

# 北京利仁科技股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-84

## 审计报告

XYZH/2024SYAA1B0040

北京利仁科技股份有限公司

北京利仁科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了北京利仁科技股份有限公司（“利仁科技”或“公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利仁科技2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于利仁科技，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。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
利仁科技收入确认政策及金额详情见财务报表附注三、23及附注五、31所述。2023年度，公司确认的营业收入为：428,980,930.15元，由于收入是公司关键	我们针对主营业务收入真实性、完整性所实施的主要审计程序包括但不限于：  (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制的运行有效性，

业绩指标之一，收入的发生和完整，对公司的经营成果影响很大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

利仁科技主要从事小家电产品研发、生产与销售。不同销售模式下，收入确认时点存在不同：

（1）B2C 模式下，电商平台显示买家已收货，公司收到相应货款或取得收款凭据时确认收入；

（2）B2B2C 模式下，电商平台向公司出具结算单时，商品风险报酬或控制权转移至电商平台公司且收入金额能够可靠计量，公司对电商平台出具的结算单核对无误后于结算单出具时点所属期间确认收入。

（3）线上及线下经销模式下，公司根据订单约定，在将产品交付给购货方或承运方时，商品风险报酬或控制权发生转移，公司确认交付商品的收入。在具体执行时，公司将产品交付给购货方或承运方时确认收入。

（4）出口模式下，公司根据合同及订单约定，将产品运送至客户指定地点办理报关手续并取得提单或运单后，商品风险报酬或控制权发生转移，公司确认交付商品的履约义务收入。在具体执行时，公司按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时确认收入。

（5）其他模式下，KA 模式或电视购物模式下，终端卖场或电视购物渠道商向公司出具结算单时，商品风险报酬或控制权转移至终端卖场或电视购物渠道商且收入

评价其设计和执行是否有效；

（2）通过审阅销售合同相关条款，访谈管理层后，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入的确认政策是否符合新收入准则的要求；相关收入确认时点与政策与同行业公司进行比较。

（3）执行分析程序：对报告期收入按产品、按客户类型分年度、月度进行毛利率分析，分别从销售模式、产品销量、成本结转、销售价格等方面分析其变动合理性。

（4）对公司的信息系统执行 IT 审计，包括信息技术一般控制、信息技术应用控制、对 B2C 模式业务数据分析。主要包括各个电商平台店铺的原始订单信息执行业务角度的数据分析，分析维度主要包括：销售订单价格分析、订单金额分层分析、订单的日期集中度分析、收货地分布分析、实际付费账户分析、新增付费账户分析、付费账户的重复购买行为分析、单笔大额订单检查、单个大账户检查等。

（5）执行检查程序：对于国内销售收入，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、客户签收单、结算单、运费单等；对于出口销售收入，核对公司出口台账、电子口岸信息、出口退税系统出口收入清单以及账面记录，并抽样检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；核对银行对账单资金流水与销售回款记录；

（6）执行截止测试程序：针对资产负债表日前后确认的营业收入选取样本，核对检查合同协议、出库单、运输单据、客户签收单、期后回款等支持性文件，以评价营

金额能够可靠计量，公司对终端卖场或电视购物渠道商出具的结算单核对无误后于结算单出具时点所属期间确认收入。线下直销模式下，公司根据订单约定，在将产品交付给购货方时，商品风险报酬或控制权发生转移，公司确认交付商品的收入。在具体执行时，公司于客户签收货物时确认收入。

业收入是否在恰当的期间确认；

（7）执行函证和访谈程序：选取样本对期末应收账款余额及本期销售额实施函证程序；对未回函的实施替代测试程序并检查其期后回款情况；同时对重点客户进行实地走访；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

利仁科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括利仁科技 2023 年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，管理层负责评估利仁科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算利仁科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利仁科技的财务报告过程。

#### 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见

（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，就可能对利仁科技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利仁科技不能持续经营。

