



广东德尔玛科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023.8

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人蔡铁强、主管会计工作负责人孙斐及会计机构负责人(会计主管人员)孙斐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司可能面临的风险及应对措施，敬请投资者特别关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	25
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告	40

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的半年度报告全文及其摘要。
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、德尔玛、股份公司	指	广东德尔玛科技股份有限公司
实际控制人	指	蔡铁强
飞鱼电器	指	佛山市飞鱼电器科技有限公司，系公司控股股东
佛山鱼聚	指	佛山市鱼聚商业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
上海水护盾	指	上海水护盾健康科技有限公司，系公司子公司
香港水护盾	指	香港水护盾健康科技有限公司（Hong Kong AquaShield Health Technology Company Limited），系公司子公司
皇家飞利浦	指	KONINKLIJKE PHILIPS N.V.
《飞利浦商标许可协议》	指	2018年5月9日，皇家飞利浦作为许可方，上海水护盾作为被许可方，飞鱼电商、蔡铁强、蔡演强、张浙丰作为被许可方担保人，各方签署的《商标许可协议》
报告期末		2023年6月30日
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	德尔玛	股票代码	301332
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东德尔玛科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德尔玛		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Deerma Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	蔡铁强		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙秀云	谭佳丽
联系地址	佛山市顺德区北滘镇马龙村委会 龙汇路 4 号之一	佛山市顺德区北滘镇马龙村委会 龙汇路 4 号之一
电话	0757-26320262	0757-26320262
传真	0757-22399520	0757-22399520
电子信箱	ir@deerma.com	ir@deerma.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见公司招股说明书。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》《经济参考报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	佛山市顺德区北滘镇马龙村委会龙汇路 4 号之一

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2022 年 12 月 30 日	佛山市顺德区市场监督管理局	9144060657969491XK	9144060657969491XK	9144060657969491XK
报告期末注册	2023 年 06 月 28 日	佛山市顺德区市场监督管理局	9144060657969491XK	9144060657969491XK	9144060657969491XK
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 06 月 30 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,555,321,061.72	1,515,928,735.40	2.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	67,470,799.84	60,897,713.98	10.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	63,262,142.81	55,695,515.42	13.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	208,173,873.22	142,236,128.82	46.36%
基本每股收益（元/股）	0.1754	0.1649	6.37%
稀释每股收益（元/股）	0.1754	0.1649	6.37%
加权平均净资产收益率	4.00%	4.75%	-0.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,482,149,423.56	3,067,653,109.87	46.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,751,647,882.94	1,444,514,324.17	90.49%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1462

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-331,630.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,372,151.22	主要系报告期内收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	164,918.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	541,863.29	主要系报告期内交易性金融资产产生的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-944,675.90	主要系报告期内支付的赔偿款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,582.00	
减：所得税影响额	795,853.01	
少数股东权益影响额（税后）	22,698.89	
合计	4,208,657.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的 224,582 元是收到的个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展状况

近年来，随着居民整体收入水平的提高以及对于生活品质追求的提升，小家电，尤其是创新小家电的需求快速释放，消费者对于小家电的购买意愿逐步变强。2023 年上半年，宏观经济环境复杂多变，小家电作为可选消费品，消费需求渐趋理性，行业内竞争加剧，小家电行业整体有所承压，发展面临新的挑战与机遇。

伴随着新一代年轻人群逐渐成为新兴消费主力，追求个性化体验、理性化消费，随着小家电产品同质化现象加剧，消费者更加慎重决策其消费行为，分析和优化消费结构，投入更多的精力进行购买决策，不仅要求产品有高颜值和好体验，同时也需要产品有更好的品质和健康幸福等更多内涵元素，以更小的成本获得更丰富的实在价值。

此外，我国与海外市场，如日本、韩国、欧美等发达国家和地区相比，除厨房小家电（电饭锅、电磁炉、电压力锅、电热水壶、豆浆机）以外，其他类别小家电渗透率仍然处于较低的水平。我国小家电市场无论是从可选产品种类、实际保有量等方面均有较大增长空间，伴随着产品技术不断提升、场景化需求的满足和健康幸福意识的增强等多层因素影响，未来高颜值、高品质、高性价比、专业化产品将成为小家电行业重要的发展方向。

（二）报告期内公司从事的主要业务

1、主营业务情况

德尔玛成立于 2011 年，是一家集自主研发、原创设计、自有生产、自营销售于一体的创新家电品牌企业。公司旗下品牌包括“德尔玛”、“飞利浦”等，主要产品类型包括家居环境类、水健康类及个人防护类。公司以“用产品改善生活细节，让用户提高生活品质”为使命，以“多品牌、多品类、全球化”为发展战略，以消费者需求为导向进行创新产品的定义和开发，打造符合新消费需求的创新家电产品。

2、主要品牌及产品情况

公司以“德尔玛”和“飞利浦”双核心品牌驱动，覆盖不同品类产品，贴近不同细分消费人群。公司聚焦核心品牌和核心品类，逐步减少包括“华帝”等品牌非核心品类的业务投入，并于近期与华帝股份有限公司协商一致签署《商标授权使用许可合同》终止协议，后继将不再开展“华帝”品牌生活卫浴类产品业务。

主要品牌基本情况如下：

品牌	类型	品牌定位及介绍	主要产品品类
 德尔玛 Deerma	自有品牌	小家电品牌，以“设计、品质和性价比”为品牌理念，持续为用户提供一系列优质家居环境家电，致力于通过产品改善生活细节，从细微处着手，满足消费者提升生活品质的美好愿望。其中，Deerma 清洁产品系列通过高颜值的外观设计及优异的产品性能，进一步满足消费者对美好生活品质的向往	家居环境类
 飞利浦 Philips	授权品牌	水健康及个护健康品牌，秉承“创新为你”的品牌理念，致力于提供全屋净饮水健康解决方案、热水健康解决方案、智能卫浴健康解决方案等一站式水健康服务，以及围绕健康、个人护理等元素向消费者提供便携按摩产品，用有意义的创新改善人们的生活	水健康类 个护健康类

公司主要产品基本情况如下：

品类	主要产品				
家居环境类					
	自动上水洗地机	双轴洗地机	蒸汽洗地机	无线吸尘器	有线吸尘器
					
	蒸汽清洁机	布艺清洁机	除螨仪	高速电吹风	便携电吹风
水健康类					
	净饮水机	厨下净水器	全屋净水	饮水机	养生杯
					
	烧水杯	壁挂炉	即热热水器	燃气热水器	智能马桶
个护健康类					
	颈部按摩器	腰部按摩器	腿部按摩器	足部按摩器	筋膜枪

(三) 经营模式

1、盈利模式

公司建立了包括研发、供应链、生产、销售及售后等各环节的独立完整的经营体系，探索出了一套适合自身业务结构的盈利模式。公司以消费者需求为中心进行研发和产品创新，生产端以自有生产和外协生产相结合，品牌端通过德尔玛和飞利浦双核心品牌驱动，销售端以国内销售为主，并以线上销售为主，线下销售为辅，同时积极拓展境外销售。通过向消费者提供高性价比、高颜值、创新型的家电产品驱动盈利。

2、研发模式

公司以需求为导向，以创新为根基，结合消费者反馈，持续改善现有产品，并积极开发新产品，满足消费者在不同工作场景、生活场景、年龄阶段中对家电的使用需求。公司以线上销售为主，直面消费者，积累了多维度和多层次的用户需求信息、使用信息和反馈信息，公司基于对用户画像、生活方式和产品属性的深度洞察和多维度分析进行产品研发，打造符合新消费需求的创新家电产品。

3、供应链模式

公司设立供应链中心，统筹协调居家健康和水健康事业部的全流程供应链管理工作，包括供应商体系建立、物料供应、物料核价、生产计划、仓储管理、物流管理以及供应商管理等环节。

公司主要供应商包括原材料供应商、外协生产供应商和外协加工供应商等。公司主要原材料包括电子电器、塑料原料、电机、包材、电子元器件、五金制品等，外协生产供应商主要为公司提供贴牌生产服务，外协加工供应商主要为公司提供生产环节中部分加工工序，外协生产和外协加工由各事业部根据销售情况进行具体对接和采购。原材料采购方面，公司采取以产定采的方式，根据销售预测生产，以生产订单确定采购，同时结合物料特点储备一定安全库存。

4、生产模式

公司居家健康事业部以自主生产为主、外协生产和外协加工为辅，水健康事业部以外协生产为主、自主生产为辅。公司目前设有总装生产线、部装生产线、注塑车间、滤芯车间及无线中心等，能够独立完成整机成品的装配生产、电子板的开发设计与生产，以及塑料件生产等。目前公司通过打通产销系统，系统化打造订单排产系统（APS）、品质控制系统（QMS）、仓储系统（WMS）、生产管理系统（MES）等经营计划生产管理体系，不断提升产品品质和生产效率。

5、销售模式

公司以境内销售为主，并以线上销售为主，线下销售为辅。其中线上销售主要包括线上直销、电商平台及线上经销；线下销售主要包括线下自有/授权品牌销售及境内 ODM 业务。公司同时积极拓展境外业务，开展境外自有/授权品牌销售和境外 ODM 业务。

6、营销模式

公司在经营过程中积极地将内容创意、交互创新应用于营销活动中，以触达不同圈层的消费群体，建立起更有效的消费者连接。公司主要通过互联网营销的方式来触达不同圈层的消费群体，通过大数据分析进行精准营销，在淘宝、抖音、快手等平台上投放成效显著，有效拉动线上销售业绩增长。

公司积极抓住直播带货风口，持续提升公司自有直播能力，已在湖南长沙、广东佛山分别成立直播基地，从内容创作、主播、投流等全部由公司自有团队完成。

二、核心竞争力分析

（一）多元品牌优势，精准选品能力

公司围绕高速成长的新兴家电消费品类，针对不同市场定位、目标客群和经营模式，形成了成熟的品牌矩阵，通过不同品牌覆盖不同品类产品，切入并深耕对应的消费场景。各品牌专业团队在细分领域持续积累研发、设计、生产及销售经验，精准地把握消费者需求的变化，通过敏锐的商业嗅觉，结合快速响应的产品设计开发能力以及精准的线上营销能力，不断推出爆款产品，为公司业绩增长提供保障。

（二）经验丰富的互联网运营能力

公司 2010 年进入电商代运营领域，先后为华帝、万和、格兰仕等知名品牌提供电商代运营服务，沉淀了丰富的电商运营能力。公司对“内容改变交互，交互改变流通”的客观规律有着深刻的洞察，重视消费者交互为产品创新、营销转化、服务改善所提供的重要价值，充分挖掘互联网销售带来的数据潜力，并以数据分析结果进一步指导营销活动。公司基于私域用户数据，围绕知晓、兴趣、购买、忠诚的消费者生命周期，细化不同圈层的消费者画像，寻找新客，挖潜老客，提高营销的精准度和交互的转化率，使公司在不断变化的互联网销售市场中保持竞争优势。

（三）持续提升的研发体系促进产品快速迭代

公司目前设立了居家健康研发中心和水健康研发中心，两个研发中心在研发体系上互相借鉴学习，实现“系统化”和“敏捷化”双轮驱动。系统化方面，公司积极学习飞利浦系统化的产品生命周期管理体系，打造标准化的研发流程，提升产品开发和质量控制的稳定性。敏捷化方面，公司发挥互联网品牌直接面对消费者的优势，与消费者保持紧密连接和交流，快速洞察消费者需求和痛点，第一时间启动产品概念验证，保持研发过程中“设计、研发、品质、制造、服务”五维一体的端到端开发模式，在提升品质的同时大大缩短推出新品周期，实现产品的快速开发迭代。

（四）高效的组织体系和专业的管理团队

公司拥有对小家电行业有着深刻理解的管理团队，管理团队年轻且经验丰富，自创业以来一直紧密合作，从 0 到 1 逐步搭建起销售体系、产品开发体系、制造体系，对消费者需求有着敏锐的洞察力，对

产品创新功能的开发有着独到的判断，打造了多款明星产品，具备深厚的实践经验。同时公司管理团队亦引入对境外市场理解深刻、拥有全球品牌运营经历的成员，打造全方位能力兼备的专注专业管理团队。

