

浙江帅丰电器股份有限公司

已审财务报表

2021年度

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002432022018005790
报告名称:	浙江帅丰电器股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	安永华明 (2022) 审字第 61444050_B01 号
被审 (验) 单位名称:	浙江帅丰电器股份有限公司
会计师事务所名称:	安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 13 日
报备日期:	2022 年 04 月 13 日
签字人员:	周华 (110002432610), 冯炳彰 (110002431749)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10
合并股东权益变动表	11 - 12
合并现金流量表	13 - 14
公司资产负债表	15 - 16
公司利润表	17
公司股东权益变动表	18 - 19
公司现金流量表	20 - 21
财务报表附注	22 - 115
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2022）审字第61444050_B01号
浙江帅丰电器股份有限公司

浙江帅丰电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江帅丰电器股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的浙江帅丰电器股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江帅丰电器股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61444050_B01号
浙江帅丰电器股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>收入确认</p> <p>浙江帅丰电器股份有限公司主要从事集成灶及家用厨房电器的生产和销售。2021年度的合并财务报表的营业收入为人民币977,641,254.43元，公司财务报表的营业收入为人民币968,802,672.41元。</p> <p>考虑到收入是关键业绩指标之一，存在收入计入不正确的会计期间或收入被操纵相关的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>与收入确认相关的信息披露详见财务报表附注“三、21.与客户之间的合同产生的收入”，“五、32.营业收入及成本”和“十四、4.营业收入及成本”。</p>	<p>我们就收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解与销售及收入确认相关的内部控制，对其执行穿行测试，并对识别的控制点执行测试； 2) 检查与主要经销商、电商平台及其他客户签订的协议，检查协议中的交货条款、退换货政策、货款结算方式等关键条款，并评价公司收入确认政策； 3) 从销售收入明细记录中选取样本，检查所选样本的销售合同和销售订单、发货单、发票和经销商确认函或电商平台签收记录或国际货运提单等； 4) 根据实际签收记录对销售收入执行截止性测试； 5) 对销售收入按月度、产品种类和销售渠道实施分析程序，结合产量、产能利用率、期末库存量等财务信息和非财务信息分析销量； 6) 对经销商抽取样本，对选取的经销商的销售额、合同负债余额执行函证程序，对于未回函的，检查对应的销售合同和销售订单、发货单、经销商确认函、发票等支持性文件； 7) 对应收账款余额抽取样本执行函证程序，对于未回函的，检查对应的销售合同和销售订单、发货单、与电商平台对账记录、发票等支持性文件； 8) 复核财务报表附注中相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61444050_B01号
浙江帅丰电器股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>销售返利</p> <p>于2021年12月31日，合并与公司财务报表中计提销售返利的账面余额均为人民币12,138,744.32元。</p> <p>根据与经销商签订的经销协议约定和活动政策通知，基于经销商实际销售额或其他约定条件是否达标给予销售返利及其他特定奖励。于资产负债表日，按照经销商的销售额以及返利及促销政策估计销售返利。销售返利在达成销售额或其他约定条件时确认为负债，抵减营业收入。由于经销商数量众多，销售返利形式多样，销售返利所属期间的确定需要考虑每一经销商的销售额及其他约定条件的达成情况，对销售返利的计算取决于管理层的判断和估计，因此我们将销售返利的会计估计识别为关键审计事项。</p> <p>与销售返利的会计估计相关的信息披露详见财务报表附注“三、21.与客户之间的合同产生的收入”、“三、29.重大会计判断和估计”和“五、20.合同负债”。</p>	<p>我们就销售返利执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解与销售返利相关的内部控制，对其执行穿行测试，并对识别的控制点执行测试； 2) 检查与主要经销商、电商平台及其他客户签订的协议和发出的活动政策通知，检查与销售返利有关的条款，并评价公司销售返利确认政策； 3) 对销售返利的新增和使用执行细节测试，检查是否符合相关销售返利政策以及经销协议约定； 4) 检查年末管理层编制的计提销售返利的计算表，检查是否符合相关销售返利政策以及经销协议约定； 5) 对主要经销商年末的销售返利余额执行函证程序，对未回函的，检查对应的销售合同、活动政策通知、返利申请文件、返利审批单和返利使用记录等； 6) 执行期后程序，将公司年末计提返利金额与期后实际审批金额进行比对； 7) 复核财务报表附注中相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61444050_B01号
浙江帅丰电器股份有限公司

四、其他信息

浙江帅丰电器股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督浙江帅丰电器股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61444050_B01号
浙江帅丰电器股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浙江帅丰电器股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙江帅丰电器股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61444050_B01号
浙江帅丰电器股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （6）就浙江帅丰电器股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

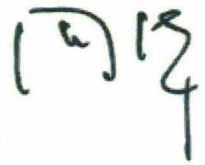
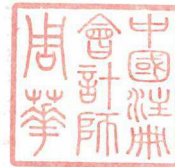
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

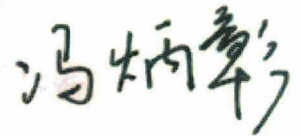
安永华明（2022）审字第61444050_B01号
浙江帅丰电器股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：周 华
（项目合伙人）



中国注册会计师：冯炳彰

中国 北京

2022年4月13日



浙江帅丰电器股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	577,163,048.93	831,636,028.06
交易性金融资产	2	500,126,210.79	121,437,202.73
应收账款	3	4,747,065.63	148,270.98
预付款项	4	14,076,915.07	8,279,916.95
其他应收款	5	4,697,278.79	2,746,837.97
存货	6	127,808,980.77	91,215,360.48
一年内到期的非流动资产	7	322,884,941.51	-
其他流动资产	8	115,660,366.59	2,910,938.82
流动资产合计		1,667,164,808.08	1,058,374,555.99
非流动资产			
投资性房地产	9	38,730,661.15	-
固定资产	10	454,349,384.94	250,606,243.56
在建工程	11	24,749,009.81	43,650,808.84
使用权资产	12	1,058,192.41	-
无形资产	13	56,875,472.07	58,502,529.23
长期待摊费用	14	289,379.09	48,778.89
其他非流动资产	16	5,760,508.80	585,124,687.32
非流动资产合计		581,812,608.27	937,933,047.84
资产总计		2,248,977,416.35	1,996,307,603.83

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江帅丰电器股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
应付票据	17	89,850,290.60	66,276,237.48
应付账款	18	120,057,626.64	114,811,940.64
预收款项	19	346,788.99	-
合同负债	20	27,654,356.03	31,111,476.26
应付职工薪酬	21	23,666,305.78	17,644,334.64
应交税费	22	12,469,162.67	8,033,772.92
其他应付款	23	62,900,463.81	44,772,729.52
一年内到期的非流动负债	24	545,135.38	-
其他流动负债	25	4,848,417.10	3,595,677.30
流动负债合计		342,338,547.00	286,246,168.76
非流动负债			
递延收益	26	2,746,858.89	2,920,003.83
递延所得税负债	15	11,847,313.24	8,249,167.16
非流动负债合计		14,594,172.13	11,169,170.99
负债合计		356,932,719.13	297,415,339.75
股东权益			
股本	27	142,005,000.00	140,800,000.00
资本公积	28	1,039,429,128.39	1,019,755,612.63
减：库存股	29	15,912,025.00	-
盈余公积	30	71,002,500.00	54,074,067.52
未分配利润	31	655,520,093.83	484,262,583.93
归属于母公司股东权益合计		1,892,044,697.22	1,698,892,264.08
股东权益合计		1,892,044,697.22	1,698,892,264.08
负债和股东权益总计		2,248,977,416.35	1,996,307,603.83

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江帅丰电器股份有限公司
合并利润表
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	32	977,641,254.43	713,990,084.02
减：营业成本	32	525,611,923.22	362,704,768.73
税金及附加	33	9,780,086.61	8,074,646.42
销售费用	34	120,280,804.25	91,492,954.52
管理费用	35	46,041,563.60	30,879,367.72
研发费用	36	40,756,821.02	26,557,625.11
财务费用	37	(25,575,638.44)	(15,268,244.38)
其中：利息收入		25,766,422.21	15,368,107.73
加：其他收益	38	13,049,647.09	14,161,863.03
投资收益	39	12,939,142.23	4,709,700.24
公允价值变动收益	40	(1,431,384.54)	(7,556.23)
信用减值损失	41	(84,955.15)	237,401.11
资产减值损失	42	(3,855.86)	(55,664.83)
营业利润		285,214,287.94	228,594,709.22
加：营业外收入	43	1,039,375.25	296,079.26
减：营业外支出	44	727,439.22	1,794,599.58
利润总额		285,526,223.97	227,096,188.90
减：所得税费用	46	38,920,444.32	32,836,401.25
净利润		246,605,779.65	194,259,787.65
按经营持续性分类			
持续经营净利润		246,605,779.65	194,259,787.65
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		246,605,779.65	194,259,787.65
综合收益总额		246,605,779.65	194,259,787.65
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		246,605,779.65	194,259,787.65
每股收益			
基本和稀释每股收益	47	1.75	1.70

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

邱英

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



浙江帅丰电器股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	140,800,000.00	1,019,755,612.63	-	54,074,067.52	484,262,583.93	1,698,892,264.08
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	246,605,779.65	246,605,779.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	1,225,000.00	14,951,125.00	16,176,125.00	-	-	-
1. 股东投入的普通股	(20,000.00)	(244,100.00)	(264,100.00)	-	-	-
2. 限制性股票回购	-	4,966,490.76	-	-	-	4,966,490.76
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	16,928,432.48	(16,928,432.48)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(58,419,837.27)	(58,419,837.27)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	142,005,000.00	1,039,429,128.39	15,912,025.00	71,002,500.00	655,520,093.83	1,892,044,697.22

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：王丽英



主管会计工作负责人：王丽英

会计机构负责人：王丽英

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



浙江双生电器股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2021年度


人民币元

2020年度


	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	105,600,000.00	263,707,424.37	34,890,375.01	309,186,488.79	713,384,288.17
二、本年增减变动金额	-	-	-	194,259,787.65	194,259,787.65
(一) 综合收益总额					
(二) 股东投入和减少资本	35,200,000.00	756,048,188.26	-	-	791,248,188.26
1. 股东投入的普通股					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	19,183,692.51	(19,183,692.51)	-
三、本年年末余额	140,800,000.00	1,019,755,612.63	54,074,067.52	484,262,583.93	1,698,892,264.08