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

（6）就利仁科技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。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	542,843,106.40	561,886,290.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	6,899,801.92	16,531,967.45
应收账款	五、3	52,868,674.31	61,238,776.23
应收款项融资			
预付款项	五、5	9,216,780.80	6,892,847.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,906,629.87	4,812,149.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	117,068,005.29	161,718,729.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	8,903,019.43	12,892,971.63
<b>流动资产合计</b>		<b>742,706,018.02</b>	<b>825,973,732.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	2,014,677.18	2,215,015.36
固定资产	五、9	27,481,426.38	30,650,494.83
在建工程	五、10	950,584.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	4,649,264.53	9,090,199.52
无形资产	五、12	57,458,199.85	6,422,129.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,840,409.16	748,212.03
递延所得税资产	五、14	11,035,351.75	12,213,432.00
其他非流动资产	五、15	1,622,515.75	1,195,853.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,052,429.38</b>	<b>62,535,336.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>850,758,447.40</b>	<b>888,509,068.79</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16		9,576,508.13
应付账款	五、17	65,192,913.07	97,299,455.29
预收款项	五、19	408,428.60	408,428.60
合同负债	五、20	705,586.16	3,501,409.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	3,641,476.05	4,137,178.03
应交税费	五、22	2,591,740.27	10,101,259.32
其他应付款	五、18	3,034,293.37	3,884,407.15
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	五、23	3,467,620.92	4,238,213.97
其他流动负债	五、24	2,017,099.65	5,537,644.49
<b>流动负债合计</b>		<b>81,059,158.09</b>	<b>138,684,504.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	158,966.01	3,908,009.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	1,257,985.29	2,071,077.48
递延收益			
递延所得税负债	五、14	2,292,703.07	3,548,074.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,709,654.37</b>	<b>9,527,161.51</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>84,768,812.46</b>	<b>148,211,665.57</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、27	73,588,888.00	73,588,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	398,573,066.28	398,573,066.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	19,697,843.00	17,997,928.04
一般风险准备			
未分配利润	五、30	268,540,566.52	249,136,311.60
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>760,400,363.80</b>	<b>739,296,193.92</b>
少数股东权益		5,589,271.14	1,001,209.30
<b>股东权益合计</b>		<b>765,989,634.94</b>	<b>740,297,403.22</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>850,758,447.40</b>	<b>888,509,068.79</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		377,393,930.64	473,946,726.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,899,801.92	16,131,967.45
应收账款	十六、1	51,793,019.25	57,997,784.36
应收款项融资			
预付款项		7,355,483.12	5,955,237.52
其他应收款	十六、2	4,246,932.23	3,940,882.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货		98,140,312.87	143,589,139.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,942,389.14	11,989,026.85
<b>流动资产合计</b>		<b>553,771,869.17</b>	<b>713,550,764.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	144,019,573.03	85,480,573.03
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		5,337,317.88	5,672,776.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,649,264.53	9,090,199.52
无形资产		767,474.81	882,094.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,335,996.97	242,752.59
递延所得税资产		10,776,946.71	10,886,301.79
其他非流动资产		1,082,515.75	1,195,853.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>168,969,089.68</b>	<b>113,450,551.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>722,740,958.85</b>	<b>827,001,315.91</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 北京利仁科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			9,576,508.13
应付账款		71,768,555.63	168,369,833.70
预收款项			
合同负债		700,418.34	3,400,374.35
应付职工薪酬		2,427,414.13	2,229,833.79
应交税费		1,842,894.79	4,789,100.99
其他应付款		4,299,301.37	3,981,395.24
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		3,467,620.92	4,238,213.97
其他流动负债		2,015,852.61	5,523,934.75
<b>流动负债合计</b>		<b>86,522,057.79</b>	<b>202,109,194.92</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		158,966.01	3,908,009.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,249,946.40	2,063,038.59
递延收益			
递延所得税负债		1,162,316.13	2,272,549.88
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,571,228.54</b>	<b>8,243,598.02</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>89,093,286.33</b>	<b>210,352,792.94</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		73,588,888.00	73,588,888.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		455,342,123.48	455,342,123.48
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,397,843.00	14,697,928.04
未分配利润		88,318,818.04	73,019,583.45
<b>股东权益合计</b>		<b>633,647,672.52</b>	<b>616,648,522.97</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>722,740,958.85</b>	<b>827,001,315.91</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>428,980,930.15</b>	<b>656,862,204.08</b>
其中：营业收入	五、31	428,980,930.15	656,862,204.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>421,270,008.33</b>	<b>581,745,808.84</b>
其中：营业成本	五、31	318,117,402.34	453,578,443.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	3,171,052.69	3,540,318.77
销售费用	五、33	74,028,297.75	97,078,680.48
管理费用	五、34	25,720,621.29	23,271,999.82
研发费用	五、35	10,853,222.86	9,747,087.23
财务费用	五、36	-10,620,588.60	-5,470,721.33
其中：利息费用			
利息收入		10,932,272.66	5,866,853.35
加：其他收益	五、37	12,937,877.21	1,931,750.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-383,480.07	-17,486,101.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	1,188,658.33	-159,219.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-139,494.23	406,050.21
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,314,483.06</b>	<b>59,808,874.39</b>
加：营业外收入	五、41	1,045,873.92	3,728,850.86
减：营业外支出	五、42	34,245.11	265,344.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>22,326,111.87</b>	<b>63,272,380.80</b>
减：所得税费用	五、43	1,484,880.15	11,839,378.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,841,231.72</b>	<b>51,433,002.26</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,841,231.72	51,433,002.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,104,169.88	51,427,714.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-262,938.16	5,287.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>20,841,231.72</b>	<b>51,433,002.26</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		21,104,169.88	51,427,714.59
归属于少数股东的综合收益总额		-262,938.16	5,287.67
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2868	0.8394
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2868	0.8394