公司通过实施股权激励，实现公司核心管理人员、技术骨干持有公司股权，有效保障管理团队稳定。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,555,321,061.72	1,515,928,735.40	2.60%	
营业成本	1,087,283,285.95	1,070,812,888.56	1.54%	
销售费用	264,222,231.84	240,662,820.03	9.79%	
管理费用	69,394,750.36	64,985,564.03	6.78%	
财务费用	-12,683,986.59	1,621,062.44	-882.45%	主要系现金管理收益增加及持有的外币货币性项目因外币汇率变动所产生的汇兑收益增加
所得税费用	13,798,358.53	11,330,233.37	21.78%	
研发投入	71,619,672.28	67,165,557.70	6.63%	
经营活动产生的现金流量净额	208,173,873.22	142,236,128.82	46.36%	主要系本期银行承兑汇票保证金收回金额增加、支付金额减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-865,740,425.68	-113,220,401.71	-664.65%	主要系本期购买理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,408,455,862.56	-12,388,357.94	11,469.19%	主要系本期首次公开发行股票募集资金到位所致
现金及现金等价物净增加额	753,098,912.54	18,536,612.94	3,962.76%	主要系本期筹资活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
小家电行业	1,555,321,061.72	1,087,283,285.95	30.09%	2.60%	1.54%	0.73%
分产品或服务						
家居环境类	720,408,488.05	536,383,933.89	25.54%	1.97%	-2.02%	3.03%
水健康类	523,884,381.53	331,097,781.29	36.80%	14.44%	11.09%	1.90%
个护健康类	297,906,648.42	205,581,721.40	30.99%	5.51%	17.95%	-7.27%
生活卫浴类	4,446,977.81	5,696,475.20	-28.10%	-92.48%	-87.33%	-52.08%
其他	8,674,565.91	8,523,374.17	1.74%	-14.47%	40.06%	-38.26%
分地区						
境内销售	1,286,769,850.35	903,142,340.63	29.81%	-3.18%	-3.33%	0.10%
境外销售	268,551,211.37	184,140,945.32	31.43%	43.71%	34.81%	4.53%

说明：生活卫浴类变动情况说明：收入较上年同期下降 92.48%，主要系公司聚焦核心品牌和品类，逐步减少包括“华帝”等品牌非核心品类的业务投入，并于近期与华帝股份有限公司协商一致签署《商标授权使用许可合同》终止协议，后继将不再开展“华帝”品牌生活卫浴类产品业务。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	85,148.18	0.11%	主要系理财产品投资收益、定期存款利息收入和票据贴现费用	否
公允价值变动损益	541,863.29	0.70%	主要系交易性金融资产产生的公允价值变动损益	否
资产减值	-2,821,034.40	-3.63%	主要系公司计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	551,661.65	0.71%	主要系本期收到索赔收入	否
营业外支出	1,688,266.66	-2.17%	主要系本期支付赔偿款	否
信用减值损失	241,357.51	0.31%	主要系应收票据坏账损失	否
资产处置收益	-139,700.98	-0.18%	主要系固定资产处置收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,527,582,140.11	34.08%	789,040,991.89	25.72%	8.36%	主要系本期首次公开发行股票募集资金到位所致
应收账款	444,201,922.73	9.91%	475,085,287.26	15.49%	-5.58%	

存货	376,664,219.54	8.40%	498,089,371.64	16.24%	-7.84%	主要系公司提高存货周转效率、减少库存导致
固定资产	329,519,689.77	7.35%	255,652,336.61	8.33%	-0.98%	
在建工程	330,463,168.21	7.37%	259,696,660.52	8.47%	-1.10%	
使用权资产	33,648,231.58	0.75%	20,220,922.01	0.66%	0.09%	
合同负债	23,826,580.28	0.53%	37,555,192.57	1.22%	-0.69%	
长期借款	293,091,779.43	6.54%	123,548,469.73	4.03%	2.51%	
租赁负债	18,608,661.93	0.42%	8,232,389.19	0.27%	0.15%	
交易性金融资产	375,633,768.07	8.38%	0.00	0.00%	8.38%	主要系报告期内购买理财产品所致
其他流动资产	381,222,979.13	8.51%	61,761,893.31	2.01%	6.50%	主要系报告期内购买定期存款所致
资本公积	1,705,342,569.63	38.05%	564,225,743.99	18.39%	19.66%	主要系本期首次公开发行股票募集资金到位所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
不适用								
其他情况说明	境外资产 355,844,587.57（单位：元，币种：人民币），占总资产的比例为 7.94%。							

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		633,768.07			585,000,000.00	210,000,000.00		375,633,768.07
4. 其他权益工具投资	61,366.00						4,878.91	66,244.91
金融资产小计	61,366.00	633,768.07			585,000,000.00	210,000,000.00	4,878.91	375,700,012.98
上述合计	61,366.00	633,768.07			585,000,000.00	210,000,000.00	4,878.91	375,700,012.98

					00.00	00.00		12.98
金融负债	0.00	91,904.78			3,100.00			95,004.78

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	账面价值（元）	受限原因
货币资金	164,049,460.300	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	85,647,487.80	债务担保及授信额度担保
无形资产	106,252,722.91	债务担保及授信额度担保
合 计	355,949,671.01	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
625,866,416.42	368,000,000.00	70.07%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他 ^{注1}	0.00	633,768.07	0.00	585,000,000.00	210,000,000.00	172,878.41	0.00	375,633,768.07	自有资金
其他 ^{注2}	61,366.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,878.91	66,244.91	自有资金
合计	61,366.00	633,768.07	0.00	585,000,000.00	210,000,000.00	172,878.41	4,878.91	375,700,000.00	--

	0	07		000.00	000.00	41		012.98	
--	---	----	--	--------	--------	----	--	--------	--

注 1：系公司购买的理财产品，计入交易性金融资产；

注 2：系公司的战略性股权投资，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，即其他权益工具投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	123,110.94
报告期投入募集资金总额	32,965.87
已累计投入募集资金总额	32,965.87
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额、资金到位情况</p> <p>根据中国证券监督管理委员会《关于同意广东德尔玛科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕529号），公司获准向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票 92,312,500 股，发行价为每股人民币 14.81 元，共计募集资金 1,367,148,125.00 元，坐扣承销费 87,790,353.77 元后的募集资金为 1,279,357,771.23 元，已由主承销商中国国际金融股份有限公司于 2023 年 5 月 11 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除保荐费、申报会计师费、律师费、评估费、信息披露费用等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 48,248,383.79 元后，公司本次募集资金净额为 1,231,109,387.44 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕7-61 号）。公司对募集资金的存放和使用进行专户管理，且与保荐机构、存放募集资金的银行签署了募集资金专户存储监管协议。</p> <p>(二) 募集资金使用情况</p> <p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司首次公开发行股票募集资金使用情况为： 截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金专户余额为人民币 90,393.44 万元，其中定期存款 30,000 万元，活期存款 60,393.44 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
智能家电制造基地项目	否	123,798.18	116,417.61	32,341.68	32,341.68	27.78%	2025 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
研发品	否	12,683	3,000				2025 年	0	0	不适用	否

控中心 建设项 目		.94					12月 31日				
信息化 建设项 目	否	9,965. 43	3,693. 33	624.19	624.19	16.90%	2025年 12月 31日	0	0	不适用	否
承诺投 资项目 小计	--	146,44 7.55	123,11 0.94	32,965 .87	32,965 .87	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	146,44 7.55	123,11 0.94	32,965 .87	32,965 .87	--	--	0	0	--	--
分项目 说明未 达到计 划进 度、预 计收益 的情况 和原因 (含 “是否 达到预 计效 益”选 择“不 适用” 的原 因)	不适用										
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用										
超募资 金的金 额、用 途及使 用进展 情况	不适用										
募集资 金投资 项目实 施地点 变更情 况	不适用										
募集资 金投资 项目实 施方式 调整情 况	不适用										
	适用										

募集资金投资项目先期投入及置换情况	本公司于 2023 年 6 月 21 日召开第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 329,658,718.13 元，置换已支付发行费用的自筹资金 34,461,453.86 元，合计置换资金总额 364,120,171.99 元。公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见。天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审（2023）7-563 号）。截至 2023 年 6 月 30 日，前述募集资金置换事项已实施完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	本公司于 2023 年 6 月 21 日召开第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司拟使用不超过人民币 7 亿元的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。公司将严格遵守审慎投资原则，严格筛选投资对象，选择规模较大抗风险能力强的大型金融机构，选择结构性存款、大额存单等安全性高、流动性好的保本型产品进行投资。公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见。 截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用募集资金 30,000.00 万元购买定期存款进行现金管理，剩余募集资金存放在公司募集资金专用账户上，将用于募投项目后续资金支付。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	61,500	40,500	0	0
合计		61,500	40,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇	0	-9.99	0	1,086.65	499.5	587.15	0.21%
合计	0	-9.99	0	1,086.65	499.5	587.15	0.21%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化						
报告期实际损益情况的说明	报告期内，衍生品投资业务产生公允价值变动损益-9.99万元。其中，计入投资收益-0.80万元，计入公允价值变动收益-9.19万元。						
套期保值效果的说明	公司开展外汇衍生品交易目的是尽可能平滑汇率波动影响，适度开展外汇衍生品交易业务能提高公司应对外汇波动风险的能力，具有一定的套期保值效果。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务的交易操作仍存在一定的风险：（1）汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。（2）内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部制度不完善而造成风险。（3）交易违约风险：外汇衍生品交易对手出现违约，不能按照约定支付公司衍生品盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。外汇套期保值的风险控制措施：（1）为最大程度规避和防范汇率波动带来的风险，授权部门和人员将密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略。（2）公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，规定公司不进行以投机为目的的外汇衍生品交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的，并且对外汇衍生品交易业务的操作原则、审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险管理、信息披露和档案管理等作了明确规定，有效规范外汇衍生品交易业务行为。（3）公司仅与国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，外汇衍生品交易业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇衍生品交易业务的交割期间需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。（4）公司审计部负责对外汇衍生品交易的实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况进行审查。</p>						
已投资衍生品报告期内	公司外汇套期保值交易品种主要为外汇期权和远期外汇合约，以各银行的市值重估通知书中的价格作为合约的公允价值。						

市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 29 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司与银行等金融机构开展的外汇及商品期货套期保值业务，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，能有效规避市场风险，防范市场价格大幅波动对公司生产经营造成的不良影响，保证经营业绩的相对稳定。同时，公司已经制定了《外汇套期保值业务管理制度》和《商品期货套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险控制措施，为公司从事上述业务制定了具体操作规程，公司开展外汇衍生品交易及商品期货套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。独立董事同意公司开展外汇及商品期货套期保值业务。详细内容请参见公司于 2023 年 5 月 29 日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上发布的《独立董事关于第一届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见》。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海水护盾健康科技有限公司	子公司	研发、销售飞利浦水健康产品	228,000,000	233,532,386.92	169,649,677.32	60,470,015.61	8,498,413.95	8,421,192.01
广东水护盾健康科技有限公司	子公司	研发、销售飞利浦水健康产品	20,000,000	498,465,627.01	80,502,014.37	333,010,856.90	17,270,563.13	17,504,098.41
香港水护盾健康科技有限公司	子公司	于当地销售并出口飞利浦水健康产品	已发行股份： 166,147,229 股普通股	226,636,768.17	144,692,660.22	114,646,209.22	25,942,387.71	21,807,987.89

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧风险

近年来，随着居民收入水平不断提高、家电行业渠道变革、创新产品的不断推出，行业中涌现出一批以少数爆品为核心的家电公司；同时，行业内家电巨头亦不断切入小家电领域，市场竞争进一步加剧。尽管公司自成立以来呈现良好发展态势，但市场竞争加剧对公司是否能保持过往增长速度带来不确定性。报告期内，公司积极挖掘消费者需求，不断开发创新产品，老款产品降价对发行人整体毛利率影响较小，但受到激烈的市场竞争影响，小家电产品的技术不断迭代，老款产品存在一定降价风险。如果公司不能持续保持以消费者为中心，紧跟消费趋势进行研发、设计和生产，将可能面临市场份额和盈利能力下滑的风险。

公司将持续加强知识产权保护、加大技术产品创新，以用户需求为核心，打造符合新消费需求的创新家电产品，为用户带来更好的消费体验。

2、创新风险

公司是一家创新家电品牌企业，主要产品类型包括家居环境类、水健康类及个护健康类。伴随消费水平提升，消费者对家电产品功能、外观、质量、使用体验的要求越来越高。同时，家电行业处于快速发展阶段，市场竞争格局不断变化，竞争对手通过不断创新，优化生产流程，提高设计水平，提升用户体验，以获得消费者青睐。随着消费者需求的不断变化，小家电行业新兴品类层出不穷。

对于公司而言，提升创新能力，抓住消费潮流，快速反应并研发、设计、生产出满足消费者需求的产品，是取得产品优势、占据市场份额的重要因素。如果公司未来不能根据市场需求变化进行产品创新、业务模式创新以及技术创新，或者对行业的整体发展趋势判断失误，则公司相较竞争对手可能难以保持竞争优势，从而对公司的市场份额、发展前景以及业绩造成不利影响。

