22,296,514.87	226,183,053.39	2,796,167.65	269,197,735.91
本期增加金额		26,912.62	109,942.72	3,025,817.66	3,162,673.00
1) 购置		26,912.62	109,942.72	3,025,817.66	3,162,673.00
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	17,922,000.00	22,323,427.49	226,292,996.11	5,821,985.31	272,360,408.91
累计摊销					
期初数	1,194,800.00	2,606,909.28	6,653,916.21	499,778.63	10,955,404.12
本期增加金额	358,440.00	4,453,831.55	11,337,776.00	701,096.54	16,851,144.09
1) 计提	358,440.00	4,453,831.55	11,337,776.00	701,096.54	16,851,144.09
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	1,553,240.00	7,060,740.83	17,991,692.21	1,200,875.17	27,806,548.21
账面价值					
期末账面价值	16,368,760.00	15,262,686.66	208,301,303.90	4,621,110.14	244,553,860.70
期初账面价值	16,727,200.00	19,689,605.59	219,529,137.18	2,296,389.02	258,242,331.79

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水健康业务相关资产组	197,885,482.14	19,907,143.77	177,978,338.37	197,885,482.14	19,270,919.26	178,614,562.88
佛山市沃德沃特环保科技有	7,262,265.26	35,238.08	7,227,027.18	7,262,265.26	24,110.26	7,238,155.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
限公司						
合　计	205,147,747.40	19,942,381.85	185,205,365.55	205,147,747.40	19,295,029.52	185,852,717.88

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水健康业务相关资产组	197,885,482.14	17,997,550.64	179,887,931.50	197,885,482.14	3,725,422.97	194,160,059.17
佛山市沃德沃特环保科技有限公司	7,262,265.26	1,854.64	7,260,410.62			
合　计	205,147,747.40	17,999,405.28	187,148,342.12	197,885,482.14	3,725,422.97	194,160,059.17

(2) 商誉账面原值

1) 2022年1-6月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
水健康业务相关资产组	197,885,482.14				197,885,482.14
佛山市沃德沃特环保科技有限公司	7,262,265.26				7,262,265.26
合　计	205,147,747.40				205,147,747.40

2) 2021年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
水健康业务相关资产组	197,885,482.14				197,885,482.14
佛山市沃德沃特环保科技有限公司	7,262,265.26				7,262,265.26
合　计	205,147,747.40				205,147,747.40

3) 2020年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
水健康业务相关资产组	197,885,482.14				197,885,482.14

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
佛山市沃德沃特环保科技有限公司		7,262,265.26			7,262,265.26
合　计	197,885,482.14	7,262,265.26			205,147,747.40

4）2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
水健康业务相关资产组	197,885,482.14				197,885,482.14
合　计	197,885,482.14				197,885,482.14

(3) 商誉减值准备

1）2022 年 1-6 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
水健康业务相关资产组	19,270,919.26	636,224.51				19,907,143.77
佛山市沃德沃特环保科技有限公司	24,110.26	11,127.82				35,238.08
小　计	19,295,029.52	647,352.33				19,942,381.85

2）2021 度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
水健康业务相关资产组	17,997,550.64	1,273,368.62				19,270,919.26
佛山市沃德沃特环保科技有限公司	1,854.64	22,255.62				24,110.26
小　计	17,999,405.28	1,295,624.24				19,295,029.52

3）2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
水健康业务相关资产组	3,725,422.97	14,272,127.67				17,997,550.64
佛山市沃德沃特环保科技有限公司		1,854.64				1,854.64
小　计	3,725,422.97	14,273,982.31				17,999,405.28

4）2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
水健康业务相关资产组	1,433,819.70	2,291,603.27				3,725,422.97
小　计	1,433,819.70	2,291,603.27				3,725,422.97

(4) 商誉减值测试过程

1) 2022 年 1-6 月

① 水健康业务相关资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	香港水护盾健康科技有限公司、上海水护盾健康科技有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	203,076,328.48
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉账面价值为 177,978,338.37 元，全部分摊至水健康业务相关资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	381,054,666.85
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	否

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 10.78%，经企业管理层批准的预计未来现金流量详细预测期通常涵盖 5 年，预测期以后的现金流量趋于稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品销售额、毛利率、销售费用率、管理费用率。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，本期末公司核心商誉未发生减值，非核心商誉应确认商誉减值准备 19,907,143.77 元。

② 佛山市沃德沃特环保科技有限公司

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	佛山市沃德沃特环保科技有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	12,628,340.51
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉账面价值为 7,227,027.18 元，全部分摊至相关资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	19,855,367.69

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	否

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为11.41%，经企业管理层批准的预计未来现金流量详细预测期通常涵盖5年，预测期以后的现金流量趋于稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品销售额、毛利率、销售费用率、管理费用率。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，本期末公司核心商誉未发生减值，非核心商誉应确认商誉减值准备35,238.08元。

2) 2021年度

① 水健康业务相关资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	香港水护盾健康科技有限公司、上海水护盾健康科技有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	209,825,683.90
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉账面价值为178,614,562.88元，全部分摊至水健康业务相关资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	388,440,246.77
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	否

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为11.38%，经企业管理层批准的预计未来现金流量详细预测期通常涵盖5年，预测期以后的现金流量趋于稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品销售额、毛利率、销售费用率、管理费用率。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的广东中广信资产评估有限公司出具的《广东德尔玛科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及水健康业务包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中广信评报字[2022]第32号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为74,878.21万元，账面

价值 38,844.02 万元，本期核心商誉未发生减值，非核心商誉应确认商誉减值准备 19,270,919.26 元。

② 佛山市沃德沃特环保科技有限公司

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	佛山市沃德沃特环保科技有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	3,607,826.41
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉账面价值为 7,238,155.00 元，全部分摊至相关资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	10,845,981.41
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	否

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 12.05%，经企业管理层批准的预计未来现金流量详细预测期通常涵盖 5 年，预测期以后的现金流量趋于稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品销售额、毛利率、销售费用率、管理费用率。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的广东中广信资产评估有限公司出具的《广东德尔玛科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及佛山市沃德沃特环保科技有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中广信评报字[2022]第 31 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 1,991.68 万元，账面价值 1,084.60 万元，本期核心商誉未发生减值，非核心商誉应确认商誉减值准备 24,110.26 元。

3) 2020 年度

① 水健康业务相关资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	香港水护盾健康科技有限公司、上海水护盾健康科技有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	221,770,407.53
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉账面价值为 179,887,931.50 元，全部分摊至水健康业务相关资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	401,658,339.02

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	否

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为12.58%，经企业管理层批准的预计未来现金流量详细预测期通常涵盖5年，预测期以后的现金流量趋于稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品销售额、毛利率、销售费用率、管理费用率。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的广东中广信资产评估有限公司出具的《广东德尔玛科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及水健康业务包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中广信评报字[2021]第161号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为95,083.61万元，账面价值 40,165.83 万元，本期核心商誉未发生减值，非核心商誉应确认商誉减值准备17,997,550.64元。

② 佛山市沃德沃特环保科技有限公司

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	佛山市沃德沃特环保科技有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	2,008,207.90
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉账面价值为7,260,410.62元，全部分摊至水健康业务相关资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	9,268,618.52
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	否

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为13.53%，经企业管理层批准的预计未来现金流量详细预测期通常涵盖5年，预测期以后的现金流量趋于稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品销售额、毛利率、销售费用率、管理费用率。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的广东中广信资产评估有限公司出具的《广东德尔玛科技股份有限公司拟

进行商誉减值测试涉及佛山市沃德沃特环保科技有限公司可收回金额资产评估报告》（中广信评报字[2021]第163号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为1,267.00万元，账面价值926.86万元，本期核心商誉未发生减值，非核心商誉应确认商誉减值准备1,854.64元。

4）2019年度

水健康业务相关资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	香港水护盾健康科技有限公司、上海水护盾健康科技有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	239,827,230.22
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉账面价值为194,160,059.17元，全部分摊至水健康业务相关资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	433,987,289.38
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	否

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为13.82%，经企业管理层批准的预计未来现金流量详细预测期通常涵盖5年，预测期以后的现金流量趋于稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品销售额、毛利率、销售费用率、管理费用率。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，本期末公司核心商誉未发生减值，非核心商誉应确认商誉减值准备3,725,422.97元。

17. 长期待摊费用

（1）2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,389,257.68	1,522,398.85	1,088,312.76		3,823,343.77
IT软件咨询费	463,024.41	62,123.89	188,317.79		336,830.51
合　计	3,852,282.09	1,584,522.74	1,276,630.55		4,160,174.28

(2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,888,188.63	2,198,593.98	1,697,524.92		3,389,257.69
IT 软件咨询费	318,061.09	474,528.31	329,565.00		463,024.40
合　计	3,206,249.72	2,673,122.29	2,027,089.92		3,852,282.09

(3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,441,405.76	2,389,769.87	942,987.00		2,888,188.63
IT 软件咨询费	517,470.18	28,065.35	227,474.44		318,061.09
合　计	1,958,875.94	2,417,835.22	1,170,461.44		3,206,249.72

(4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	506,677.01	1,580,785.00	646,056.25		1,441,405.76
IT 软件咨询费		698,113.20	180,643.02		517,470.18
合　计	506,677.01	2,278,898.20	826,699.27		1,958,875.94

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	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	15,810,633.39	2,692,384.78	16,799,324.25	2,897,463.17
信用减值准备	8,381,801.20	1,595,821.44	8,234,926.22	1,518,199.03
内部交易未实现利润	8,495,057.34	1,817,371.27	11,883,437.75	2,612,188.68
预计退货	581,589.68	102,437.55	559,967.81	107,559.45
新租赁折旧利息差异	859,002.54	143,700.00	819,829.85	136,420.29
未弥补亏损	227,989.85	56,997.46		
合　计	34,356,074.00	6,408,712.50	38,297,485.88	7,271,830.62

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	18,938,271.72	3,587,362.27	13,525,048.44	2,458,970.80
信用减值准备	4,097,158.78	852,435.79	1,988,971.92	427,821.17
内部交易未实现利润	14,585,628.09	3,784,989.63	18,900,529.49	4,521,949.87
预计退货	485,744.64	97,651.45	528,737.89	96,583.73
新租赁折旧利息差异				
未弥补亏损				
合　计	38,106,803.23	8,322,439.14	34,943,287.74	7,505,325.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	142,530,038.44	21,802,239.56	146,695,339.96	22,449,591.89
合　计	142,530,038.44	21,802,239.56	146,695,339.96	22,449,591.89

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	155,032,073.55	23,745,216.13	162,964,937.20	37,937,668.47
合　计	155,032,073.55	23,745,216.13	162,964,937.20	37,937,668.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	77,298.96	6,331,413.54	98,324.89	7,173,505.73
递延所得税负债	77,298.96	21,724,940.60	98,324.89	22,351,267.00

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	429,168.54	7,893,270.60	438,154.71	7,067,170.86
递延所得税负债	429,168.54	23,316,047.59	438,154.71	37,499,513.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	7,769,972.28	12,167,330.60	11,403,186.51	19,891,787.78
可抵扣亏损	89,818,318.47	39,487,534.40	3,849,839.70	4,307,266.58
小　计	97,588,290.75	51,654,865.00	15,253,026.21	24,199,054.36

(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

年　份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2024年				4,307,266.58
2025年			3,849,839.70	
2026年	27,627,212.33	39,487,534.40		
2027年	62,191,106.14			
小　计	89,818,318.47	39,487,534.40	3,849,839.70	4,307,266.58

19. 其他非流动资产

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	45,409,588.98		45,409,588.98	30,702,222.25		30,702,222.25
合　计	45,409,588.98		45,409,588.98	30,702,222.25		30,702,222.25

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	26,640,440.94		26,640,440.94	11,294,020.52		11,294,020.52
合　计	26,640,440.94		26,640,440.94	11,294,020.52		11,294,020.52

20. 短期借款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款				9,730,000.00
合　计				9,730,000.00

21. 应付票据

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	640,971,212.38	399,117,683.80	384,727,147.65	407,827,621.00
合　计	640,971,212.38	399,117,683.80	384,727,147.65	407,827,621.00

22. 应付账款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
采购款	319,316,103.90	523,053,042.93	366,705,839.25	206,171,028.33
长期资产款	15,288,701.45	11,540,004.67	3,426,960.76	5,960,989.33
合　计	334,604,805.35	534,593,047.60	370,132,800.01	212,132,017.66

23. 预收款项

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货　款				27,612,934.65
合　计				27,612,934.65

24. 合同负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
货　款	24,130,094.34	36,386,695.43	32,658,649.38
合　计	24,130,094.34	36,386,695.43	32,658,649.38

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	42,328,137.33	152,131,744.27	161,749,574.37	32,710,307.23
离职后福利—设定提存计划	115,354.15	9,161,212.86	9,176,213.04	100,353.97
辞退福利	55,451.00	1,463,580.36	1,519,031.36	
合　计	42,498,942.48	162,756,537.49	172,444,818.77	32,810,661.20

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32,159,661.82	298,362,479.92	288,194,004.41	42,328,137.33
离职后福利—设定提存计划		17,215,318.80	17,099,964.65	115,354.15
辞退福利		1,767,722.74	1,712,271.74	55,451.00
合　计	32,159,661.82	317,345,521.46	307,006,240.80	42,498,942.48

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,402,264.83	196,797,160.00	189,039,763.01	32,159,661.82
离职后福利—设定提存计划	13,966.90	669,015.06	682,981.96	
辞退福利		1,332,130.87	1,332,130.87	
合　计	24,416,231.73	198,798,305.93	191,054,875.84	32,159,661.82

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,809,858.70	158,127,751.51	155,535,345.38	24,402,264.83
离职后福利—设定提存计划	22,431.13	6,265,916.42	6,274,380.65	13,966.90
辞退福利		692,490.61	692,490.61	
合　计	21,832,289.83	165,086,158.54	162,502,216.64	24,416,231.73

(2) 短期薪酬明细情况

1）2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	41,611,099.54	134,783,772.81	144,823,462.34	31,571,410.01

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费	412,830.35	8,965,807.13	8,349,240.59	1,029,396.89
社会保险费	273,781.84	4,808,384.32	4,979,615.83	102,550.33
其中：医疗保险费	96,684.66	4,168,251.68	4,175,198.84	89,737.50
工伤保险费	2,912.74	169,415.25	169,726.48	2,601.51
生育保险费	2,688.20	11,881.70	14,569.90	
补充医疗保险	171,496.24	458,835.69	620,120.61	10,211.32
住房公积金	7,412.00	3,391,635.04	3,392,097.04	6,950.00
工会经费和职工教育经费	23,013.60	182,144.97	205,158.57	
小　计	42,328,137.33	152,131,744.27	161,749,574.37	32,710,307.23

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	31,941,830.71	265,710,668.97	256,041,400.14	41,611,099.54
职工福利费	136,699.35	18,286,803.36	18,010,672.36	412,830.35
社会保险费	49,810.16	8,959,268.42	8,735,296.74	273,781.84
其中：医疗保险费	46,199.50	7,190,928.47	7,140,443.31	96,684.66
工伤保险费		212,883.04	209,970.30	2,912.74
生育保险费	3,610.66	1,332,155.26	1,333,077.72	2,688.20
补充医疗保险		223,301.65	51,805.41	171,496.24
住房公积金	8,308.00	4,648,847.75	4,649,743.75	7,412.00
工会经费和职工教育经费	23,013.60	756,891.42	756,891.42	23,013.60
小　计	32,159,661.82	298,362,479.92	288,194,004.41	42,328,137.33

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,275,332.26	181,467,448.56	173,800,950.11	31,941,830.71
职工福利费	92,586.37	5,214,879.15	5,170,766.17	136,699.35
社会保险费	9,484.20	6,422,968.87	6,382,642.91	49,810.16
其中：医疗保险费	8,041.72	4,224,471.06	4,186,313.28	46,199.50
工伤保险费	596.00	5,902.58	6,498.58	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	846.48	1,218,778.40	1,216,014.22	3,610.66
补充医疗保险		973,816.83	973,816.83	
住房公积金	24,862.00	3,217,789.89	3,234,343.89	8,308.00
工会经费和职工教育经费		474,073.53	451,059.93	23,013.60
小　计	24,402,264.83	196,797,160.00	189,039,763.01	32,159,661.82

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,074,467.92	145,284,866.86	142,084,002.52	24,275,332.26
职工福利费	710,308.63	5,174,268.57	5,791,990.83	92,586.37
社会保险费	12,907.15	5,339,769.24	5,343,192.19	9,484.20
其中：医疗保险费	10,956.04	4,223,240.34	4,226,154.66	8,041.72
工伤保险费	787.32	100,118.54	100,309.86	596.00
生育保险费	1,163.79	643,780.12	644,097.43	846.48
补充医疗保险		372,630.24	372,630.24	
住房公积金	12,175.00	2,280,811.58	2,268,124.58	24,862.00
工会经费和职工教育经费		48,035.26	48,035.26	
小　计	21,809,858.70	158,127,751.51	155,535,345.38	24,402,264.83