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>422,510,223.50</b>	<b>650,640,596.41</b>
减：营业成本	十六、4	345,455,280.70	491,475,469.15
税金及附加		1,752,929.22	1,838,991.83
销售费用		66,861,210.54	90,199,427.22
管理费用		19,809,969.19	15,854,586.73
研发费用		3,080,445.71	2,057,534.55
财务费用		-8,030,760.22	-4,813,998.43
其中：利息费用			
利息收入		8,353,756.12	5,356,706.62
加：其他收益		11,718.50	96,438.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	20,000,000.00	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-283,402.41	-17,371,496.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,895,129.67	-509,810.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,653.95	45,119.22
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,201,940.17</b>	<b>36,288,835.41</b>
加：营业外收入		830,116.24	3,707,726.64
减：营业外支出		33,785.53	48,550.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,998,270.88</b>	<b>39,948,011.91</b>
减：所得税费用		-1,000,878.67	10,059,314.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,999,149.55</b>	<b>29,888,697.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,999,149.55	29,888,697.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>16,999,149.55</b>	<b>29,888,697.86</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		413,883,086.04	675,080,458.89
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		12,711,229.96	1,116,860.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	13,458,319.00	12,372,716.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>440,052,635.00</b>	<b>688,570,036.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		257,743,401.50	498,320,130.19
支付给职工以及为职工支付的现金		53,020,758.08	56,389,288.73
支付的各项税费		30,844,667.49	43,548,736.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	56,572,341.26	78,301,001.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>398,181,168.33</b>	<b>676,559,156.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,871,466.67</b>	<b>12,010,880.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,592.00	123,387.79
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,592.00</b>	<b>123,387.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,384,542.57	3,870,681.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>56,384,542.57</b>	<b>3,870,681.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,357,950.57</b>	<b>-3,747,293.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,851,000.00	340,099,722.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,851,000.00	
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44（2）		20,008,107.85
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,851,000.00</b>	<b>360,107,830.11</b>
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44（2）	4,939,465.94	21,354,074.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,939,465.94</b>	<b>21,354,074.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-88,465.94</b>	<b>338,753,755.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>375.24</b>	<b>847.40</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,574,574.60</b>	<b>347,018,189.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		557,417,681.00	210,399,491.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、45（2）	<b>542,843,106.40</b>	<b>557,417,681.00</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		378,432,290.50	639,765,232.12
收到的税费返还		101,578.68	
收到其他与经营活动有关的现金		9,652,904.25	9,921,324.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>388,186,773.43</b>	<b>649,686,556.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		341,372,256.60	590,172,150.14
支付给职工以及为职工支付的现金		29,840,093.62	28,327,405.69
支付的各项税费		17,316,066.63	34,484,624.24
支付其他与经营活动有关的现金		45,676,651.94	67,301,342.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>434,205,068.79</b>	<b>720,285,522.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,018,295.36</b>	<b>-70,598,966.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			105,847.45
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>105,847.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,587,424.68	3,322,346.22
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		58,539,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>61,126,424.68</b>	<b>3,322,346.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,126,424.68</b>	<b>-3,216,498.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			340,099,722.26
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,008,107.85
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>360,107,830.11</b>
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		4,939,465.94	21,094,074.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,939,465.94</b>	<b>21,094,074.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,939,465.94</b>	<b>339,013,755.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-92,084,185.98</b>	<b>265,198,290.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		469,478,116.62	204,279,826.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>377,393,930.64</b>	<b>469,478,116.62</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并股东权益变动表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	<b>73,588,888.00</b>				<b>398,573,066.28</b>				<b>18,029,520.33</b>		<b>249,420,642.16</b>	<b>1,001,209.30</b>	<b>740,613,326.07</b>
加：会计政策变更									-31,592.29		-284,330.56		-315,922.85
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	<b>73,588,888.00</b>				<b>398,573,066.28</b>				<b>17,997,928.04</b>		<b>249,136,311.60</b>	<b>1,001,209.30</b>	<b>740,297,403.22</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>1,699,914.96</b>		<b>19,404,254.92</b>	<b>4,588,061.84</b>	<b>25,692,231.72</b>
（一）综合收益总额											21,104,169.88	-262,938.16	20,841,231.72
（二）股东投入和减少资本												4,851,000.00	4,851,000.00
1. 股东投入普通股												4,851,000.00	4,851,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,699,914.96		-1,699,914.96		
1. 提取盈余公积									1,699,914.96		-1,699,914.96		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>73,588,888.00</b>				<b>398,573,066.28</b>				<b>19,697,843.00</b>		<b>268,540,566.52</b>	<b>5,589,271.14</b>	<b>765,989,634.94</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	<b>55,104,445.00</b>				<b>92,153,399.56</b>				<b>15,031,834.18</b>		<b>200,902,450.06</b>	<b>995,921.63</b>	<b>364,188,050.43</b>
加：会计政策变更									-22,775.92		-204,983.27		-227,759.19
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
<b>二、本年年初余额</b>	<b>55,104,445.00</b>				<b>92,153,399.56</b>				<b>15,009,058.26</b>		<b>200,697,466.79</b>	<b>995,921.63</b>	<b>363,960,291.24</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>18,484,443.00</b>				<b>306,419,666.72</b>				<b>2,988,869.78</b>		<b>48,438,844.81</b>	<b>5,287.67</b>	<b>376,337,111.98</b>
（一）综合收益总额											51,427,714.59	5,287.67	51,433,002.26
（二）股东投入和减少资本	18,484,443.00				306,419,666.72								324,904,109.72
1. 股东投入普通股	18,484,443.00				306,419,666.72								324,904,109.72
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,988,869.78		-2,988,869.78		
1. 提取盈余公积									2,988,869.78		-2,988,869.78		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>73,588,888.00</b>				<b>398,573,066.28</b>				<b>17,997,928.04</b>		<b>249,136,311.60</b>	<b>1,001,209.30</b>	<b>740,297,403.22</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	<b>73,588,888.00</b>				<b>455,342,123.48</b>				<b>14,729,520.33</b>	<b>73,303,914.01</b>	<b>616,964,445.82</b>
加：会计政策变更									-31,592.29	-284,330.56	-315,922.85
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	<b>73,588,888.00</b>				<b>455,342,123.48</b>				<b>14,697,928.04</b>	<b>73,019,583.45</b>	<b>616,648,522.97</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>1,699,914.96</b>	<b>15,299,234.59</b>	<b>16,999,149.55</b>
（一）综合收益总额										16,999,149.55	16,999,149.55
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,699,914.96	-1,699,914.96	
1. 提取盈余公积									1,699,914.96	-1,699,914.96	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>73,588,888.00</b>				<b>455,342,123.48</b>				<b>16,397,843.00</b>	<b>88,318,818.04</b>	<b>633,647,672.52</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	<b>55,104,445.00</b>				<b>148,922,456.76</b>				<b>11,731,834.18</b>	<b>46,324,738.64</b>	<b>262,083,474.58</b>
加：会计政策变更									-22,775.92	-204,983.27	-227,759.19
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	<b>55,104,445.00</b>				<b>148,922,456.76</b>				<b>11,709,058.26</b>	<b>46,119,755.37</b>	<b>261,855,715.39</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>18,484,443.00</b>				<b>306,419,666.72</b>				<b>2,988,869.78</b>	<b>26,899,828.08</b>	<b>354,792,807.58</b>
（一）综合收益总额										29,888,697.86	29,888,697.86
（二）股东投入和减少资本	18,484,443.00				306,419,666.72						324,904,109.72
1. 股东投入普通股	18,484,443.00				306,419,666.72						324,904,109.72
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,988,869.78	-2,988,869.78	
1. 提取盈余公积									2,988,869.78	-2,988,869.78	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>73,588,888.00</b>				<b>455,342,123.48</b>				<b>14,697,928.04</b>	<b>73,019,583.45</b>	<b>616,648,522.97</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