因此，公司原有技术和产品存在持续更新的需要。为迎合市场需求、保持技术和产品的竞争力，公司会紧跟市场发展趋势，及时了解客户的需求及变化情况，确保技术研发方向符合切实符合市场及行业发展方向。

3、原材料价格波动风险

公司采购的原材料和零部件主要包括电子电器、塑料原料、电机、包材、电子元器件和五金制品等。公司直接材料占主营成本的比例较高。受宏观经济环境和需求影响，公司主要原材料采购价格存在一定的波动。公司拥有基于规模优势的原材料采购议价能力，能够消化原材料价格波动带来的部分风险。但如果未来主要原材料价格出现大幅波动，公司仍将面临着主要原材料价格波动对公司经营业绩带来不利影响的风险。

面对此风险，公司在建立相应的原料保障及预警机制，确保采购数量和采购质量能满足生产需要的基础上，进一步加强企业内部控制，推进全面预算管理，控制各项成本费用支出，减轻原材料成本上涨压力。

4、商标授权业务持续运营的潜在风险

2018年，公司收购飞利浦水健康业务，皇家飞利浦作为许可方向公司方授予独占性的、不可分割的、不可转让的、无分许可权的在许可期限内，在特定地域内使用商标的许可，许可期限分为初始期限和延长期限。在许可期限内，公司若出现停止正常营业、无力偿债导致破产、损害许可方声誉等特定情形，且未按要求补救的，则商标许可存在被皇家飞利浦收回的风险；此外，若公司于初始期限内最后3个自然年度未达到协议约定的许可费缴纳水平、或于初始期限内未在重大方面遵守商标许可协议的条款，则该商标许可存在无法续约的风险。

鉴于前述被许可使用商标为公司的重要资源要素，且该资源要素因使用方式为特定期限内的许可使用，如公司在授权期限内出现商标许可被收回，商标授权期限届满或初始期限届满而出现任何阻碍商标续期或自动续展，或许许可方未尽到商标维护义务而影响公司合法使用商标的情形，则将会对公司相关业务的业绩造成不利影响。

自与飞利浦首次签署《飞利浦商标许可协议》以来，公司与飞利浦之间的商标授权合作已持续超过5年，授权产品从合作初期的净水器、饮水机、滤芯、热水器等品类扩展至坐便器、淋浴器、按摩、健身器材等相关产品；在整体授权期限届满后，公司享有同等条件下的续期优先磋商权；公司以“多品牌、

多品类”为重要发展策略，各品牌均建立前端业务团队，但在研发方面不断学习融合，在供应链、财务、IT 方面均已建立全公司统一的团队，在销售渠道方面已建立覆盖线上线下、境内外的多方位销售网络，在供应链方面已形成高效的自有产能与优质的外协供应商资源。即使上述商标授权未能续期，公司可将相关销售渠道、市场营销、产能、研发能力等资源应用至其他品牌的相应产品，从而增强相关品牌销售收入、销售数量及品牌影响力，以减少相关商标授权未能续期的负面影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 06 月 26 日	公司二楼会议室	实地调研	机构	研究员、基金公司等	具体详情请参阅相关公告索引	详见公司 2023 年 6 月 27 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《德尔玛调研活动信息》（编号：2023-001）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 03 月 30 日		
2022 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 04 月 14 日		

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司招股说明书。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期公司无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
-	-	-	-	-	-

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司报告期内日常生产运营活动符合环境保护的要求与标准，不存在因违反有关环境保护方面的法律法规而受到行政处罚且情节严重的情况，污染处理设施运转正常有效，未发生环保事故。

二、社会责任情况

公司一直致力于践行企业社会责任，促进企业与社会可持续发展。在 2023 年上半年，德尔玛积极响应政府号召，参与广东（顺德）“6·30”活动，助力北滘镇助医、助学、助老、助残，以及对口帮扶相关地区巩固脱贫成果，促进区域城乡协调发展，改善贫困群众的生产生活条件和发展环境。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大的其他诉讼、仲裁事项汇总	1,501.76	否	已结案	公司胜诉或者与对方和解,或者公司承担部分义务或者对方撤回起诉或者对方被驳回。金额较小,不会对公司产生重大影响。	部分案件无需公司履行,其余案件公司均已履行完毕		
未达到重大的其他诉讼、仲裁事项汇总	691.43	否	在审理阶段或者公司为申请执行人的强制执行阶段	在审理阶段或者公司为申请执行人的强制执行阶段。金额较小,不会对公司产生重大影响。	在审理阶段或者公司为申请执行人的强制执行阶段		
未达到重大的其他诉讼、仲裁事项汇总	25.98	是	在审理阶段	在审理阶段。金额较小,不会对公司产生重大影响。	在审理阶段		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本报告期，公司及主要子公司租赁车间及办公用房，用于日常生产经营。截止到2023年6月30日，公司综合本半年度使用权资产累计折旧、相关未确认融资费摊销以及其他租赁费用支出总额减少本报告期利润总额1,119.09万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
佛山市顺德区俊嘉华彦投资有限公司	德尔玛、广东水护盾健康科技有限公司、上海水护盾、佛山市沃德沃特环保科技有限公司	租赁面积为厂房和检测车间面积合计25,321.715 m ² ，空地面积6,270 m ²	911.59	2020年06月01日	2024年06月30日	-440.02	双方根据周边办公楼的市场价格协商确定	增加公司成本费用	否	不适用

佛山市顺德区俊嘉华彦投资有限公司	佛山市沃德沃特环保科技有限公司	租赁面积为 2449.5 m ²	-	2022 年 12 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	-20.61	双方根据周边办公楼的市场价格协商确定	增加公司成本费用	否	不适用
------------------	-----------------	-----------------------------	---	------------------	------------------	--------	--------------------	----------	---	-----

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
佛山市电鱼科技有限公司		16,660	2021 年 04 月 28 日	16,660	抵押、连带责任担保	房屋及建筑物		2021 年 4 月 28 日至 2026 年 10 月 28 日	否	否
广东水护盾健康科技有限公司		22,600	2021 年 04 月 28 日	22,600	抵押、连带责任担保	房屋及建筑物		2021 年 4 月 28 日至 2026 年 10 月 28 日	否	否
上海水护盾健康科技有限公司		22,600	2021 年 04 月 28 日	22,600	抵押、连带责任担保	房屋及建筑物		2021 年 4 月 28 日至 2026 年 10 月 28 日	否	否
佛山市飞鱼品牌营销有限公司		3,000	2021 年 04 月 28 日	3,000	抵押、连带责任担保	房屋及建筑物		2021 年 4 月 28 日至 2026 年 10 月 28 日	否	否
广东薇妍科技有限公司		3,000	2021 年 04 月 28 日	3,000	抵押、连带责任担保	房屋及建筑物		2021 年 4 月 28 日至 2026 年 10 月 28 日	否	否
广东水护盾健		2,000	2023 年 05 月 17 日	2,000	连带责任担保			2023 年 5 月 17 日	否	否

康科技有限公司			日					日至 2023 年 8 月 22 日		
上海水护盾健康科技有限公司		5,000	2023 年 02 月 28 日	5,000	连带责任担保			2023 年 2 月 28 日至 2024 年 2 月 27 日	否	否
广东水护盾健康科技有限公司		5,000	2022 年 08 月 25 日	5,000	连带责任担保			2022 年 8 月 25 日至 2023 年 8 月 24 日	否	否
佛山市水护盾科技有限公司		86,000	2022 年 04 月 01 日	86,000	抵押、 连带责任担保	土地使 用权		2022 年 4 月 1 日至 2032 年 12 月 31 日	否	否
佛山市水护盾科技有限公司		4,232	2022 年 12 月 07 日	4,232	连带责任担保			2022 年 12 月 7 日至 2023 年 9 月 30 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			273,530		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					7,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			273,530		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					170,092
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			273,530		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					7,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			273,530		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					170,092
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				61.81%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				136,492						

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	136,492

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2018年6月，上海水护盾、皇家飞利浦等相关方签署《飞利浦商标许可协议》，公司获得皇家飞利浦就其飞利浦商标在净水器、饮水机、滤芯、热水器等品类的授权，后协议相关方通过签署《商标许可协议修正案》作为《飞利浦商标许可协议》的补充协议，公司陆续获得坐便器、水龙头、淋浴器、电子干手器和毛巾器、便携按摩器等新增品类。

2021年2月，上海水护盾、皇家飞利浦等相关方签署《商标许可协议修正案》，在授权品类中新增按摩产品，并陆续签署了《商标许可协议修正案》，对飞利浦商标整体授权的被许可主体等相关内容进一步补充约定。上述《商标许可协议修正案》均为《飞利浦商标许可协议》的组成部分及后续更新，构成了《飞利浦商标许可协议》的一部分。具体可参见公司招股说明书。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2020年10月15日，公司召开董事会和股东大会，审议通过了《关于在上海水护盾健康科技有限公司及香港水护盾健康科技有限公司实施员工期权激励的议案》；上海水护盾与香港水护盾分别召开董事会，审议通过了上述议案。

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》的规定，本次期权激励的可行权比例将参考上海水护盾和香港水护盾2019年至2022年的经营业绩予以确定。根据天健出具的《关于上海水护盾健康科技有限公司及香港水护盾健康科技有限公司业绩指标完成情况的鉴证报告》，上海水护盾和香港水护盾于考核期内的业绩未达成，期权未达成行权条件，终止实施，上述事项已经上海水护盾和香港水护盾董事会审议。具体可参见公司招股说明书。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	369,250,000	100.00%	7,054,057	0	0	0	7,054,057	376,304,057	81.53%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	17,544	0	0	0	17,544	17,544	0.00%
3、其他内资持股	240,415,000	65.11%	37,139	0	0	0	37,139	240,452,139	52.10%
其中：境内法人持股	197,977,500	53.62%	14,939	0	0	0	14,939	197,992,439	42.90%
境内自然人持股	42,437,500	11.49%	22,200	0	0	0	22,200	42,459,700	9.20%
4、外资持股	22,166,550	6.00%	8,045	0	0	0	8,045	22,174,595	4.80%
其中：境外法人持股	22,166,550	6.00%	8,045	0	0	0	8,045	22,174,595	4.80%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、基金理财产品等	106,668,450	28.89%	6,991,329	0	0	0	6,991,329	113,659,779	24.63%
二、无限售条件股份	0	0.00%	85,258,443	0	0	0	85,258,443	85,258,443	18.47%
1、人民币普通股	0	0.00%	85,258,443	0	0	0	85,258,443	85,258,443	18.47%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

外上市的外资股									
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	369,250,000	100.00%	92,312,500	0	0	0	92,312,500	461,562,500	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东德尔玛科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕529号）同意注册，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）9,231.25万股，本次发行完成后，公司注册资本由36,925万元变更为46,156.25万元，股份总数由36,925.0000万股变更为46,156.2500万股。经深圳证券交易所批准，公司于2023年5月18日在创业板上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东德尔玛科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕529号）同意注册，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）9,231.25万股，本次发行完成后，公司注册资本由36,925万元变更为46,156.25万元，股份总数由36,925.0000万股变更为46,156.2500万股。经深圳证券交易所批准，公司于2023年5月18日在创业板上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司为公司首次公开发行的92,312,500股及公开发行前的股份369,250,000股办理了股份登记手续，登记股份总量为461,562,500股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内公司首次公开发行新股，股本总额从36,925万股增加至46,156.25万股，按最新股本计算，公司2023年半年度基本每股收益和稀释每股收益为0.1462元/股，报告期末归属于上市公司股东的每股净资产为5.96元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市	交易终止	披露索引	披露日期
------	------	------	------	------	------	------	------	------

衍生证券名称		(或利率)			交易数量	日期		
股票类								
德尔玛	2023 年 05 月 18 日	14.81 元/股	92,312,500 股	2023 年 05 月 18 日	92,312,500 股		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2023 年 05 月 17 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东德尔玛科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕529号）同意注册，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）9,231.25万股，本次发行完成后，公司注册资本由36,925万元变更为46,156.25万元，股份总数由36,925.0000万股变更为46,156.2500万股，公司类型由“股份有限公司（非上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		46,408	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
佛山市飞鱼电器科技有限公司	境内非国有法人	29.57%	136,500,000	0	136,500,000	0	无	0
磐茂（上海）投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	18.96%	87,500,000	0	87,500,000	0	无	0
蔡演强	境内自然人	6.92%	31,937,500	0	31,937,500	0	无	0
佛山市鱼聚商业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.69%	26,250,000	0	26,250,000	0	无	0
歐之智有限公司	境外法人	3.03%	14,000,000	0	14,000,000	0	无	0
董海锋	境内自	2.27%	10,500,000	0	10,500,000	0	无	0