(3) 设定提存计划明细情况

1）2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	112,069.00	9,045,921.43	9,060,708.58	97,281.85
失业保险费	3,285.15	115,291.43	115,504.46	3,072.12
小　计	115,354.15	9,161,212.86	9,176,213.04	100,353.97

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		16,977,818.32	16,865,749.32	112,069.00
失业保险费		237,500.48	234,215.33	3,285.15
小　计		17,215,318.80	17,099,964.65	115,354.15

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	13,543.68	657,930.18	671,473.86	
失业保险费	423.22	11,084.88	11,508.10	
小　计	13,966.90	669,015.06	682,981.96	

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	21,841.72	6,145,915.60	6,154,213.64	13,543.68
失业保险费	589.41	120,000.82	120,167.01	423.22
小　计	22,431.13	6,265,916.42	6,274,380.65	13,966.90

26. 应交税费

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	28,269,763.99	16,384,090.34	20,799,106.83	7,683,258.61
企业所得税	10,867,983.41	19,121,559.96	17,097,991.15	18,387,406.10
代扣代缴个人所得税	662,865.82	962,969.88	199,465.32	239,771.98
城市维护建设税	1,907,658.77	1,101,109.23	1,681,446.35	767,363.86
教育费附加	811,499.93	471,903.95	768,506.18	351,846.80
地方教育附加	540,999.95	314,602.64	512,134.77	234,564.54
其他	166,309.06	193,750.05	433,879.55	458,859.82
合　计	43,227,080.93	38,549,986.05	41,492,530.15	28,123,071.71

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利	1,272,000.00			
其他应付款	59,274,650.71	83,443,770.38	111,101,516.35	41,296,061.93
合　计	60,546,650.71	83,443,770.38	111,101,516.35	41,296,061.93

(2) 应付股利

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	1,272,000.00			
小　计	1,272,000.00			

(3) 其他应付款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预提费用	45,252,609.32	44,949,710.46	56,234,259.25	26,009,806.83
拆借款		680,864.47	1,443,268.96	295,514.46
应付的租金、推广费等其他费用	6,137,735.29	3,832,926.20	5,374,979.95	8,313,081.25
押金保证金	6,230,251.69	32,299,542.33	46,025,714.53	5,734,020.57
其他	1,654,054.41	1,680,726.92	2,023,293.66	943,638.82
合　计	59,274,650.71	83,443,770.38	111,101,516.35	41,296,061.93

28. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的经营租赁	12,436,691.96	11,771,664.88		
合　计	12,436,691.96	11,771,664.88		

29. 其他流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预提销售返利	24,819,136.85	22,495,519.42	23,692,958.88	8,674,561.36
待转销项税额	3,015,072.03	4,442,858.68	4,245,624.42	
合　计	27,834,208.88	26,938,378.10	27,938,583.30	8,674,561.36

30. 长期借款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款			97,091.56	4,991,004.66
合　计			97,091.56	4,991,004.66

31. 租赁负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31
房屋租赁	15,024,495.23	18,273,860.32
合　计	15,024,495.23	18,273,860.32

32. 预计负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
未决诉讼	174,675.35	3,004,864.03			
预计退货	2,364,967.31	2,838,883.23	3,311,943.73	621,326.49	预计销售退货
合　计	2,539,642.66	5,843,747.26	3,311,943.73	621,326.49	

33. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,120,567.46	5,821,600.00	717,285.93	7,224,881.53	政府补助在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，尚未摊销完毕
合　计	2,120,567.46	5,821,600.00	717,285.93	7,224,881.53	

2) 2021年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,382,255.04	537,200.00	798,887.58	2,120,567.46	政府补助在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，尚未摊销完毕
合　计	2,382,255.04	537,200.00	798,887.58	2,120,567.46	

3) 2020年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	331,034.40	2,092,600.00	41,379.36	2,382,255.04	政府补助在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，尚未摊销完毕
合　计	331,034.40	2,092,600.00	41,379.36	2,382,255.04	

4) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	372,413.76		41,379.36	331,034.40	政府补助在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，尚未摊销完毕
合　计	372,413.76		41,379.36	331,034.40	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
顺德区购买本地设备产品扶持+技术改造（2017）	248,275.73		20,689.65	227,586.08	与资产相关
2020 年下半年顺德区工业设计产业发展专项资金	500,000.00		25,000.00	475,000.00	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（第二批）项目	452,322.40		53,720.00	398,602.40	与资产相关
佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目	321,812.40		19,504.67	302,307.73	与资产相关
佛山市 2021 年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造（第一批）资金	598,156.93		55,529.53	542,627.40	与资产相关
广东省技改专项资金（设备事后奖励）		2,266,600.00	246,592.08	2,020,007.92	与资产相关
2022 年区制造业数字化智能化转型发展扶持资金（市级项目配套奖励）		3,555,000.00	296,250.00	3,258,750.00	与资产相关
小　计	2,120,567.46	5,821,600.00	717,285.93	7,224,881.53	

[注] 政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明，下同

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
顺德区购买本地设备产品扶持+技术改造（2017）	289,655.04		41,379.31	248,275.73	与资产相关
2020 年下半年顺德区工业设计产业发展专项资金	1,000,000.00		500,000.00	500,000.00	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（第二批）项目		537,200.00	84,877.60	452,322.40	与资产相关
佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目	382,200.00		60,387.60	321,812.40	与资产相关
佛山市 2021 年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造（第一批）资金	710,400.00		112,243.07	598,156.93	与资产相关
小　计	2,382,255.04	537,200.00	798,887.58	2,120,567.46	

3）2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
顺德区购买本地设备产品扶持+技术改造（2017）	331,034.40		41,379.36	289,655.04	与资产相关
2020 年下半年顺德区工业设计产业发展专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目		382,200.00		382,200.00	与资产相关
佛山市 2021 年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造（第一批）资金		710,400.00		710,400.00	与资产相关
小　计	331,034.40	2,092,600.00	41,379.36	2,382,255.04	

4）2019 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
顺德区购买本地设备产品扶持+技术改造（2017）	372,413.76		41,379.36	331,034.40	与资产相关
小　计	372,413.76		41,379.36	331,034.40	

34. 股本

（1）明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
佛山市飞鱼电器科技有限公司（以下简称飞鱼电器）	136,500,000.00	136,500,000.00	136,500,000.00	21,600,000.00

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
蔡演强	31,937,500.00	31,937,500.00	31,937,500.00	4,050,000.00
珠海鱼池创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称珠海鱼池）	1,977,500.00	1,977,500.00	1,977,500.00	1,350,000.00
佛山市鱼聚商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称佛山鱼聚）	26,250,000.00	26,250,000.00	26,250,000.00	3,000,000.00
磐茂（上海）投资中心（有限合伙）（以下简称上海磐茂）	87,500,000.00	87,500,000.00	87,500,000.00	10,000,000.00
Generation Nu HK Investment Limited（以下简称Generation）	8,166,550.00	8,166,550.00	8,166,550.00	
珠海德源峰润企业管理中心（有限合伙）（以下简称珠海德源）	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	
珠海丰明企业管理中心（有限合伙）（以下简称珠海丰明）	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	
珠海睿智春晓企业管理中心（有限合伙）（以下简称珠海睿智）	2,333,450.00	2,333,450.00	2,333,450.00	
池州云顶之康一号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称池州云顶）	2,485,000.00	2,485,000.00	2,485,000.00	
福州悦迎创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称福州阅迎）	2,333,450.00	2,333,450.00	2,333,450.00	
嘉兴瑞雍投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴瑞雍）	583,450.00	583,450.00	583,450.00	
珠海横琴合享创盈投资合伙企业（有限合伙）（以下简称横琴合享）	700,000.00	700,000.00	700,000.00	
广州合享创兴投资合伙企业（有限合伙）（以下简称广州合享）	466,550.00	466,550.00	466,550.00	
珠海科嘉投资中心（有限合伙）（以下简称珠海科嘉）	8,166,550.00	8,166,550.00	8,166,550.00	

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
梅州欧派投资实业有限公司（以下简称欧派投资）	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	
东莞市达晨创景股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称达晨创景）	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	
珠海金镒铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称珠海金镒）	10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00	
Euro Fancy Limited（欧之智有限公司）（以下简称欧之智）	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	
天津金米投资合伙企业（有限合伙）（以下简称天津金米）	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00	
董海锋	10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00	
合　计	369,250,000.00	369,250,000.00	369,250,000.00	40,000,000.00

（2）其他说明

1）2019年度

① 2019年8月28日，张浙丰与遵义厚载商务服务中心（有限合伙）（以下简称遵义厚载）签署《股权转让协议》，协定：张浙丰将所持公司3.375%股权（对应注册资本135万元）以2,028.0463万元的价格转让给遵义厚载。

② 2019年10月30日，遵义厚载与珠海鱼池签署《股权转让协议》，约定：遵义厚载将所持公司3.375%股权（对应注册资本135万元）以6,918.75万元的价格转让给珠海鱼池。

2）2020年度

① 2020年1月29日，公司股东会作出决议，同意飞鱼电器将所持公司15%的股权共600万元出资额以10,500万元转让给珠海鱼池。2020年1月29日，飞鱼电器与珠海鱼池签署《股权转让合同》，约定：飞鱼电器将所持公司15%的股权共600万元出资额以10,500万元的转让价格转让给珠海鱼池。

② 2020年2月29日，公司股东会作出决议，同意：（1）珠海鱼池将所持德尔玛有限1%的股权共40万元出资以3,000万元的价格转让给珠海德源；（2）珠海鱼池将所持德尔玛有限1%的股权共40万元出资以3,000万元的价格转让给珠海丰明；（3）珠海鱼池将所持德尔玛有限0.6667%的股权共26.6680万元出资以2,000万元的价格转让给珠海睿智；（4）珠海鱼池将所持德尔玛有限0.71%的股权共28.4万元出资以2,130万元的价格转让给池州云

顶；(5) 珠海鱼池将所持德尔玛有限 0.6667%的股权共 26.6680 万元出资以 2,000 万元的价格转让给福州悦迎；(6) 珠海鱼池将所持德尔玛有限 0.1667%的股权共 6.6680 万元出资以 500 万元的价格转让给嘉兴瑞雍；(7) 珠海鱼池将所持德尔玛有限 0.2%的股权共 8 万元出资以 600 万元的价格转让给横琴合享；(8) 珠海鱼池将所持德尔玛有限 0.1333%的股权共 5.3320 万元出资以 400 万元的价格转让给广州合享；(9) 珠海鱼池将所持德尔玛有限 2.3333%的股权共 93.3320 万元出资以 7,000 万元的价格转让给珠海科嘉；(10) 珠海鱼池将所持德尔玛有限 2%的股权共 80 万元出资以 6,000 万元的价格转让给欧派投资；(11) 珠海鱼池将所持德尔玛有限 2.3333%的股权共 93.3320 万元出资以 7,000 万元的价格转让给 Generation；

2020 年 6 月 30 日，珠海鱼池与达晨创景签署《股权转让协议》，约定：珠海鱼池将其持有德尔玛有限 0.6%的股权共 24 万元出资以 3,000 万元转让给新股东达晨创景。

2020 年 7 月 1 日，珠海鱼池与欧之智签署《股权转让协议》，约定：珠海鱼池将其持有德尔玛有限 4%的股权共 160 万元出资以 20,000 万元转让给新股东欧之智。

2020 年 7 月 1 日，珠海鱼池与蔡演强共同作为转让方与珠海金镒签署《股权转让协议》，约定：珠海鱼池将其持有德尔玛有限 2%的股权共 80 万元出资以 10,000 万元转让给新股东珠海金镒；蔡演强将其持有德尔玛有限 1%的股权共 40 万元出资以 5,000 万元转让给新股东珠海金镒。

③ 2020 年 10 月公司全体股东召开股东会，同意按照 2020 年 7 月 31 日公司经审计的净资产 745,147,102.50 元，折合股份有限公司股本 100,000,000 股，每股面值 1.00 元，净资产超过股本的 645,147,102.50 元计入股份有限公司的资本公积。上述净资产折股事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 10 月 10 日出具《验资报告》（天健验〔2020〕7-128 号）。

④ 2020 年 10 月 30 日，公司与天津金米签署《关于广东德尔玛科技股份有限公司之增资协议》，相关协议约定，公司以 50 元/股向天津金米发行 150 万股新股，由天津金米以 7,500 万元认购。上述增资情况，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具《验资报告》（天健验〔2020〕7-144 号）。

⑤ 2020 年 11 月 21 日，公司与天津金米、董海锋签署《关于广东德尔玛科技股份有限公司之增资协议》，约定：公司以 50 元/股向董海锋发行 300 万股，由董海锋以 15,000 万元认购，向天津金米发行 100 万股新股，由天津金米以 5,000 万元认购。上述增资情况，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2020〕7-162 号）。

⑥ 2020 年 12 月 23 日，公司股东大会审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》《关于修改<广东德尔玛科技股份有限公司章程>的议案》，同意以现有股本 10,550 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 25 股，转增金额为 26,375 万元，转增后股本总额为 36,925 万股。上述资本公积转增股本情况，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2020〕7-170 号）。

35. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	550,453,356.06	550,453,356.06	550,453,356.06	591,217,305.17
其他资本公积	16,798,805.00	12,878,456.06	5,010,346.00	264,902.96
合　计	567,252,161.06	563,331,812.12	555,463,702.06	591,482,208.13

(2) 其他说明

1) 2019 年资本公积演变情况

① 2019 年资本公积增加 264,902.96 元，系确认股份支付费用；

② 2019 年资本公积减少 35,172.25 元，主要系公司之控股子公司佛山市德尔玛电子科技有限公司股权比例由 85.00%变成 100.00%所致。

2) 2020 年资本公积演变情况

① 2020 年 10 月，公司以截至 2020 年 7 月 31 日的净资产折股整体变更为股份公司引起股本溢价变动，增加资本公积 26,811,639.12 元。

② 2020 年 10 月向天津金米发行新股，增加资本公积 73,500,000.00 元；

③ 2020 年公司向金米收购其持有的母公司控股子公司佛山市电鱼科技有限公司的 30%股权，收购后冲减资本公积 73,590,491.19 元，导致资本公积减少 73,590,491.19 元；

④ 2020 年 11 月向董海峰和天津金米发行新股，增加资本公积 196,000,000.00 元；

⑤ 2020 年资本公积增加 5,010,346.00 元，系确认股份支付费用，其中：因公司股权激励计划确认股份支付费用 4,453,296.98 元，因公司期权激励计划确认股份支付费用 557,049.02 元；

⑥ 2020 年 12 月，公司资本公积转增股本。

3) 2021 年资本公积演变情况

2021 年资本公积增加 7,868,110.06 元，系确认股份支付费用。

4）2022 年 1-6 月资本公积演变情况

2022 年 1-6 月资本公积增加 3,920,348.94 元，系确认股份支付费用。

36. 其他综合收益

（1）2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-2,871,840.39	4,128,403.95			4,002,461.34	125,942.61		1,130,620.95
其他综合收益合计	-2,871,840.39	4,128,403.95			4,002,461.34	125,942.61		1,130,620.95

（2）2021 年

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-1,794,858.48	-813,772.14			-1,076,981.91	263,209.77		-2,871,840.39
其中：外币财务报表折算差额	-1,794,858.48	-813,772.14			-1,076,981.91	263,209.77		-2,871,840.39
其他综合收益合计	-1,794,858.48	-813,772.14			-1,076,981.91	263,209.77		-2,871,840.39

（3）2020 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	1,189,850.13	-3,081,199.76			-2,984,708.61	-96,491.15		-1,794,858.48
其中：外币财务报表折算差额	1,189,850.13	-3,081,199.76			-2,984,708.61	-96,491.15		-1,794,858.48
其他综合收益合计	1,189,850.13	-3,081,199.76			-2,984,708.61	-96,491.15		-1,794,858.48

(4) 2019 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	630,444.57	549,824.70			559,405.56	-9,580.86		1,189,850.13
其中：外币财务报表折算差额	630,444.57	549,824.70			559,405.56	-9,580.86		1,189,850.13
其他综合收益合计	630,444.57	549,824.70			559,405.56	-9,580.86		1,189,850.13

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	23,209,909.00	23,209,909.00	8,896,324.58	5,025,839.57
合　计	23,209,909.00	23,209,909.00	8,896,324.58	5,025,839.57

(2) 其他说明

1) 2019 年盈余公积增加 5,025,839.57 元，按母公司 2019 年度净利润扣除年初累计亏损后的金额的 10%计提的法定盈余公积所致。

2) 2020 年 10 月公司整体变更为股份有限公司减少盈余公积 5,332,956.54 元；2020 年 12 月 31 日按照公司股改基准日之后的净利润的 10%计提增加法定盈余公积 8,896,324.58 元；由于根据新收入准则及其相关新规定进行追溯调整，影响盈余公积 307,116.97 元。

3) 2021 年盈余公积增加 14,313,584.42 元，按母公司 2021 年度净利润的 10%计提的法定盈余公积所致。

38. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	293,882,523.63	138,129,491.40	50,135,373.31	-55,521,777.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减）			5,092,775.44	
调整后期初未分配利润	293,882,523.63	138,129,491.40	55,228,148.75	-55,521,777.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,897,713.98	170,066,616.65	173,276,349.80	110,682,990.48
减：提取法定盈余公积		14,313,584.42	8,896,324.58	5,025,839.57
未分配利润转增股本			81,478,682.57	
期末未分配利润	354,780,237.61	293,882,523.63	138,129,491.40	50,135,373.31