北京利仁科技股份有限公司(以下简称本公司)是由北京利仁科技有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。本公司的统一社会信用代码 91110102634381829U,法定代表人:宋老亮,注册地址:北京市西城区阜外大街甲 28 号京润大厦 4 楼。2022 年 4 月 28 日,本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1743 号《关于核准北京利仁科技股份有限公司首次公开发行股票批复》,首次公开发行人民币普通股(A 股) 18,484,443 股,并于 2022 年 08 月 31 日在深圳证券交易所上市。经过历次工商变更,截至 2023 年 12 月 31 日,公司注册资本为 73,588,888.00 元。

本公司是一家专注于从事厨房小家电与家居小家电系列产品研发、设计、生产与销售,以自主品牌“利仁 Liven”系列产品为核心,致力于为消费者提供高品质生活的创新型小家电企业。公司产品按应用方向分为厨房小家电、生活小家电和其他小家电三大品类,其中厨房小家电主要包括电饼铛类、空气炸锅类、多功能锅类、电烧烤类等多种品类产品。

本财务报表于 2024 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 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、准确、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	单项金额超过利润总额 5%且不低于200万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、3	单项金额超过利润总额 5%且不低于200万元
重要的在建工程项目	五、10	单项在建工程累计投入超过资产总额的1%
重要的投资活动		单项金额超过资产总额 1%的投资活动现金流量
重要的非全资子公司、联合营企业	八、1	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本公司合并报表相关项目的 10%以上的

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨

认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、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,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本公司判断控制的标准为,本公司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其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况,如交易当期平均汇率或加权平均汇率)将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本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。

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。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的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：

以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：



**确定组合的依据**

组合1：账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。
组合2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来

**按组合计提坏账准备的计提方法**

组合1：账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
组合2：合并范围内关联方组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认定合并范围内关联方往来不存在重大风险，合并范围内关联方往来不计提坏账准备（除非发生明显减值迹象）。