	然人							
珠海金镒铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.27%	10,500,000	0	10,500,000	0	无	0
天津金米投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.90%	8,750,000	0	8,750,000	0	无	0
珠海科嘉投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.77%	8,166,550	0	8,166,550	0	无	0
Generation Nu HK Investment Limited	境外法人	1.77%	8,166,550	0	8,166,550	0	无	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东飞鱼电器直接持有公司股份，佛山鱼聚直接持有公司股份，前述两家股东均系公司实际控制人蔡铁强控制的企业；此外，蔡演强系蔡铁强之兄弟，为蔡铁强的一致行动人。除此之外，未知公司其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
#陈洁恩	2,008,743	人民币普通股	2,008,743					
江泳霞	1,149,700	人民币普通股	1,149,700					
王云芳	521,600	人民币普通股	521,600					
#黄瑜珊	478,000	人民币普通股	478,000					
何文钜	468,600	人民币普通股	468,600					
BARCLAYS BANK PLC	430,600	人民币普通股	430,600					
华泰证券股份有限公司	406,734	人民币普通股	406,734					
魏锋	356,300	人民币普通股	356,300					
国泰君安证券股份有限公司	350,858	人民币普通股	350,858					
中国国际金融股份有限公司	338,039	人民币普通股	338,039					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东#陈洁恩，通过普通证券账户持有数量为 546,700 股，通过投资者信用证券账户持有数量为 1,462,043 股，合计持有公司股份数量 2,008,743 股；#黄瑜珊通过普通证券账户持有数量为 0 股，通过投资者信用证券账户持有数量为 478,000 股，合计持有公司股份 478,000 股。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司招股说明书。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东德尔玛科技股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,527,582,140.11	789,040,991.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	375,633,768.07	
衍生金融资产		
应收票据	37,820,162.88	63,923,578.63
应收账款	444,201,922.73	475,085,287.26
应收款项融资	49,044,089.07	33,490,000.00
预付款项	37,519,551.06	28,750,581.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,639,662.26	20,798,826.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	376,664,219.54	498,089,371.64
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	381,222,979.13	61,761,893.31
流动资产合计	3,251,328,494.85	1,970,940,530.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	66,244.91	61,366.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	329,519,689.77	255,652,336.61
在建工程	330,463,168.21	259,696,660.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	33,648,231.58	20,220,922.01
无形资产	300,268,215.27	309,096,214.72
开发支出		
商誉	183,873,476.22	184,558,013.24
长期待摊费用	5,404,066.46	4,559,198.21
递延所得税资产	2,877,768.13	2,804,639.64
其他非流动资产	44,700,068.16	60,063,228.11
非流动资产合计	1,230,820,928.71	1,096,712,579.06
资产总计	4,482,149,423.56	3,067,653,109.87
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	95,004.78	
衍生金融负债		
应付票据	528,145,276.03	469,175,907.20
应付账款	634,377,179.43	759,707,333.87
预收款项		
合同负债	23,826,580.28	37,555,192.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	44,684,838.48	50,671,168.89
应交税费	36,079,783.49	19,631,013.74
其他应付款	67,106,940.06	46,729,717.55
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	15,476,413.48	13,214,539.23
其他流动负债	29,796,434.39	53,584,353.95
流动负债合计	1,379,588,450.42	1,450,269,227.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	293,091,779.43	123,548,469.73
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,608,661.93	8,232,389.19
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,473,836.07	4,170,520.47
递延收益	7,131,189.31	6,162,027.19
递延所得税负债	20,470,350.23	21,041,386.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	345,775,816.97	163,154,792.76
负债合计	1,725,364,267.39	1,613,424,019.76
所有者权益：		
股本	461,562,500.00	369,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,705,342,569.63	564,225,743.99
减：库存股		
其他综合收益	9,657,694.34	3,424,261.05
专项储备		
盈余公积	36,933,519.99	36,933,519.99
一般风险准备		
未分配利润	538,151,598.98	470,680,799.14
归属于母公司所有者权益合计	2,751,647,882.94	1,444,514,324.17
少数股东权益	5,137,273.23	9,714,765.94
所有者权益合计	2,756,785,156.17	1,454,229,090.11
负债和所有者权益总计	4,482,149,423.56	3,067,653,109.87

法定代表人：蔡铁强 主管会计工作负责人：孙斐 会计机构负责人：孙斐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	549,694,014.90	375,672,971.67
交易性金融资产	375,633,768.07	
衍生金融资产		
应收票据	37,820,162.88	63,428,578.63
应收账款	320,473,852.93	414,775,515.16

应收款项融资	44,558,114.57	23,020,000.00
预付款项	24,009,946.51	20,147,314.55
其他应收款	974,961,272.99	145,584,026.05
其中：应收利息		
应收股利	10,100,000.00	10,100,000.00
存货	179,496,399.91	265,804,785.87
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	33,402,706.84	23,406,645.22
流动资产合计	2,540,050,239.60	1,331,839,837.15
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	687,286,702.51	685,813,439.10
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	226,287,644.09	225,320,906.82
在建工程	770,474.86	296,814.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,352,566.46	11,252,534.98
无形资产	22,428,808.83	23,250,552.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,259,611.34	1,716,618.74
递延所得税资产	402,088.32	3,778.89
其他非流动资产	31,445,424.24	44,048,229.90
非流动资产合计	977,233,320.65	991,702,874.81
资产总计	3,517,283,560.25	2,323,542,711.96
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	67,196.56	
衍生金融负债		
应付票据	392,084,739.43	362,611,802.97
应付账款	315,796,244.05	421,243,589.37
预收款项		
合同负债	15,318,665.46	27,303,999.48
应付职工薪酬	23,889,505.25	28,656,517.56
应交税费	16,528,720.95	5,502,130.44

其他应付款	85,822,849.91	95,544,188.51
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,932,934.96	8,169,549.00
其他流动负债	1,743,504.36	18,785,950.41
流动负债合计	859,184,360.93	967,817,727.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		3,843,677.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,736,992.35	3,165,656.27
递延收益	7,131,189.31	6,162,027.19
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,868,181.66	13,171,361.35
负债合计	871,052,542.59	980,989,089.09
所有者权益：		
股本	461,562,500.00	369,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,778,567,322.35	637,450,496.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,933,519.99	36,933,519.99
未分配利润	369,167,675.32	298,919,606.18
所有者权益合计	2,646,231,017.66	1,342,553,622.87
负债和所有者权益总计	3,517,283,560.25	2,323,542,711.96

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,555,321,061.72	1,515,928,735.40
其中：营业收入	1,555,321,061.72	1,515,928,735.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,487,074,981.12	1,452,362,887.50
其中：营业成本	1,087,283,285.95	1,070,812,888.56

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,239,027.28	7,114,994.74
销售费用	264,222,231.84	240,662,820.03
管理费用	69,394,750.36	64,985,564.03
研发费用	71,619,672.28	67,165,557.70
财务费用	-12,683,986.59	1,621,062.44
其中：利息费用	823,608.01	736,634.44
利息收入	12,015,892.79	2,418,003.27
加：其他收益	12,632,765.95	6,811,873.14
投资收益（损失以“-”号填列）	85,148.18	942,950.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	541,863.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	241,357.51	-181,563.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,821,034.40	-3,826,375.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-139,700.98	43,666.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,786,480.15	67,356,398.50
加：营业外收入	551,661.65	2,867,167.54
减：营业外支出	1,688,266.66	2,566,466.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,649,875.14	67,657,099.40
减：所得税费用	13,798,358.53	11,330,233.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,851,516.61	56,326,866.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,851,516.61	56,326,866.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	67,470,799.84	60,897,713.98
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-3,619,283.23	-4,570,847.95
六、其他综合收益的税后净额	5,575,223.81	4,128,403.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,233,433.29	4,002,461.34
(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	6,233,433.29	4,002,461.34
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	6,233,433.29	4,002,461.34
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-658,209.48	125,942.61
七、综合收益总额	69,426,740.42	60,455,269.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,704,233.13	64,900,175.32
归属于少数股东的综合收益总额	-4,277,492.71	-4,444,905.34
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1754	0.1649
(二) 稀释每股收益	0.1754	0.1649

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

法定代表人：蔡铁强 主管会计工作负责人：孙斐 会计机构负责人：孙斐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	956,997,385.31	931,339,221.30
减：营业成本	717,456,089.25	705,475,171.18
税金及附加	4,482,702.89	4,249,532.11
销售费用	109,652,020.14	81,520,341.13
管理费用	33,786,778.77	30,875,241.30
研发费用	39,689,705.68	42,557,835.31

财务费用	-10,300,279.18	-1,895,226.41
其中：利息费用	250,758.89	449,041.23
利息收入	8,789,586.24	1,433,034.96
加：其他收益	11,189,170.07	3,538,621.64
投资收益（损失以“-”号填列）	2,655,981.50	1,659,447.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	569,671.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	333,373.74	324,078.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34,876.88	-84,730.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,008.85	31,887.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,966,696.55	74,025,630.42
加：营业外收入	537,260.39	72,631.70
减：营业外支出	949,492.21	2,112,432.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,554,464.73	71,985,830.05
减：所得税费用	6,306,395.59	5,317,162.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,248,069.14	66,668,667.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,248,069.14	66,668,667.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	70,248,069.14	66,668,667.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,686,469,713.34	1,724,145,738.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	24,901,539.04	6,852,078.14
收到其他与经营活动有关的现金	176,197,756.32	147,502,377.40
经营活动现金流入小计	1,887,569,008.70	1,878,500,193.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,048,243,636.60	1,029,121,873.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	194,773,540.85	172,513,716.13
支付的各项税费	54,108,194.38	65,240,120.89
支付其他与经营活动有关的现金	382,269,763.65	469,388,354.70
经营活动现金流出小计	1,679,395,135.48	1,736,264,065.12
经营活动产生的现金流量净额	208,173,873.22	142,236,128.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	368,000,000.00
取得投资收益收到的现金	168,018.41	942,950.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,363.00	52,393.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	210,204,381.41	368,995,344.39
购建固定资产、无形资产和其他长	160,944,807.09	114,215,746.10

期资产支付的现金		
投资支付的现金	915,000,000.00	368,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,075,944,807.09	482,215,746.10
投资活动产生的现金流量净额	-865,740,425.68	-113,220,401.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,279,357,771.23	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	169,543,309.70	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,448,901,080.93	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,703,088.66	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	36,742,129.71	12,388,357.94
筹资活动现金流出小计	40,445,218.37	12,388,357.94
筹资活动产生的现金流量净额	1,408,455,862.56	-12,388,357.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,209,602.44	1,909,243.77
五、现金及现金等价物净增加额	753,098,912.54	18,536,612.94
加：期初现金及现金等价物余额	607,813,009.57	557,212,769.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,360,911,922.11	575,749,382.67

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,076,464,737.65	1,075,117,895.02
收到的税费返还	19,253,241.80	6,191,112.41
收到其他与经营活动有关的现金	555,782,443.85	74,296,986.00
经营活动现金流入小计	1,651,500,423.30	1,155,605,993.43
购买商品、接受劳务支付的现金	699,493,287.22	622,443,151.99
支付给职工以及为职工支付的现金	111,685,749.40	109,855,106.34
支付的各项税费	26,492,024.99	43,341,349.73
支付其他与经营活动有关的现金	1,467,284,417.02	251,564,729.37
经营活动现金流出小计	2,304,955,478.63	1,027,204,337.43
经营活动产生的现金流量净额	-653,455,055.33	128,401,656.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	329,205,570.97
取得投资收益收到的现金	2,868,018.41	848,312.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,263.00	46,601.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	212,877,281.41	330,100,485.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,846,770.37	51,419,607.94

投资支付的现金	615,000,000.00	328,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	640,846,770.37	379,419,607.94
投资活动产生的现金流量净额	-427,969,488.96	-49,319,122.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,279,357,771.23	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,279,357,771.23	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	30,723,451.60	8,605,579.73
筹资活动现金流出小计	30,723,451.60	8,605,579.73
筹资活动产生的现金流量净额	1,248,634,319.63	-8,605,579.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,036,943.03	1,346,704.56
五、现金及现金等价物净增加额	168,246,718.37	71,823,658.60
加：期初现金及现金等价物余额	300,668,016.04	283,470,899.41
六、期末现金及现金等价物余额	468,914,734.41	355,294,558.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	369,250,000.00				564,225,743.99		3,424,261.05		36,933,519.9		470,680,799.14		1,444,514,324.7	9,714,765.94	1,454,229,090.11
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				564,225,743.99		3,424,261.05		36,933,519.9		470,680,799.14		1,444,514,324.7	9,714,765.94	1,454,229,090.11