(2) 调整期初未分配利润明细

2020 年度

由于根据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 5,092,775.44 元。

(3) 其他说明

经 2021 年度股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,514,187,442.36	1,070,002,481.72	3,033,380,208.26	2,147,186,932.04
其他业务收入	1,741,293.04	810,406.84	4,442,353.48	3,759,039.95
合　计	1,515,928,735.40	1,070,812,888.56	3,037,822,561.74	2,150,945,971.99

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,515,928,735.40	1,070,812,888.56	3,037,822,561.74	2,150,945,971.99

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,223,630,227.19	1,506,395,059.95	1,513,780,177.13	963,210,322.74
其他业务收入	4,343,122.11	2,559,286.06	2,986,368.84	2,551,639.27
合　计	2,227,973,349.30	1,508,954,346.01	1,516,766,545.97	965,761,962.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,227,973,349.30	1,508,954,346.01	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
北京京东世纪贸易有限公司及其关联方	239,766,813.81	15.82
小米通讯技术有限公司及其关联方	221,623,737.65	14.62
Centuryfield International Limited	43,503,496.91	2.87
北京宝歌玛贸易有限公司	43,305,458.23	2.86
欧派家居集团股份有限公司	43,190,392.23	2.85
小　计	591,389,898.83	39.02

2) 2021 年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小米通讯技术有限公司及其关联方	652,106,549.24	21.47
北京京东世纪贸易有限公司及其关联方	526,773,421.06	17.34
HONG KONG CHANG HUI COMMUNICATION LIMITED	94,354,339.04	3.11
Centuryfield International Limited	88,736,380.19	2.92
欧派家居集团股份有限公司	72,727,493.24	2.39
小　计	1,434,698,182.77	47.23

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司及其关联方	575,907,642.20	25.85
小米通讯技术有限公司及其关联方	281,031,054.26	12.61
Century Field International Limited	51,828,323.93	2.33
芜湖凡臣电子商务有限责任公司	41,555,167.43	1.87
江苏跨境电子商务服务有限公司	21,908,023.93	0.98
小　计	972,230,211.75	43.64

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司	441,775,837.41	29.13
浙江优集供应链管理有限公司及其关联方	133,924,161.88	8.83
小米通讯技术有限公司及其关联方	77,724,680.44	5.12
苏州市润活电子商务有限公司及其关联方	58,437,165.97	3.85
芜湖凡臣电子商务有限责任公司	43,693,139.74	2.88
小　计	755,554,985.44	49.81

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
家居环境类	706,518,389.98	547,436,279.03	1,753,804,425.62	1,346,376,053.00	1,245,429,065.07	896,584,551.46
水健康类	457,792,671.57	298,031,615.51	839,666,805.65	532,415,898.29	697,835,579.32	415,446,292.60
个护健康类	282,336,932.96	174,302,985.08	218,611,741.50	118,383,325.20	73,544,482.36	43,407,281.06
生活卫浴类	59,138,027.69	44,956,510.49	201,358,486.35	136,404,087.88	182,888,849.83	134,218,514.86
其他	10,142,713.20	6,085,498.45	24,381,102.62	17,366,607.62	28,275,372.72	19,297,706.03
小　计	1,515,928,735.40	1,070,812,888.56	3,037,822,561.74	2,150,945,971.99	2,227,973,349.30	1,508,954,346.01

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	1,515,928,735.40	3,037,822,561.74	2,227,973,349.30
小　计	1,515,928,735.40	3,037,822,561.74	2,227,973,349.30

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2022-1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	36,386,695.43	32,658,649.38	23,060,931.83
小　计	36,386,695.43	32,658,649.38	23,060,931.83

2. 税金及附加

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	3,805,247.44	5,150,175.80	6,135,010.27	2,772,946.08
教育费附加	1,624,753.83	2,234,557.81	2,760,594.20	1,233,082.38
地方教育附加	1,083,169.20	1,489,705.24	1,840,396.12	822,054.94
房产税	127,930.72	899,327.36	963,569.85	1,363,010.81
土地使用税	2,558.39	183,772.53	50,350.06	50,350.06
其他	471,335.16	1,222,306.37	1,114,003.78	675,725.96
合　计	7,114,994.74	11,179,845.11	12,863,924.28	6,917,170.23

3. 销售费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
促销及推广费	123,325,722.93	222,181,128.15	162,332,580.14	80,349,721.80
平台使用费及佣金	25,956,232.34	75,185,940.14	72,357,427.80	45,959,254.41
职工薪酬	43,657,824.28	76,969,641.14	51,051,112.91	47,759,968.52
运杂费				43,211,782.70
商标使用费	26,823,257.59	37,485,013.85	26,063,605.68	15,017,127.23
样机费	330,340.71	719,328.99	2,133,571.19	1,576,235.55
租赁水电及仓储服务	8,552,957.05	12,585,683.36	13,713,179.63	10,592,211.51
办公费	2,738,511.95	5,708,631.79	4,927,968.73	2,285,667.04
差旅费	1,570,884.55	4,680,701.10	2,826,340.34	3,920,451.39
业务招待费	1,070,331.35	1,787,669.14	1,013,986.67	1,567,771.96
折旧摊销	2,378,570.90	8,252,164.13	660,941.74	734,348.48

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股份支付费用	1,612,713.74	3,252,157.53	2,838,045.36	165,305.97
其他	2,645,472.64	4,728,455.40	3,466,490.05	3,510,213.67
合　计	240,662,820.03	453,536,514.72	343,385,250.24	256,650,060.23

4. 管理费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	32,892,690.15	54,799,263.71	42,948,112.71	39,456,051.93
折旧摊销	17,807,272.58	29,928,985.20	22,918,002.53	18,231,291.81
服务费	4,243,776.11	9,286,618.61	8,254,231.42	5,618,557.02
租赁水电	1,937,753.49	3,056,670.50	6,664,045.64	5,100,025.94
差旅费	1,551,949.58	4,142,876.42	2,180,800.68	3,795,005.94
办公费	1,169,861.29	3,390,670.80	2,341,599.88	1,982,678.54
业务招待费	680,782.41	2,693,115.71	2,855,113.61	2,298,824.84
团队建设费	1,603,008.53	3,145,481.06	1,945,999.93	2,029,815.78
股份支付费用	1,481,515.97	2,987,587.38	1,726,705.98	87,930.31
清洁及修理费	535,742.52	3,094,503.06	1,547,429.21	910,773.75
其他	1,081,211.40	534,086.27	1,683,635.74	2,082,792.79
合　计	64,985,564.03	117,059,858.72	95,065,677.33	81,593,748.65

5. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	38,311,771.71	65,827,281.91	40,317,064.78	28,481,008.07
物料消耗	11,204,800.70	19,335,095.73	16,766,883.54	12,763,470.37
折旧摊销	6,329,397.96	11,448,151.56	8,186,098.13	5,567,146.01
设计咨询费	4,287,999.33	830,213.18	1,445,422.98	2,134,632.90
检测费	3,354,818.72	2,227,132.77	3,052,386.50	1,833,112.45
专利申请费	779,553.04	2,519,486.38	885,011.06	1,464,070.70

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
差旅费	1,194,186.73	2,924,239.44	1,334,406.89	981,379.85
租赁水电	333,652.49	2,063,103.00	1,215,647.61	490,763.98
股份支付费用	826,119.22	1,665,930.98	410,158.84	9,536.65
其他	543,257.80	1,592,862.85	1,356,761.44	659,899.39
合　计	67,165,557.70	110,433,497.80	74,969,841.77	54,385,020.37

6. 财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	736,634.44	1,828,958.88	410,829.54	3,600,425.99
减：利息收入	2,418,003.27	2,705,026.49	1,744,026.02	1,042,196.28
汇兑损失	5,834,017.04	6,257,990.85	3,309,718.27	814,380.20
减：汇兑收益	3,613,406.86	3,530,683.98	4,144,872.88	151,096.26
手续费及其他	1,081,821.09	1,413,707.53	880,737.36	576,805.14
合　计	1,621,062.44	3,264,946.79	-1,287,613.73	3,798,318.79

7. 其他收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	5,939,052.80	19,535,722.06	8,050,962.00	1,930,078.00
与资产相关的政府补助[注]	717,285.93	798,887.58	41,379.36	41,379.36
代扣个人所得税手续费返还	155,534.41	148,415.15	117,869.37	38,791.07
合　计	6,811,873.14	20,483,024.79	8,210,210.73	2,010,248.43

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-78.87	-140.38	-213,585.16

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益				1,370,679.69
理财产品投资收益	942,950.54	3,938,516.00	3,102,779.71	169,591.87
企业间资金拆借利息收入			111,877.28	98,612.97
合　计	942,950.54	3,938,437.13	3,214,516.61	1,425,299.37

9. 公允价值变动收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）			58,100.00	
其中：理财产品公允价值变动			58,100.00	
合　计			58,100.00	

10. 信用减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-181,563.33	-5,083,153.61	-2,157,397.40	-1,692,140.19
合　计	-181,563.33	-5,083,153.61	-2,157,397.40	-1,692,140.19

11. 资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-3,179,023.61	-10,389,005.98	-6,126,931.57	-24,186,808.94
商誉减值损失	-647,352.33	-1,295,624.24	-14,273,982.31	-2,291,603.27
合　计	-3,826,375.94	-11,684,630.22	-20,400,913.88	-26,478,412.21

12. 资产处置收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	31,887.00	343,392.36	55,614.31	260,991.56
使用权资产处置收益	11,779.19			
合　计	43,666.19	343,392.36	55,614.31	260,991.56

13. 营业外收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚没收入	47,290.87	269,070.35	1,464,246.25	271,317.42
无需支付的款项		442,600.64	46,307.26	150,943.58
转让店铺收入				1,415,094.30
索赔收入	2,785,725.73			
其他	34,150.94	2,921.45	284,183.83	2,550.10
合　计	2,867,167.54	714,592.44	1,794,737.34	1,839,905.40

14. 营业外支出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非常损失	1,992,971.85			
和解款		2,830,188.68		
赔偿款	408,369.00	738,431.96		383,030.00
对外捐赠	50,000.00	5,000.00	79,000.00	31,478.00
非流动资产毁损报废损失	21,166.63	92,178.56	142,143.48	85,949.56
罚款及滞纳金	55,654.13	53,779.47	349,291.87	171,453.71
无法收回的款项	38,305.03	30,000.00	724,962.10	355,492.00
合　计	2,566,466.64	3,749,578.67	1,295,397.45	1,027,403.27

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	11,114,467.58	24,476,131.45	28,153,037.71	25,484,125.69
递延所得税费用	215,765.79	-245,015.72	-15,009,565.91	-7,140,796.83
合　计	11,330,233.37	24,231,115.73	13,143,471.80	18,343,328.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	67,657,099.40	196,364,010.83	183,501,393.66	123,998,754.78
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,148,564.91	29,454,601.62	27,525,209.05	18,599,813.21
子公司适用不同税率的影响	-837,568.53	2,944,254.98	808,071.72	-1,627,686.78
调整以前期间所得税的影响	-131,053.28	-888,897.49		
非应税收入			-432,196.97	-66,145.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,388,433.80	3,581,448.45	2,960,257.09	390,797.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,003,420.40	-3,351,718.10	-1,631,063.34	-3,499,756.28
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	11,986,330.32	7,652,450.30	5,764,337.10	9,532,503.30
研发费用加计扣除的影响	-8,917,369.87	-15,161,024.03	-8,852,961.88	-4,986,196.57
所得税率变动对递延所得税资产/负债的影响金额	-303,683.58		-12,998,180.97	
所得税费用	11,330,233.37	24,231,115.73	13,143,471.80	18,343,328.86

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行承兑汇票保证金、平台保证金、押金保证金	135,247,952.46	344,932,069.25	217,323,033.67	191,142,987.46
收到电商直播业务保证金			89,589,055.60	
收到的政府补助及个税手续费返还	9,711,782.12	20,221,337.21	10,261,431.37	1,968,869.07
收到的利息收入	2,418,003.27	2,705,026.49	1,744,026.02	1,042,196.28
收到营业外收入	124,639.55	271,991.80	1,748,430.08	1,688,961.82
往来款及其他		2,670,442.33	5,569,257.30	2,524,373.65
合　计	147,502,377.40	370,800,867.08	326,235,234.04	198,367,388.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现的管理费用、销售费用、研发费用	218, 481, 403. 49	423, 027, 890. 71	299, 554, 826. 59	223, 690, 069. 76
银行承兑汇票及保函保证金、平台保证金、押金保证金	221, 074, 404. 71	336, 644, 058. 12	222, 147, 352. 54	230, 282, 577. 61
退回电商直播业务保证金		523, 972. 80	50, 000, 000. 00	
银行手续费	1, 081, 821. 09	1, 413, 707. 53	880, 737. 36	576, 805. 14
营业外支出	3, 382, 516. 84	622, 536. 08	428, 291. 87	585, 961. 71
往来款及其他	25, 368, 208. 57	4, 441, 935. 46	4, 789, 558. 59	5, 423, 086. 45
合　计	469, 388, 354. 70	766, 674, 100. 70	577, 800, 766. 95	460, 558, 500. 67

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金拆借款项				17, 060, 449. 87
取得子公司的现金净额			1, 305, 556. 21	
合　计			1, 305, 556. 21	17, 060, 449. 87

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置子公司收回的现金净额				126. 08
支付投资意向金				3, 000, 000. 00
资金拆借款项				15, 227, 053. 80
合　计				18, 227, 179. 88

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金拆借款项			1, 102, 433. 31	4, 737, 162. 60
合　计			1, 102, 433. 31	4, 737, 162. 60

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付子公司少数股权款项	271,855.29		75,000,000.00	
预付发行费	3,902,759.16	8,500,842.92		
归还企业间资金拆借本金及利息	680,864.47			10,353,854.91
支付的租赁费	7,532,879.02	14,862,312.26		
合　计	12,388,357.94	23,363,155.18	75,000,000.00	10,353,854.91

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	56,326,866.03	172,132,895.10	170,357,921.86	105,655,425.92
加：资产减值准备	4,007,939.27	16,767,783.83	22,558,311.28	28,170,552.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,669,293.39	49,013,039.84	38,439,626.60	26,206,464.13
使用权资产折旧	7,288,867.80	14,271,616.44		
无形资产摊销	9,776,234.98	19,007,227.59	18,295,441.73	16,851,144.09
长期待摊费用摊销	1,276,630.55	2,027,089.92	1,170,461.44	826,699.27
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）	-43,666.19	-343,392.36	-55,614.31	-260,991.56
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	21,166.63	92,178.56	142,143.48	85,949.56
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			-58,100.00	

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
财务费用(收益以“－”号填列)	2,957,244.62	4,556,265.75	-424,325.06	4,263,709.93
投资损失(收益以“－”号填列)	-942,950.54	-3,938,437.13	-3,214,516.61	-1,425,299.37
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	842,092.19	719,764.87	-826,099.74	-4,572,734.82
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-626,326.40	-964,780.59	-14,183,466.17	-2,568,062.01
存货的减少(增加以“－”号填列)	89,010,371.57	-157,474,179.85	-60,137,299.97	-70,003,051.24
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-61,409,400.58	-39,901,938.25	-181,287,020.22	-80,187,192.09
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,831,555.29	161,791,435.32	258,722,187.23	251,530,332.47
其他	5,913,320.79	7,868,110.06	5,010,346.00	264,902.96
经营活动产生的现金流量净额	142,236,128.82	245,624,679.10	254,509,997.54	274,837,849.64
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	575,749,382.67	557,212,769.73	537,023,798.46	182,750,022.64
减：现金的期初余额	557,212,769.73	537,023,798.46	182,750,022.64	33,272,419.26
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	18,536,612.94	20,188,971.27	354,273,775.82	149,477,603.38

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				397, 276. 38
其中：巴利科技有限公司				397, 276. 38
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物			1, 305, 557. 21	
其中：佛山市沃德沃特环保科技有限公司			1, 305, 557. 21	
取得子公司支付的现金净额			-1, 305, 557. 21	397, 276. 38

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	2022 年 1-6 月	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	575, 749, 382. 67	557, 212, 769. 73	537, 023, 798. 46	182, 750, 022. 64
其中：库存现金				14, 531. 13
可随时用于支付的银行存款	564, 976, 827. 92	548, 305, 666. 22	528, 009, 017. 65	171, 254, 330. 45
可随时用于支付的其他货币资金	10, 772, 554. 75	8, 907, 103. 51	9, 014, 780. 81	11, 481, 161. 06
2) 现金等价物				
3) 期末现金及现金等价物余额	575, 749, 382. 67	557, 212, 769. 73	537, 023, 798. 46	182, 750, 022. 64

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	48, 692, 510. 68	56, 759, 021. 40	101, 026, 546. 43	150, 023, 704. 21
其中：支付货款	48, 692, 510. 68	56, 759, 021. 40	101, 026, 546. 43	150, 023, 704. 21