B. 当其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内 关联方组合

其他应收款组合 3 保证金、押金、备用金组合

其他应收款组合 4 应收退税款

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对除组合 2 之外的其他应收款，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。

**（5）金融资产转移的确认依据和计量方法**

对于金融资产转移交易，本公司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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和的差额计入当期损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

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。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

本公司原材料、在产品、库存商品、发出商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按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。

### 12. 合同资产与合同负债

本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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分,本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失,反之则确认为减值利得。实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、7“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### 14. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-20年	5	4.75-9.50

#### 15. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	----	---------	----------	---------

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20年	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10年	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10年	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-5年		20.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5年		20.00-33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 16. 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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试

## 17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、商标无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时,按照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的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括自有房屋装修费用、租赁房屋修缮改造支出、软件后期维护费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

### 20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## 21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才



可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### 23. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,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。

本公司的营业收入主要是销售商品收入。

(1) 公司销售商品收入确认的具体方法:

公司主要销售厨房小家电、家居小家电和非电类产品。公司不同销售模式下的收入确认具体方法具体如下:

#### B2C 模式

B2C 模式下,客户通过公司在电商平台设立的店铺下订单,向电商平台资金账户支付货款,公司根据订单信息向客户发货。该模式下,公司承担向客户交付商品的履约义务。公司根据订单约定,在将产品交付给购货方并收回货款或取得收款凭据时确认交付商品的履约义务收入。在具体执行时,电商平台显示买家已收货,公司收到相应货款或取得收款凭据时确认收入。

#### B2B2C 模式

B2B2C 模式下包括直发货模式与代发模式。在直发货模式下,在电商平台下达订单后,公司委托物流公司将产品运送至电商平台指定仓库,再由电商平台销售给终端消费者。在代发模式下,消费者向线上经销商下订单并线上支付后,由电商平台将订单信息推送至公司,由公司直接向消费者发货。该模式的客户为电商平台,公司承担向其交付商品的履约义务。电商平台向公司出具结算单时,商品控制权转移至电商平台公司且收入金额能够可靠计量,公司对电商平台出具的结算单核对无误后于结算单出具时点所属期间确认收入。

#### 线上及线下经销模式

经销模式下,客户向公司下订单,公司根据订单信息向客户发货。该模式下,公司承担向客户交付商品的履约义务。公司根据订单约定,在将产品交付给购货方或承运方时,商品控制权发生转移,公司确认交付商品的履约义务收入。在具体执行时,公司将产品交付给购货方或承运方时确认收入。

#### 出口模式

出口模式下,客户向公司下订单,公司根据订单信息向客户发货。该模式下,公司承担向客户交付商品的履约义务。公司根据合同及订单约定,将产品运送至客户指定地点办理报关手续并取得提单或运单后,商品控制权发生转移,公司确认交付商品的履约义务收入。在具体执行时,公司按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时确认收入。

#### 其他模式

其他模式主要为KA模式、电视购物或线下直销。

KA模式或电视购物模式下,在终端卖场或电视购物渠道商下达订单后,公司委托物流公司将产品运送至指定地点,再由卖场或电视购物渠道商销售给终端消费者。该模式的客户为终端卖场或电视购物渠道商,公司承担向其交付商品的履约义务。终端卖场或电视购物渠道商向公司出具结算单时,商品控制权转移至终端卖场或电视购物渠道商且收入金额能够可靠计量,公司对终端卖场或电视购物渠道商出具的结算单核对无误后于结算单出具时点所属期间确认收入。

线下直销模式下,客户向公司下订单,公司根据订单信息向客户发货。该模式下,公司承担向客户交付商品的履约义务。公司根据订单约定,在将产品交付给购货方时,商品控制权发生转移,公司确认交付商品的履约义务收入。在具体执行时,公司于客户签收货物时确认收入。

## 24. 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,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关和与收益相关。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。

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。与日常活动相关的政府

补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- (2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司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,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。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,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## (2) 本公司作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 27. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

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。

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本公司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。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

《企业会计准则解释第16号》相关会计政策变更主要内容及其影响，财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第16号的规定进行调整。

执行上述会计政策对2022年12月31日合并资产负债表和2022年度合并利润表的影响如下：受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	10,256,804.97	1,956,627.03	12,213,432.00
递延所得税负债	1,275,524.60	2,272,549.88	3,548,074.48
盈余公积	18,029,520.33	-31,592.29	17,997,928.04
未分配利润	249,420,642.16	-284,330.56	249,136,311.60
所得税费用	11,751,214.88	88,163.66	11,839,378.54

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

根据财税[2016]52号财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知,本公司之子公司廊坊开发区利仁电器有限公司享受福利企业限额即征即退增值税优惠政策。

#### (2) 企业所得税

本公司之子公司廊坊开发区利仁电器有限公司已于2021年9月18日取得证书编号为GR202113001664号高新技术企业证书,有效期三年,有效期内企业所得税按15%的税率计缴。