	00.00				43.99		.05		9.99		99.14		,32.94	,09.01	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	92,312,500.00				1,141,116,825.64		6,233,433.29				67,470,799.84		1,307,133,558.77	-4,577,492.71	1,302,556,066.6
（一）综合收益总额							6,233,433.29				67,470,799.84		73,704,233.13	-4,277,492.71	69,426,740.42
（二）所有者投入和减少资本	92,312,500.00				1,141,116,825.64								1,233,429,325.64	0.00	1,233,429,325.64
1. 所有者投入的普通股	92,312,500.00				1,138,796,887.44								1,231,109,387.44	0.00	1,231,109,387.44
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,319,938.20								2,319,938.20	0.00	2,319,938.20
4. 其他													0.00		
（三）利润分配													0.00	-300,000.00	-300,000.00
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00	-300,000.00	-300,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

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		1,246,802,404.36	16,191,474.02	1,262,993,878.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				3,920,348.94		4,002,461.34				60,897,713.98		68,820,524.26	-5,988,760.63	62,831,763.33
(一) 综合收益总额						4,002,461.34				60,897,713.98		64,900,175.32	-4,444,905.34	60,455,269.98
(二) 所有者投入和减少资本				3,920,348.94								3,920,348.94	-271,855.29	3,648,493.65
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				3,920,348.94								3,920,348.94		3,920,348.94
4. 其他														
(三) 利润分配													-1,272,000.00	-1,272,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-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															
四、本期期末余额	369,250,000.00				567,216.06		1,130,620.95		23,209,900.00		354,780,237.61		1,315,622.92	10,202,713.39	1,325,825,642.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	369,250,000.00				637,450,496.70				36,933,519.99	298,919,606.18		1,342,553,622.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	369,250,000.00				637,450,496.70				36,933,519.99	298,919,606.18		1,342,553,622.87

初余额	0.00				6.70				.99	6.18		622.87
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	92,312,500.00	0.00	0.00	0.00	1,141,116,825.65	0.00	0.00	0.00	0.00	70,248,069.14		1,303,677,394.79
(一) 综合收益总额										70,248,069.14		70,248,069.14
(二) 所有者投入和减少资本	92,312,500.00	0.00	0.00	0.00	1,141,116,825.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		1,233,429,325.65
1. 所有者投入的普通股	92,312,500.00				1,138,796,887.44							1,231,109,387.44
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,319,938.21							2,319,938.21
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	461,562,500.00	0.00	0.00	0.00	1,778,567,322.35	0.00	0.00	0.00	36,933,519.99	369,167,675.32		2,646,231,017.66

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	369,250,000.00				632,772,168.31				23,209,909.00	175,407,107.27		1,200,639,184.58
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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,319,938.21				0.00	66,668,667.32		68,988,605.53
（一）综合收益总额									0.00	66,668,667.32		66,668,667.32
（二）所有者投入和减少资本					2,319,938.21				0.00	0.00		2,319,938.21
1. 所有者投入的普通股									0.00	0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									0.00	0.00		0.00
3. 股份支					2,319,938.21				0.00	0.00		2,319,938.21

付计入所有者权益的金额					, 938. 21							, 938. 21
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	369, 2 50, 00 0. 00				635, 0 92, 10 6. 52			23, 20 9, 909 . 00	242, 0 75, 77 4. 59			1, 269 , 627, 790. 1 1

三、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 的企业法人营业执照。德尔玛电器成立时注册资本 50.00 万元。

公司以 2020 年 7 月 31 日为基准日，于 2020 年 10 月 13 日整体变更为股份有限公司，股本总额为 36,925.00 万元，取得了在佛山市顺德区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9144060657969491XK 的营业执照。

根据中国证券监督管理委员会出具的（证监许可〔2023〕529号）《关于同意广东德尔玛科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司获准向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票92,312,500股。于2023年5月18日，本公司A股股票在深圳证券交易所上市（股票代码：301332）。截至2023年6月30日，公司股本46,156.25万股，法定代表人为蔡铁强，住所为佛山市顺德区北滘镇马龙村委会龙汇路4号之一。

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2023年8月25日第一届董事会第二十六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28家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见第十节 财务报告 /八、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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28家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见第十节 财务报告/八、在其他主体中的权益。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、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2023年1月1日起至2023年6月30日止。

3、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。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、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。

12、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。

13、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。

14、固定资产

(1) 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) 折旧方法

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

15、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。

16、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。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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

19、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。

20、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。

21、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。

22、职工薪酬

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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、生活卫浴类产品和个护健康类产品，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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

27、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，以购建或以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。

28、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。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 不适用

六、税项

1、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%、19%、20%、21%，出口货物实行“免抵退”税及“免退”税政策
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.50%、19%、20%、21%、25%、30.175%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
汕尾市巴利网络科技有限公司	20%
鹤山市华聚卫浴科技有限公司	20%
广东德尔玛供应链管理有限公司	25%
佛山市鱼美电器科技有限公司	20%
佛山市德尔玛禾米电子商务有限公司	20%
佛山市大自然饰万家家居科技有限公司	20%
德尔玛香港科技有限公司	16.50%
香港水护盾健康科技有限公司	8.25%、16.50%
香港水护盾健康科技销售有限公司	16.50%
巴利科技有限公司	16.50%
上海水护盾健康科技有限公司	15%
佛山市沃德沃特环保科技有限公司	25%
广东薇妍科技有限公司	20%
广东飞鱼供应链有限公司	25%
广东水护盾健康科技有限公司	15%
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	20%
佛山市电鱼科技有限公司	20%
AQUASHIELD PRODUCTS UK LIMITED	19%
AQUASHIELD EUROPE S. R. O.	19%
AQUASHIELD DACH GmbH	30.175%
AQUASHIELD IBERIA S. L. U.	25%
广东健护盾健康科技有限公司	20%
佛山市健护盾康网络科技有限公司	20%
佛山市水护盾科技有限公司	25%
Aquashield North America LLC	21%

佛山市健护盾美网络科技有限公司	20%
苏州德尔玛清洁科技有限公司	20%
佛山市飞鱼净水设备有限公司	25%

2、税收优惠

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。本公司高新技术企业证书于2023年12月9日到期，公司在本年进行了重新申报，根据相关规定，重新申报期间，仍可暂按15%企业所得税税率申报企业所得税。

2020年11月12日，本公司之子公司上海水护盾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。上海水护盾高新技术企业证书于2023年11月12日到期，上海水护盾在本年进行了重新申报，根据相关规定，重新申报期间，仍可暂按15%企业所得税税率申报企业所得税。

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、国家税务总局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。

2023年，本公司之子公司汕尾市巴利网络科技有限公司、鹤山市华聚卫浴科技有限公司、佛山市鱼美电器科技有限公司、佛山市德尔玛小米电子商务有限公司、佛山市大自然饰万家家居科技有限公司、广东薇妍科技有限公司、佛山市电鱼科技有限公司、广东健护盾健康科技有限公司、佛山市健护盾康网络科技有限公司、佛山市健护盾美网络科技有限公司、苏州德尔玛清洁科技有限公司和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增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司符合销售自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,359,115,227.24	601,053,966.26
其他货币资金	168,466,912.87	187,987,025.63
合计	1,527,582,140.11	789,040,991.89
其中：存放在境外的款项总额	58,158,299.26	31,713,265.19

其他说明

截至2023年6月30日，其他货币资金168,466,912.87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164,048,960.30元，使用受限。银行存款中500元为ETC保证金，使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	375,633,768.07	
其中：		
理财产品	375,633,768.07	
其中：		
合计	375,633,768.07	

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	37,820,162.88	63,923,578.63
合计	37,820,162.88	63,923,578.63

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	38,202,184.73	100.00%	382,021.85	1.00%	37,820,162.88	64,569,271.34	100.00%	645,692.71	1.00%	63,923,578.63
其中：										
商业承兑汇票	38,202,184.73	100.00%	382,021.85	1.00%	37,820,162.88	64,569,271.34	100.00%	645,692.71	1.00%	63,923,578.63
合计	38,202,184.73	100.00%	382,021.85	1.00%	37,820,162.88	64,569,271.34	100.00%	645,692.71	1.00%	63,923,578.63

按组合计提坏账准备：382,021.85

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	38,202,184.73	382,021.85	1.00%
合计	38,202,184.73	382,021.85	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	645,692.71	-263,670.86				382,021.85
合计	645,692.71	-263,670.86				382,021.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	3,434,207.76
合计	3,434,207.76

其他说明

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,990,489.50	1.32%	5,990,489.50	100.00%		5,974,750.76	1.23%	5,974,750.76	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	449,464,516.78	98.68%	5,262,594.05	1.17%	444,201,922.73	480,393,777.92	98.77%	5,308,490.66	1.11%	475,085,287.26

账款										
其中：										
账龄组合	449,464,516.78	98.68%	5,262,594.05	1.17%	444,201,922.73	480,393,777.92	98.77%	5,308,490.66	1.11%	475,085,287.26
合计	455,455,006.28	100.00%	11,253,083.55	2.47%	444,201,922.73	486,368,528.68	100.00%	11,283,241.42	2.32%	475,085,287.26

按单项计提坏账准备： 5,990,489.50

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	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
客户二	57,218.77	57,218.77	100.00%	公司已向对方提起诉讼，预计款项可收回性较低
客户三	2,685,095.96	2,685,095.96	100.00%	公司已向对方提起诉讼，预计款项可收回性较低
客户四	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
客户五	49,997.60	49,997.60	100.00%	公司已向对方提起诉讼，预计款项可收回性较低
客户六	785,633.44	785,633.44	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
客户七	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
合计	5,990,489.50	5,990,489.50		

按组合计提坏账准备： 5,262,594.05【账龄组合】

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6月（含，下同）	441,979,129.10	4,419,791.28	1.00%
7-12月	5,946,804.46	297,340.22	5.00%
1-2年	1,270,904.25	381,271.28	30.00%
2-3年	258,719.24	155,231.54	60.00%
3年以上	8,959.73	8,959.73	100.00%
合计	449,464,516.78	5,262,594.05	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	450,883,242.24
其中：0-6 月（含，下同）	444,853,531.89
7-12 月	6,029,710.35
1 至 2 年	3,923,091.91
2 至 3 年	639,712.40
3 年以上	8,959.73
3 至 4 年	8,959.73
合计	455,455,006.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,974,750.76	49,997.60	34,258.86			5,990,489.50
按组合计提坏账准备	5,308,490.66	-45,896.61				5,262,594.05
合计	11,283,241.42	4,100.99	34,258.86			11,253,083.55

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	56,568,492.82	12.42%	566,004.08
第二名	49,813,659.89	10.94%	498,161.06
第三名	45,282,038.38	9.94%	459,995.36
第四名	38,646,416.57	8.49%	386,464.17
第五名	35,559,399.46	7.81%	355,593.99
合计	225,870,007.12	49.60%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,044,089.07	33,490,000.00
合计	49,044,089.07	33,490,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票为 53,695,212.72 元。

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) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,356,299.36	88.90%	27,230,714.27	94.71%
1 至 2 年	3,203,749.57	8.54%	1,081,080.61	3.76%
2 至 3 年	959,502.13	2.56%	438,786.79	1.53%
合计	37,519,551.06		28,750,581.67	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	10,248,280.13	26.99
第二名	2,934,206.32	7.73
第三名	2,190,369.58	5.77
第四名	2,169,811.26	5.71
第五名	2,070,756.38	5.45
小计	19,613,423.67	51.65

其他说明：

无

(3) 预付款项减值准备情况

预付款项已计提减值准备金额 451,999.61 元。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,639,662.26	20,798,826.41

合计	21,639,662.26	20,798,826.41
----	---------------	---------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	17,747,907.70	16,325,608.24
员工借款及备用金	343,203.50	
其他	4,548,235.27	5,397,862.35
合计	22,639,346.47	21,723,470.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	79,863.77	814,780.41	30,000.00	924,644.18
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,925.05	71,114.98		75,040.03
2023 年 6 月 30 日余额	83,788.82	885,895.39	30,000.00	999,684.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	11,904,320.09
其中：0-6 月(含,下同)	8,610,359.86
7-12 月	3,293,960.23
1 至 2 年	4,386,671.29
2 至 3 年	2,691,545.93
3 年以上	3,656,809.16
3 至 4 年	702,415.97
4 至 5 年	1,974,211.39
5 年以上	980,181.80
合计	22,639,346.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	30,000.00					30,000.00
押金、保证金组合	814,780.41	71,114.98				885,895.39
账龄组合						
其中：0-6月(含,下同)	50,083.33	-6,635.21				43,448.12
7-12月	17,463.30	7,266.15				24,729.45
1-2年	11,839.52	3,771.73				15,611.25
2-3年	477.62	-477.62				0.00
合计	924,644.18	75,040.03				999,684.21