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	214, 832, 275. 89	票据承兑保证金、电商平台保证金、ETC 保证金及银行账户保证金等
固定资产	92, 763, 278. 31	债务担保及授信额度担保
无形资产	108, 462, 484. 87	债务担保及授信额度担保
合　计	416, 058, 039. 07	

根据公司与中国建设银行股份有限公司佛山市分行签订的《最高额权利质押合同》(2019最高质字第002号)，公司专利号为ZL201610409011.4的专利使用权受限。

(2) 2021年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	129,005,823.64	票据承兑保证金、电商平台保证金、ETC保证金及银行账户保证金
固定资产	96,660,448.71	债务担保及授信额度担保
合　计	225,666,272.35	

根据公司与中国建设银行股份有限公司佛山市分行签订的《最高额权利质押合同》(2019最高质字第002号)，公司专利号为ZL201610409011.4的专利使用权受限。

(3) 2020年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	137,293,834.75	票据承兑保证金、电商平台保证金、ETC保证金及预扣款费用
应收账款	18,609,859.20	授信额度质押
固定资产	98,161,073.94	债务担保及授信额度担保
合　计	254,064,767.89	

根据公司与中国建设银行股份有限公司佛山市分行签订的《最高额权利质押合同》(2019最高质字第002号)，公司专利号为ZL201610409011.4的专利使用权受限。

(4) 2019年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	132,469,515.89	票据承兑保证金及电商平台保证金
固定资产	105,769,501.27	债务担保及授信额度担保
合　计	238,239,017.16	

根据公司与中国建设银行股份有限公司佛山市分行签订的《最高额权利质押合同》(2019最高质字第002号)，公司专利号为ZL201610409011.4、ZL2013800182179的专利使用权受限。

2. 外币货币性项目

(1) 2022年6月30日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			33,482,434.86
其中：美元	3,407,606.28	6.7114	22,869,808.79
港币	11,813,428.21	0.8552	10,102,843.81
欧元	69,129.31	7.0084	484,485.86
英镑	140.04	8.1365	1,139.44
澳元	4,203.27	4.6145	19,395.99
日元	96,965.00	0.0491	4,760.98
应收账款			91,915,439.49
其中：美元	6,935,565.82	6.7114	46,547,356.44
港币	26,903,120.62	0.8552	23,007,548.75
欧元	2,942,025.54	7.0084	20,618,891.79
英镑	132,086.57	8.1365	1,074,722.38
捷克克朗	2,354,943.94	0.2832	666,920.12
其他应收款			491,692.62
其中：港币	53,069.33	0.8552	45,384.89
欧元	59,870.23	7.0084	419,594.52
捷克克朗	94,326.29	0.2832	26,713.21
应付账款			32,801,987.75
其中：港币	38,355,925.81	0.8552	32,801,987.75
其他应付款			5,915,959.51
其中：港币	27,406.57	0.8552	23,438.10
欧元	455,433.27	7.0084	3,191,858.53
英镑	19,592.24	8.1365	159,412.26
捷克克朗	8,973,342.60	0.2832	2,541,250.62

(2) 2021 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			27,689,602.43
其中：港币	9,358,380.52	0.8176	7,651,411.91
美元	2,419,816.07	6.3757	15,428,021.32

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
欧元	519,871.93	7.2197	3,753,319.37
捷克克朗	857,058.48	0.2904	248,889.78
英镑	70,605.37	8.6064	607,658.06
日元	5,451.00	0.0554	301.99
应收账款			82,975,721.98
其中：美元	5,993,339.65	6.3757	38,211,735.61
港币	32,128,332.72	0.8176	26,268,124.83
欧元	2,253,430.17	7.2197	16,269,089.80
英镑	118,760.18	8.6064	1,022,097.61
澳元	172,799.05	4.6220	798,677.21
捷克克朗	1,398,061.02	0.2904	405,996.92
其他应收款			357,302.76
其中：欧元	28,907.82	7.2197	208,705.79
港币	53,000.00	0.8176	43,332.80
英镑	510.98	8.6064	4,397.70
捷克克朗	347,336.32	0.2904	100,866.47
应付账款			47,352,490.68
其中：美元	7,097,908.22	6.3757	45,254,133.44
港币	297,015.01	0.8176	242,839.47
欧元	257,007.60	7.2197	1,855,517.77
其他应付款			3,143,004.12
其中：欧元	215,889.30	7.2197	1,558,655.98
英镑	1,425.61	8.6064	12,269.37
捷克克朗	5,413,494.38	0.2904	1,572,078.77

(3) 2020年12月31日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			21,047,547.20
其中：美元	1,329,620.14	6.5249	8,675,638.45

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
港元	13,520,745.18	0.8416	11,379,059.14
欧元	102,734.38	8.0250	824,443.40
英镑	13,488.47	8.8903	119,916.54
捷克克朗	17,212.12	0.3062	5,270.35
日元	683,850.00	0.0632	43,219.32
应收账款			52,180,509.32
其中：美元	4,327,412.90	6.5249	28,235,936.43
欧元	1,260,605.82	8.0250	10,116,361.71
港元	15,246,123.52	0.8416	12,831,137.55
英镑	55,952.33	8.8903	497,433.00
捷克克朗	1,631,746.00	0.3062	499,640.63
其他应收款			3,151,875.58
其中：欧元	382,394.84	8.0250	3,068,718.59
港币	54,135.00	0.8416	45,560.02
英镑	510.98	8.8903	4,542.77
捷克克朗	107,949.70	0.3062	33,054.20
应付账款			20,321,324.82
其中：美元	2,362,613.99	6.5249	15,415,820.02
欧元	382,872.85	8.025	3,072,554.62
港币	1,638,987.55	0.84164	1,379,437.48
日元	7,175,833.83	0.0632	453,512.70
其他应付款			11,011,072.66
其中：美元	1,562.19	6.5249	10,193.13
欧元	46,034.82	8.0250	369,429.43
港币	7,686,786.06	0.8416	6,469,199.15
英镑	5,596.29	8.8903	49,752.70
捷克克朗	13,430,042.46	0.3062	4,112,279.00
卢布	2,500.00	0.0877	219.25

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
长期借款			97,091.56
其中：捷克克朗	317,085.42	0.3062	97,091.56

(4) 2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			13,381,563.25
其中：美元	799,019.59	6.9762	5,574,120.46
欧元	41,505.12	7.8155	324,383.27
港币	8,249,330.03	0.8958	7,389,749.84
捷克克朗	303,248.89	0.3077	93,309.68
应收账款			15,522,246.15
其中：美元	819,308.62	6.9762	5,715,660.79
港币	10,947,293.32	0.8958	9,806,585.36
其他应收款			229,440.93
其中：港币	79,157.43	0.8958	70,909.23
捷克克朗	515,215.14	0.3077	158,531.70
应付账款			4,732,861.11
其中：美元	611,157.87	6.9762	4,263,559.53
港币	218,338.89	0.8958	195,587.98
捷克克朗	889,546.97	0.3077	273,713.60
其他应付款			4,159,688.52
其中：港币	3,832,450.54	0.8958	3,433,109.19
捷克克朗	2,361,323.79	0.3077	726,579.33
长期借款			127,148.76
其中：捷克克朗	413,223.14	0.3077	127,148.76

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说明
顺德区购买本地设备产品扶持+技术改造（2017）	248,275.73		20,689.65	227,586.08	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《佛山市顺德区经济和科技促进局2017年鼓励采购本地装备产品项目公示》（顺经公示〔2018〕3号）
2020年下半年顺德区工业设计产业发展专项资金	500,000.00		25,000.00	475,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《佛山市顺德区工业设计产业发展专项资金项目经费的通知》（顺经函〔2020〕605号）
2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（第二批）项目	452,322.40		53,720.00	398,602.40	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于下达2020年佛山市工业企业技术改造固定年资产投资奖补资金项目（第二批）奖补计划的通知》（佛工信函〔2020〕919号）
佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目	321,812.40		19,504.67	302,307.73	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于下达2020年佛山市工业企业技术改造固定年资产投资奖补资金项目（第二批）奖补计划的通知》（佛工信函〔2020〕919号）
佛山市2021年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造（第一批）资金	598,156.93		55,529.53	542,627.40	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造（第一批）资金（特别抗疫国债）拟安排计划的公示》
广东省技改专项资金(设备事后奖励)		2,266,600.00	246,592.08	2,020,007.92	其他收益	广东省工业和信息化厅《广东省工业和信息化厅关于组织2022年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目入选项目库的通知》（粤工信技

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说明
						改函〔2021〕14号）
2022年区制造业数字化智能化转型发展扶持资金（市级项目配套奖励）		3,555,000.00	296,250.00	3,258,750.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市人民政府关于印发佛山市推进制造业数字化智能化转型发展若干措施的通知》（佛府〔2021〕12号）
小　计	2,120,567.46	5,821,600.00	717,285.93	7,224,881.53		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
企业扶持资金	2,530,000.00	其他收益	上海市松江区人民政府办公室《松江区关于加快推进G60科创走廊高新技术企业高质量发展的若干政策》（沪松府规〔2019〕23号）
嵌入式软件增值税即征即退	2,204,405.09	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
小微工业企业上规模奖补资金	400,000.00	其他收益	广东省工业和信息化厅《关于下达2021年小升规奖补资金安排计划的通知》（粤工信融资函〔2021〕41号）
佛山市工业和信息化局关于2020年降低企业用电成本补贴资金	284,120.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《关于印发2020年降低企业用电成本工作方案的通知》（佛工信〔2021〕3号）
稳岗补贴	246,270.19	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅、国家税务总局、广东省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9号）
2021年顺德区高企补助	100,000.00	其他收益	佛山市顺德区人民政府办公室《关于印发<顺德区 高新技术企业树标提质行动方案 （2020-2022 年）>的通知》（顺府办发〔2020〕14 号）
2021年度上海政府永丰街道高质量发展促进奖	80,000.00	其他收益	中共松江区永丰街道工作委员会《关于表彰上海丽人丽妆化妆品股份有限公司等企业的决定》（松永委〔2022〕10号）
乡村振兴补助资金	36,000.00	其他收益	佛山市乡村振兴局《关于2022年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金（巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴任务）使用指导意见》（佛乡振〔2022〕号）
中央财政2021年度外经贸发展专项资金(开拓重点市场事项)	30,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《关于下达中央财政2021年度外经贸发展专项资金(开拓重点市场事项）的通知》
香港政府发放稳岗补贴	26,507.52	其他收益	香港特区政府《2022保就业计划》
2021年佛山市作品著作权登记资助	1,750.00	其他收益	中共佛山市委宣传部《2021年度佛山市版权扶持结果公示》

项　目	金额	列报项目	说明
小　计	5,939,052.80		

2）2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
顺德区购买本地设备产品扶持+技术改造（2017）	289,655.04		41,379.31	248,275.73	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《佛山市顺德区经济和科技促进局 2017 年鼓励采购本地装备产品项目公示》（顺经公示〔2018〕3 号）
2020 年下半年顺德区工业设计产业发展专项资金	1,000,000.00		500,000.00	500,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《佛山市顺德区工业设计产业发展专项资金项目经费的通知》（顺经函〔2020〕605 号）
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（第二批）项目		537,200.00	84,877.60	452,322.40	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于下达 2020 年佛山市工业企业技术改造固定年资产投资奖补资金项目（第二批）奖补计划的通知》（佛工信函〔2020〕919 号）
佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目	382,200.00		60,387.60	321,812.40	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于下达 2020 年佛山市工业企业技术改造固定年资产投资奖补资金项目（第二批）奖补计划的通知》（佛工信函〔2020〕919 号）
佛山市 2021 年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造（第一批）资金	710,400.00		112,243.07	598,156.93	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于 2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造（第一批）资金（特别扛疫国债）拟安排计划的公式》
小　计	2,382,255.04	537,200.00	798,887.58	2,120,567.46		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
嵌入式软件增值税即征即退	5,240,962.98	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
扶持企业协议	2,920,000.00	其他收益	上海市松江区人民政府办公室《松江区关于加快推进G60科创走廊高新技术企业高质量发展的若干政策》（沪松府规〔2019〕23号）
2021年佛山市工业互联网发展扶持专项资金（工业互联网标杆示范专题）	2,370,000.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于下达2021年佛山市工业互联网发展扶持专项资（工业互联网标杆示范专题）安排计划（第一批）的通知》（佛工信函[2021]795号）
佛山市技改的区级部分政府补贴	1,104,500.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于2021年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目拟奖补名单公示》
收佛山市标杆高新技术企业资金补贴	2,000,000.00	其他收益	佛山市人民政府办公室《佛山市人民政府办公室关于公布2020年佛山市标杆高新技术企业名单的通知》（佛府办函[2021]3号）
顺德区股改扶持	1,000,000.00	其他收益	佛山市顺德区科学技术局《佛山市顺德区科学技术局关于2021年顺德区促进企业利用资本市场扶持资金拟扶持项目（第一批）的公示》
2021顺德区省级工业设计中心资助项目（省工业设计中心）政府补贴	1,000,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《佛山市顺德区经济促进局关于印发<佛山市顺德区工业设计产业发展专项资金管理办法>的通知》（顺经发[2019]47号）
收广东省2021年促进经济高质量发展专项资金（第二批）佛山市市场监督管理局财补	600,000.00	其他收益	广东省人民政府《广东省人民政府关于表彰第二十二届中国专利奖嘉奖和第八届广东专利奖获奖单位及个人的通报》（粤府函[2021]336号）
技术改造固定资产投资奖补实施方案	473,300.00	其他收益	佛山市人民政府办公室《佛山市人民政府办公室关于印发佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补实施方案（2019--2021年）的通知》（佛府办[2019]24号）
佛山市科学技术局高新技术企业研发费用补助	419,500.00	其他收益	佛山市科学技术局《佛山市科学技术局关于申领2020年高新技术企业研发费用补助的通知》
收佛山市工业设计创新财补	300,000.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于2021年佛山市工业设计发展扶持专项资金拟安排计划的公示》
上海市松江区国库收付中心直接支付零余额帐户"068001高新技术企业认定与入库专项补贴"	200,000.00	其他收益	上海市松江区人民政府《松江区关于加快推进G60科创走廊高新技术企业高质量发展的若干政策》（沪松府规[2019]23号）
收佛山市工业产品质量提升扶持（细分行业龙头）财政补贴	200,000.00	其他收益	佛山市人民政府办公室《佛山市人民政府办公室关于修订佛山市工业产品质量提升扶持办法的通知》（佛府办[2020]20号）
收到2021年顺德区促进小微企业	300,000.00	其他收	佛山市顺德区经济促进局《佛山市顺德区经济促

项　目	金额	列报项目	说明
上规模扶持资金		益	进局关于开展促进小微企业上规模扶持资金扶持奖励资格核定的通知》
佛山扶持通政府补助资金	200,000.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于组织开展小微工业企业上规模奖励资金申领工作的通知》（佛工信函[2021]382 号）
2021 年顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金（第一批）	120,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《佛山市顺德区经济促进局关于开展 2021 年顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金第一批申报的通知》（顺经函[2021]292 号）
收到上海市松江区人民政府永丰街道办事处营商办付企业表彰奖励	100,000.00	其他收益	上海市松江区人民政府办公室　《松江区关于加快推进 G60 科创走廊高新技术企业高质量发展的若干政策》（沪松府规〔2019〕23 号）
收顺德区科学技术局下拨的“2020 年高新技术企业认定区级补助资金”	100,000.00	其他收益	科学技术部火炬 高技术产业开发中心《关于广东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2021]22 号）
2020 年佛山市高新技术企业认定补助	100,000.00	其他收益	佛山市人民政府《佛山市人民政府关于印发佛山市全面建设国家创新型城市促进科技创新推动高质量发展若干政策措施的通知》（佛府[2019]1 号）
顺德区 2020 年度通过高企认定且符合第二阶段资金补助	100,000.00	其他收益	佛山市顺德区科学技术局《佛山市顺德区科学技术局关于对顺德区 2020 年度通过高企认定且符合第二阶段资金补助的企业公示》
鹤山市财政局专项资金.	87,915.00	其他收益	鹤山市科工商务局/江门鹤山市科工商务局《关于对 2020 年省级促进小微工业企业上规模专项资金增长奖励（第二批）项目计划进行公示的通知》/关于对 2019 年江门市促进企业上规模专项资金（工业企业专题）申报企业进行公示》(江工信中小[2020]126 号/江工信中小[2020]67 号)
佛山市顺德区民政和人力资源社会保障局补助	80,550.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅　广东省财政厅《关于印发广东省职业技能提升培训补贴申领管理办法的通知》（粤人社规[2019]43 号）
稳岗补贴	77,000.00	其他收益	佛山市顺德区民政和人力资源社会保障局《佛山市顺德区民政和人力资源社会保障局关于符合援企稳岗等补贴申领条件企业名单的公示》
顺德区经济促进局 2021 年顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金第一批	60,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《佛山市顺德区经济促进局关于开展 2021 年顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金第一批申报的通知》（顺经函[2021]292 号）
收 2021 年度省促进经济高质量发展专项资金（市场 监督管理-知识产权创造运用保护及 省部会商、专	50,000.00	其他收益	佛山市市场监督管理局《佛山市市场监督管理局关于下发 2021 年度省促进经济高质量发展专项资金(市场监督管理-知识产权创造运用保护及省