根据财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部税务总局公告2023年第6号)规定,自2023年1月1日至2024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25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司广东顺德利宁电器有限公司、黄山利仁科技有限公司、北京利仁生活电器有限公司、北京利仁生活科技有限公司、利仁传媒(嘉兴)有限公司符合小型微利企业条件,享受上述小型微利企业税收优惠政策。

#### (3) 城镇土地使用税

根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》(财税[2010]121号)及《河北省财政厅、河北省地方税务局〈转发财政部、国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策通知〉的通知》(冀财税[2011]8号)的相关规定,本公司之子公司廊坊开发区利仁电器有限公司享受按照实际安置残疾人就业人数占在职职工总数比例的两倍减征城镇土地使用税优惠政策。

（4）残疾人员工资加计扣除

根据《企业所得税法实施条例》第九十六条规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。本公司以及子公司廊坊开发区利仁电器有限公司享受享受上述残疾人员工资加计扣除的税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	72,620.44	141,705.37
银行存款	540,943,098.25	556,274,773.65
其他货币资金	1,827,387.71	5,469,811.65
<b>合计</b>	<b>542,843,106.40</b>	<b>561,886,290.67</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2023年12月31日，其他货币资金为人民币1,827,387.71元，为各电商平台店铺支付工具。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,899,801.92	16,531,967.45
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>6,899,801.92</b>	<b>16,531,967.45</b>

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备的应收票据	6,899,801.92	100.00			6,899,801.92
其中：银行承兑汇票	6,899,801.92	100.00			6,899,801.92
<b>合计</b>	<b>6,899,801.92</b>	<b>—</b>		<b>—</b>	<b>6,899,801.92</b>

续表：

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备的 应收票据	16,531,967.45	100.00			16,531,967.45
其中: 银行承兑汇 票	16,531,967.45	100.00			16,531,967.45
合计	16,531,967.45	——		——	16,531,967.45

(3) 坏账准备的情况

不适用

(4) 公司已质押的应收票据

项目	年末已质押金额	年初已质押金额
银行承兑汇票		5,107,898.46
合计		5,107,898.46

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,648,363.52	127,048.30
合计	25,648,363.52	127,048.30

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	49,278,357.81	64,117,867.75
1-2年	9,458,082.37	16,056,767.43
2-3年	13,806,182.72	1,536,435.10
3年以上	3,278,725.88	2,172,538.74
其中: 3-4年	1,249,763.38	811,733.37
4-5年	668,157.13	156,629.51
5年以上	1,360,805.37	1,204,175.86
合计	75,821,348.78	83,883,609.02

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,168,972.03	23.96	18,168,972.03	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备	17,232,449.98	22.73	17,232,449.98	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	936,522.05	1.23	936,522.05	100.00	
按组合计提坏账准备	57,652,376.75	76.04	4,783,702.44	8.30	52,868,674.31
其中：账龄组合	57,652,376.75	76.04	4,783,702.44	8.30	52,868,674.31
<b>合计</b>	<b>75,821,348.78</b>	<b>100.00</b>	<b>22,952,674.47</b>	<b>30.27</b>	<b>52,868,674.31</b>

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,215,519.13	21.72	18,215,519.13	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备	17,246,104.77	20.56	17,246,104.77	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	969,414.36	1.16	969,414.36	100.00	
按组合计提坏账准备	65,668,089.89	78.28	4,429,313.66	6.75	61,238,776.23
其中：账龄组合	65,668,089.89	78.28	4,429,313.66	6.75	61,238,776.23
<b>合计</b>	<b>83,883,609.02</b>	<b>100.00</b>	<b>22,644,832.79</b>	<b>27.00</b>	<b>61,238,776.23</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户A	17,246,104.77	17,246,104.77	17,232,449.98	17,232,449.98	100.00	存在破产风险全额计提坏账准备
客户B	749,925.38	749,925.38	749,925.38	749,925.38	100.00	确定无法收回
其他零星客户	219,488.98	219,488.98	186,596.67	186,596.67	100.00	公司已注销
合计	18,215,519.13	18,215,519.13	18,168,972.03	18,168,972.03	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,278,357.81	2,463,917.90	5.00
1至2年	4,629,988.33	462,998.83	10.00
2至3年	2,232,017.93	669,605.38	30.00
3至4年	382,752.65	191,376.33	50.00
4至5年	667,280.13	533,824.10	80.00
5年以上	461,979.90	461,979.90	100.00
合计	57,652,376.75	4,783,702.44	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	4,429,313.66	354,388.78			4,783,702.44
按单项金额重大及不重大单独计提	18,215,519.13	-46,547.10			18,168,972.03
合计	22,644,832.79	307,841.68			22,952,674.47