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  

主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	附注五	2021年	2020年
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		1,103,758,780.15	774,104,862.82
收到的税费返还		6,366,886.05	-
收到其他与经营活动有关的现金	48	138,747,337.86	24,559,997.17
经营活动现金流入小计		1,248,873,004.06	798,664,859.99
购买商品、接受劳务支付的现金		561,760,279.66	357,802,041.03
支付给职工以及为职工支付的现金		111,580,235.97	79,745,269.68
支付的各项税费		102,313,336.27	69,741,043.17
支付其他与经营活动有关的现金	48	295,441,126.81	117,643,776.53
经营活动现金流出小计		1,071,094,978.71	624,932,130.41
经营活动产生的现金流量净额	49	177,778,025.35	173,732,729.58
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		1,008,230,000.00	394,650,000.00
取得投资收益收到的现金		16,454,935.29	5,500,554.48
处置固定资产收回的现金净额		2,451.46	-
投资活动现金流入小计		1,024,687,386.75	400,150,554.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,974,483.03	246,063,107.66
投资支付的现金		1,388,090,000.00	393,640,000.00
投资活动现金流出小计		1,473,064,483.03	639,703,107.66
投资活动使用的现金流量净额		(448,377,096.28)	(239,552,553.18)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江帅丰电器股份有限公司
合并现金流量表（续）
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		16,176,125.00	803,707,520.00
筹资活动现金流入小计		16,176,125.00	803,707,520.00
回购股份所支付的现金		264,100.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,419,837.27	-
支付其他与筹资活动有关的现金	48	3,746,618.30	14,831,800.00
筹资活动现金流出小计		62,430,555.57	14,831,800.00
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(46,254,430.57)	788,875,720.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,206.46)	(3,645.72)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(316,854,707.96)	723,052,250.68
加：年初现金及现金等价物余额		804,121,641.29	81,069,390.61
六、年末现金及现金等价物余额	49	487,266,933.33	804,121,641.29

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

 陈丽英

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江帅丰电器股份有限公司
 资产负债表
 2021年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		576,897,450.63	830,015,616.01
交易性金融资产		492,456,210.79	121,437,202.73
应收账款	1	6,578,189.90	148,270.98
预付款项		13,840,424.50	7,501,392.92
其他应收款	2	8,250,128.69	2,300,222.93
存货		127,050,343.90	91,054,876.67
一年内到期非流动资产		322,884,941.51	-
其他流动资产		115,652,973.04	2,904,468.75
流动资产合计		1,663,610,662.96	1,055,362,050.99
非流动资产			
长期股权投资	3	-	-
投资性房地产		38,730,661.15	-
固定资产		454,216,400.95	250,603,397.64
在建工程		24,749,009.81	43,650,808.84
无形资产		56,875,472.07	58,502,529.23
长期待摊费用		106,930.69	42,744.31
其他非流动资产		5,760,508.80	585,124,687.32
非流动资产合计		580,438,983.47	937,924,167.34
资产总计		2,244,049,646.43	1,993,286,218.33

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

王丽英

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江帅丰电器股份有限公司
资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
应付票据		89,850,290.60	66,276,237.48
应付账款		120,095,326.65	114,803,660.64
预收款项		346,788.99	-
合同负债		27,594,286.65	30,982,415.73
应付职工薪酬		22,249,400.64	17,586,963.25
应交税费		11,502,982.25	8,032,529.30
其他应付款		64,134,558.53	44,742,369.92
其他流动负债		4,840,608.08	3,578,899.43
流动负债合计		340,614,242.39	286,003,075.75
非流动负债			
递延收益		2,746,858.89	2,920,003.83
递延所得税负债		11,847,313.24	7,249,167.16
非流动负债合计		14,594,172.13	10,169,170.99
负债合计		355,208,414.52	296,172,246.74
股东权益			
股本		142,005,000.00	140,800,000.00
资本公积		1,039,429,128.39	1,019,755,612.63
减：库存股		15,912,025.00	-
盈余公积		71,002,500.00	54,074,067.52
未分配利润		652,316,628.52	482,484,291.44
股东权益合计		1,888,841,231.91	1,697,113,971.59
负债和股东权益总计		2,244,049,646.43	1,993,286,218.33

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

王丽英

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江帅丰电器股份有限公司
利润表
2021年度

人民币元

	附注十四	2021年	2020年
营业收入	4	968,802,672.41	713,539,835.40
减：营业成本	4	525,029,342.13	362,653,403.70
税金及附加		9,635,218.32	8,072,067.34
销售费用		118,017,278.55	90,481,831.52
管理费用		44,114,757.26	30,169,769.22
研发费用		40,756,821.02	26,557,625.11
财务费用		(25,627,854.93)	(15,269,867.57)
其中：利息收入		25,762,179.18	15,368,107.73
加：其他收益		13,049,647.09	14,149,799.22
投资收益	5	12,905,999.77	4,709,700.24
公允价值变动收益		(1,431,384.54)	(7,556.23)
信用减值损失		3,922,949.76	(3,695,585.69)
资产减值损失		(703,855.86)	(835,664.83)
营业利润		284,620,466.28	225,195,698.79
加：营业外收入		1,023,041.20	272,227.12
减：营业外支出		721,015.89	1,794,599.58
利润总额		284,922,491.59	223,673,326.33
减：所得税费用		39,741,884.76	31,836,401.25
净利润		245,180,606.83	191,836,925.08
其中：持续经营净利润		245,180,606.83	191,836,925.08
综合收益总额		245,180,606.83	191,836,925.08
每股收益			
基本和稀释每股收益		1.75	1.70

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江帅丰电器股份有限公司

股东权益变动表

2021年度

人民币元

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	140,800,000.00	1,019,755,612.63	-	54,074,067.52	482,484,291.44	1,697,113,971.59
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	245,180,606.83	245,180,606.83
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	245,180,606.83	245,180,606.83
(二) 股东投入和减少资本	1,225,000.00	14,951,125.00	16,176,125.00	-	-	-
1. 股东投入的普通股	(20,000.00)	(244,100.00)	(264,100.00)	-	-	-
2. 限制性股票回购	-	4,966,490.76	-	-	-	4,966,490.76
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	16,928,432.48	(16,928,432.48)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(58,419,837.27)	(58,419,837.27)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	142,005,000.00	1,039,429,128.39	15,912,025.00	71,002,500.00	652,316,628.52	1,888,841,231.91

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：✓

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：✓



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江帅丰电器股份有限公司
股东权益变动表 (续)

2021-年度

2020-年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	105,600,000.00	263,707,424.37	34,890,375.01	309,831,058.87	714,028,858.25
二、本年增减变动金额	-	-	-	191,836,925.08	191,836,925.08
(一) 综合收益总额				191,836,925.08	191,836,925.08
(二) 股东投入和减少资本				-	
1. 股东投入的普通股	35,200,000.00	756,048,188.26	-	-	791,248,188.26
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	19,183,692.51	(19,183,692.51)	-
三、本年年末余额	140,800,000.00	1,019,755,612.63	54,074,067.52	482,484,291.44	1,697,113,971.59

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分




浙江帅丰电器股份有限公司
现金流量表
2021年度



人民币元

	2021年	2020年
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	1,083,955,553.19	773,716,766.79
收到的税费返还	6,366,886.05	-
收到其他与经营活动有关的现金	138,726,760.78	24,519,604.88
经营活动现金流入小计	1,229,049,200.02	798,236,371.67
购买商品、接受劳务支付的现金	557,637,815.17	357,057,169.08
支付给职工以及为职工支付的现金	106,532,038.60	79,023,183.02
支付的各项税费	102,147,467.62	69,690,969.99
支付其他与经营活动有关的现金	292,098,553.19	119,456,541.31
经营活动现金流出小计	1,058,415,874.58	625,227,863.40
经营活动产生的现金流量净额	170,633,325.44	173,008,508.27
二、投资活动使用的现金流量		
收回投资收到的现金	977,810,000.00	394,650,000.00
取得投资收益收到的现金	16,421,792.83	5,500,554.48
处置固定资产收回的现金净额	2,451.46	-
投资活动现金流入小计	994,234,244.29	400,150,554.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,558,445.21	246,063,107.66
投资支付的现金	1,350,700,000.00	394,420,000.00
投资活动现金流出小计	1,435,258,445.21	640,483,107.66
投资活动使用的现金流量净额	(441,024,200.92)	(240,332,553.18)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江帅丰电器股份有限公司
现金流量表（续）
2021年度

人民币元

	2021年	2020年
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	16,176,125.00	803,707,520.00
筹资活动现金流入小计	16,176,125.00	803,707,520.00
回购股份所支付的现金	264,100.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,419,837.27	-
支付其他与筹资活动有关的现金	2,600,000.00	14,831,800.00
筹资活动现金流出小计	61,283,937.27	14,831,800.00
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(45,107,812.27)	788,875,720.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(1,206.46)	(3,645.72)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(315,499,894.21)	721,548,029.37
加：年初现金及现金等价物余额	802,501,229.24	80,953,199.87
六、年末现金及现金等价物余额	487,001,335.03	802,501,229.24

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

王丽英

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

浙江帅丰电器股份有限公司（“本公司”）前身是于1998年12月15日在中华人民共和国浙江省注册成立的浙江帅丰电器有限责任公司。于2017年12月28日，浙江帅丰电器有限责任公司整体变更为股份有限公司，并更名为浙江帅丰电器股份有限公司。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于浙江省嵊州市经济开发区城东区。

浙江帅丰电器股份有限公司及其子公司（“本集团”）主要经营活动为：制造、销售：集成灶、吸排油烟机、燃气灶具、烤箱、水槽、集成水槽、橱柜、整体橱柜、电蒸箱、洗碗机等。

本集团的实际控制人为商若云、邵贤庆、邵于佶。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月13日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，2021年度合并范围无变化。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、销售返利的计提等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月初的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生当月月初的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当月月初的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

8. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 存货（续）

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、在产品和产成品按单个存货项目计提。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

10. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 投资性房地产（续）

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，各项投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	5-10年	5%	9.5%-19%
运输工具	4-5年	5%	19%-23.75%
办公及其他设备	3-5年	5%	19%-31.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均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，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

本集团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时，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，本集团将剩余金额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件	5年
排污权	4.5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

无形资产在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3年
电话服务费	3年
网络使用费	2年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

18. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日权益工具的公允价值按授予日股票收盘价格来确定，参见附注十。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 股份支付（续）

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

对于经销商销售及海外销售，本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品一项履约义务。对于电商销售及线下直营销售，本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品及提供安装服务两项履约义务。

对于转让商品的单项履约义务，本集团通常综合考虑下列因素：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品：

- （1） 对于经销商销售，以经销商确认收货作为收入确认时点；
- （2） 对于电商销售，以终端客户在电商平台上确认收货作为收入确认时点；
- （3） 对于海外销售，以货物越过船舷作为收入确认时点；
- （4） 对于线下直营销售，以客户自提或配送完成作为收入确认时点。