项　目	金额	列报项目	说明
利奖励）			部会商、专利奖励）名单的通知》
佛山市人力资源社会保障局关于2021 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金	45,000.00	其他收益	佛山市乡村振兴局 佛山市人力资源社会保障局《关于2021年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金使用指导意见》（佛乡振[2021]21号）
佛山市外贸高质量发展专项资金（开拓国际市场第一批）	44,392.50	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《关于下达2021年佛山市外贸高质量发展专项资金（开拓国际市场第一批）的通知》
2021年佛山“市长杯”工业设计大赛活动扶持资金	44,000.00	其他收益	佛山市工业设计学会《关于2021年佛山“市长杯”工业设计大赛活动扶持资金发放的通知》
2507523 镇级财政直接支付残疾人用工达标补助	29,959.58	其他收益	人力资源和社会保障局《顺德区残疾人就业保障金扶持残疾人就业实施细则》（顺民社2016〔201〕号）
收到顺德区财税局批量代付专户-专项奖励	29,000.00	其他收益	佛山市市场监督管理局《佛山市市场监督管理局关于2020年佛山市知识产权资助名单（第二批）的公示》
收到佛山市顺德区经济促进局1995109 区经促局，小升规发展资金（第二批）	27,240.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局佛山市顺德区经济促进局关于下达 2020 年省级促进民营经济及小微企业上规模发展资金（第二批）的通知（顺经函〔2021〕111号）
佛山市顺德区经济促进局“四上”资金补助	22,700.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《佛山市顺德区经济促进局关于下达2020年市级“四上”企业培育奖励扶持资金（工业企业部分）的通知》（佛工信函[2020]412号）
佛山市顺德区经济促进局 1976125 区经促局，2020年市“四上”企业扶持资金	22,700.00	其他收益	佛山市人民政府办公室《佛山市人民政府办公室关于公布2020年佛山市标杆高新技术企业名单的通知》（佛府办函[2021]3号）
顺德区财税局批量代付专户 政府补贴	22,700.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《佛山市顺德区经济促进局关于下达2020年市级“四上”企业培育奖励扶持资金（非工业部分第二批）的通知》（顺经函[2020]671号）
收佛山市顺德区经济促进局1976142区经促局，2020年“四上”资金	22,700.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《佛山市顺德区经济促进局关于下达2020年市级“四上”企业培育奖励扶持资金（非工业部分第二批）的通知》（顺经函[2020]671号）
收佛山市工业和信息化局省级促进经济高质量发展专项资金	10,800.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于2021年省级促进经济高质量发展专项资金（促进民营经济及中小微工业企业上规模发展）项目计划的公示》
收到顺德区技术标准战略专项资金	5,000.00	其他收益	佛山市人民政府办公室《顺德区人民政府办公室关于印发顺德区实施技术标准战略专项资金管理办法的通知》（顺府办发[2013]39号）

项　目	金额	列报项目	说明
专利技术交易资助佛山市市场监督管理局	3,892.00	其他收益	佛山市市场监督管理局《佛山市市场监督管理局关于2021年佛山市知识产权资助名单（专利部分）的公示》
2020年度顺德区促进知识产权发展专项资金（　PCT国际专利申请）	1,910.00	其他收益	佛山市顺德区市场监督管理局《佛山市顺德区市场监督管理局关于印发<佛山市顺德区促进知识产权发展专项资金管理办法（修订）>的通知》（顺市监[2020]32号）
小　计	19,535,722.06		

3）2020年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
顺德区购买本地设备产品扶持+技术改造（2017）	331,034.40		41,379.36	289,655.04	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《佛山市顺德区经济和科技促进局2017年鼓励采购本地装备产品项目公示》（顺经公示〔2018〕3号）
2020年下半年顺德区工业设计产业发展专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《佛山市顺德区工业设计产业发展专项资金项目经费的通知》（顺经函〔2020〕605号）
佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目		382,200.00		382,200.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于下达2020年佛山市工业企业技术改造固定年资产投资奖补资金项目（第二批）奖补计划的通知》（佛工信函〔2020〕919号）
佛山市2021年广东省省级促进经济高质量发展专项企业		710,400.00		710,400.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
技术改造（第一批）资金						（第一批）资金（特别扛疫国债）拟安排计划的公式》
小　计	331,034.40	2,092,600.00	41,379.36	2,382,255.04		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
嵌入式软件增值税即征即退	2,606,456.47	其他收益	财政部、国家税务总局《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
2020年佛山市发展电子商务专项资金政府补贴	526,900.00	其他收益	佛山市商务局《关于开展2020年佛山市发展电子商务专项资金申报工作的通知》（佛商务字〔2020〕7号）
2020年佛山市促进创新主体专利工作资助及2020年佛山市发明专利资助政府补贴	506,000.00	其他收益	佛山市市场监督管理局《关于下发2020年度知识产权资助专项资金》（佛市监知促〔2020〕584号）
电子商务专项补助	500,000.00	其他收益	佛山市商务局、佛山市财政局《关于开展2019年佛山市发展电子商务专项资金申报工作的通知》（佛商务经协字〔2019〕5号）
2019年顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金	420,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《关于开展2019年顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金申报的通知》（顺经发〔2019〕88号）
电子商务各业务类型企业做大做强、支持电子商务诚信建设补助	400,000.00	其他收益	佛山市商务局、佛山市财政局《扶持电子商务各业务类型企业做大做强（支持电子商务销售企业发展）、支持电子商务诚信建设》（佛商务电商字〔2019〕5号）
佛山市工业设计创新能力示范项目财政补贴	300,000.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《关于印发佛山市工业设计发展扶持专项资金管理办法的通知》（佛工信〔2019〕160号）
顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金	300,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《关于印发<顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金管理办法（修订）>的通知》（顺经发〔2020〕25号）
佛山市财政局关于下达2019年高企研发费用后补助资金	266,400.00	其他收益	佛山市财政局《关于下达2019年高企研发费用后补助资金的通知》（佛财工〔2020〕37号）
佛山市顺德区财政国库支付中心拨付市发展电子商务专项资金	250,000.00	其他收益	佛山市商务局、佛山市财政局《关于开展2019年佛山市发展电子商务专项资金申报工作的通知》（佛商务电商字〔2019〕5号）
2020年省级促进经济高质量发展专项资金收省级工业企业上云上平台补助	200,000.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《关于下达2020年省级促进经济高质量发展专项资金（信息化和信息产业发展方向工业企业“上云上平台”专题）安排计划的通知》（佛工信函

项　目	金额	列报项目	说明
			〔2020〕587 号）
省工程技术研究中心配套扶持经费	200,000.00	其他收益	顺德区财税局《广东省科学技术厅关于认定 2019 年度广东省工程技术研究中心的通知》（粤科函产字〔2020〕141 号）
收顺德区促进知识产权发展专项资金（广东省知识产权示范企业资助）	200,000.00	其他收益	佛山市市场监督管理局《关于 2019 年度顺德区促进识产权发展专项资金（广东省知识产权示范企业资助）项目拟扶持名单的公示》（顺市监函〔2020〕30 号）
顺德区知识产权补助（国家知识产权示范）	200,000.00	其他收益	顺德区财税局《佛山市顺德区经济和科技促进局文件》（顺经发〔2016〕154 号）
2020 年北滘镇促进重点规模以上工业企业研发投入扶持资金	155,100.00	其他收益	北滘区经济发展办公室《2020 年北滘镇促进重点规模以上工业企业研发投入扶持资金》（北经发公示〔2020〕3 号）
佛山市发展电子商务资金补贴	150,000.00	其他收益	佛山市商务局、佛山市财政局《关于开展 2019 年佛山市发展电子商务专项资金申报工作的通知》（佛商务电商字〔2019〕5 号）
香港特别行政区政府保就业同心抗疫政府补助	143,969.40	其他收益	香港特别行政区政府《保就业同心抗疫》
“四上”企业培育奖励扶持资金（补奖及非工业部分）项目计划	109,200.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《2020 年市级“四上”企业培育奖励扶持资金（补奖及非工业部分）项目计划》（顺经函〔2020〕671 号）
小微企业上规模扶持资金	100,000.00	其他收益	江门市工业和信息化局《关于申报 2018 年度小微企业上规模扶持资金项目的通知》（江工信中小〔2019〕37 号）
香港特别行政区政府越南展览资助	73,414.62	其他收益	香港特别行政区政府 工业贸易署《VIETBUILD HANOI 2019》(Application No.:E20282074)
2020 年省促进经济高质量发展专项资金	72,760.00	其他收益	珠海市工业和信息化局《关于 2018 年新升规 2019 年在库且增加值 10%以上的工业企业》（粤工信融资〔2020〕237 号）、（粤工信融资〔2019〕1595 号）
省级工业小升规专项资金	62,085.00	其他收益	江门鹤山市科工商局《关于省级工业小升规专项资金（第一批增长奖励）项目的公示》
稳岗补贴	61,639.58	其他收益	
佛山市工业产品质量提升扶持资金（计量类）	60,000.00	其他收益	佛山市市场监督管理局《关于申请工业产品质量提升扶持资金（计量类）的通知》（佛市监办法〔2020〕3 号）
佛山市顺德区经济促进局顺德区2019年小升规企业扶持	60,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《顺德区经促局 2019 年促进小微企业上规模扶持专项资金申报的通知》（顺经发〔2019〕88 号）
鹤山市财政局促进企业上规模专项	50,000.00	其他收益	江门市鹤山市科工商务局《关于对 2019 年江门市促进企业上规模专项资金（工业企业专题）申报企业进行公示》（江工信中小〔2019〕37 号）

项　目	金额	列报项目	说明
北滘镇关于支持规模以上工业企业购买抗疫复工保险补贴	20,000.00	其他收益	顺德区北滘镇经济和科技促进局《北滘镇关于支持规模以上工业企业购买抗疫复工保险补贴的通知》
佛山市财政局关于下达2020年标准化战略专项资金	20,000.00	其他收益	佛山市财政局《关于下达2020年标准化战略专项资金的通知》（佛财行〔2020〕84号）
顺德区加快培育高新技术企业专项行动-高新技术产品补助	17,000.00	其他收益	顺德区财税局《顺德区加快培育高新技术企业专项行动》（顺府办发〔2015〕164号）
2020设计顺德D-Day大赛获奖	12,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《2020设计顺德D-Day大赛获奖》
失业险补贴	3,036.93	其他收益	
2019年度商标国际注册资助	3,000.00	其他收益	顺德区财税局《广东省人民政府关于印发广东省深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网实施方案及配套政策措施的通知》（粤府〔2018〕23号）
佛山市顺德区科学技术局19021932018 高品认定区级补助	1,000.00	其他收益	顺德区经促局《顺德区人民政府办公室关于印发顺德区加快培育高新技术企业专项行动方案（2016~2020年）的通知》（顺府办发〔2015〕164号）
顺德区北滘珍经济和科技促进局款	1,000.00	其他收益	经济和科技促进局《20200423中共北滘镇委员会办公室关于划拨“两新”党组织开展主题教育补助经费的通知》（顺组通〔2018〕91号）
小　计	8,050,962.00		

4）2019年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
顺德区购买本地设备产品扶持+技术改造（2017）	372,413.76		41,379.36	331,034.40	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《佛山市顺德区经济和科技促进局2017年鼓励采购本地装备产品项目公示》（顺经公示〔2018〕3号）
小　计	372,413.76		41,379.36	331,034.40		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明

项　目	金额	列报项目	说明
佛山市促进对外经济合作专项资金	1,000,000.00	其他收益	佛山市商务局、财政局《关于印发2019年佛山市促进对外经济合作专项资金（对外经济合作部分）申报指南的通知》（佛商务经协字〔2019〕3号）
佛山市顺德区北滘镇财政局2019年“四上”企业培育奖励扶持资金	200,000.00	其他收益	佛山市人民政府《关于“四上”企业培育奖励扶持资金通知》（佛府办〔2017〕25号）
2019年“四上”企业培育奖励扶持资金	150,000.00	其他收益	佛山市人民政府办公室《关于“四上”企业培育奖励扶持资金的通知》（佛府办〔2017〕25号）
北滘镇促进中小企业转型升级扶持资金项目	81,078.00	其他收益	北滘镇人民政府《关于印发<北滘镇促进中小企业转型升级扶持办法（修订）>的通知》（北府发〔2017〕12号）
2018年度顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金	80,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《关于开展2018年小微企业上规模扶持专项资金通知》（顺经发〔2018〕249号）
顺德区经济促进局关于2019设计顺德D-DAY大赛奖金	67,000.00	其他收益	
顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金	60,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济促进局《关于开展2019年顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金申报的通知》（顺经发〔2019〕88号）
2019年省级促进经济高质量发展专项资金	53,000.00	其他收益	广东省工业和信息化厅《广东省工业和信息化厅关于下达2019年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）计划的通知》（粤工信融资函〔2019〕682号）
2019年北滘镇促进电子商务发展扶持资金.	50,000.00	其他收益	北滘镇人民政府《关于印发北滘镇促进电子商务发展扶持办法（试行）通知》（北府发〔2016〕13号）
2019年省促进经济调质量发展专项资金	50,000.00	其他收益	广东省工业和信息化厅《关于下达2019年省级促进经济高质量发展专项调剂资金安排计划的通知》（粤工信信软函〔2019〕682号）
财政国库款-评为“广东省名牌产品”称号企业扶持资金	50,000.00	其他收益	佛山市人民政府办公室《关于印发佛山市工业产品质量提升扶持办法的通知》（佛府办〔2017〕24号）
2018年佛山市商标国际注册专项资金资助	35,000.00	其他收益	佛山市工商行政管理局《关于申报佛山市2018年度商标国际注册资助的通告》
省工业互联网上云上补助	24,000.00	其他收益	广东省工业和信息化厅《关于广东省工业企业“上云上平台”服务券奖补工作方案（2019）》通知（粤工信工业互联网函〔2019〕1553号）
财政局2019年工业产品质量提升扶持资金	10,000.00	其他收益	佛山市市场监管管理局《关于做好2019年质量管理体系认证扶持资金的通知》（佛市监科字〔2019〕119号）
上海松江区中小企业扶持资金	10,000.00	其他收益	上海市松江区人民政府办公室《关于进一步完善中小企业财政扶持工作的指导意见》（沪松府办〔2016〕4号）、《关于加强中小企业发展专项资金管理办法》（沪松府办〔2016〕20号）

项　目	金额	列报项目	说明
赞助费佛山市发明专利资助（PCT 专利）441000007353#	5,000.00	其他收益	佛山市市场监督管理局《关于<佛山市促进专利高质量发展资助办法><佛山市知识产权质押融资风险补偿专项资金管理办法><佛山市进一步促进个体工商户转型升级工作领导小组办公室专项资金使用管理办法>的通知》（佛府办〔2014〕44 号）
佛山市 2018 年发明专利资助	3,000.00	其他收益	佛山市市场监督管理局《关于开展 2018 年度佛山市专利资助工作的通知》（佛市监办发〔2019〕11 号）
荣获 2019 年佛山市企业质量文化案例获得优秀成果奖	2,000.00	其他收益	
小计	1,930,078.00		

（2）计入当期损益的政府补助金额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	6,656,338.73	20,334,609.64	8,092,341.36	1,971,457.36

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

（1）基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
1）2020 年度				
佛山市沃德沃特环保科技有限公司	2020 年 11 月 30 日	1.00	100.00	股权转让
2）2019 年度				
巴利科技有限公司	2019 年 7 月 24 日	1,055,210.56	100.00	股权转让

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1）2020 年度				
佛山市沃德沃特环保科技有限公司	2020 年 11 月 30 日	控制权转移	3,658,856.30	1,031,618.69
2）2019 年度				

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
巴利科技有限公司	2019 年 7 月 24 日	控制权转移		-66,830.00

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项　目	2020 年度
	佛山市沃德沃特环保科技有限公司
合并成本	
现金	1.00
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-7,180,734.29
加：可辨认净资产增值部分对应的递延所得税负债	81,529.97
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,262,265.26

（续上表）

项　目	2019 年度
	巴利科技有限公司[注]
合并成本	
现金	397,276.38
固定资产	657,934.18
合并成本合计	1,055,210.56
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,055,210.56
加：可辨认净资产增值部分对应的递延所得税负债	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

[注]巴利科技有限公司包括其合并范围内控股子公司汕尾市巴利网络科技有限公司

(2) 大额商誉形成的主要原因

2020 年 12 月，公司通过非同一控制下企业合并将佛山市沃德沃特环保科技有限公司纳入合并范围，并由广东中广信资产评估有限公司出具了针对标的公司的《资产评估报告》（中广信评报字[2020]第 374 号），支付对价与标的公司合并日可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉，共计 726.23 万元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项　目	2020 年度	
	佛山市沃德沃特环保科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	1,305,557.21	1,305,557.21
应收账款	3,526,611.49	3,526,611.49
存货	7,446,860.96	7,404,774.29
固定资产	1,757,125.58	1,476,839.55
无形资产	3,747.17	
负债		
应付账款	14,600,325.97	14,600,325.97
其他应付款	5,298,349.93	5,298,349.93
净资产	-7,180,734.29	-7,506,854.16
减：少数股东权益		
取得的净资产	-7,180,734.29	-7,506,854.16