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备年末余额
第一名	17,232,449.98	1-2年、2-3年、3-4年	22.73	17,232,449.98
第二名	15,169,709.15	1年以内	20.01	758,485.46
第三名	7,805,787.82	1年以内	10.29	390,289.39
第四名	3,802,086.62	1年以内、1-2年	5.01	198,686.17
第五名	3,057,743.46	1年以内	4.03	152,887.17
合计	47,067,777.03	——	62.07	18,732,798.17

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,906,629.87	4,812,149.19
合计	4,906,629.87	4,812,149.19

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工个人备用金	72,142.34	70,111.21
押金及保证金	6,893,214.32	6,845,249.86
代收代付款	110,701.81	131,874.89
往来款	688,115.30	553,000.00
应收退税款	43,953.82	2,415.88
其他	859,743.74	895,100.42
合计	8,667,871.33	8,497,752.26

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	819,180.65	1,180,911.70
1-2年	876,815.23	756,966.99
2-3年	570,729.09	1,944,720.61

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3年以上	6,401,146.36	4,615,152.96
其中:3-4年	1,874,126.78	847,510.07
4-5年	814,909.22	172,909.60
5年以上	3,712,110.36	3,594,733.29
合计	8,667,871.33	8,497,752.26

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,924,329.04	33.74	2,924,329.04	100.00	
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备	2,320,800.00	26.78	2,320,800.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	603,529.04	6.96	603,529.04	100.00	
按组合计提坏账准备	5,743,542.29	66.26	836,912.42	14.57	4,906,629.87
其中: 账龄组合	1,055,031.81	12.17	604,709.59	57.32	450,322.22
个别认定组合	4,688,510.48	54.09	232,202.83	4.95	4,456,307.65
合计	8,667,871.33	100.00	3,761,241.46	43.39	4,906,629.87

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,924,329.04	34.41	2,924,329.04	100.00	
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备	2,320,800.00	27.31	2,320,800.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	603,529.04	7.10	603,529.04	100.00	
按组合计提坏账准备	5,573,423.22	65.59	761,274.03	13.66	4,812,149.19
其中: 账龄组合	976,446.27	11.49	531,545.98	54.44	444,900.29
个别认定组合	4,596,976.95	54.10	229,728.05	5.00	4,367,248.90
合计	8,497,752.26	100.00	3,685,603.07	43.37	4,812,149.19

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收公司 1	553,000.00	553,000.00	553,000.00	553,000.00	100.00	注 1
其他应收公司 2	10,340.43	10,340.43	10,340.43	10,340.43	100.00	公司已注销
其他应收公司 3	40,188.61	40,188.61	40,188.61	40,188.61	100.00	公司已注销
其他应收公司 4	2,320,800.00	2,320,800.00	2,320,800.00	2,320,800.00	100.00	注 2
合计	2,924,329.04	2,924,329.04	2,924,329.04	2,924,329.04	—	—

注 1: 其他应收公司 1, 2016 年 5 月 27 日民事纠纷已结案并执行判决, 但其他应收公司 1 并未支付完成。

注 2: 其他应收公司 4, 此款项系前期账扣保证金, 业务结束后, 多次与其对账, 因前期遗留问题无法收回。

### 2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	221,725.69	11,086.28	5.00
1 至 2 年	46,853.15	4,685.32	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	382,825.95	191,412.98	50.00
4 至 5 年	30,510.07	24,408.06	80.00
5 年以上	373,116.95	373,116.95	100.00
合计	1,055,031.81	604,709.59	57.32

### 3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	761,274.03		2,924,329.04	3,685,603.07
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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	75,638.39			75,638.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	836,912.42		2,924,329.04	3,761,241.46

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	531,545.98	73,163.61			604,709.59
个别认定组合	229,728.05	2,474.78			232,202.83
单项计提	2,924,329.04	—			2,924,329.04
合计	3,685,603.07	75,638.39			3,761,241.46

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	押金及保证金	2,320,800.00	5年以上	26.78	2,320,800.00

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第二名	押金及保证金	1,450,516.92	1-2年、3-4年、5年以上	16.73	72,525.85
第三名	押金及保证金	650,000.00	1年以内、2-5年	7.50	32,500.00
第四名	往来款	553,000.00	5年以上	6.38	553,000.00
第五名	其他	360,000.00	5年以上	4.15	360,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,334,316.92</b>	<b>—</b>	<b>61.54</b>	<b>3,338,825.85</b>

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,566,187.22	92.95	6,091,912.25	88.38
1-2年	407,297.21	4.42	474,086.63	6.88
2-3年	141,453.65	1.53	326,849.02	4.74
3年以上	101,842.72	1.10		
<b>合计</b>	<b>9,216,780.80</b>	<b>100.00</b>	<b>6,892,847.90</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,264,150.94	1年以内	24.57
第二名	958,248.27	1年以内	10.40
第三名	851,406.79	1年以内	9.24
第四名	570,253.01	1年以内	6.19
第五名	516,845.75	1年以内	5.61
<b>合计</b>	<b>5,160,904.76</b>	<b>—</b>	<b>56.01</b>