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金、其他	3,010,251.90	0-6月、7-12月、1-2年、2-3年、3年以上	13.30%	150,502.52
第二名	押金保证金、其他	2,654,156.79	0-6月、7-12月、1-2年、2-3年、3年以上	11.72%	132,625.55
第三名	押金保证金、其他	2,232,286.49	0-6月、1-2年、3年以上	9.86%	88,488.75
第四名	押金保证金	1,500,000.00	0-6月	6.63%	75,000.00
第五名	押金保证金、其他	1,294,755.09	0-6月、7-12月、1-2年、2-3年、3年以上	5.72%	64,679.25
合计		10,691,450.27		47.23%	511,296.07

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	54,950,103.89	3,424,493.25	51,525,610.64	55,995,309.65	5,456,456.58	50,538,853.07
在产品				11,454.65		11,454.65
库存商品	299,036,092.93	12,957,392.06	286,078,700.87	387,599,512.12	12,890,343.44	374,709,168.68
合同履约成本	943,537.15		943,537.15	2,193,627.90		2,193,627.90
发出商品	33,915,203.70	2,655,178.24	31,260,025.46	53,366,522.05	393,995.64	52,972,526.41
委托加工物资	7,571,551.49	2,694,108.26	4,877,443.23	18,783,946.54	2,678,622.79	16,105,323.75

低值易耗品	2,437,554.26	458,652.07	1,978,902.19	1,764,625.35	206,208.17	1,558,417.18
合计	398,854,043.42	22,189,823.88	376,664,219.54	519,714,998.26	21,625,626.62	498,089,371.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,456,456.58	-				3,424,493.25
库存商品	12,890,343.44	1,208,589.80		1,141,541.18		12,957,392.06
发出商品	393,995.64	2,691,941.54		430,758.94		2,655,178.24
委托加工物资	2,678,622.79	15,485.47				2,694,108.26
低值易耗品	206,208.17	252,443.90				458,652.07
合计	21,625,626.62	2,136,497.38		1,572,300.12		22,189,823.88

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、低值易耗品、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	4,157,852.77	2,828,472.24
留抵增值税	40,341,515.81	29,720,097.53
预缴所得税	6,460,458.90	13,243,735.25
预付发行费		15,969,588.29
定期存款	300,129,166.70	
理财产品	30,000,269.04	
其他	133,715.91	
合计	381,222,979.13	61,761,893.31

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

REMA AOS, a, s.	66,244.91	61,366.00
合计	66,244.91	61,366.00

其他说明：

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。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	329,519,689.77	255,652,336.61
合计	329,519,689.77	255,652,336.61

(1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：						
1. 期初余额	116,666,542.71	76,635,482.13	233,924,817.66	8,645,383.18	15,133,338.17	451,005,563.85
2. 本期增加金额	65,921,740.89	2,502,564.17	30,811,271.25	4,567,729.30	9,735,861.94	113,539,167.55
(1) 购置		2,502,564.17	30,811,271.25	4,394,720.46	3,515,958.82	41,224,514.70
(2) 在建工程转入	65,921,740.89			173,008.84	6,219,903.12	72,314,652.85
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		170,131.88	2,334,273.67	138,189.10	1,269,303.61	3,911,898.26
(1) 处置或报废		170,131.88	2,334,273.67	138,189.10	1,269,303.61	3,911,898.26
4. 期末余额	182,588,283.60	78,967,914.42	262,401,815.24	13,074,923.38	23,599,896.50	560,632,833.14
二、累计折旧						
1. 期初余额	26,201,271.63	23,737,452.01	126,502,583.13	4,952,089.76	13,959,830.71	195,353,227.24
2. 本期增加金额	3,410,574.49	3,509,738.21	26,556,567.37	1,035,387.52	4,092,249.23	38,604,516.82
(1) 计提	3,410,574.49	3,509,738.21	26,556,567.37	1,035,387.52	4,092,249.23	38,604,516.82

3. 本期减少金额		143,014.48	1,605,871.21	102,148.76	993,566.24	2,844,600.69
(1) 处置或报废		143,014.48	1,605,871.21	102,148.76	993,566.24	2,844,600.69
4. 期末余额	29,611,846.12	27,104,175.74	151,453,279.29	5,885,328.52	17,058,513.70	231,113,143.37
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	152,976,437.48	51,863,738.68	110,948,535.95	7,189,594.86	6,541,382.80	329,519,689.77
2. 期初账面价值	90,465,271.08	52,898,030.12	107,422,234.53	3,693,293.42	1,173,507.46	255,652,336.61

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	330,463,168.21	259,696,660.52
合计	330,463,168.21	259,696,660.52

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	982,864.25		982,864.25	296,814.16		296,814.16
智能家电制造基地项目	329,480,303.96		329,480,303.96	259,399,846.36		259,399,846.36
合计	330,463,168.21		330,463,168.21	259,696,660.52		259,696,660.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能家电制造基地项目	1,237,981,785.00	259,399,846.36	136,837,906.07	66,757,448.47		329,480,303.96	32.01%	32.01%	4,262,186.98	3,395,107.53	3.23%	募股资金
合计	1,237,981,785.00	259,399,846.36	136,837,906.07	66,757,448.47		329,480,303.96			4,262,186.98	3,395,107.53	3.23%	

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,736,605.12	41,736,605.12
2. 本期增加金额	21,412,925.05	21,412,925.05
1) 租入	21,412,925.05	21,412,925.05
3. 本期减少金额	1,078,241.00	1,078,241.00
1) 处置	1,078,241.00	1,078,241.00
4. 期末余额	62,071,289.17	62,071,289.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	21,515,683.11	21,515,683.11
2. 本期增加金额	7,469,934.99	7,469,934.99
(1) 计提	7,469,934.99	7,469,934.99
3. 本期减少金额	562,560.51	562,560.51
(1) 处置	562,560.51	562,560.51
4. 期末余额	28,423,057.59	28,423,057.59
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	33,648,231.58	33,648,231.58

2. 期初账面价值	20,220,922.01	20,220,922.01
-----------	---------------	---------------

其他说明：

无

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	128,410,100.00	23,970,193.04		228,454,822.69	16,037,280.82	396,872,396.55
2. 本期增加金额		443,982.07		301,328.22	1,323,886.96	2,069,197.25
(1) 购置		443,982.07		301,328.22	1,323,886.96	2,069,197.25
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					143,163.14	143,163.14
(1) 处置					143,163.14	143,163.14
4. 期末余额	128,410,100.00	24,414,175.11		228,756,150.91	17,218,004.64	398,798,430.66
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,759,056.11	20,917,176.53		52,874,365.81	8,225,583.38	87,776,181.83
2. 本期增加金额	1,284,100.98	2,046,298.67		5,960,240.33	1,606,556.72	10,897,196.70
(1) 计提	1,284,100.98	2,046,298.67		5,960,240.33	1,606,556.72	10,897,196.70
3. 本期减少金额					143,163.14	143,163.14
(1) 处置					143,163.14	143,163.14
4. 期末余额	7,043,157.09	22,963,475.20		58,834,606.14	9,688,976.96	98,530,215.39
三、减值准备						
1. 期初余额						

额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	121,366,942.91	1,450,699.91		169,921,544.77	7,529,027.68	300,268,215.27
2. 期初账面价值	122,651,043.89	3,053,016.51		175,580,456.88	7,811,697.44	309,096,214.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
水健康业务相关资产组	20,543,368.27	673,409.20				21,216,777.47
佛山市沃德沃特环保科技有限公司	46,365.89	11,127.82				57,493.71
合计	20,589,734.16	684,537.02				21,274,271.18

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

① 水健康业务相关资产组

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	189,655,719.32
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 176,668,704.67 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	366,324,423.99
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 佛山市沃德沃特环保科技有限公司

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	14,827,598.24
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 7,204,771.55 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	22,032,369.79
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

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

① 水健康业务相关资产组

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 10.47%，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 21,216,777.47 元。

② 佛山市沃德沃特环保科技有限公司

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 10.44%，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 57,493.71 元。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,702,511.77	2,177,301.54	1,226,646.61		4,653,166.70
IT 软件咨询费	779,353.10	29,716.98	200,922.41		608,147.67
其他	77,333.34	88,301.89	22,883.14		142,752.09
合计	4,559,198.21	2,295,320.41	1,450,452.16		5,404,066.46

其他说明

无

17、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,155,692.75	3,283,083.23	16,214,572.65	2,630,486.35
内部交易未实现利润	5,700,926.65	1,071,928.77	8,518,427.47	1,992,774.20
信用减值准备	9,213,762.10	1,401,771.18	8,676,054.86	1,364,333.96
预计退货	982,353.33	150,756.19	1,228,923.58	212,290.26
新租赁折旧利息差异	748,008.17	128,965.20	921,325.43	167,137.64
合计	36,800,743.00	6,036,504.57	35,559,303.99	6,367,022.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	134,532,241.39	20,470,350.23	138,364,737.04	21,154,887.25
税收优惠导致的应纳税暂时性差	20,837,744.53	3,125,661.68	22,992,544.69	3,448,881.70
使用权资产会税差额	220,498.40	33,074.76		
合计	155,590,484.32	23,629,086.67	161,357,281.73	24,603,768.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,158,736.44	2,877,768.13	3,562,382.77	2,804,639.64

递延所得税负债	3,158,736.44	20,470,350.23	3,562,382.77	21,041,386.18
---------	--------------	---------------	--------------	---------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,659,415.67	11,700,128.79
可抵扣亏损	93,993,331.61	67,269,364.33
合计	107,652,747.28	78,969,493.12

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年			
2026 年	13,215,187.62	15,672,653.62	
2027 年	41,039,536.46	51,596,710.71	
2028 年	39,738,607.53		
合计	93,993,331.61	67,269,364.33	

其他说明

无

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产 款	44,700,068.1 6		44,700,068.1 6	60,063,228.1 1		60,063,228.1 1
合计	44,700,068.1 6		44,700,068.1 6	60,063,228.1 1		60,063,228.1 1

其他说明：

无

19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	95,004.78	
其中：		
外汇衍生工具	95,004.78	
其中：		
合计	95,004.78	

其他说明：

无

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	528,145,276.03	469,175,907.20
合计	528,145,276.03	469,175,907.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	529,059,755.73	685,813,724.73
长期资产款	105,317,423.70	73,893,609.14
合计	634,377,179.43	759,707,333.87

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	23,826,580.28	37,555,192.57
合计	23,826,580.28	37,555,192.57

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,373,228.24	177,507,472.13	183,552,282.46	44,328,417.91
二、离职后福利-设定提存计划	106,009.65	9,279,985.48	9,287,817.56	98,177.57
三、辞退福利	191,931.00	1,932,858.93	1,866,546.93	258,243.00
合计	50,671,168.89	188,720,316.54	194,706,646.95	44,684,838.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	49,099,856.61	158,866,395.64	164,493,067.42	43,473,184.83

和补贴				
2、职工福利费	676,451.65	8,648,082.15	8,772,230.92	552,302.88
3、社会保险费	573,804.98	5,650,658.42	5,943,528.20	280,935.20
其中：医疗保险费	278,638.87	5,004,963.21	5,015,381.79	268,220.29
工伤保险费	2,784.46	261,888.07	262,066.70	2,605.83
生育保险费		25,912.00	25,912.00	
补充医疗保险费	292,381.65	357,895.14	640,167.71	10,109.08
4、住房公积金	23,115.00	4,098,585.56	4,099,705.56	21,995.00
5、工会经费和职工教育经费		243,750.36	243,750.36	
合计	50,373,228.24	177,507,472.13	183,552,282.46	44,328,417.91

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	102,942.87	9,087,717.11	9,095,276.38	95,383.60
2、失业保险费	3,066.78	192,268.37	192,541.18	2,793.97
合计	106,009.65	9,279,985.48	9,287,817.56	98,177.57

其他说明：

无

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,650,034.65	13,454,791.93
企业所得税	7,363,464.07	4,325,341.80
个人所得税	753,199.19	468,955.19
城市维护建设税	1,518,614.33	536,316.54
教育费附加	642,635.95	268,129.75
地方教育附加	428,423.96	184,253.16
房产税	361,406.88	
土地使用税	25,175.09	
其他	336,829.37	393,225.37
合计	36,079,783.49	19,631,013.74