（续上表）

项　目	2019 年度	
	巴利科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
长期股权投资		
固定资产	1,055,210.56	1,055,210.56
净资产	1,055,210.56	1,055,210.56
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,055,210.56	1,055,210.56

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

2020 年 12 月，公司通过非同一控制下企业合并将佛山市沃德沃特环保科技有限公司纳入合并范围，并由广东中广信资产评估有限公司出具了针对标的公司的《上海水护盾健康科技有限公司拟股权收购涉及的佛山市沃德沃特环保科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（中广信评报字[2020]第 374 号）资产评估报告，根据评估报告评估结果确认可辨

认资产、负债的公允价值。

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资比例
(1) 2022 年 1-6 月			
佛山市健护盾康网络科技有限公司	设立	2022 年 4 月 1 日	90.00%
佛山市健护盾美网络科技有限公司	设立	2022 年 4 月 6 日	90.00%
(2) 2021 年度			
佛山市水护盾科技有限公司	设立	2021 年 1 月 13 日	100.00%
Aquashield North America LLC	设立	2021 年 1 月 14 日	100.00%
广东健护盾健康科技有限公司	设立	2021 年 3 月 29 日	90.00%
(3) 2020 年度			
AQUASHIELD PRODUCTS UK LIMITED	设立	2020 年 2 月 26 日	60.00%
AQUASHIELD IBERIA S.L.U	设立	2020 年 9 月 30 日	60.00%
(4) 2019 年度			
广东德尔玛供应链管理有限公司（曾用名：广东飞鱼机器人有限公司）	设立	2019 年 12 月 24 日	100.00%
佛山市大自然饰万家家居科技有限公司	设立	2019 年 8 月 8 日	42.24%[注 1]
德尔玛香港科技有限公司	设立	2019 年 5 月 2 日	100.00%
AQUASHIELD EUROPE S.R.O.	设立	2019 年 7 月 11 日	60.00%
AQUASHIELD DACH GmbH	设立	2019 年 10 月 25 日	60.00%

[注 1]佛山市大自然饰万家家居科技有限公司为公司控股子公司佛山市飞鱼品牌营销有限公司（以下简称飞鱼品牌）的控股子公司，飞鱼品牌对其持股 55.00%，公司对飞鱼品牌持股比例为 76.80%。因此，佛山市大自然饰万家家居科技有限公司为控股子公司，因此纳入合并范围

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2022 年 1-6 月				
佛山市飞鱼耀世网络科技有限公司	注销	2022 年 2 月 15 日	1,477,474.36	-302.70

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2021 年度				
佛山市德尔玛电子科技有限公司	注销	2021 年 3 月 12 日	2,314,105.26	409,138.34
鹤山市薇妡科技有限公司	注销	2021 年 2 月 1 日	7,544,428.98	-131,281.83
佛山市奥兹电器科技有限公司	注销	2021 年 11 月 25 日	26,060,882.83	1,173,198.59
(2) 2020 年度				
佛山市德尔玛模具设计有限公司	注销	2020 年 11 月 3 日	296,493.20	2,511.87
(3) 2019 年度				
鹤山市德尔玛电器有限公司	注销	2019 年 12 月 9 日		
佛山市德尔玛众咖电器科技有限公司	股权转让	2019 年 5 月 6 日		131,088.59

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
佛山市鱼美电器科技有限公司	佛山	佛山	商业	100.00%		同一控制下企业合并
佛山市德尔玛禾米电子商务有限公司	佛山	佛山	商业	100.00%		设立
广东飞鱼供应链有限公司	佛山	佛山	商业	57.60%		同一控制下企业合并
广东薇妡科技有限公司	佛山	佛山	商业	70.00%		设立
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	佛山	佛山	商业	76.80%		同一控制下企业合并
香港水护盾健康科技有限公司	香港	香港	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
广东水护盾健康科技有限公司	佛山	佛山	商业	100.00%		设立

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	
上海水护盾健康科技有限公司	佛山	上海	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
德尔玛香港科技有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
佛山市电鱼科技有限公司	佛山	佛山	商业	100.00%		设立
广东德尔玛供应链管理有限公司	佛山	佛山	商业	100.00%		设立
佛山市水护盾科技有限公司	佛山	佛山	商业	100.00%		设立
广东健护盾健康科技有限公司	佛山	佛山	商业	90.00%		设立

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广东薇妡科技有限公司	30.00%	-288,953.64	-595,710.98	-241,354.97	375,784.53
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	23.20%	-811,081.00	3,703,180.38	1,238,324.52	-5,958,945.86
广东飞鱼供应链有限公司	42.40%	452,638.54	2,056,199.90	1,824,898.42	2,888,057.26

（续上表）

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广东薇妡科技有限公司				188,987.61
佛山市飞鱼品牌营销有限公司				
广东飞鱼供应链有限公司	1,272,000.00			

（续上表）

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
广东薇妡科技有限公司	5,928,375.09	6,217,328.73	6,813,039.71	7,054,394.68
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	6,549,398.59	7,360,479.59	3,657,299.21	2,418,974.69
广东飞鱼供应链有限公司	9,318,711.06	10,138,072.53	8,081,872.63	6,256,974.21

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	2022.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东薇妡科技有限公司	31,959,829.97	2,030,902.12	33,990,732.09	13,736,166.31	7,342.45	13,743,508.76
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	92,882,553.69	2,021,394.89	94,903,948.58	77,136,088.82	251,722.28	77,387,811.10
广东飞鱼供应链有限公司	58,485,731.48	1,750,891.47	60,236,622.95	37,082,924.42	1,175,606.39	38,258,530.81

（续上表）

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东薇妡科技有限公司	35,968,704.42	2,354,607.99	38,323,312.41	17,046,687.48	144,683.46	17,191,370.94
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	141,761,813.15	1,732,688.31	143,494,501.46	122,356,951.39	96,009.04	122,452,960.43
广东飞鱼供应链有限公司	75,435,927.70	1,950,126.75	77,386,054.45	51,783,530.24	1,691,975.80	53,475,506.04

（续上表）

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东薇妡科技有限公司	52,151,063.06	2,654,058.99	54,805,122.05	31,582,934.81	262,764.26	31,845,699.07
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	112,455,563.64	1,792,181.12	114,247,744.76	109,277,263.65	686,538.14	109,963,801.79
广东飞鱼供应链有限公司	88,311,608.98	403,382.88	88,714,991.86	69,455,468.96	198,502.55	69,653,971.51

（续上表）

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东薇妡科技有限公司	41,494,228.49	3,158,238.33	44,652,466.82	21,114,015.27	14,265.97	21,128,281.24
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	104,227,320.08	1,592,339.64	105,819,659.72	109,802,702.63	26,148.68	109,828,851.31
广东飞鱼供应链有限公司	48,923,935.69	172,014.86	49,095,950.55	34,304,878.64	34,057.27	34,338,935.91

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2022 年 1-6 月			2021 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
广东薇妡科技有限公司	11,576,910.36	-963,178.79	-963,178.79	74,497,054.59	-1,985,703.26	-1,985,703.26
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	97,480,416.07	-3,525,403.55	-3,525,403.55	303,154,200.37	16,757,598.06	16,757,598.06
广东飞鱼供应链有限公司	67,027,665.51	1,067,543.73	1,067,543.73	109,486,255.57	4,849,528.06	4,849,528.06

（续上表）

子公司名称	2020 年度			2019 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
广东薇妡科技有限公司	65,488,017.46	-804,516.61	-804,516.61	97,188,109.80	1,252,615.09	1,252,615.09
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	294,616,137.13	6,955,959.74	6,955,959.74	226,032,049.96	-25,224,366.37	-25,224,366.37
广东飞鱼供应链有限公司	93,476,570.58	4,304,005.71	4,304,005.71	97,652,520.82	6,811,455.80	6,811,455.80

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2020 年度			
佛山市电鱼科技有限公司	2020 年 11 月 4 日	70.00%	100.00%

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五（一）5、五（一）7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 47.72%(2021 年 12 月 31 日：55.20%；2020 年 12 月 31 日：65.28%；2019 年 12 月 31 日：65.21%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2022.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	640,971,212.38	640,971,212.38	640,971,212.38		
应付账款	334,604,805.35	334,604,805.35	334,604,805.35		
其他应付款	60,546,650.71	60,546,650.71	60,546,650.71		
其他流动负债	27,834,208.88	27,834,208.88	27,834,208.88		
租赁负债	27,461,187.19	29,051,292.50	13,474,259.69	15,577,032.81	
小　计	1,091,418,064.51	1,093,008,169.82	1,077,431,137.01	15,577,032.81	

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	399,117,683.80	399,117,683.80	399,117,683.80		
应付账款	534,593,047.60	534,593,047.60	534,593,047.60		
其他应付款	83,443,770.38	83,443,770.38	83,443,770.38		
其他流动负债	26,938,378.10	26,938,378.10	26,938,378.10		
租赁负债	30,045,525.20	32,122,465.96	12,954,316.09	19,168,149.87	
小　计	1,074,138,405.08	1,076,215,345.84	1,057,047,195.97	19,168,149.87	

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	384,727,147.65	384,727,147.65	384,727,147.65		
应付账款	370,132,800.01	370,132,800.01	370,132,800.01		
其他应付款	111,101,516.35	111,101,516.35	111,101,516.35		
其他流动负债	27,938,583.30	27,938,583.30	27,938,583.30		
长期借款	97,091.56	100,406.92		100,406.92	
小　计	893,997,138.87	894,000,454.23	893,900,047.31	100,406.92	

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	9,730,000.00	9,779,467.48	9,779,467.48		
应付票据	407,827,621.00	407,827,621.00	407,827,621.00		
应付账款	212,132,017.66	212,132,017.66	212,132,017.66		
其他应付款	41,296,061.93	41,296,061.93	41,296,061.93		
其他流动负债	8,674,561.36	8,674,561.36	8,674,561.36		
长期借款	4,991,004.66	5,069,396.71		5,069,396.71	
小　计	684,651,266.61	684,779,126.14	679,709,729.43	5,069,396.71	

（三）市场风险

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

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项　目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
2. 应收款项融资			12,114,699.16	12,114,699.16
3. 其他权益工具投资			56,630.00	56,630.00
持续以公允价值计量的资产总额			12,171,329.16	12,171,329.16

2. 2021年12月31日

项　目	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
持续的公允价值计量				
1. 分类为以公允价值计量且其变动计				

项　目	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
入当期损益的金融资产				
2. 应收款项融资			8,616,045.15	8,616,045.15
3. 其他权益工具投资			58,080.00	58,080.00
持续以公允价值计量的资产总额			8,674,125.15	8,674,125.15

3. 2020 年 12 月 31 日

项　目	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
持续的公允价值计量				
1. 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			10,058,100.00	10,058,100.00
2. 应收款项融资			6,456,193.94	6,456,193.94
3. 其他权益工具投资			61,240.00	61,240.00
持续以公允价值计量的资产总额			16,575,533.94	16,575,533.94

4. 2019 年 12 月 31 日

项　目	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
持续的公允价值计量				
1. 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			11,180,000.00	11,180,000.00
2. 应收款项融资			10,677,608.21	10,677,608.21
3. 其他权益工具投资			61,538.46	61,538.46
持续以公允价值计量的资产总额			21,919,146.67	21,919,146.67

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 本公司持有的理财产品期限较短且预期收益与市场利率水平差异较少，以理财产品的初始确认成本作为其公允价值。

2. 应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项及应收票据成本作为公允价值。

3. 其他权益工具项目因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
佛山市飞鱼电器科技有限公司	佛山市	科技推广和应用服务业	5000 万人民币	36.97	36.97

(2) 本公司实际控制人是蔡铁强。蔡铁强与蔡演强为一致行动人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

报告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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东小田电器有限公司[注]	曾为合营企业

[注]广东小田电器有限公司在 2019 年为公司合营企业，于 2019 年 12 月注销

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市奇克摩克数码电子有限公司[注 1]	曾为实际控制人配偶控制的公司
鹤山市洁丽实业有限公司	公司前股东、前监事张浙丰担任高管、执行董事的公司
广东飞鱼小冰网络科技有限公司	曾为陈婷婷（蔡铁强配偶）持股 33.60%、蔡铁强担任公司高管的公司
张浙丰	公司前股东、前监事
鹤山市普鲁士五金有限公司	张浙丰担任经理、执行董事的公司
佛山市慕蒙电器有限公司[注 2]	曾为实际控制人控制的企业
佛山市润活电器科技有限公司[注 3]	曾为同一实际控制人控制的公司、曾为合并范围内公司
佛山市慕家电器有限公司[注 4]	曾为合并范围内公司
蔡演强	公司股东，实际控制人的一致行动人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东格兰仕日用电器电子商务有限公司[注 5]	曾为实际控制人控制的企业
广东飞鱼电子商务集团有限公司[注 6]	曾为实际控制人控制的企业
佛山市德尔玛众咖电器科技有限公司[注 7]	曾为合并范围内公司

[注 1] 佛山市奇克摩克数码电子有限公司报告期内曾由广东飞鱼电子商务集团有限公司持股 76.50%，于 2019 年变更为由陈婷婷持股 73.4402%，于 2020 年变更为由何志丹持股 76.9405%、蔡智伟持股 19.9994%、洪登升持股 3.0600%，并报告期内曾由蔡洪丽担任董事长

[注 2] 佛山市慕蒙电器有限公司于 2018 年完成股东由蔡铁强通过广东飞鱼电子商务集团有限公司（以下简称飞鱼电商）实际控制的飞鱼品牌变更为李洪喜、王蔓，该次股东变更前由蔡铁强担任经理、执行董事

[注 3] 佛山市润活电器科技有限公司（曾用名：佛山市德尔玛水文电器科技有限公司）报告期内曾由蔡铁强控制，于 2018 年 2 月通过同一控制下企业合并成为合并范围内子公司，但于 2018 年 5 月 14 日转让至无关联关系第三方

[注 4] 佛山市慕家电器有限公司（曾用名：佛山市德尔玛盛开电子商务有限公司）2018 年曾为合并范围内子公司，但于 2018 年 3 月 6 日转让至无关联关系第三方

[注 5] 广东格兰仕日用电器电子商务有限公司报告期内曾由广东飞鱼电子商务集团有限公司持股 100%，于 2019 年变更为由黄远明持股 100%，于 2020 年注销

[注 6] 广东飞鱼电子商务集团有限公司报告期内曾由蔡铁强控制，于 2020 年注销

[注 7] 佛山市德尔玛众咖电器科技有限公司 2018 年、2019 年曾为合并范围内子公司，但于 2019 年 5 月 6 日转让至无关联关系第三方

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
鹤山市洁丽实业有限公司	采购商品				12,278.66
鹤山市普鲁士五金有限公司	委托加工				83,648.78
小　计					95,927.44

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
鹤山市洁丽实业有限公司	销售商品				7,932,788.84
佛山市奇克摩克数码电子有限公司	销售商品/代运营				474.11
鹤山市普鲁士五金有限公司	销售商品				43,504.28
佛山市德尔玛众咖电器科技有限公司	销售商品				48,646.69
佛山市润活电器科技有限公司	销售商品				13,990,533.49
佛山市慕家电器有限公司	销售商品				4,011,299.74
小　计					26,027,247.15

2. 关联租赁情况

公司承租情况

2019-2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
广东飞鱼电子商务集团有限公司	办公室		797,152.84
鹤山市洁丽实业有限公司	办公室、仓库、厂房	190,045.41	701,563.86
张浙丰	办公室	857,280.00	71,440.00
小　计		1,047,325.41	1,570,156.70

3. 关联方资金拆借

(1) 2019 年

1) 拆入金额

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息发生额	
拆入				
广东飞鱼电子商务集团有限公司	750,000.00	750,000.00		
广东格兰仕日用电器电子商务有限公司	3,694,854.91	6,003,854.91		
蔡演强		3,600,000.00		
小　计	4,444,854.91	10,353,854.91		

2) 拆出金额

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
拆出				
鹤山市洁丽实业有限公司	3,000,000.00	6,995,396.07		
蔡演强	10,065,053.80	10,065,053.80		
小　计	13,065,053.80	17,060,449.87		

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
鹤山市洁丽实业有限公司	处置固定资产				1,066,672.04
广东飞鱼电子商务集团有限公司	购买固定资产				10,442.48
鹤山市普鲁士五金有限公司	处置固定资产				31,468.50

5. 关键管理人员报酬

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人报酬	4,867,504.53	7,646,787.62	5,244,951.59	5,530,921.93

6. 其他关联交易

受让知识产权

报告期内，蔡铁强、蔡演强分别向公司无偿转让著作权，其中，蔡铁强所转让的著作权涉及作品为“德尔玛系列图样”，蔡演强所转让的著作权涉及的作品为“电子秤产品设计图”。

飞鱼电商向公司无偿转让1项商标权，商标注册号为22392863。

飞鱼电商向公司无偿转让 118buy.cn、118buy.net、118buy.com.cn、feiyugp.com、feiyugp.net、feiyugp.me、feiyugp.biz、feiyuc.net、feiyuad.net、voment.cn、voment.net、voment.com.cn、woment.cn、woment.net、woment.com.cn 共15项域名。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东飞鱼电子商务集团有限公司				
	鹤山市普鲁士五金有限公司				