对于提供安装服务的单项履约义务，安装服务的价款包含在相关商品的价款内，并以完成安装服务作为收入确认时点。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有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。

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，单独定价并向客户另行收取相应的交易价格，在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

22. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、13和附注三、18。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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不超过人民币5万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为出租人（续）

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

26. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 公允价值计量（续）

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货跌价准备的估计是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

产品质量保证金的确认

本集团根据合同条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证金进行估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

销售返利的计提

本集团对经销商适用销售返利政策，根据经销协议相关约定和活动政策通知，参考经销商对约定考核指标的完成情况，于资产负债表日估计并计提销售返利。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3）本集团按照附注三、15对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,716,520.35
	<u>1,716,520.35</u>
加权平均增量借款利率	3.85%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	1,668,213.11
2021年1月1日租赁负债	<u>1,668,213.11</u>

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	7,720,590.95	8,279,916.95	(559,326.00)
使用权资产	2,227,539.11	-	2,227,539.11
租赁负债	576,112.78	-	576,112.78
一年内到期的非流动负债	1,092,100.33	-	1,092,100.33

执行新租赁准则对公司资产负债表没有影响。

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	14,076,915.07	14,694,126.24	(617,211.17)
使用权资产	1,058,192.41	-	1,058,192.41
一年内到期的非流动负债	545,135.38	-	545,135.38
未分配利润	655,520,093.83	655,624,247.97	(104,154.14)

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下（续）：

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	46,041,563.60	45,990,868.89	50,694.71
财务费用	(25,575,638.44)	(25,629,097.87)	53,459.43

执行新租赁准则对公司财务报表没有影响。

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

四、税项

1. 主要税种及税率

- 增值税
- 本公司应税产品销售收入按13%的税率计算销项税，应税租赁收入按9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。浙江元美电器有限公司为增值税一般纳税人，适用税率同本公司。于2021年1月至8月，杭州帅丰科技有限公司为小规模纳税人，按应税收入的3%计缴增值税；自2021年9月起，杭州帅丰科技有限公司为增值税一般纳税人，适用税率同本公司。

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

- | | | |
|---------|---|--|
| 城市维护建设税 | - | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | - | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | - | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 房产税 | - | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。 |
| 企业所得税 | - | 本公司的企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。浙江元美电器有限公司、杭州帅丰科技有限公司的企业所得税按应纳税所得额的20%计缴。 |

2. 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司被认定为浙江省2021年高新技术企业（证书编号GR202133006652），认定期限3年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司2021年度企业所得税减按15%的税率计缴。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。于2021年度，本公司的子公司浙江元美电器有限公司、杭州帅丰科技有限公司属于小型微利企业。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	10,628.70	30,617.26
银行存款	487,256,304.63	804,091,024.03
其他货币资金	89,896,115.60	27,514,386.77
	<u>577,163,048.93</u>	<u>831,636,028.06</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的 款项总额	89,896,115.60	27,514,386.77

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的所有权或使用权受到限制的资产参见附注五、50。

2. 交易性金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
理财产品	500,126,210.79	120,697,595.33
银行承兑汇票	-	739,607.40
	<u>500,126,210.79</u>	<u>121,437,202.73</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的所有权或使用权受到限制的理财产品参见附注五、50。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1 年以内	4,770,920.23	149,016.06
减：应收账款坏账准备	<u>23,854.60</u>	<u>745.08</u>
	<u>4,747,065.63</u>	<u>148,270.98</u>

	2021年			账面价值	2020年			账面价值		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额		计提 比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)		坏账准备 金额	计提 比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,770,920.23	100.00	23,854.60	0.50	4,747,065.63	149,016.06	100.00	745.08	0.50	148,270.98

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>4,770,920.23</u>	0.50	<u>23,854.60</u>	<u>149,016.06</u>	0.50	<u>745.08</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021年	745.08	23,109.52	-	23,854.60
2020年	138.13	606.95	-	745.08

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，按欠款方归集的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	4,587,018.65	22,935.09	96.15
苏宁易购集团股份有限公司 苏宁采购中心	<u>183,901.58</u>	<u>919.51</u>	<u>3.85</u>
合计	<u>4,770,920.23</u>	<u>23,854.60</u>	<u>100.00</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例 (%)
苏宁易购集团股份有限公司 苏宁采购中心	<u>149,016.06</u>	<u>745.08</u>	<u>100.00</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	13,882,715.07	98.62	7,374,309.32	89.06
1年至2年	88,400.00	0.63	805,607.63	9.73
2年至3年	5,800.00	0.04	100,000.00	1.21
3年以上	<u>100,000.00</u>	<u>0.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>14,076,915.07</u>	<u>100.00</u>	<u>8,279,916.95</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下：

	余额	占预付款项余额总额比例 (%)
青岛金海紫禾影视文化工作室	4,048,379.31	28.76
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	1,377,612.08	9.79
央广金信（北京）文化传媒有限公司	1,000,000.00	7.10
宁波奥克斯物业服务有限公司杭州分公司	989,884.52	7.03
贵州空港新元产业发展有限公司	707,646.00	5.03
	<u>8,123,521.91</u>	<u>57.71</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下：

	余额	占预付款项余额总额比例 (%)
上海红星美凯龙商务咨询有限公司	1,886,792.47	22.79
成都思美传媒有限责任公司	1,200,000.00	14.49
长兴培元影视文化工作室	741,579.98	8.96
浙江利合达工程技术有限公司	559,326.00	6.76
杭州新恒大不锈钢有限公司	300,000.00	3.62
	<u>4,687,698.45</u>	<u>56.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	4,356,329.86	2,557,505.12
1年至2年	336,442.00	120,000.00
2年至3年	120,000.00	174,390.29
3年以上	139,010.00	87,600.00
	<u>4,951,781.86</u>	<u>2,939,495.41</u>
减：其他应收款坏账准备	254,503.07	192,657.44
	<u>4,697,278.79</u>	<u>2,746,837.97</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
电商平台款项	3,069,851.65	2,086,997.97
保证金	1,792,052.00	792,086.29
代垫款项	89,878.21	60,411.15
	<u>4,951,781.86</u>	<u>2,939,495.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	92,657.44	-	100,000.00	192,657.44
年初余额在本年				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	85,654.17	-	-	85,654.17
本年转回	23,808.54	-	-	23,808.54
年末余额	154,503.07	-	100,000.00	254,503.07

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	430,665.50	-	-	430,665.50
年初余额在本年				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	(5,000.00)	-	5,000.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	68,013.20	-	95,000.00	163,013.20
本年转回	401,021.26	-	-	401,021.26
年末余额	92,657.44	-	100,000.00	192,657.44

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021年	192,657.44	85,654.17	23,808.54	254,503.07
2020年	430,665.50	163,013.20	401,021.26	192,657.44

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
浙江天猫技术有限公司	2,490,465.68	50.29	电商平台款项、保证金	1年以内；3年以上	12,452.33
南京创乾科技有限公司	1,000,000.00	20.19	保证金	1年以内	50,000.00
江苏京东信息技术有限公司	469,385.97	9.48	电商平台款项、保证金	1年以内；3年以上	2,346.93
浙江利合达工程技术有限公司	186,442.00	3.77	保证金	1-2年	18,644.20
杭州黑洞文化创意有限公司	130,000.00	2.63	保证金	1年以内	6,500.00
	<u>4,276,293.65</u>	<u>86.36</u>			<u>89,943.46</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
浙江天猫技术有限公司	1,851,586.19	62.99	电商平台款项、保证金	1年以内；3年以上	9,257.93
江苏京东信息技术有限公司	225,411.78	7.67	电商平台款项、保证金	1年以内；3年以上	1,127.06
浙江利合达工程技术有限公司	186,442.00	6.34	保证金	1年以内	9,322.10
杭州黑洞文化创意有限公司	125,000.00	4.25	保证金	1年以内	6,250.00
浙江字节跳动科技有限公司	100,000.00	3.40	保证金	1-2年	100,000.00
	<u>2,488,439.97</u>	<u>84.65</u>			<u>125,957.09</u>

6. 存货

	2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,424,579.89	395,661.88	75,028,918.01
在产品	31,469,260.59	1,468,264.48	30,000,996.11
库存商品	20,334,342.00	71,391.96	20,262,950.04
发出商品	2,516,116.61	-	2,516,116.61
	<u>129,744,299.09</u>	<u>1,935,318.32</u>	<u>127,808,980.77</u>

	2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,123,460.02	233,184.00	47,890,276.02
在产品	22,525,166.40	1,620,611.99	20,904,554.41
库存商品	21,557,987.75	77,666.47	21,480,321.28
发出商品	940,208.77	-	940,208.77
	<u>93,146,822.94</u>	<u>1,931,462.46</u>	<u>91,215,360.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
原材料	233,184.00	162,477.88	-	395,661.88
在产品	1,620,611.99	-	152,347.51	1,468,264.48
库存商品	77,666.47	-	6,274.51	71,391.96
	<u>1,931,462.46</u>	<u>162,477.88</u>	<u>158,622.02</u>	<u>1,935,318.32</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
原材料	15,656.37	217,527.63	-	233,184.00
在产品	1,780,878.54	-	160,266.55	1,620,611.99
库存商品	79,262.72	-	1,596.25	77,666.47
	<u>1,875,797.63</u>	<u>217,527.63</u>	<u>161,862.80</u>	<u>1,931,462.46</u>

本集团计提的存货跌价准备主要是由于部分产品滞销，相应的原材料、在产品
 及库存商品的可变现价值低于账面价值所致。

7. 一年内到期的非流动资产

	2021年	2020年
定期存款	<u>322,884,941.51</u>	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2021年	2020年
理财产品	100,035,000.00	-
待抵扣进项税额	15,617,973.04	-
预缴增值税	7,393.55	6,470.07
国信承销费用未到票进项税	-	2,904,468.75
	<u>115,660,366.59</u>	<u>2,910,938.82</u>

9. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2021年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	-
购置	<u>38,884,579.28</u>
年末余额	<u>38,884,579.28</u>
累计折旧	
年初余额	-
计提	<u>153,918.13</u>
年末余额	<u>153,918.13</u>
账面价值	
年末	<u>38,730,661.15</u>
年初	<u>-</u>