其他说明

无

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	67,106,940.06	46,729,717.55
合计	67,106,940.06	46,729,717.55

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,127,133.72	4,013,610.40
应付的租金、推广费等其他费用	6,410,490.36	4,870,225.07
预提费用	47,704,498.13	35,152,333.51
应付暂收款	3,964,954.00	
其他	2,899,863.85	2,693,548.57
合计	67,106,940.06	46,729,717.55

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	15,476,413.48	13,214,539.23
合计	15,476,413.48	13,214,539.23

其他说明：

无

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提销售返利	27,205,165.62	49,941,086.19
待转销项税额	2,591,268.77	3,643,267.76
合计	29,796,434.39	53,584,353.95

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、担保借款	293,091,779.43	123,548,469.73
合计	293,091,779.43	123,548,469.73

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	18,608,661.93	8,232,389.19
合计	18,608,661.93	8,232,389.19

其他说明

无

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	220,165.66		
应付退货款	6,253,670.41	4,170,520.47	预计销售退货
合计	6,473,836.07	4,170,520.47	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,162,027.19	2,155,600.00	1,186,437.88	7,131,189.31	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	6,162,027.19	2,155,600.00	1,186,437.88	7,131,189.31	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收

				金额			益相关
顺德区购买本地设备产品扶持+技术改造(2017)	206,896.46			20,689.66		186,206.80	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	450,000.00			25,000.00		425,000.00	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	367,444.80			42,438.80		325,006.00	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	261,424.81			30,193.79		231,231.02	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	485,913.72			56,121.60		429,792.12	与资产相关
广东省技改专项资金(设备事后奖励)	1,724,097.40			295,910.51		1,428,186.89	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)	2,666,250.00			592,500.00		2,073,750.00	与资产相关
顺德区财税局批量代付专户-扶助金		414,700.00		65,553.52		349,146.48	与资产相关
2023年广东省先进制造业发展专项资金(企业技术改造)项目财补		1,740,900.00		58,030.00		1,682,870.00	与资产相关
合计	6,162,027.19	2,155,600.00		1,186,437.88		7,131,189.31	

其他说明:

无

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	369,250,000.00	92,312,500.00				92,312,500.00	461,562,500.00

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于同意广东德尔玛科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕529号），由主承销商中国国际金融股份有限公司采用余额包销方式发行人民币普通股（A股）股票92,312,500股，每股面值1元，发行价为每股人民币14.81元，募集资金总额为1,367,148,125.00元。发行后公司注册资本为人民币461,562,500.00元，每股面值1元，折股份总数461,562,500股。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	550,453,356.06	1,138,796,887.44		1,689,250,243.50
其他资本公积	13,772,387.93	2,319,938.20		16,092,326.13
合计	564,225,743.99	1,141,116,825.64		1,705,342,569.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于同意广东德尔玛科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕529号），由主承销商中国国际金融股份有限公司采用余额包销方式发行人民币普通股（A股）股票92,312,500股，每股面值1元，发行价为每股人民币14.81元，募集资金总额为1,367,148,125.00元。发行后公司注册资本为人民币461,562,500.00元，每股面值1元，折股份总数461,562,500股。募集资金总额扣除发行费用后的净额超过新增注册资本部分计入资本公积（股本溢价）。坐扣承销费87,790,353.77元后的募集资金为1,279,357,771.23元，另扣除保荐费、律师费、审计及验资费用、法定信息披露等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用48,248,383.79元后，公司本次募集资金净额1,231,109,387.44元，其中：计入实收股本92,312,500.00元，计入资本公积（股本溢价）1,138,796,887.44元。

2023年1-6月资本公积-其他资本公积增加2,319,938.20元，系确认股份支付费用。

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,424,261.05	5,575,223.81				6,233,433.29	-658,209.48	9,657,694.34

外币 财务报表 折算差额	3,424,261 .05	5,575,223 .81				6,233,433 .29	- 658,209.4 8	9,657,694 .34
其他综合 收益合计	3,424,261 .05	5,575,223 .81				6,233,433 .29	- 658,209.4 8	9,657,694 .34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,933,519.99			36,933,519.99
合计	36,933,519.99			36,933,519.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	470,680,799.14	293,882,523.63
调整后期初未分配利润	470,680,799.14	293,882,523.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,470,799.84	190,521,886.50
减：提取法定盈余公积		13,723,610.99
期末未分配利润	538,151,598.98	470,680,799.14

调整期初未分配利润明细：

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

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,551,674,264.14	1,083,059,402.66	1,514,187,442.36	1,070,002,481.72
其他业务	3,646,797.58	4,223,883.29	1,741,293.04	810,406.84
合计	1,555,321,061.72	1,087,283,285.95	1,515,928,735.40	1,070,812,888.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	
其中：	
家居环境类	720,408,488.05
水健康类	523,884,381.53
个护健康类	297,906,648.42
生活卫浴类	4,446,977.81
其他	8,674,565.91
按经营地区分类	
其中：	
境内销售	1,286,769,850.35
境外销售	268,551,211.37
合计	1,555,321,061.72

与履约义务相关的信息：

详见第十节财务报告/五、重要会计政策及会计估计/之 26、收入说明。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 71,410,528.55 元，其中，71,410,528.55 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

无

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,637,528.14	3,805,247.44
教育费附加	1,512,462.08	1,624,753.83
房产税	394,883.93	127,930.72
土地使用税	25,175.09	2,558.39
地方教育附加	1,002,808.04	1,083,169.20
其他	666,170.00	471,335.16
合计	7,239,027.28	7,114,994.74

其他说明：

无

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
促销推广费及平台使用费	166,577,934.10	149,281,955.27
职工薪酬	45,856,835.07	43,657,824.28
商标使用费	26,514,788.07	26,823,257.59

样机费	376,095.84	330,340.71
租赁水电及仓储服务	7,785,638.16	8,552,957.05
办公费	2,813,465.42	1,110,383.46
差旅费	2,316,170.22	1,570,884.55
业务招待费	740,746.32	1,070,331.35
折旧摊销	2,953,610.90	2,378,570.90
股份支付费用	1,360,017.31	1,612,713.74
维修费	2,125,009.45	1,492,896.81
会务费	1,279,594.33	135,231.68
其他	3,522,326.65	2,645,472.64
合计	264,222,231.84	240,662,820.03

其他说明：

无

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,117,587.38	32,892,690.15
折旧摊销	17,544,228.52	17,807,272.58
服务费	3,526,630.33	4,243,776.11
租赁水电	3,556,734.98	1,937,753.49
差旅费	1,796,898.50	1,551,949.58
办公费	1,008,768.07	1,169,861.29
业务招待费	3,141,908.88	680,782.41
团队建设费	619,320.19	1,603,008.53
股份支付费用	723,426.68	1,481,515.97
清洁及修理费	1,245,350.43	535,742.52
其他	1,113,896.40	1,081,211.40
合计	69,394,750.36	64,985,564.03

其他说明

无

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,671,517.49	38,311,771.71
物料消耗	8,457,108.06	11,204,800.70
折旧摊销	9,556,416.34	6,329,397.96
设计咨询费	408,603.50	4,287,999.33
检测费	931,185.91	3,354,818.72
专利申请费	786,895.71	779,553.04
差旅费	1,231,708.85	1,194,186.73
租赁水电	1,364,222.30	333,652.49
股份支付费用	236,494.22	826,119.22
其他	975,519.90	543,257.80
合计	71,619,672.28	67,165,557.70

其他说明

无

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	823,608.01	736,634.44
减：利息收入	12,015,892.79	2,418,003.27
汇兑损失	8,100,485.56	5,834,017.04
减：汇兑收益	10,319,858.82	3,613,406.86
手续费及其他	727,671.45	1,081,821.09
合计	-12,683,986.59	1,621,062.44

其他说明

无

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	11,221,746.07	5,939,052.80
与资产相关的政府补助	1,186,437.88	717,285.93
代扣个人所得税手续费返还	224,582.00	155,534.41
合计	12,632,765.95	6,811,873.14

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	172,878.41	942,950.54
外汇衍生品收益	-7,960.00	
定期存款利息收入	129,166.67	
票据贴现费用	-208,936.90	
合计	85,148.18	942,950.54

其他说明

无

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	633,768.07	
交易性金融负债	-91,904.78	
合计	541,863.29	

其他说明：

无

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-75,040.03	61,096.62
应收账款坏账损失	30,157.87	-598,360.77
应收票据坏账损失	263,670.86	355,700.82
预付账款坏账损失	22,568.81	
合计	241,357.51	-181,563.33

其他说明

无

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,136,497.38	-3,179,023.61
十一、商誉减值损失	-684,537.02	-647,352.33
合计	-2,821,034.40	-3,826,375.94

其他说明：

无

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-129,006.94	31,887.00
使用权资产处置收益	-10,694.04	11,779.19
合计	-139,700.98	43,666.19

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	6,659.03	47,290.87	6,659.03
索赔收入	544,299.62	2,785,725.73	544,299.62
非流动资产毁损报废利得	703.00		703.00
其他		34,150.94	
合计	551,661.65	2,867,167.54	551,661.65

其他说明：

无

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		50,000.00	
非常损失	30,719.21	1,992,971.85	30,719.21
赔偿款	988,164.25	408,369.00	988,164.25
非流动资产毁损报废损失	192,632.11	21,166.63	192,632.11
罚款及滞纳金	429,053.33	55,654.13	429,053.33
无法收回的款项	47,697.76	38,305.03	47,697.76
合计	1,688,266.66	2,566,466.64	1,688,266.66

其他说明：

无

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,442,522.97	11,114,467.58
递延所得税费用	-644,164.44	215,765.79
合计	13,798,358.53	11,330,233.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	77,649,875.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,647,481.27
子公司适用不同税率的影响	-2,104,187.99
调整以前期间所得税的影响	1,188,866.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,324,252.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,153,891.19
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	9,548,717.55
科技研发费加计扣除的影响	-6,652,879.64
所得税费用	13,798,358.53

其他说明：

无

52、其他综合收益

详见附注 34

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金、平台保证金、押金保证金	160,611,951.60	135,247,952.46
收到的政府补助及个税手续费返还	3,780,866.33	9,711,782.12
收到的利息收入	9,395,135.09	2,418,003.27
收到营业外收入	521,323.93	124,639.55
往来款及其他	1,888,479.37	
合计	176,197,756.32	147,502,377.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用、销售费用、研发费用	235,893,905.46	218,481,403.49
银行承兑汇票及保函保证金、平台保证金、押金保证金	143,433,429.58	221,074,404.71
银行手续费	727,671.45	1,081,821.09
营业外支出	1,595,735.32	3,382,516.84
往来款及其他	619,021.84	25,368,208.57
合计	382,269,763.65	469,388,354.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付子公司少数股权款项		271,855.29
支付发行费	24,302,056.79	3,902,759.16
归还企业间资金拆借本金及利息		680,864.47
支付的租赁费	12,231,136.01	7,532,879.02
支付的票据贴现费用	208,936.91	
合计	36,742,129.71	12,388,357.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,851,516.61	56,326,866.03
加：资产减值准备	2,579,676.89	4,007,939.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,604,516.82	29,669,293.39
使用权资产折旧	7,469,934.99	7,288,867.80
无形资产摊销	10,897,196.70	9,776,234.98
长期待摊费用摊销	1,450,452.16	1,276,630.55
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）	139,700.98	-43,666.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	193,335.11	21,166.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-541,863.29	
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,395,765.25	2,957,244.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-85,148.18	-942,950.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,128.49	842,092.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-571,035.95	-626,326.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	119,288,654.72	89,010,371.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,066,857.56	-61,409,400.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,051,685.59	-1,831,555.29
其他	2,350,657.43	5,913,320.79
经营活动产生的现金流量净额	208,173,873.22	142,236,128.82
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	1,360,911,922.11	575,749,382.67
减：现金的期初余额	607,813,009.57	557,212,769.73
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	753,098,912.54	18,536,612.94

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,360,911,922.11	607,813,009.57
可随时用于支付的银行存款	1,356,493,969.54	599,499,476.60
可随时用于支付的其他货币资金	4,417,952.57	8,313,532.97
三、期末现金及现金等价物余额	1,360,911,922.11	607,813,009.57

其他说明：

无

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	164,049,460.30	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	85,647,487.80	债务担保及授信额度担保
无形资产	106,252,722.91	债务担保及授信额度担保
合计	355,949,671.01	