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	佛山市润活电器科技有限公司				
小　计					
其他应收款					
	广东飞鱼小冰网络科技有限公司				
	鹤山市普鲁士五金有限公司				
	广东小田电器有限公司				
小　计					

（续上表）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东飞鱼电子商务集团有限公司			429,240.10	21,462.01
	鹤山市普鲁士五金有限公司			49,159.84	491.60
	佛山市润活电器科技有限公司			8,602,265.82	86,022.66
小　计				9,080,665.76	107,976.27
其他应收款					
	广东飞鱼小冰网络科技有限公司			436.37	130.91
	鹤山市普鲁士五金有限公司			31,468.50	314.69
	广东小田电器有限公司			2,904.74	29.05
小　计				34,809.61	474.65

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款					
	鹤山市普鲁士五金有				49,159.84

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
	限公司				
小　计					49,159.84
其他应付款					
	广东飞鱼电子商务集团有限公司				797,152.84
	鹤山市洁丽实业有限公司			120,521.49	82,158.73
小　计				120,521.49	879,311.57

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额			9,596,927.58	24,443,318.51
公司本期行权的各项权益工具总额				

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	详见其他说明	详见其他说明	详见其他说明	详见其他说明
可行权权益工具数量的确定依据	详见其他说明	详见其他说明	详见其他说明	详见其他说明
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,353,707.96	20,433,359.02	12,565,248.96	7,554,902.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,920,348.94	7,868,110.06	5,010,346.00	264,902.96

2. 其他说明

(1) 2019年12月，根据《佛山市顺德区德尔玛电器有限公司激励计划》，公司向李军卫、孙斐、孙秀云、熊丽波、杨传志、蔡洪丽、温文聪、叶志荣8位授予1元/份的激励份额，合计授予激励份额55.5047万元，穿透后上述8位激励计划参与者新增对德尔玛持股0.8333%，公允价值确认依据系以2020年3月引入外部投资者的30亿元估值作为整体权益

公允价值标准，确认股份支付金额为300,000*0.8333%-55.5047=2,444.33万元，在服务期内分摊，2019年、2020年、2021年和2022年1-6月分别确认股份支付费用26.49万元、440.70万元、432.21万元和216.19万元，计入经常性损益。

(2) 2020年10月，根据《上海水护盾期权激励计划》和《香港水护盾期权激励计划》，公司向Alex Rishoej、余锋、李军卫三人合计授予上海水护盾公司和香港水护盾公司注册资本19%的期权，行权价格分别为1.4698元/注册资本和0.9749港元/股。根据上海立信资产评估有限公司出具的《上海水护盾健康科技有限公司因财务报告目的所涉及的股权激励股权公允价值资产评估报告》（信资评报字[2020]第80027号）以及《香港水护盾健康科技有限公司因财务报告目的所涉及的股权激励股权公允价值资产评估报告》（信资评报字[2020]第80009号），按照期权公允价值577.52万元和234.18万元确认股份支付金额，在等待期内分摊，2020年、2021年和2022年1-6月分别确认金额55.70万元、322.73万元和160.04万元，计入经常性损益。

(3) 2020年11月，根据《珠海鱼塘企业管理中心（有限合伙）变更通知书》，珠海鱼塘同意合伙人蔡铁强以1元/份出让其持有的珠海鱼塘的1.9982万元资本额予新合伙人张永才。该事项完成后，张永才穿透对德尔玛持股比例为0.0296%，参考2020年7月引入外部投资者后50.75亿元的估值作为整体权益估值的标准，确认股份支付金额为507,500*0.0296%-1.9982=147.99万元，在服务期内分摊，2020年、2021年和2022年1-6月分别确认股份支付费用4.63万元、31.87万元和15.80万元，计入经常性损益。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售家居环境类产品、水健康类产品和生活卫浴类产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

1. 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	27,612,934.65	-27,612,934.65	
合同负债		24,436,225.35	24,436,225.35
其他流动负债	8,674,561.36	3,176,709.30	11,851,270.66
存货	299,441,202.68	5,399,892.41	304,841,095.09
其他流动资产	14,212,184.12	1,465,235.69	15,677,419.81
预计负债	621,326.49	1,465,235.69	2,086,562.18
盈余公积	5,025,839.57	307,116.97	5,332,956.54
未分配利润	50,135,373.31	5,092,775.44	55,228,148.75

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		42,773,931.21	42,773,931.21

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
租赁负债		42,773,931.21	42,773,931.21

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明;

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。公司计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	4,092,992.98	11,608,779.00
合　计	4,092,992.98	11,608,779.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	729,950.06	1,764,175.79
与租赁相关的总现金流出	11,625,872.00	26,471,091.26

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,156,245.82	0.86	2,156,245.82	100.00	
按组合计提坏账准备	247,635,602.92	99.14	1,604,196.24	0.65	246,031,406.68
合　计	249,791,848.74	100.00	3,760,442.06	1.51	246,031,406.68

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,088,769.34	0.86	2,088,769.34	100.00	
按组合计提坏账准备	239,410,818.47	99.14	1,633,309.13	0.68	237,777,509.34
合　计	241,499,587.81	100.00	3,722,078.47	1.54	237,777,509.34

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	270,412,155.71	100.00	918,074.29	0.34	269,494,081.42
合　计	270,412,155.71	100.00	918,074.29	0.34	269,494,081.42

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	136,451,580.67	100.00	397,597.35	0.29	136,053,983.32
合　计	136,451,580.67	100.00	397,597.35	0.29	136,053,983.32

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州市汇一网络科技有限公司	2,088,769.34	2,088,769.34	100.00	款项已逾期，且截至报告日尚未取得回款，预计款项可收回性较低
武汉至味享会科技有限公司	67,476.48	67,476.48	100.00	公司已向对方提起诉讼，预计款项可收回性较低
小　计	2,156,245.82	2,156,245.82	100.00	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州市汇一网络	2,088,769.34	2,088,769.34	100.00	款项已逾期，且截至报告

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
科技有限公司				日尚未取得回款，预计款项可收回性较低
小　计	2,088,769.34	2,088,769.34	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	136,264,462.83	1,604,196.24	1.18	150,994,677.69	1,633,309.13	1.08
合并范围内关联方往来组合	111,371,140.09			88,416,140.78		
小　计	247,635,602.92	1,604,196.24	0.65	239,410,818.47	1,633,309.13	0.68

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	57,036,985.24	918,074.29	1.61	39,033,322.40	397,597.35	1.02
合并范围内关联方往来组合	213,375,170.47			97,418,258.27		
小　计	270,412,155.71	918,074.29	0.34	136,451,580.67	397,597.35	0.29

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6月（含，下同）	135,326,403.78	1,353,264.05	1.00	148,351,158.73	1,483,511.58	1.00
7-12月	121,942.07	6,097.10	5.00	2,573,032.54	128,651.62	5.00
1-2年	816,116.98	244,835.09	30.00	70,486.43	21,145.93	30.00
小　计	136,264,462.83	1,604,196.24	1.18	150,994,677.69	1,633,309.13	1.08

（续上表）

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6月（含，	48,344,374.34	483,443.74	1.00	38,851,719.15	388,517.19	1.00

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
下同）						
7-12月	8,692,610.90	434,630.55	5.00	181,603.25	9,080.16	5.00
1-2年						
小　计	57,036,985.24	918,074.29	1.61	39,033,322.40	397,597.35	1.02

（2）账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
0-6月（含，下同）	246,697,543.87	234,823,297.74	261,719,544.81	135,797,706.86
7-12月	121,942.07	6,399,530.14	8,692,610.90	181,603.25
1-2年	2,972,362.80	276,759.93		472,270.56
合　计	249,791,848.74	241,499,587.81	270,412,155.71	136,451,580.67

（3）坏账准备变动情况

1）2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,088,769.34	67,476.48						2,156,245.82
按组合计提坏账准备	1,633,309.13	-29,112.89						1,604,196.24
合　计	3,722,078.47	38,363.59						3,760,442.06

2）2021年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		2,088,769.34						2,088,769.34
按组合计提坏账准备	918,074.29	715,234.84						1,633,309.13
合　计	918,074.29	2,804,004.18						3,722,078.47

3）2020年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	397,597.35	541,516.28				21,039.34		918,074.29
合　计	397,597.35	541,516.28				21,039.34		918,074.29

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	867,884.74	-56,905.65				413,381.74		397,597.35
合　计	867,884.74	-56,905.65				413,381.74		397,597.35

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额			21,039.34	413,381.74

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
小米通讯技术有限公司及其关联方	56,472,206.62	22.61	564,722.06
广东健护盾健康科技有限公司	49,511,176.14	19.82	
广东飞鱼供应链有限公司	25,162,947.88	10.07	
HONG KONG CHANG HUI COMMUNICATION LIMITED	17,440,681.50	6.98	174,406.82
佛山市德尔玛禾米电子商务有限公司	16,525,155.63	6.62	
小　计	165,112,167.77	66.10	739,128.88

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
小米通讯技术有限公司及其关联方	100,429,026.39	41.59	1,004,290.26
广东飞鱼供应链有限公司	32,063,270.07	13.28	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东健护盾健康科技有限公司	18,817,987.54	7.79	
佛山市德尔玛禾米电子商务有限公司	16,409,363.24	6.79	
佛山市德尔玛鱼美电器科技有限公司	14,612,698.94	6.05	
小　计	182,332,346.18	75.50	1,004,290.26

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市电鱼科技有限公司	171,154,894.11	63.29	
北京京东世纪信息技术有限公司及其关联方	18,797,837.58	6.95	187,978.38
广东飞鱼供应链有限公司	12,911,502.52	4.77	
佛山市德尔玛禾米电子商务有限公司	12,607,015.95	4.66	
佛山市鱼美电器科技有限公司	8,471,193.79	3.13	
小　计	223,942,443.95	82.80	187,978.38

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市电鱼科技有限公司	64,207,937.70	47.06	
广东飞鱼供应链有限公司	23,235,322.49	17.03	
佛山市润活电器科技有限公司及其关联方	19,236,958.34	14.10	192,369.59
浙江优集供应链管理有限公司	4,625,748.99	3.39	46,257.49
佛山市德尔玛禾米电子商务有限公司	4,325,951.76	3.17	
小　计	115,631,919.28	84.75	238,627.08

2. 其他应收款

（1）明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	11,828,000.00	10,100,000.00		
其他应收款	88,948,545.20	49,162,850.21	109,204,024.34	104,371,894.88
合　计	100,776,545.20	59,262,850.21	109,204,024.34	104,371,894.88

(2) 应收股利

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
广东水护盾健康科技有限公司	10,100,000.00	10,100,000.00		
广东飞鱼供应链有限公司	1,728,000.00			
小　计	11,828,000.00	10,100,000.00		

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	89,368,107.63	100.00	419,562.43	0.47	88,948,545.20
小　计	89,368,107.63	100.00	419,562.43	0.47	88,948,545.20

(续上表)

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,589,153.49	100.00	426,303.28	0.86	49,162,850.21
小　计	49,589,153.49	100.00	426,303.28	0.86	49,162,850.21

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,501,642.51	100.00	297,618.17	0.27	109,204,024.34
合　计	109,501,642.51	100.00	297,618.17	0.27	109,204,024.34

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,541,944.07	100.00	170,049.19	0.16	104,371,894.88
合　计	104,541,944.07	100.00	170,049.19	0.16	104,371,894.88

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	7,123,797.05	356,189.86	5.00	5,760,083.53	288,004.18	5.00
合并范围内关联方组合	80,107,938.94			41,466,874.42		-
账龄组合	2,136,371.64	63,372.57	2.97	2,362,195.54	138,299.10	5.85
其中：0-6月（含，下同）	1,991,178.45	19,911.78	1.00	1,958,086.10	19,580.86	1.00
7-12月	14,361.46	718.07	5.00	10,058.36	502.92	5.00
1-2年	119,187.73	35,756.32	30.00	394,051.08	118,215.32	30.00
2-3年	11,644.00	6,986.40	60.00			
小　计	89,368,107.63	419,562.43	0.47	49,589,153.49	426,303.28	0.86

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	5,711,305.69	285,565.28	5.00	3,238,007.59	161,900.38	5.00
合并范围内关联方组合	102,635,047.94			100,489,055.90		
账龄组合	1,155,288.88	12,052.89	1.04	814,880.58	8,148.81	1.00
其中：0-6月（含，下同）	1,142,788.88	11,427.89	1.00	814,880.58	8,148.81	1.00
7-12月	12,500.00	625.00	5.00			
小　计	109,501,642.51	297,618.17	0.27	104,541,944.07	170,049.19	0.16

2）账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
0-6 月（含，下同）	78,769,048.31	32,895,474.51	106,566,327.75	102,553,108.84
7-12 月	115,361.46	70,058.36	673,010.00	1,686,202.83
1-2 年	8,632,678.10	13,162,749.86	1,959,672.36	232,632.40
2-3 年	291,644.00	3,192,682.36	232,632.40	70,000.00
3 年以上	1,559,375.76	268,188.40	70,000.00	
合　计	89,368,107.63	49,589,153.49	109,501,642.51	104,541,944.07

3）坏账准备变动情况

① 2022 年 1-6 月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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）	
期初数	138,299.10	288,004.18		426,303.28
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-74,926.53	68,185.68		-6,740.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	63,372.57	356,189.86		419,562.43

② 2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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）	
期初数	12,052.89	285,565.28		297,618.17
期初数在本期	——	——	——	

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	126,246.21	2,438.90		128,685.11
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	138,299.10	288,004.18		426,303.28

③ 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
期初数	8,148.81	161,900.38		170,049.19
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-135.54		135.54	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,039.62	123,664.90		127,704.52
本期收回				
本期转回				
本期核销			135.54	135.54
其他变动				
期末数	12,052.89	285,565.28		297,618.17

④ 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
期初数	27,019.85	100,886.76		127,906.61
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,871.04	61,013.62	365,392.08	407,534.66
本期收回				
本期转回				
本期核销			365,392.08	365,392.08
其他变动				
期末数	8,148.81	161,900.38		170,049.19

4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额			135.54	365,392.08

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合并范围内关联方款项	80,107,938.94	41,466,874.42	102,635,047.94	100,489,055.90
押金保证金	7,123,797.05	5,760,083.53	5,711,305.69	3,238,007.59
应收暂付款	328,347.85			
员工借款及备用金	77,031.46	100,000.00	39,841.53	404.25
其他	1,730,992.33	2,262,195.54	1,115,447.35	814,476.33
合　计	89,368,107.63	49,589,153.49	109,501,642.51	104,541,944.07

6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市水护盾科技有限公司	合并范围内关联方款项	72,404,013.22	0-6月、1-2年	71.55	
广东水护盾健康科技有限公司	合并范围内关联方款项	16,516,096.57	0-6月、1-2年	16.32	
广东今日头条科技有限公司及其关联方	押金质保金	2,030,000.00	0-6月	2.01	101,500.00
广东飞鱼供应链有限公司	合并范围内关联方款项	1,728,500.00	0-6月	1.71	
佛山市顺德区俊嘉华彦投资有限公司	押金质保金、其他	1,687,723.61	0-6月、3年以上	1.67	71,252.27
小　计		94,366,333.40		93.26	172,752.27

② 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市水护盾科技有限公司	合并范围内关联方款项	22,425,366.00	0-6月	45.22	
广东水护盾健康科技有限公司	合并范围内关联方款项	6,410,333.57	1-2年	12.93	
广东薇妡科技有限公司	合并范围内关联方款项	3,741,901.91	0-6月、1-2年	7.55	
佛山市德尔玛鱼美电器科技有限公司	合并范围内关联方款项	2,200,000.00	0-6月	4.44	
鹤山市华聚卫浴科技有限公司	合并范围内关联方款项	1,697,486.00	1-2年	3.42	
小　计		36,475,087.48		73.56	

③ 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市奥兹电器科技有限公司	合并范围内关联方款项	86,742,785.68	0-6月	79.22	
广东水护盾健康科技有限公司	合并范围内关联方款项	6,410,333.57	0-6月	5.85	
广东薇妡科技有限公司	合并范围内关联方款项	6,237,295.91	0-6月	5.70	
鹤山市华聚卫浴科技有限公司	合并范围内关联方款项	1,697,486.00	0-6月	1.55	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市顺德区俊嘉华彦投资有限公司	押金保证金	1,359,375.76	1-2年、2-3年	1.24	67,968.79
小　计		102,447,276.92		93.56	67,968.79

④ 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市奥兹电器科技有限公司	合并范围内关联方款项	86,083,281.08	0-6月	82.34	
广东水护盾健康科技有限公司	合并范围内关联方款项	7,367,028.44	0-6月	7.05	
佛山市德尔玛禾米电子商务有限公司	合并范围内关联方款项	2,018,166.10	0-6月	1.93	
鹤山市华聚卫浴科技有限公司	合并范围内关联方款项	1,967,893.18	0-6月	1.88	
佛山市顺德区俊嘉华彦投资有限公司	押金保证金	1,359,375.76	0-6月、1-2年	1.30	67,968.79
小　计		98,795,744.56		94.50	67,968.79