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及 其他设备	合计
原价					
年初余额	207,615,559.96	87,521,767.61	12,006,140.76	4,794,605.93	311,938,074.26
购置	131,264,096.58	2,979,639.39	541,929.21	1,028,934.04	135,814,599.22
在建工程转入	84,145,131.77	3,786,702.62	-	373,693.79	88,305,528.18
处置或报废	-	-	(130,147.00)	(22,222.22)	(152,369.22)
年末余额	<u>423,024,788.31</u>	<u>94,288,109.62</u>	<u>12,417,922.97</u>	<u>6,175,011.54</u>	<u>535,905,832.44</u>
累计折旧					
年初余额	28,249,905.48	20,014,670.98	9,100,048.20	3,967,206.04	61,331,830.70
计提	10,375,674.56	8,175,050.64	1,370,467.53	448,174.83	20,369,367.56
处置或报废	-	-	(123,639.65)	(21,111.11)	(144,750.76)
年末余额	<u>38,625,580.04</u>	<u>28,189,721.62</u>	<u>10,346,876.08</u>	<u>4,394,269.76</u>	<u>81,556,447.50</u>
账面价值					
年末	<u>384,399,208.27</u>	<u>66,098,388.00</u>	<u>2,071,046.89</u>	<u>1,780,741.78</u>	<u>454,349,384.94</u>
年初	<u>179,365,654.48</u>	<u>67,507,096.63</u>	<u>2,906,092.56</u>	<u>827,399.89</u>	<u>250,606,243.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及 其他设备	合计
原价					
年初余额	132,972,480.26	62,165,652.66	10,647,123.06	4,572,991.96	210,358,247.94
购置	257,737.26	3,055,176.98	1,359,017.70	278,878.93	4,950,810.87
在建工程转入	74,385,342.44	22,300,937.97	-	-	96,686,280.41
处置或报废	-	-	-	(57,264.96)	(57,264.96)
年末余额	<u>207,615,559.96</u>	<u>87,521,767.61</u>	<u>12,006,140.76</u>	<u>4,794,605.93</u>	<u>311,938,074.26</u>
累计折旧					
年初余额	20,704,922.98	13,921,252.96	7,682,583.15	3,517,645.30	45,826,404.39
计提	7,544,982.50	6,093,418.02	1,417,465.05	494,934.11	15,550,799.68
处置或报废	-	-	-	(45,373.37)	(45,373.37)
年末余额	<u>28,249,905.48</u>	<u>20,014,670.98</u>	<u>9,100,048.20</u>	<u>3,967,206.04</u>	<u>61,331,830.70</u>
账面价值					
年末	<u>179,365,654.48</u>	<u>67,507,096.63</u>	<u>2,906,092.56</u>	<u>827,399.89</u>	<u>250,606,243.56</u>
年初	<u>112,267,557.28</u>	<u>48,244,399.70</u>	<u>2,964,539.91</u>	<u>1,055,346.66</u>	<u>164,531,843.55</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团固定资产无需计提减值准备。

于2021年12月31日，暂时闲置的固定资产账面价值为人民币57,441,626.00元（2020年12月31日：人民币61,566,726.70元）。

于2021年12月31日，未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值为人民币143,701,319.89元（2020年12月31日：人民币73,953,005.07元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

	2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值
年新增40万台智能化高效节能 集成灶产业化示范项目	15,119,305.52	-	15,119,305.52
光伏发电设备	7,954,209.52	-	7,954,209.52
其他	1,675,494.77	-	1,675,494.77
合计	<u>24,749,009.81</u>	<u>-</u>	<u>24,749,009.81</u>

	2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值
年新增40万台智能化高效节能 集成灶产业化示范项目	<u>43,650,808.84</u>	<u>-</u>	<u>43,650,808.84</u>

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
年新增40万台智能化 高效节能集成灶 产业化示范项目	<u>971,000,000.00</u>	<u>43,650,808.84</u>	<u>58,000,501.58</u>	<u>86,532,004.90</u>	<u>15,119,305.52</u>	自有及募 集资金	29.78

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
年新增40万台智能化 高效节能集成灶 产业化示范项目	<u>971,000,000.00</u>	<u>75,052,503.14</u>	<u>65,284,586.11</u>	<u>96,686,280.41</u>	<u>43,650,808.84</u>	自有及募 集资金	23.81

本集团的在建工程中无资本化的借款费用。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物
成本	
年初及年末余额	<u>2,227,539.11</u>
累计折旧	
年初余额	-
计提	<u>1,169,346.70</u>
年末余额	<u>1,169,346.70</u>
账面价值	
年末	<u>1,058,192.41</u>
年初	<u>2,227,539.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2021年

	土地使用权	软件	排污权	合计
原价				
年初余额	65,495,598.55	1,292,186.40	1,372,680.00	68,160,464.95
购置	-	271,988.84	-	271,988.84
处置	-	-	(1,372,680.00)	(1,372,680.00)
年末余额	<u>65,495,598.55</u>	<u>1,564,175.24</u>	<u>-</u>	<u>67,059,773.79</u>
累计摊销				
年初余额	7,859,538.53	730,757.19	1,067,640.00	9,657,935.72
计提	1,348,967.28	245,038.72	305,040.00	1,899,046.00
处置	-	-	(1,372,680.00)	(1,372,680.00)
年末余额	<u>9,208,505.81</u>	<u>975,795.91</u>	<u>-</u>	<u>10,184,301.72</u>
账面价值				
年末	<u>56,287,092.74</u>	<u>588,379.33</u>	<u>-</u>	<u>56,875,472.07</u>
年初	<u>57,636,060.02</u>	<u>561,429.21</u>	<u>305,040.00</u>	<u>58,502,529.23</u>

2020年

	土地使用权	软件	排污权	合计
原价				
年初余额	65,495,598.55	1,251,478.44	1,372,680.00	68,119,756.99
购置	-	40,707.96	-	40,707.96
年末余额	<u>65,495,598.55</u>	<u>1,292,186.40</u>	<u>1,372,680.00</u>	<u>68,160,464.95</u>
累计摊销				
年初余额	6,510,571.25	479,782.96	762,600.00	7,752,954.21
计提	1,348,967.28	250,974.23	305,040.00	1,904,981.51
年末余额	<u>7,859,538.53</u>	<u>730,757.19</u>	<u>1,067,640.00</u>	<u>9,657,935.72</u>
账面价值				
年末	<u>57,636,060.02</u>	<u>561,429.21</u>	<u>305,040.00</u>	<u>58,502,529.23</u>
年初	<u>58,985,027.30</u>	<u>771,695.48</u>	<u>610,080.00</u>	<u>60,366,802.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	6,034.58	250,000.00	82,919.48	173,115.10
网络使用费	-	16,000.00	6,666.70	9,333.30
电话服务费	42,744.31	106,930.69	42,744.31	106,930.69
	<u>48,778.89</u>	<u>372,930.69</u>	<u>132,330.49</u>	<u>289,379.09</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	115,796.12	-	109,761.54	6,034.58
电话服务费	85,488.67	-	42,744.36	42,744.31
	<u>201,284.79</u>	<u>-</u>	<u>152,505.90</u>	<u>48,778.89</u>

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年		2020年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	2,138,757.88	320,813.68	2,057,851.78	514,462.95
预提费用	16,589,063.06	2,488,359.46	27,248,397.28	6,812,099.31
股份支付费用摊销				
税会差异	4,966,490.76	744,973.61	-	-
递延收益	<u>2,746,858.89</u>	<u>608,224.16</u>	<u>2,920,003.83</u>	<u>730,000.96</u>
	<u>26,441,170.59</u>	<u>4,162,370.91</u>	<u>32,226,252.89</u>	<u>8,056,563.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债（续）：

	2021年		2020年	
	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
递延所得税负债				
固定资产折旧税会差异	53,437,917.58	12,053,261.30	48,562,140.98	12,140,535.24
公允价值变动	2,456,210.79	368,431.62	3,887,595.33	971,898.83
定期存款应收利息	23,919,941.51	3,587,991.23	12,773,185.22	3,193,296.31
	<u>79,814,069.88</u>	<u>16,009,684.15</u>	<u>65,222,921.53</u>	<u>16,305,730.38</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年		2020年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>4,162,370.91</u>	<u>-</u>	<u>8,056,563.22</u>	<u>-</u>
递延所得税负债	<u>4,162,370.91</u>	<u>11,847,313.24</u>	<u>8,056,563.22</u>	<u>8,249,167.16</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	121,187.08	67,013.20
可抵扣亏损	<u>2,662,561.33</u>	<u>5,362,356.15</u>
	<u>2,783,748.41</u>	<u>5,429,369.35</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年
2021年	-	-
2022年	160,786.23	418,977.98
2023年	636,865.26	1,950,635.36
2024年	559,024.35	1,635,605.38
2025年	575,682.99	1,357,137.43
2026年	730,202.50	-
	<u>2,662,561.33</u>	<u>5,362,356.15</u>

16. 其他非流动资产

	2021年	2020年
预付工程设备款	5,760,508.80	2,752,416.47
定期存款	-	412,773,185.22
购房款	-	169,599,085.63
	<u>5,760,508.80</u>	<u>585,124,687.32</u>

17. 应付票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>89,850,290.60</u>	<u>66,276,237.48</u>

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常在6个月内清偿。

	2021年	2020年
应付账款	<u>120,057,626.64</u>	<u>114,811,940.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 预收款项

	2021年	2020年
预收租金	<u>346,788.99</u>	<u>-</u>

20. 合同负债

	2021年	2020年
销售及安装商品的预收款项	15,515,611.71	8,799,120.88
销售返利	<u>12,138,744.32</u>	<u>22,312,355.38</u>
	<u>27,654,356.03</u>	<u>31,111,476.26</u>

21. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,644,334.64	110,518,604.28	105,529,318.44	22,633,620.48
离职后福利（设定提存计划）	<u>-</u>	<u>7,175,135.05</u>	<u>6,142,449.75</u>	<u>1,032,685.30</u>
	<u>17,644,334.64</u>	<u>117,693,739.33</u>	<u>111,671,768.19</u>	<u>23,666,305.78</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,364,926.92	80,773,918.95	78,494,511.23	17,644,334.64
离职后福利（设定提存计划）	<u>798,272.49</u>	<u>471,161.80</u>	<u>1,269,434.29</u>	<u>-</u>
	<u>16,163,199.41</u>	<u>81,245,080.75</u>	<u>79,763,945.52</u>	<u>17,644,334.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,935,431.25	100,566,304.12	96,849,709.51	19,652,025.86
职工福利费	-	126,950.31	126,950.31	-
社会保险费	330,467.76	5,137,993.18	4,616,242.96	852,217.98
其中：医疗保险费	295,149.47	4,043,436.56	3,955,941.78	382,644.25
工伤保险费	-	771,081.70	343,825.84	427,255.86
生育保险费	35,318.29	323,474.92	316,475.34	42,317.87
住房公积金	-	2,416,097.00	2,416,097.00	-
工会经费和职工教育经费	1,378,435.63	2,271,259.67	1,520,318.66	2,129,376.64
	<u>17,644,334.64</u>	<u>110,518,604.28</u>	<u>105,529,318.44</u>	<u>22,633,620.48</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,825,358.18	73,904,028.11	71,793,955.04	15,935,431.25
职工福利费	-	176,544.54	176,544.54	-
社会保险费	610,018.40	2,921,611.26	3,201,161.90	330,467.76
其中：医疗保险费	257,700.80	2,590,721.64	2,553,272.97	295,149.47
工伤保险费	321,721.98	19,922.83	341,644.81	-
生育保险费	30,595.62	310,966.79	306,244.12	35,318.29
住房公积金	-	2,074,786.00	2,074,786.00	-
工会经费和职工教育经费	929,550.34	1,696,949.04	1,248,063.75	1,378,435.63
	<u>15,364,926.92</u>	<u>80,773,918.95</u>	<u>78,494,511.23</u>	<u>17,644,334.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	6,929,418.86	5,932,066.45	997,352.41
失业保险费	-	245,716.19	210,383.30	35,332.89
	-	7,175,135.05	6,142,449.75	1,032,685.30