其他说明：

无

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			79,074,360.20
其中：美元	4,878,183.88	7.2258	35,248,781.07
欧元	1,013,038.93	7.8771	7,979,808.99
港币	37,155,833.52	0.92198	34,256,935.39
英镑	127,977.30	9.1432	1,170,122.06
捷克克朗	1,259,857.68	0.331224	417,295.10
澳元	295.38	4.7992	1,417.59
应收账款			102,866,907.75
其中：美元	4,535,496.11	7.2258	32,772,587.78
欧元	2,498,930.63	7.8771	19,684,326.47
港币	38,273,075.00	0.92198	35,287,009.69

英镑	143,747.50	9.1432	1,314,312.14
捷克克朗	41,689,828.26	0.331224	13,808,671.67
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,303,632.86
其中：美元	4,151.89	7.2258	30,000.73
欧元	137,988.78	7.8771	1,086,951.41
港币	83,000.00	0.92198	76,524.34
英镑	3,842.30	9.1432	35,130.92
捷克克朗	226,509.72	0.331224	75,025.46
应付账款			30,731,486.11
其中：美元	4,126,378.29	7.2258	29,816,384.25
港币	125,550.35	0.92198	115,754.91
日元	15,956,940.07	0.050094	799,346.95
其他应付款			9,668,982.31
其中：美元	3,935.91	7.2258	28,440.10
欧元	514,913.91	7.8771	4,056,028.37
英镑	2,018.81	9.1432	18,458.38
捷克克朗	16,804,505.28	0.331224	5,566,055.46

其他说明：

无

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
嵌入式软件增值税即征即退	7,036,032.73	其他收益	7,036,032.73
“企业招用重点群体”税收优惠政策	1,766,950.00	其他收益	1,766,950.00
广东省工业设计中心-佛山市补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
进项加计抵减额	857,296.25	其他收益	857,296.25
省级 2022 年促进小微工业企业上规模发展奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
小微企业附加税减免	163,618.66	其他收益	163,618.66
2022 年度永丰高质量发展标兵奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
推进乡村振兴补助资金	64,000.00	其他收益	64,000.00
2022 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	30,000.00
一次性扩岗补助	1,664.10	其他收益	1,664.10
稳岗补贴	2,184.33	其他收益	2,184.33
顺德区购买本地设备产品扶持+技术改造（2017）	206,896.46	递延收益	20,689.66
2020 年下半年顺德区工业设计产业发展专项资金	450,000.00	递延收益	25,000.00
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	367,444.80	递延收益	42,438.80
佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目	261,424.81	递延收益	30,193.79
佛山市 2021 年广东省省级促进经济高质量	485,913.72	递延收益	56,121.60

发展专项企业技术改造（第一批）资金			
广东省技改专项资金(设备事后奖励)	1,724,097.40	递延收益	295,910.51
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）	2,666,250.00	递延收益	592,500.00
顺德区财税局批量代付专户-扶助金	414,700.00	递延收益	65,553.52
2023 年广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造）项目财补	1,740,900.00	递延收益	58,030.00
合计	19,539,373.26		12,408,183.95

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市电鱼科技有限公司	佛山	佛山	商业	100.00%		设立
德尔玛香港科技有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
广东薇妍科技有限公司	佛山	佛山	商业	70.00%		设立
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
广东德尔玛供应链管理有限公司	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
佛山市健护盾康网络科技有限公司	佛山	佛山	商业		90.00%	设立
佛山市健护盾美网络科技有限公司	佛山	佛山	商业		90.00%	设立
佛山市水护盾科技有限公司	佛山	佛山	商业	100.00%		设立
苏州德尔玛清洁科技有限公司	苏州	苏州		100.00%		设立
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
广东水护盾健康科技有限公司	佛山	佛山	商业		100.00%	设立
佛山市飞鱼净水设备有限公司	佛山	佛山	商业		97.80%	设立
佛山市沃德沃特环保科技有限公司	佛山	佛山	商业		100.00%	非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
AQUASHIELD EUROPE s. r. o.	捷克	捷克	商业		80.00%	设立
AQUASHIELD DACH GmbH	德国	德国	商业		80.00%	设立
Aquashield Products UK Ltd	英国	英国	商业		80.00%	设立
AQUASHIELD IBERIA S. L. U.	西班牙	西班牙	商业		80.00%	设立
香港水护盾健康科技销售有限公司	香港	香港	商业		100.00%	设立
巴利科技有限公司	香港	香港	商业		100.00%	设立
汕尾市巴利网络科技有限公司	海丰县	海丰县	商业		100.00%	设立
Aquashield North America LLC	美国	美国	商业		100.00%	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
鹤山市华聚卫浴科技有限公司	鹤山	鹤山	商业		76.80%	设立
佛山市大自然饰万家居科技有限公司	佛山	佛山	商业		42.24%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

九、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七 3、七 4、七 5、七 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。

(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

单位：元

项 目	2022.06.30				
	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	528,145,276.03	528,145,276.03	528,145,276.03		
应付账款	634,377,179.43	634,377,179.43	634,377,179.43		
其他应付款	67,106,940.06	67,106,940.06	67,106,940.06		
长期借款	293,091,779.43	293,091,779.43			293,091,779.43
其他流动负债	29,796,434.39	29,796,434.39	29,796,434.39		
租赁负债	34,085,075.41	36,900,909.52	16,789,616.95	7,490,285.35	12,621,007.22
小 计	1,586,602,684.75	1,589,418,518.86	1,276,215,446.86	7,490,285.35	305,712,786.65

(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第十节 财务报告/七、合并财务报表项目注释/56、外币货币性项目之说明。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		375,633,768.07	49,044,089.07	424,677,857.14
理财产品		375,633,768.07		375,633,768.07
应收款项融资			49,044,089.07	49,044,089.07
（三）其他权益工具投资			66,244.91	66,244.91
（六）交易性金融负债		95,004.78		95,004.78
衍生金融负债		95,004.78		95,004.78
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

持续第二层次公允价值计量项目为公司购买基金等理财产品和远期外汇业务。对于银行理财产品的公允价值，本公司根据持有份额与资产负债表日理财产品净值或本金加上截止资产负债表日的预期收益确定；对于远期外汇合约的公允价值，本公司采用第二层级公允价值计量系基于报告期末非活跃市场中存在的类似资产的报价。

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

1. 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。
2. 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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

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	29.57%	29.57%
-------------------	-----	----------------	-----------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是蔡铁强。蔡铁强与蔡演强为一致行动人。

本企业最终控制方是蔡铁强。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,769,555.48	4,867,504.53

十二、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用本公司股权最近一轮融资估值确定
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,647,229.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,319,938.20

其他说明

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售家居环境类产品、水健康类产品和个护健康类产品。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第十节 财务报告/七、合并财务报表项目注释/37、营业收入和营业成本之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,991,876.86	0.92%	2,991,876.86	100.00%		2,941,879.26	0.70%	2,941,879.26	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	323,292,344.58	99.08%	2,818,491.65	0.87%	320,473,852.93	417,775,687.52	99.30%	3,000,172.36	0.72%	414,775,515.16
其中：										
其中：账龄组	268,431,156.79	82.27%	2,818,491.65	1.05%	265,612,665.14	295,134,170.98	70.15%	3,000,172.36	1.02%	292,133,998.62

合										
合并范围内关联往来组合	54,861,187.79	16.81%		0.00%	54,861,187.79	122,641,516.54	29.15%		0.00%	122,641,516.54
合计	326,284,221.44	100.00%	5,810,368.51	1.78%	320,473,852.93	420,717,566.78	100.00%	5,942,051.62	1.41%	414,775,515.16

按单项计提坏账准备：2,991,876.86

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	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
客户二	49,997.60	49,997.60	100.00%	公司已向对方提起诉讼，预计款项可收回性较低
客户三	785,633.44	785,633.44	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
客户四	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
合计	2,991,876.86	2,991,876.86		

按组合计提坏账准备：2,818,491.65【账龄组合】

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6月（含，下同）	266,422,326.67	2,664,523.24	1.00%
7-12月	1,794,722.51	89,736.13	5.00%
1-2年	214,107.61	64,232.28	30.00%
合计	268,431,156.79	2,818,491.65	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：0【合并范围内关联往来组合】

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	54,861,187.79	0.00	0.00%
合计	54,861,187.79	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	325,952,639.75
其中：0-6 月（含，下同）	321,095,099.24
7-12 月	4,857,540.51
1 至 2 年	264,105.21
2 至 3 年	67,476.48
合计	326,284,221.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,941,879.26	49,997.60				2,991,876.86
按组合计提坏账准备	3,000,172.36	-181,680.71				2,818,491.65
合计	5,942,051.62	-131,683.11				5,810,368.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	56,568,492.82	17.34%	566,004.08
第二名	45,282,038.38	13.88%	459,995.36
第三名	41,436,882.00	12.70%	414,368.82
第四名	35,559,399.46	10.90%	355,593.99
第五名	26,375,773.00	8.08%	328,262.09
合计	205,222,585.66	62.90%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,100,000.00	10,100,000.00
其他应收款	964,861,272.99	135,484,026.05
合计	974,961,272.99	145,584,026.05

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东水护盾健康科技有限公司	10,100,000.00	10,100,000.00
合计	10,100,000.00	10,100,000.00

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	953,216,894.62	125,151,584.15
押金保证金	9,814,868.69	8,642,787.69
员工借款及备用金	340,203.50	
其他	2,022,678.44	2,143,404.72
合计	965,394,645.25	135,937,776.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	21,611.13	432,139.38		453,750.51
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	2,017.70	57,604.05	20,000.00	79,621.75
2023 年 6 月 30 日余额	23,628.83	489,743.43	20,000.00	533,372.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	959,198,646.44
其中：0-6 月(含,下同)	957,790,396.56

7-12 月	1,408,249.88
1 至 2 年	2,486,794.00
2 至 3 年	1,585,148.45
3 年以上	2,124,056.36
3 至 4 年	126,492.20
4 至 5 年	1,729,375.76
5 年以上	268,188.40
合计	965,394,645.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收单项计提坏账准备		20,000.00				20,000.00
按组合计提坏账准备其他应收						
其中：账龄组合	21,611.13	2,017.70				23,628.83
合并范围内关联往来组合						
押金、保证金组合	432,139.38	57,604.05				489,743.43
合计	453,750.51	79,621.75				533,372.26

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联往来组合	925,374,051.14	0-6 月	95.86%	0.00
第二名	合并范围内关联往来组合	15,600,000.00	0-6 月	1.62%	0.00
第三名	合并范围内关联往来组合	6,417,496.57	0-6 月	0.66%	0.00
第四名	押金保证金	2,010,637.59	1-2 年	0.21%	100,975.00
第五名	押金保证金、其	1,937,515.09	0-6 月、3 年以上	0.20%	73,750.18

	他				
合计		951,339,700.39		98.55%	174,725.18

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	687,286,702.51		687,286,702.51	685,813,439.10		685,813,439.10
合计	687,286,702.51		687,286,702.51	685,813,439.10		685,813,439.10

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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				78,460.65	2,778,460.65	
广东薇妍科技有限公司	7,484,635.39					7,484,635.39	
佛山市飞鱼品牌营销有限公司	10,196,786.27					10,196,786.27	
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	82,861,075.48					82,861,075.48	
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	5,274,179.79				1,307,707.58	6,581,887.37	
广东德尔玛供应链管理有限公司	0.00				87,095.18	87,095.18	
合计	685,813,439.10				1,473,263.41	687,286,702.51	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	952,863,440.72	714,675,391.52	929,309,236.73	704,430,977.47
其他业务	4,133,944.59	2,780,697.73	2,029,984.57	1,044,193.71
合计	956,997,385.31	717,456,089.25	931,339,221.30	705,475,171.18

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	
其中：	
家居环境类	669,825,065.84
水健康类	1,317,326.32
个护健康类	284,547,820.05
其他	1,307,173.10
按经营地区分类	
其中：	
境内销售	863,635,516.39
境外销售	93,361,868.92
合计	956,997,385.31

与履约义务相关的信息：

详见第十节财务报告/五、重要会计政策及会计估计/之 26、收入说明。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,533,414.56 元，其中，7,533,414.56 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,700,000.00	1,728,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-916,865.33
理财产品投资收益	172,878.41	848,312.80
外汇衍生品收益	-7,960.00	
票据贴现费用	-208,936.91	
合计	2,655,981.50	1,659,447.47

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-331,630.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,372,151.22	主要系收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	164,918.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	541,863.29	主要系交易性金融资产产生的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-944,675.90	主要系支付的赔偿款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,582.00	
减：所得税影响额	795,853.01	
少数股东权益影响额	22,698.89	
合计	4,208,657.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的 224,582 元是收到的个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.00%	0.1754	0.1754
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75%	0.1645	0.1645

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无