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	684,262,580.24		684,262,580.24	684,859,491.51		684,859,491.51
对合营企业投资						
合　计	684,262,580.24		684,262,580.24	684,859,491.51		684,859,491.51

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	610,083,059.52		610,083,059.52	531,698,198.93		531,698,198.93
对合营企业投资						
合　计	610,083,059.52		610,083,059.52	531,698,198.93		531,698,198.93

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东飞鱼供应链有限公司	1,602,417.69			1,602,417.69		
广东健护盾健康科技有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
广东薇妡科技有限公司	7,326,413.64	78,460.65		7,404,874.29		
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	10,196,786.27			10,196,786.27		
佛山市飞鱼耀世网络科技有限公司[注]	2,122,484.41		2,122,484.41			
香港水护盾健康科技有限公司	135,483,481.79			135,483,481.79		
上海水护盾健康科技有限公司	337,210,862.69			337,210,862.69		
佛山市电鱼科技有限公司	82,579,955.13	139,404.91		82,719,360.04		
佛山市德尔玛禾米电子商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
佛山市水护盾科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
佛山市飞鱼净水设备有限公司	2,637,089.89	1,307,707.58		3,944,797.47		
小 计	684,859,491.51	1,525,573.14	2,122,484.41	684,262,580.24		

[注] 佛山市飞鱼耀世网络科技有限公司于 2022 年 2 月 15 日注销

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东飞鱼供应链有限公司	1,602,417.69			1,602,417.69		
佛山市奥兹电器科技有限公司[注]	30,000,000.00		30,000,000.00			
佛山市德尔玛	3,000,000.00		3,000,000.00			

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
电子科技有限公司						
广东健护盾健康科技有限公司		2,700,000.00		2,700,000.00		
广东薇妡科技有限公司	7,168,191.89	158,221.75		7,326,413.64		
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	10,196,786.27			10,196,786.27		
佛山市飞鱼耀世网络科技有限公司	2,122,484.41			2,122,484.41		
香港水护盾健康科技有限公司	135,483,481.79			135,483,481.79		
上海水护盾健康科技有限公司	337,210,862.69			337,210,862.69		
佛山市电鱼科技有限公司	82,298,834.78	281,120.35		82,579,955.13		
广东水护盾健康科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
佛山市德尔玛禾米电子商务有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
佛山市水护盾科技有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
佛山市飞鱼净水设备有限公司		2,637,089.89		2,637,089.89		
小　计	610,083,059.52	108,776,431.99	34,000,000.00	684,859,491.51		

[注] 佛山市奥兹电器科技有限公司于 2021 年 6 月 30 日由德尔玛吸收合并，于 2021 年 11 月 25 日注销

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东飞鱼供应链有限公司	1,602,417.69			1,602,417.69		
佛山市奥兹电器科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
佛山市德尔玛电子科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广东薇妡科技有限公司	7,009,536.65	158,655.24		7,168,191.89		
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	10,196,786.27			10,196,786.27		
佛山市飞鱼耀世网络科技有限公司	2,122,484.41			2,122,484.41		
香港水护盾健康科技有限公司	135,483,481.79			135,483,481.79		
上海水护盾健康科技有限公司	334,566,547.88	2,644,314.81		337,210,862.69		
佛山市德尔玛模具设计有限公司	700,000.00		700,000.00			
佛山市电鱼科技有限公司	7,016,944.24	75,281,890.54		82,298,834.78		
广东水护盾健康科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小　计	531,698,198.93	79,084,860.59	700,000.00	610,083,059.52		

4）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东飞鱼供应链有限公司	1,602,417.69			1,602,417.69		
佛山市奥兹电器科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
佛山市德尔玛电子科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广东薇妡科技有限公司	7,000,000.00	9,536.65		7,009,536.65		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	10,196,786.27			10,196,786.27		
佛山市飞鱼耀世网络科技有限公司	2,122,484.41			2,122,484.41		
香港水护盾健康科技有限公司	135,483,481.79			135,483,481.79		
上海水护盾健康科技有限公司	334,407,600.00	158,947.88		334,566,547.88		
佛山市德尔玛模具设计有限公司	700,000.00			700,000.00		
佛山市电鱼科技有限公司		7,016,944.24		7,016,944.24		
小　计	524,512,770.16	7,185,428.77		531,698,198.93		

(3) 对合营企业投资

2019年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
广东小田电器有限公司	934,589.65		721,004.49	-213,585.16	
合　计	934,589.65		721,004.49	-213,585.16	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东小田电器有限公司						
合　计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	929,309,236.73	704,430,977.47	1,837,879,475.91	1,419,074,277.72

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,029,984.57	1,044,193.71	4,106,199.43	3,859,252.86
合　计	931,339,221.30	705,475,171.18	1,841,985,675.34	1,422,933,530.58
其中：与客户之间的合同产生的收入	931,339,221.30	705,475,171.18	1,841,985,675.34	1,422,933,530.58

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,180,132,604.64	907,436,791.91	962,298,832.99	660,910,431.70
其他业务	3,020,199.39	2,559,286.06	2,839,492.11	2,574,439.27
合　计	1,183,152,804.03	909,996,077.97	965,138,325.10	663,484,870.97
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,183,152,804.03	909,996,077.97	——	——

2. 投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益				-213,585.16
成本法核算的长期股权投资收益	1,728,000.00	12,436,870.80		440,971.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-916,865.33		-216,313.33	1,215,410.35
交易性金融资产在持有期间的投资收益	848,312.80	2,166,954.50	891,061.02	119,174.72
合　计	1,659,447.47	14,603,825.30	674,747.69	1,561,970.99

十六、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.75	14.68	22.19	17.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.35	13.50	21.29	16.92

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.46	0.49		0.16	0.46	0.49	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.42	0.47		0.15	0.42	0.47	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	60,897,713.98	170,066,616.65	173,276,349.80	110,682,990.48
非经常性损益	B	5,202,198.56	13,729,474.67	6,962,994.50	3,750,607.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,695,515.42	156,337,141.98	166,313,355.30	106,932,383.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D1	1,246,802,404.36	1,069,944,659.56	693,233,163.55	576,361,144.41
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			75,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			1.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			200,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			0.00	

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买少数股东股权而减少的归属于母公司的净资产	G			73,590,491.19	35,172.27
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			1.00	6.00
股份支付增加的净资产	K	3,920,348.94	7,868,110.06	5,010,346.00	264,902.96
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	3.00	6.00	6.00	6.00
其他净资产增减金额（负数为减少）	M	4,002,461.34	-1,076,981.91	-2,984,708.60	559,405.56
其他净资产增减次月起至报告期期末的累计月数	N	3.00	6.00	6.00	6.00
报告期月份数	O	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	P1=D1+A/2+E×F/O-G×H/O+K×L/O+M×N/O	1,281,212,666.49	1,158,373,531.96	781,001,616.22	632,097,207.78
加权平均净资产收益率	Q=A/P1	4.75%	14.68%	22.19%	17.51%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	R=C/P2	4.35%	13.50%	21.29%	16.92%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	60,897,713.98	170,066,616.65	173,276,349.80
非经常性损益	B	5,202,198.56	13,729,474.67	6,962,994.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,695,515.42	156,337,141.98	166,313,355.30
期初股份总数	D	369,250,000.00	369,250,000.00	40,000,000.00

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			310,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1			5,250,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			1.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1			14,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			0.00
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/KJ	369,250,000.00	369,250,000.00	350,437,500.00
基本每股收益	M=A/L	0.16	0.46	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.15	0.42	0.47

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	39,133,119.55	74,347,500.85	-47.36%	主要系 2021 年收到的商业承兑汇票在 2022 年上半年承兑导致
应收款项融资	12,114,699.16	8,616,045.15	40.61%	主要系 2022 年上半年增加了银行承兑汇票结算导致
预付款项	64,151,890.05	46,002,155.73	39.45%	主要系 2022 年上半年，随着公司销售规模持续上升，订单有所增加，为保证供应商可以及时供货，预付货款有所增加，同时部分供应商产品验收流程较长，导致预付款项结转较慢，导致预付账款有所增加。
存货	407,809,141.71	501,991,508.74	-18.76%	主要系公司提高存货周转效率、减少库存导致

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
在建工程	72,862,249.57	16,007,077.04	3.55 倍	主要系公司智能家电制造基地项目的建设投入所致
其他非流动资产	45,409,588.98	30,702,222.25	47.90%	主要系本期购置的模具等资产未到库验收所致
应付票据	640,971,212.38	399,117,683.80	60.60%	主要系 2022 年上半年增加了银行承兑汇票结算所致
应付账款	334,604,805.35	534,593,047.60	-37.41%	主要系公司以票据结算了部分供应商的应付账款，同时公司调整了备货策略，减少了采购规模
合同负债	24,130,094.34	36,386,695.43	-33.68%	主要系期初预收款对应的营业收入大部分在本期已确认结转所致
预计负债	2,539,642.66	5,843,747.26	-56.54%	主要系诉讼事项本期进行了判决，公司已支付赔偿款所致
递延收益	7,224,881.53	2,120,567.46	2.41 倍	主要系公司 2022 年上半年收到与资产相关的政府补助增加导致

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产		10,058,100.00	-100.00%	主要系 2021 年上半年赎回了理财产品
应收票据	74,347,500.85	10,040,929.00	6.40 倍	主要系 2021 年使用商业承兑汇票结算增加所致
应收账款	298,795,270.92	335,364,388.86	-10.90%	主要系 2021 年末应收款项回收较为及时所致
应收款项融资	8,616,045.15	6,456,193.94	33.45%	主要系 2021 年公司使用银行承兑汇票结算增加
存货	501,991,508.74	354,904,640.53	41.44%	主要系公司营业收入规模增加，相应增加备货，导致存货增加
其他流动资产	28,948,781.21	14,838,338.84	95.09%	主要系 2021 年留抵增值税较多以及公司预付了发行费用所致
固定资产	224,034,253.23	194,017,275.07	15.47%	公司固定资产主要为房屋建筑物和生产模具，受到公司业务规模扩大影响，固定资产增加
无形资产	326,395,629.73	232,457,486.35	40.41%	2021 年末增加较多，主要系本期购置土地所致
商誉	185,852,717.88	187,148,342.12	-0.69%	公司商誉为非同一控制下企业合并形成，2021 年减少主要为非核心商誉减值所致
应付账款	534,593,047.60	370,132,800.01	44.43%	主要系公司 2021 年大力拓展应付票据结算，使用票据结算增加
应付职工薪酬	42,498,942.48	32,159,661.82	32.15%	主要系公司 2021 年公司人员以及人均薪酬有所提高所致

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
预计负债	5,843,747.26	3,311,943.73	76.44%	主要系公司2021年末对诉讼计提了预计负债所致
资本公积	563,331,812.12	555,463,702.06	1.42%	2021年年有所增加，主要系确认了股份支付费用
未分配利润	293,882,523.63	138,129,491.40	112.76%	主要系2021年净利润增加所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	3,037,822,561.74	2,227,973,349.30	36.35%	主要系2021年米家产品ODM业务大幅增长以及公司境外业务规模扩大所致
营业成本	2,150,945,971.99	1,508,954,346.01	42.55%	随着业务规模的增加和原材料采购价格上升的影响，营业成本增加
销售费用	453,536,514.72	343,385,250.24	32.08%	主要系2021年销售人员薪酬、办公场地租赁费以及促销推广费增加导致
研发费用	110,433,497.80	74,969,841.77	47.30%	主要系2021年新增研发项目，研发投入增加所致
财务费用	3,264,946.79	-1,287,613.73	-353.57%	主要系2021年实行新租赁准则，确认了相关的利息支出以及汇兑损失增加所致
其他收益	20,483,024.79	8,210,210.73	149.48%	主要系2021年收到了较多政府补助
营业外支出	3,749,578.67	1,295,397.45	189.45%	主要系公司2021年末对诉讼计提了预计负债所致
所得税费用	24,231,115.73	13,143,471.80	84.36%	主要系本期递延所得税费用增加所致。

3. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	674,317,633.23	315,219,538.53	113.92%	主要系2020年收入增长，客户回款随之增加，以及于2020年末收到投资款，使得货币资金增幅较大
应收账款	335,364,388.86	187,200,657.66	79.15%	主要系随着2020年收入增加，应收账款也随之增加
应收款项融资	6,456,193.94	10,677,608.21	-39.54%	主要系2020年使用商业承兑汇票结算减少
预付款项	36,289,798.76	14,920,019.19	143.23%	主要系2020年公司经营规模加大增加采购

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
固定资产	194,017,275.07	173,776,723.18	11.65%	公司固定资产主要为房屋建筑物和生产模具，2020年较2019年有所上升，主要是受到公司业务规模扩大影响。
无形资产	232,457,486.35	244,553,860.70	-4.95%	公司无形资产主要为商标权，2020年较2019年波动较小。
商誉	187,148,342.12	194,160,059.17	-3.61%	公司商誉为非同一控制下企业合并形成，2020年较2019年变动原因主要系2020年上海水护盾取得高新资格，所得税税率变动导致递延所得税负债减少，对应非核心商誉减值增加所致以及通过非同一控制下企业合并收购佛山市沃德沃特环保科技有限公司产生商誉。综合影响下，2020年商誉较2019年有所下降。
其他非流动资产	26,640,440.94	11,294,020.52	135.88%	主要系2020年采购设备款增加所致
短期借款		9,730,000.00	-100.00%	主要系2020年已偿还短期借款
应付账款	370,132,800.01	212,132,017.66	74.48%	主要是随着公司业务规模扩大，采购增加
预收款项		27,612,934.65	-100.00%	根据新收入准则，分类到合同负债和其他流动负债
合同负债	32,658,649.38			根据新收入准则调整，分类到合同负债和其他流动负债，随着业务规模增长，预收货款有所增加，
应交税费	41,492,530.15	28,123,071.71	47.54%	随着收入以及利润的增加，应缴纳的增值税和所得税有所增加
其他应付款	111,101,516.35	41,296,061.93	169.04%	主要系随着公司业务规模的扩大，收入的增加，预提的费用有所增加；除此之外，2020年公司收到了广州和翊电子商务有限公司3,958.91万元保证金，导致其他应付款大幅增加
其他流动负债	27,938,583.30	8,674,561.36	222.07%	根据新收入准则，预收账款分类到合同负债和其他流动负债

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
长期借款	97,091.56	4,991,004.66	-98.05%	主要系2020年偿还了部分长期借款
预计负债	3,311,943.73	621,326.49	433.04%	根据新收入准则，预计退货的收入部分计入预计负债核算
实收资本（或股本）	369,250,000.00	40,000,000.00	823.13%	主要系2020年进行了净资产折股、资本公积转增股本的影响
盈余公积	8,896,324.58	5,025,839.57	77.01%	主要系2020年公司股改后净利润较高且2019年计算盈余公积时扣除了前期亏损所致
未分配利润	138,129,491.40	50,135,373.31	175.51%	主要系2020年利润较高导致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	2,227,973,349.30	1,516,766,545.97	46.89%	主要系2020年公司销量上升影响
营业成本	1,508,954,346.01	965,761,962.01	56.24%	公司主营业务成本随经营规模扩大、销量增长而变动
税金及附加	12,863,924.28	6,917,170.23	85.97%	随着收入的增加，增值税有所增加对应税金及附加上升
销售费用	343,385,250.24	256,650,060.23	33.80%	主要系随着2020年收入增加，促销费推广费、平台服务费以及销售人员薪酬增加所致
研发费用	74,969,841.77	54,385,020.37	37.85%	主要系2020年公司加大研发投入导致
财务费用	-1,287,613.73	3,798,318.79	-133.90%	主要系2020年贷款已还清，利息支出减少影响
其他收益	8,210,210.73	2,010,248.43	308.42%	主要系2020年收到较多政府补助导致
投资收益	3,214,516.61	1,425,299.37	125.53%	主要系2020年购买较多理财产品，理财产品收益对应增加导致
资产减值损失	-20,400,913.88	-26,478,412.21	-22.95%	主要系根据2019年存货减值测算结果计提较多跌价的影响
所得税费用	13,143,471.80	18,343,328.86	-28.35%	主要为2020年上海水护盾健康科技有限公司变为高新企业后，所得税税率降低的影响。

广东德尔玛科技股份有限公司

二〇二二年九月十五日

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 30 日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为广东德尔玛科技股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-176

3-2-1-177

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副 本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 3 月 1 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为广东德尔玛科技股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号：
No. of Certificate 440300481135

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003 年 08 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

2019 年 4 月换发

姓名 Full name 魏标文

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-11-09

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

身份证号码 Identity card No. 441424197711096975



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

魏标文(440300481135)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

440300481135

年 月 日
/y /m /d

仅为广东德尔玛科技股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明魏标文是中国注册会计师，未经魏标文本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

彭宗显(440300480054)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

仅为广东德尔玛科技股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明彭宗显是中国注册会计师，未经彭宗显本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。