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	768,253.97	455,075.29	1,223,329.26	-
失业保险费	30,018.52	16,086.51	46,105.03	-
	798,272.49	471,161.80	1,269,434.29	-

22. 应交税费

	2021年	2020年
企业所得税	6,458,558.13	3,633,760.13
增值税	2,795,212.57	704,112.67
房产税	2,550,599.69	1,509,170.88
城市维护建设税	216,876.70	57,985.34
个人所得税	197,043.76	105,511.54
土地使用税	6,108.50	1,645,704.36
其他	244,763.32	377,528.00
	12,469,162.67	8,033,772.92

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款

	2021年	2020年
保证金	22,928,934.53	21,506,050.66
工程款	21,550,966.28	16,673,025.22
限制性股票回购义务	15,912,025.00	-
广告费	662,489.90	704,287.99
其他	1,846,048.10	5,889,365.65
	<u>62,900,463.81</u>	<u>44,772,729.52</u>

24. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的租赁负债	<u>545,135.38</u>	-

25. 其他流动负债

	2021年	2020年
产品质量保证	2,851,197.29	2,500,980.00
待转销项税	<u>1,997,219.81</u>	<u>1,094,697.30</u>
	<u>4,848,417.10</u>	<u>3,595,677.30</u>

产品质量保证

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	<u>2,500,980.00</u>	<u>3,979,016.64</u>	<u>3,628,799.35</u>	<u>2,851,197.29</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	<u>4,355,541.89</u>	<u>3,166,689.30</u>	<u>5,021,251.19</u>	<u>2,500,980.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>2,920,003.83</u>	<u>227,200.00</u>	<u>400,344.94</u>	<u>2,746,858.89</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>1,533,599.37</u>	<u>1,693,100.00</u>	<u>306,695.54</u>	<u>2,920,003.83</u>

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
设备投资扶持资金	2,120,040.83	-	254,822.88	1,865,217.95	资产
2018年省工业与信息化 发展财政专项资金	364,285.72	-	45,535.68	318,750.04	资产
2018年度工业机器人购置补助资金	359,405.71	-	44,925.72	314,479.99	资产
2019年度工业机器人购置补助资金	-	124,100.00	9,546.16	114,553.84	资产
2019年度民营经济发展 “企业上云”奖励资金	30,000.00	-	30,000.00	-	资产
2018年度设备投资补助资金	-	78,700.00	6,843.44	71,856.56	资产
2016年机器人购置奖	46,271.57	-	7,463.16	38,808.41	资产
2019年度设备投资补助资金	-	24,400.00	1,207.90	23,192.10	资产
	<u>2,920,003.83</u>	<u>227,200.00</u>	<u>400,344.94</u>	<u>2,746,858.89</u>	

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
设备投资扶持资金	1,070,043.21	1,270,000.00	220,002.38	2,120,040.83	资产
2018年省工业与信息化 发展财政专项资金 (分行业试点)	409,821.43	-	45,535.71	364,285.72	资产
2018年度工业机器人购置补助资金	-	393,100.00	33,694.29	359,405.71	资产
2016年机器人购置奖	53,734.73	-	7,463.16	46,271.57	资产
2019年度民营经济发展 “企业上云”奖励资金	-	30,000.00	-	30,000.00	资产
	<u>1,533,599.37</u>	<u>1,693,100.00</u>	<u>306,695.54</u>	<u>2,920,003.83</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动		年末余额	
		股东投入的普通股	股份回购		小计
股本（注1、2）	140,800,000.00	1,225,000.00	(20,000.00)	1,205,000.00	142,005,000.00

2020年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		发行新股		
股本（注3）	105,600,000.00	35,200,000.00		140,800,000.00

注1：本公司于2021年5月17日实行员工股权激励计划，向员工发行限制性股票1,225,000股，面值为每股人民币1元，本次发行限制性股票共募集资金合计人民币16,176,125.00元，其中人民币1,225,000.00元计入股本，人民币14,951,125.00元计入资本公积，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2021）验字第61444050_B01号验资报告。

注2：因一位股权激励员工离职，本公司于2021年12月20日回购其持有的限制性股票20,000股，回购款合计人民币264,100.00元，其中减少股本人民币20,000.00元，减少资本公积人民币244,100.00元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2021）验字第61444050_B02号验资报告。

注3：本公司于2020年10月19日在上海证券交易所主板挂牌上市，向社会公众公开发行股份35,200,000股，面值为每股人民币1元，新增股本人民币35,200,000.00元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2020）验字第61444050_B01号验资报告。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1、2）	1,019,755,612.63	14,951,125.00	244,100.00	1,034,462,637.63
其他（注3）	-	4,966,490.76	-	4,966,490.76
	<u>1,019,755,612.63</u>	<u>19,917,615.76</u>	<u>244,100.00</u>	<u>1,039,429,128.39</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注4）	<u>263,707,424.37</u>	<u>756,048,188.26</u>	<u>-</u>	<u>1,019,755,612.63</u>

注1：本公司于2021年5月17日实行员工股权激励计划，向员工发行限制性股票1,225,000股，面值为每股人民币1元，本次发行限制性股票共募集资金合计人民币16,176,125.00元，其中人民币1,225,000.00元计入股本，人民币14,951,125.00元计入资本公积。

注2：因一位股权激励员工离职，本公司于2021年12月20日回购其持有的限制性股票20,000股，回购款合计人民币264,100.00元，其中减少股本人民币20,000.00元，减少资本公积人民币244,100.00元。

注3：2021年，本公司因股份支付费用摊销，导致其他资本公积增加人民币4,966,490.76元。

注4：本公司于2020年10月19日在上海证券交易所主板挂牌上市，向社会公众公开发行股份35,200,000股，收到本次公开发行股票募集资金合计为人民币855,008,000.00元，扣减其他发行费用人民币63,759,811.74元，本次公开发行股票募集资金净额为人民币791,248,188.26元，其中人民币35,200,000.00元计入股本，人民币756,048,188.26元计入资本公积。首次公开发行后，本公司资本公积增加至人民币1,019,755,612.63元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 库存股

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票 (注1、2)	-	16,176,125.00	264,100.00	15,912,025.00

注1：本公司于2021年5月17日实行员工股权激励计划，向员工发行限制性股票1,225,000股，面值为每股人民币1元，本次发行限制性股票共募集资金合计人民币16,176,125.00元，故确认库存股人民币16,176,125.00元。

注2：因一位股权激励员工离职，本公司于2021年12月20日回购其持有的限制性股票20,000股，回购款合计人民币264,100.00元，故减少库存股人民币264,100.00元。

30. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	54,074,067.52	16,928,432.48	71,002,500.00

2020年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	34,890,375.01	19,183,692.51	54,074,067.52

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 未分配利润

	2021年	2020年
上年年末及本年年初未分配利润	484,262,583.93	309,186,488.79
归属于母公司股东的净利润	246,605,779.65	194,259,787.65
减：提取法定盈余公积	16,928,432.48	19,183,692.51
应付普通股现金股利	58,419,837.27	—
年末未分配利润	<u>655,520,093.83</u>	<u>484,262,583.93</u>

32. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	961,829,386.18	524,417,766.03	706,906,367.11	362,041,464.07
其他业务	15,811,868.25	1,194,157.19	7,083,716.91	663,304.66
	<u>977,641,254.43</u>	<u>525,611,923.22</u>	<u>713,990,084.02</u>	<u>362,704,768.73</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	977,566,392.05	713,990,084.02
租赁收入	74,862.38	—
	<u>977,641,254.43</u>	<u>713,990,084.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	975,630,700.50	712,258,323.45
其他国家或地区	1,935,691.55	1,731,760.57
	<u>977,566,392.05</u>	<u>713,990,084.02</u>
主要产品类型		
集成灶销售及安装	903,717,021.73	671,508,454.11
其他厨房用品	47,954,260.61	35,397,913.00
木质橱柜	10,158,103.84	-
其他收入	15,737,005.87	7,083,716.91
	<u>977,566,392.05</u>	<u>713,990,084.02</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	<u>977,566,392.05</u>	<u>713,990,084.02</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品及安装服务	<u>31,111,476.26</u>	<u>61,163,272.15</u>

2021年度，无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付商品时履行履约义务。对于经销商销售以及线下直营销售，需要客户预付全部价款。对于电商销售，客户在电商平台上确认收货后，款项从电商平台划入公司账户。对于海外销售，先收取客户部分定金，剩余合同价款通常在交付商品后1-3个月到期。

安装服务

在提供服务时履行履约义务。安装服务的价款包含在相关商品的价款内，与相关商品的价款一并支付。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2022年	2021年
销售商品	26,916,525.84	30,468,998.38
安装服务	737,830.19	642,477.88
	<u>27,654,356.03</u>	<u>31,111,476.26</u>

33. 税金及附加

	2021年	2020年
城市维护建设税	3,897,221.39	2,586,127.90
教育费附加	2,783,729.56	1,847,234.24
房产税	2,551,260.23	1,509,170.88
印花税	526,291.77	470,308.24
车船税	15,475.16	16,100.80
土地使用税	6,108.50	1,645,704.36
	<u>9,780,086.61</u>	<u>8,074,646.42</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 销售费用

	2021年	2020年
广告宣传费	76,068,056.00	56,255,101.01
职工薪酬	21,811,770.88	12,864,790.79
服务费	11,726,565.47	15,550,624.79
差旅费	3,294,864.90	2,764,374.34
参展会务费	2,254,287.56	962,374.25
业务招待费	1,403,283.90	1,188,312.78
其他	3,721,975.54	1,907,376.56
	<u>120,280,804.25</u>	<u>91,492,954.52</u>

35. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	20,666,461.63	12,538,533.84
折旧和摊销	11,325,186.44	7,138,712.52
中介费用	5,180,646.55	4,494,079.29
办公费	2,796,875.52	1,622,573.01
服务费	1,327,793.71	521,196.58
维修费	1,305,846.66	464,481.13
业务招待费	1,010,903.88	1,760,038.97
差旅费	601,455.12	358,101.17
其他	1,826,394.09	1,981,651.21
	<u>46,041,563.60</u>	<u>30,879,367.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 研发费用

	2021年	2020年
直接投入	22,441,419.21	13,700,749.78
职工薪酬	15,540,249.68	10,555,691.45
折旧和摊销	1,004,448.64	842,080.67
委外研发费用	647,249.18	809,061.49
其他	1,123,454.31	650,041.72
	<u>40,756,821.02</u>	<u>26,557,625.11</u>

37. 财务费用

	2021年	2020年
利息收入	(25,766,422.21)	(15,368,107.73)
汇兑收益	(440.96)	(444.56)
其他	191,224.73	100,307.91
	<u>(25,575,638.44)</u>	<u>(15,268,244.38)</u>

38. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	13,021,891.20	14,135,458.09
代扣个人所得税手续费返还	27,755.89	26,404.94
	<u>13,049,647.09</u>	<u>14,161,863.03</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	与资产/收益相关
2020年总部型企业培育政策扶持资金	8,500,000.00	与收益相关
2021年度集成灶高铁区域品牌推广补助资金	1,500,000.00	与收益相关
进入辅导期政策兑现扶持资金	804,589.00	与收益相关
2021年年度工业经济政策资金	700,000.00	与收益相关
推进经济高质量发展奖励	380,000.00	与收益相关
绍兴市级亩均领跑者奖励资金	200,000.00	与收益相关
2019年度创新券补助	200,000.00	与收益相关
稳岗返还（稳岗补贴）第一批	122,202.56	与收益相关
2020年东盟博览会补助	114,754.70	与收益相关
2018年度设备投资补助预拨资金	88,000.00	与资产相关
2017年度设备投资补助资金	59,760.05	与资产相关
2016年设备投资扶持资金	55,780.78	与资产相关
2019年度设备投资补助预拨资金	51,282.05	与资产相关
2018年省工业与信息化发展财政专项资金	45,535.68	与资产相关
2018年度工业机器人补助预拨资金	44,925.72	与资产相关
2020年度民营经济发展（科技类）第二批资金兑现	30,000.00	与收益相关
绍兴市产业工人队伍建设改革试点单位专项工作资金	30,000.00	与收益相关
2019年度民营经济发展“企业上云”奖励资金	30,000.00	与资产相关
外出招聘补贴-嵊州市人力资源和社会保障局解困和再就业专户	28,000.00	与收益相关
2020年度嵊州厨具行业发展杰出贡献奖	10,000.00	与收益相关
2019年度工业机器人购置补助资金	9,546.16	与资产相关
2016年机器人购置奖	7,463.16	与资产相关
2018年度设备投资补助资金	6,843.44	与资产相关
478个性化公共法律服务补助	2,000.00	与收益相关
2019年度设备投资补助资金（第二批）	1,207.90	与资产相关
	13,021,891.20	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下（续）：

	2020年	与资产/收益相关
2019年度总部型企业培育发展预拨资金	10,000,000.00	与收益相关
上市分阶段奖励	2,000,000.00	与收益相关
社会保险费稳岗补贴返还	469,606.74	与收益相关
2018年度创新券补助	199,038.00	与收益相关
2018年度工业政策资金-浙江制造认证证书	185,400.00	与收益相关
2018年度工业政策资金-参与制订国家标准	185,400.00	与收益相关
2019年度工业经济政策资金（参与制订国家级团体标准）	100,000.00	与收益相关
2019年度工业经济政策资金（参与制订国家标准）	100,000.00	与收益相关
2019年度亩均效益绍兴市级“领跑者”企业	100,000.00	与收益相关
2018年度设备投资补助预拨资金	66,000.00	与资产相关
2017年度设备投资补助资金	59,760.05	与资产相关
2016年设备投资扶持资金	55,780.79	与资产相关
2019年开发区工业企业10强	50,000.00	与收益相关
2019年度浙江省“隐形冠军”培育企业	50,000.00	与收益相关
2019年有效投资达1亿元以上奖励	50,000.00	与收益相关
2019年度民营经济发展第一批奖励资金	50,000.00	与收益相关
2019年专利授权指数60-99企业	50,000.00	与收益相关
2018年度工业政策资金-参与制订行业标准	46,350.00	与收益相关
2018年省工业与信息化发展财政专项资金(分行业试点)	45,535.71	与资产相关
2019年度工业经济政策资金（专利类）	40,000.00	与收益相关
2019年省商务促进财政专项资金（开拓国际市场项目）	38,632.00	与收益相关
2019年度设备投资补助预拨资金	38,461.54	与资产相关
2018年度工业机器人补助预拨资金	33,694.29	与资产相关
2020年绍兴市产业工人队伍建设改革试点单位奖补	30,000.00	与收益相关
2020年绍兴劳模工匠创新工作室	30,000.00	与收益相关
2019年民营经济发展奖励补助	20,000.00	与收益相关
2018年度工业经济政策资金专利奖	14,272.00	与收益相关
“两直”补助（限定用途：社保、房租等）	10,000.00	与收益相关
外出招聘补贴	8,000.00	与收益相关
2016年机器人购置奖	7,463.16	与资产相关
新冠疫情商贸企业补贴	2,063.81	与收益相关
	14,135,458.09	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 投资收益

	2021年	2020年
理财产品收益	<u>12,939,142.23</u>	<u>4,709,700.24</u>

40. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
交易性金融资产		
其中：理财产品	<u>(1,431,384.54)</u>	<u>(7,556.23)</u>
	<u>(1,431,384.54)</u>	<u>(7,556.23)</u>

41. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	(23,109.52)	(606.95)
其他应收款坏账损失	<u>(61,845.63)</u>	<u>238,008.06</u>
	<u>(84,955.15)</u>	<u>237,401.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资产减值损失

	2021年	2020年
存货跌价损失	(3,855.86)	(55,664.83)

43. 营业外收入

	2021年	2020年	计入 2021 年非经常性损益
销售扣款收入	785,294.78	235,052.28	785,294.78
赔款收入	167,641.00	15,416.00	167,641.00
其他	86,439.47	45,610.98	86,439.47
	<u>1,039,375.25</u>	<u>296,079.26</u>	<u>1,039,375.25</u>

44. 营业外支出

	2021年	2020年	计入 2021 年非经常性损益
捐款	530,000.00	1,676,237.91	530,000.00
罚款支出	84,025.94	2,300.00	84,025.94
工伤赔偿款	80,935.59	7,921.90	80,935.59
固定资产毁损报废损失	5,167.00	11,891.59	5,167.00
其他	27,310.69	96,248.18	27,310.69
	<u>727,439.22</u>	<u>1,794,599.58</u>	<u>727,439.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
耗用的原材料	479,035,500.79	319,335,319.36
产成品、发出商品及在产品存货变动	(9,296,356.28)	(1,025,281.81)
职工薪酬	122,660,230.09	81,245,080.75
广告宣传费	76,068,056.00	56,255,101.01
折旧和摊销	23,724,008.88	17,071,123.85
服务费	13,054,359.18	16,071,821.37
中介费用	5,180,646.55	4,494,079.29
差旅费	3,896,320.02	3,122,475.51
办公费	2,796,875.52	1,622,573.01
业务招待费	2,414,187.78	2,948,351.75
参展会务费	2,254,287.56	962,374.25
水电气	2,101,786.08	3,203,620.07
其他	8,801,209.92	6,328,077.67
	<u>732,691,112.09</u>	<u>511,634,716.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	35,322,298.24	27,284,702.11
递延所得税费用	3,598,146.08	5,551,699.14
	<u>38,920,444.32</u>	<u>32,836,401.25</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	285,526,223.97	227,096,188.90
按适用税率计算的所得税费用（注）	42,828,933.60	34,064,428.34
某些子公司适用不同税率的影响	(77,758.90)	-
对以前期间当期所得税的调整	56,157.51	228,887.47
不可抵扣的费用	657,289.29	568,049.75
研发费加计扣除等税收优惠	(4,756,647.26)	(2,562,237.05)
未确认的可抵扣亏损的影响	146,040.50	203,570.61
利用以前年度可抵扣亏损	(618,227.72)	-
其他	684,657.30	333,702.13
	<u>38,920,444.32</u>	<u>32,836,401.25</u>

注：2021年，本公司按在中国境内取得的应纳税所得额及适用税率15%缴纳企业所得税。本公司的子公司浙江元美电器有限公司、杭州帅丰科技有限公司享受小型微利企业税收优惠，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	1.75	1.70
稀释每股收益		
持续经营	1.75	1.70

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	246,605,779.65	194,259,787.65
持续经营	<u>246,605,779.65</u>	<u>194,259,787.65</u>
用以计算基本每股收益的当期净利润	246,605,779.65	194,259,787.65
用以计算稀释每股收益的当期净利润	246,605,779.65	194,259,787.65
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	140,800,000.00	114,400,000.00
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	<u>193,082.04</u>	—
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>140,993,082.04</u>	<u>114,400,000.00</u>
基本每股收益	<u>1.75</u>	<u>1.70</u>
稀释每股收益	<u>1.75</u>	<u>1.70</u>

2020年本集团无稀释性潜在普通股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	12,848,746.26	15,521,862.55
利息收入	11,099,629.83	4,210,812.43
收回银行承兑汇票保证金	105,883,906.22	1,655,216.73
收回的押金和保证金	8,008,853.29	2,845,144.92
其他	906,202.26	326,960.54
	<u>138,747,337.86</u>	<u>24,559,997.17</u>
	2021年	2020年
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用	100,967,514.20	79,129,679.01
管理费用	14,228,778.76	6,505,036.99
研发费用	1,770,703.49	1,477,971.13
支付银行承兑汇票和保函保证金	168,265,635.05	27,514,386.77
支付的押金和保证金	7,585,935.13	1,231,158.57
其他	2,622,560.18	1,785,544.06
	<u>295,441,126.81</u>	<u>117,643,776.53</u>
	2021年	2020年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付上市相关费用	2,600,000.00	14,831,800.00
支付租赁付款额	1,146,618.30	-
	<u>3,746,618.30</u>	<u>14,831,800.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	246,605,779.65	194,259,787.65
加：信用减值损失	84,955.15	(237,401.11)
资产减值损失	3,855.86	55,664.83
固定资产折旧	20,369,367.56	15,550,799.68
使用权资产折旧	1,169,346.70	-
无形资产摊销	1,899,046.00	1,367,818.27
投资性房地产折旧	153,918.13	-
长期待摊费用摊销	132,330.49	152,505.90
固定资产报废损失	5,167.00	11,891.59
公允价值变动损失	1,431,384.54	7,556.23
财务费用	(14,607,883.46)	(11,155,272.77)
投资收益	(12,939,142.23)	(4,709,700.24)
递延所得税负债增加	3,598,146.08	5,551,699.14
存货的增加	(36,597,476.15)	(1,832,238.81)
经营性应收项目的增加	(88,116,590.20)	(24,720,270.69)
经营性应付项目的增加/（减少）	49,619,329.47	(570,110.09)
股份支付	4,966,490.76	-
	<u>177,778,025.35</u>	<u>173,732,729.58</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>177,778,025.35</u>	<u>173,732,729.58</u>

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	487,266,933.33	804,121,641.29
减：现金的年初余额	<u>804,121,641.29</u>	<u>81,069,390.61</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(316,854,707.96)</u>	<u>723,052,250.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	487,266,933.33	804,121,641.29
其中：库存现金	10,628.70	30,617.26
可随时用于支付的银行存款	<u>487,256,304.63</u>	<u>804,091,024.03</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>487,266,933.33</u></u>	<u><u>804,121,641.29</u></u>

50. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年
货币资金	89,896,115.60	27,514,386.77 注1
理财产品	<u>-</u>	<u>38,810,000.00</u> 注2
	<u><u>89,896,115.60</u></u>	<u><u>66,324,386.77</u></u>

注1： 于2021年12月31日，人民币89,850,290.60元银行保证金存款用于开立银行承兑汇票质押（2020年12月31日：人民币27,514,386.77元），人民币45,825.00元用于出具保函（2020年12月31日：无）。

注2： 于2021年12月31日，无银行理财产品用于开立银行承兑汇票质押（2020年12月31日：人民币38,810,000元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 外币货币性项目

	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金 美元	16.07	6.3757	102.46

	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金 美元	16,156.31	6.5249	105,418.31

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
浙江元美电器有限公司	注1	浙江嵊州	制造业	1,000.00	100.00	-
杭州帅丰科技有限公司		浙江杭州	服务业	200.00	100.00	-

注1：浙江元美电器有限公司系本公司于2016年3月7日于浙江省嵊州市设立的全资子公司，注册资本为人民币1,000万元；2021年2月、5月，本公司对浙江元美电器有限公司增资，注册资本仍为人民币1,000万元，实收资本增至人民币278万元。

七、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	-	577,163,048.93	577,163,048.93
交易性金融资产	500,126,210.79	-	500,126,210.79
应收账款	-	4,747,065.63	4,747,065.63
其他应收款	-	4,697,278.79	4,697,278.79
一年内到期的非流动资产	-	322,884,941.51	322,884,941.51
其他流动资产	-	100,035,000.00	100,035,000.00
	<u>500,126,210.79</u>	<u>1,009,527,334.86</u>	<u>1,509,653,545.65</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2021年（续）

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
应付票据	89,850,290.60
应付账款	120,057,626.64
其他应付款	62,900,463.81
一年内到期的非流动负债	<u>545,135.38</u>
	<u>273,353,516.43</u>

2020年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量 的金融资产	合计
货币资金	-	831,636,028.06	831,636,028.06
交易性金融资产	121,437,202.73	-	121,437,202.73
应收账款	-	148,270.98	148,270.98
其他应收款	-	2,746,837.97	2,746,837.97
其他非流动资产	-	412,773,185.22	412,773,185.22
	<u>121,437,202.73</u>	<u>1,247,304,322.23</u>	<u>1,368,741,524.96</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2020年（续）

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付票据	66,276,237.48
应付账款	114,811,940.64
其他应付款	44,772,729.52
	<hr/>
	225,860,907.64
	<hr/> <hr/>

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票为人民币739,607.40元（2021年12月31日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2020年12月31日，本集团以其结算的应付账款为人民币739,607.40元（2021年12月31日：无）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币2,116,500.00元（2020年12月31日：无）。于2021年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书在2021年大致均衡发生。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、交易性金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产和其他非流动资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。于2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中的特征。于2021年12月31日，本集团应收账款的96.15%（2020年12月31日：100.00%）源于应收账款余额最大的客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5中。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

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

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

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （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、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）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；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义（续）

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团金融资产年末按照信用风险等级的分类如下：

2021 年

	12 个月	整个生命周期预期信用损失			合计
	预期信用损失 第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
应收账款	-	-	-	4,747,065.63	4,747,065.63
其他应收款	4,697,278.79	-	-	-	4,697,278.79
	<u>4,697,278.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,747,065.63</u>	<u>9,444,344.42</u>

2020 年

	12 个月	整个生命周期预期信用损失			合计
	预期信用损失 第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
应收账款	-	-	-	148,270.98	148,270.98
其他应收款	2,746,837.97	-	-	-	2,746,837.97
	<u>2,746,837.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>148,270.98</u>	<u>2,895,108.95</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年

	1年以内	1-2年	2-3年	合计
应付票据	89,850,290.60	-	-	89,850,290.60
应付账款	120,057,626.64	-	-	120,057,626.64
其他应付款	54,072,921.31	3,783,232.50	5,044,310.00	62,900,463.81
一年内到期的非流动负债	<u>559,326.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>559,326.00</u>
	<u>264,540,164.55</u>	<u>3,783,232.50</u>	<u>5,044,310.00</u>	<u>273,367,707.05</u>

2020年

	1年以内
应付票据	66,276,237.48
应付账款	114,811,940.64
其他应付款	<u>44,772,729.52</u>
	<u>225,860,907.64</u>

市场风险

汇率风险

本集团以外币交易的金额较小，面临交易性的汇率风险不重大。

七、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指期末负债总额除以资产总额的比率。本集团于2021年12月31日的资产负债率为16%（2020年12月31日：15%），本集团管理层认为其符合本集团资本管理的要求。

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
理财产品	-	500,126,210.79	-	500,126,210.79

八、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
理财产品	-	120,697,595.33	-	120,697,595.33
银行承兑汇票	-	739,607.40	-	739,607.40

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

本集团对持续第二层次公允价值计量项目采用的估值技术是现金流量折现模型，输入值是类似债券公开市场收益率。

2021年度，本集团无公允价值层次之间的转变。

九、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本 人民币	对本公司持股 比例（%）	对本公司表决 权比例（%）
浙江帅丰投资 有限公司	浙江嵊州	投资	5,000万元	37.18	37.18

本公司的最终控制方为商若云、邵贤庆、邵于佶。

2. 子公司

子公司详见附注六。

3. 其他关联方

其他关联方名称	关联方关系
嵊州市勤和包装有限公司	实际控制人之关系密切的其他家庭成员控制的公司

4. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2021年	2020年
嵊州市勤和包装有限公司	(1) a	<u>2,009,973.68</u>	<u>1,545,686.66</u>

（2） 其他关联方交易

	注释	2021年	2020年
关键管理人员薪酬	(2) a	<u>5,524,284.60</u>	<u>3,874,685.75</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

（1） 关联方商品和劳务交易

（a） 2021年度，本集团以市场价向嵊州市勤和包装有限公司购入纸箱等包装附件金额为人民币2,009,973.68元（2020年：人民币1,545,686.66元）。

（2） 其他关联方交易

（a） 2021年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币5,524,284.60元（2020年：人民币3,874,685.75元）。

5. 关联方应付款项余额

	2021年	2020年
应付账款		
嵊州市勤和包装有限公司	<u>531,177.76</u>	<u>491,512.47</u>
	2021年	2020年
其他应付款		
嵊州市勤和包装有限公司	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>

应付关联方款项不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 股份支付

1. 概况

	2021年	2020年
授予的各项权益工具总额	17,591,000.00	-
行权的各项权益工具总额	-	-
失效的各项权益工具总额	264,100.00	-

	2021年	2020年
以股份支付换取的职工服务总额	4,966,490.76	-

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2021年	2020年
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额	4,966,490.76	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,966,490.76	-

授予日权益工具的公允价值按授予日股票收盘价格来确定。等待期内每个资产负债表日可行权权益工具数量的确定依据为预估各年度公司业绩指标、个人业绩指标完成情况，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据。

十、 股份支付（续）

2. 股份支付计划

根据本公司于2021年3月29日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过的《〈浙江帅丰电器股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划相关事项》，以及于2021年5月17日召开的第二届董事会第五次会议及第二届监事会第五次会议审议通过的《关于调整公司2021年限制性股票激励计划激励对象及授予数量的议案》及《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，本公司拟授予激励对象限制性股票合计1,531,250股，其中预留授予306,250股限制性股票，本公司确定以2021年5月17日为首次授予日，向33名激励对象授予首次授予部分的限制性股票1,225,000股，授予价格为每股人民币13.205元。

本激励计划首次授予的限制性股票在上市之日起满12个月后分三年解除限售，首次授予的限制性股票的解除限售的比例分别为30%、30%、40%。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年	2020年
已签约但未拨备的资本承诺	4,159,105.81	17,651,176.68

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配

于2022年4月13日，本公司第二届董事会召开第十七次会议，审议通过了2021年度利润分配预案：本公司拟以实施2021年度利润分配股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派送现金股利13.90元（含税），每10股以资本公积金转增3股。上述预案尚需提交本公司2021年度股东大会审议批准后实施。

股份支付

根据本公司于2022年1月16日召开的第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第十一次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司拟授予激励对象限制性股票合计1,531,250股中的预留授予306,250股限制性股票，本公司确定以2022年1月14日为本次预留部分的授予日，向37名激励对象授予该预留部分的限制性股票306,250股，授予价格为每股人民币17.09元。

本激励计划预留授予的限制性股票在上市之日起满12个月后分两年解除限售，预留授予的限制性股票的解除限售的比例分别为50%、50%。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团主要经营集成灶等厨房用品，且与提供商品和服务相关的非流动资产均位于国内，本集团在内部组织结构和管理要求方面，将本集团的业务作为一个整体来进行内部报告的复核、资源配置及业绩评价。故除已在财务报表中列示的信息外，无需列示其他分部信息。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2021年	2020年
集成灶	903,717,021.73	671,508,454.11
其他厨房用品	47,954,260.61	35,397,913.00
木质橱柜	10,158,103.84	-
其他收入	15,811,868.25	7,083,716.91
	<u>977,641,254.43</u>	<u>713,990,084.02</u>

地理信息

对外交易收入

	2021年	2020年
中国大陆	975,705,562.88	712,258,323.45
其他国家或地区	1,935,691.55	1,731,760.57
	<u>977,641,254.43</u>	<u>713,990,084.02</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团的非流动资产均在中国大陆地区。

十三、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

主要客户信息

2021年及2020年，本集团不存在对某一单个客户的营业收入占营业收入总额10%或以上的情况。

2. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为五年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年的租金是固定的。2021年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币74,862.38元，参见附注五、32。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、9。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年
租赁收入	74,862.38

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年
1年以内（含1年）	1,247,400.00
1年至2年（含2年）	1,247,400.00
2年至3年（含3年）	1,247,400.00
3年至4年（含4年）	1,247,400.00
4年至5年（含5年）	680,400.00
	<u>5,670,000.00</u>

十三、 其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（2） 作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	53,459.43
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	276,873.01
与租赁相关的总现金流出	1,437,334.96

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，租赁期通常为1-2年。

重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年
1年以内（含1年）	1,145,282.25
1年至2年（含2年）	<u>571,238.10</u>
	<u><u>1,716,520.35</u></u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、25；租赁负债，参见附注五、24和附注七、3。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	6,580,064.54	149,016.06
减：应收账款坏账准备	<u>1,874.64</u>	<u>745.08</u>
	<u>6,578,189.90</u>	<u>148,270.98</u>

	2021年			2020年		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	账面价值 计提比例 (%)	账面余额 金额	坏账准备 金额	账面价值 计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	6,580,064.54	1,874.64	0.03	149,016.06	745.08	0.50
	<u>6,580,064.54</u>	<u>1,874.64</u>	<u>6,578,189.90</u>	<u>149,016.06</u>	<u>745.08</u>	<u>148,270.98</u>

信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>374,928.92</u>	0.50	<u>1,874.64</u>	<u>149,016.06</u>	0.50	<u>745.08</u>

信用风险特征组合中，根据性质计提坏账准备的应收账款如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
子公司往来款	<u>6,205,135.62</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>	-	<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021年	745.08	1,129.56	-	1,874.64
2020年	138.13	606.95	-	745.08

于2021年12月31日，按欠款方归集的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例 (%)
杭州帅丰科技有限公司	6,205,135.62	-	94.30
北京京东世纪贸易有限公司	191,027.34	955.13	2.90
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	183,901.58	919.51	2.80
合计	6,580,064.54	1,874.64	100.00

于2020年12月31日，按欠款方归集的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例 (%)
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	149,016.06	745.08	100.00

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	4,144,093.61	5,018,267.17
1年至2年	2,900,000.00	620,000.00
2年至3年	620,000.00	700,000.00
3年以上	787,600.00	87,600.00
	8,451,693.61	6,425,867.17
减：其他应收款坏账准备	201,564.92	4,125,644.24
	8,250,128.69	2,300,222.93

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
子公司借款	4,000,000.00	4,000,000.00
电商平台款项	3,002,661.39	2,036,647.17
保证金	1,394,000.00	345,000.00
代垫款项	55,032.22	44,220.00
	<u>8,451,693.61</u>	<u>6,425,867.17</u>

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	25,644.24	-	4,100,000.00	4,125,644.24
年初余额在本年				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	85,654.17	-	-	85,654.17
本年转回	<u>9,733.49</u>	-	<u>4,000,000.00</u>	<u>4,009,733.49</u>
年末余额	<u>101,564.92</u>	-	<u>100,000.00</u>	<u>201,564.92</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	430,665.50	-	-	430,665.50
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	(5,000.00)	-	5,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,000.00	-	4,095,000.00	4,096,000.00
本年转回	401,021.26	-	-	401,021.26
年末余额	25,644.24	-	4,100,000.00	4,125,644.24

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021年	4,125,644.24	85,654.17	4,009,733.49	201,564.92
2020年	430,665.50	4,096,000.00	401,021.26	4,125,644.24

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
杭州帅丰科技有限公司	4,000,000.00	47.33	子公司借款	1-2年；2-3年；3年以上	-
浙江天猫技术有限公司	2,423,275.42	28.67	电商平台款项、保证金	1年以内；3年以上	12,116.38
南京创乾科技有限公司	1,000,000.00	11.83	保证金	1年以内	50,000.00
江苏京东信息技术有限公司	469,385.97	5.55	电商平台款项、保证金	1年以内；3年以上	2,346.93
杭州黑洞文化创意有限公司	130,000.00	1.54	保证金	1年以内	6,500.00
	8,022,661.39	94.92			70,963.31

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
杭州帅丰科技有限公司	4,000,000.00	62.25	子公司借款	1年以内；1-2年；2-3年	4,000,000.00
浙江天猫技术有限公司	1,801,235.39	28.03	电商平台款项、保证金	1年以内；3年以上	9,006.18
江苏京东信息技术有限公司	225,411.78	3.51	电商平台款项、保证金	1年以内；3年以上	1,127.06
杭州黑洞文化创意有限公司	125,000.00	1.95	保证金	1年以内	6,250.00
浙江字节跳动科技有限公司	100,000.00	1.56	保证金	1-2年	100,000.00
	<u>6,251,647.17</u>	<u>97.30</u>			<u>4,116,383.24</u>

3. 长期股权投资

2021年

子公司	年初	本年增减变动		年末	年末
	账面价值	追加投资	计提减值准备	账面价值	减值准备
浙江元美电器有限公司	-	700,000.00	700,000.00	-	2,780,000.00
杭州帅丰科技有限公司	-	-	-	-	2,000,000.00
	<u>-</u>	<u>700,000.00</u>	<u>700,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,780,000.00</u>

2020年

子公司	年初	本年增减变动		年末	年末
	账面价值	追加投资	计提减值准备	账面价值	减值准备
浙江元美电器有限公司	-	780,000.00	780,000.00	-	2,080,000.00
杭州帅丰科技有限公司	-	-	-	-	2,000,000.00
	<u>-</u>	<u>780,000.00</u>	<u>780,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,080,000.00</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备情况：

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
浙江元美电器有限公司	2,080,000.00	700,000.00	2,780,000.00
杭州帅丰科技有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
	<u>4,080,000.00</u>	<u>700,000.00</u>	<u>4,780,000.00</u>

2020年

	年初余额	本年增加	年末余额
浙江元美电器有限公司	1,300,000.00	780,000.00	2,080,000.00
杭州帅丰科技有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
	<u>3,300,000.00</u>	<u>780,000.00</u>	<u>4,080,000.00</u>

4. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	952,990,804.16	523,835,184.94	706,456,118.49	361,990,099.04
其他业务	15,811,868.25	1,194,157.19	7,083,716.91	663,304.66
	<u>968,802,672.41</u>	<u>525,029,342.13</u>	<u>713,539,835.40</u>	<u>362,653,403.70</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	968,727,810.03	713,534,330.81
租赁收入	74,862.38	5,504.59
	<u>968,802,672.41</u>	<u>713,539,835.40</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	966,792,118.48	711,802,570.24
其他国家或地区	1,935,691.55	1,731,760.57
	<u>968,727,810.03</u>	<u>713,534,330.81</u>
主要产品类型		
集成灶销售及安装	894,878,439.71	671,058,205.49
其他厨房用品	47,954,260.61	35,397,913.00
木质橱柜	10,158,103.84	-
其他收入	15,737,005.87	7,078,212.32
	<u>968,727,810.03</u>	<u>713,534,330.81</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	968,727,810.03	713,534,330.81

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品及安装服务	<u>30,982,415.73</u>	<u>60,959,805.55</u>

2021年度，无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入。

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

本公司与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付商品时履行履约义务。对于经销商销售以及线下直营销售，需要客户预付全部价款。对于电商销售，客户在电商平台上确认收货后，款项从电商平台划入公司账户。对于海外销售，先收取客户部分定金，剩余合同价款通常在交付商品后1-3个月到期。

安装服务

在提供服务时履行履约义务。安装服务的价款包含在相关商品的价款内，与相关商品的价款一并支付。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2022年	2021年
销售商品	26,856,456.46	30,339,937.85
安装服务	<u>737,830.19</u>	<u>642,477.88</u>
	<u>27,594,286.65</u>	<u>30,982,415.73</u>

5. 投资收益

	2021年	2020年
理财产品收益	<u>12,905,999.77</u>	<u>4,709,700.24</u>

1. 非经常性损益明细表

	2021年金额
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	(5,167.00)
计入当期损益的政府补助	13,021,891.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	11,507,757.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>344,858.92</u>
	24,869,340.81
所得税影响数	<u>(3,739,693.93)</u>
	<u><u>21,129,646.88</u></u>

2. 净资产收益率和每股收益

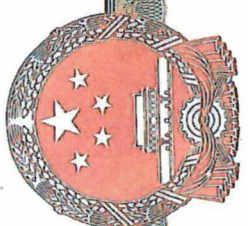
2021年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	13.77	1.75	1.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.59	1.60	1.60

2020年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	19.27	1.70	1.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.81	1.57	1.57

国家市场监督管理总局



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码
91110000051421390A



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

名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	台港澳投资特殊普通合伙企业
批露合伙人	毛鞍宁
成立日期	2012年08月01日
合伙期限	2012年08月01日至 长期
主要经营场所	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



出具审计报告、清算审计报告、验资报告、资产评估报告、法律意见书、审计报告、税务咨询、企业管理咨询、其他经营活动；开展法律、法规、规章和国家政策禁止和限制类项目的经营活动；

登记机关



2022年 02月 11日



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：J1000243

批准执业文号：财会函（2012）35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日



发证机关：



中华人民共和国财政部制

说明

证书序号：0004095

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA00719005	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005958493825	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108550676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085506611481C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587670XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200075269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827290072	44010079	2020-11-02
10	广东中审众信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M4391N3Y81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889233	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343028U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050806509096	11000184	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000005	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796170771	12010029	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609133343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856549923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106088242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳嘉华会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	915105000853391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000065046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354531W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085158861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振晋会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M370A4979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592943655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	916300000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	9112011666868390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	914201060819786088	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085530078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376568XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000287	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889068D	11000170	2020-11-02
46	众邦会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114081119251J	31000003	2020-11-02

注: 本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关对备案材料完备性进行审核, 会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责; 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。
按照会计师事务所名称首字母排序, 排名不分先后。
已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息, 近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印版】 【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
网站标识码: bm14000001 京公网安备11010202000606号

技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源

本附件为注册会计师年检使用



社 名 周华
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1979-12-05
 Date of birth
 工作单位 安永华明会计师事务所上海分所
 Working unit
 身份证号码 320482197912053109
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002432610
 No. of Certificate

批准注册机构: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 9 月 29 日
 Date of Issuance

064308300

使用

注册会计事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2016年 5月 26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2016年 5月 20日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2012年 3月 11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2012年 5月 21日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2012年 8月 17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2012年 8月 17日



北京同方会计师事务所有限公司

来附件及续办电报年度报告披露使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



冯炳彰(110002431749)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 y 月 m 日 d