## 6. 存货

### (1) 存货分类



北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	14,397,438.94	68,050.39	14,329,388.55
半成品	1,424,503.62		1,424,503.62
库存商品	88,648,335.29	1,974,292.51	86,674,042.78
发出商品	14,804,565.59	164,495.25	14,640,070.34
<b>合计</b>	<b>119,274,843.44</b>	<b>2,206,838.15</b>	<b>117,068,005.29</b>

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	18,029,910.66	117,451.98	17,912,458.68
半成品	1,958,181.14		1,958,181.14
库存商品	99,942,391.24	2,894,399.94	97,047,991.30
发出商品	45,067,468.50	267,370.47	44,800,098.03
<b>合计</b>	<b>164,997,951.54</b>	<b>3,279,222.39</b>	<b>161,718,729.15</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	117,451.98	-49,401.59				68,050.39
库存商品	2,894,399.94	-920,107.43				1,974,292.51
发出商品	267,370.47	-102,875.22				164,495.25
<b>合计</b>	<b>3,279,222.39</b>	<b>-1,072,384.24</b>				<b>2,206,838.15</b>

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌 价准备的原因	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料	依据生产的库存商品可变现净值扣除进一步加工的费用确定。		计提跌价的存货已经出售,将计提的跌价转销。
发出商品	依据本期资产负债表当年该品种的平均售价和期末结存数量,然后扣除期间费用及税金来确定。		计提跌价的存货已经出售,将计提的跌价转销。
库存商品	依据本期资产负债表当年该品种		计提跌价的存货已

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
	的平均售价和期末结存数量，然后扣除期间费用及税金来确定。		经出售，将计提的跌价转销。

## 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	5,375,375.88	3,603,102.17
供应商返利	2,458,362.10	7,139,763.89
待抵扣进项税额	996,572.88	1,133,068.46
其他	72,708.57	1,017,037.11
<b>合计</b>	<b>8,903,019.43</b>	<b>12,892,971.63</b>

注：其他项中包括增值税留抵税额、预缴企业所得税和预缴个人所得税。

## 8. 投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,219,088.41	4,219,088.41
2. 本年增加金额		
（1）外购		
3. 本年减少金额		
（1）处置		
4. 年末余额	4,219,088.41	4,219,088.41
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	2,004,073.05	2,004,073.05
2. 本年增加金额	200,338.18	200,338.18
（1）计提或摊销	200,338.18	200,338.18
3. 本年减少金额		
（1）处置		
4. 年末余额	2,204,411.23	2,204,411.23
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
（1）计提		

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,014,677.18	2,014,677.18
2. 年初账面价值	2,215,015.36	2,215,015.36

#### 9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	27,481,426.38	30,650,494.83
固定资产清理		
合计	27,481,426.38	30,650,494.83

##### (1) 固定资产情况

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 年初余额	36,988,430.34	24,168,258.46	14,947,020.46	2,245,400.37	787,747.59	79,136,857.22
2. 本年增加金额		248,746.14	483,124.30	549,126.41	133,586.74	1,414,583.59
(1) 购置		248,746.14	483,124.30	549,126.41	133,586.74	1,414,583.59
3. 本年减少金额		801,735.04	145,886.00	5,300.00	65,938.00	1,018,859.04
(1) 处置或报废		801,735.04	145,886.00	5,300.00	65,938.00	1,018,859.04
4. 年末余额	36,988,430.34	23,615,269.56	15,284,258.76	2,789,226.78	855,396.33	79,532,581.77
<b>二、累计折旧</b>						
1. 年初余额	22,961,296.63	13,538,727.00	9,141,441.00	2,102,219.82	566,913.43	48,310,597.88
2. 本年增加金额	1,680,687.39	1,604,302.58	974,980.14	186,366.39	89,551.02	4,535,887.52
(1) 计提	1,680,687.39	1,604,302.58	974,980.14	186,366.39	89,551.02	4,535,887.52
3. 本年减少金额		644,990.73	138,591.70	5,300.00	65,938.00	854,820.43
(1) 处置或报废		644,990.73	138,591.70	5,300.00	65,938.00	854,820.43
4. 年末余额	24,641,984.02	14,498,038.85	9,977,829.44	2,283,286.21	590,526.45	51,991,664.97
<b>三、减值准备</b>						
1. 年初余额		175,764.51				175,764.51
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额		116,274.09				116,274.09

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废		116,274.09				116,274.09
4. 年末余额		59,490.42				59,490.42
<b>四、账面价值</b>						
1. 年末账面价值	12,346,446.32	9,057,740.29	5,306,429.32	505,940.57	264,869.88	27,481,426.38
2. 年初账面价值	14,027,133.71	10,453,766.95	5,805,579.46	143,180.55	220,834.16	30,650,494.83

**(2) 暂时闲置的固定资产**

报告期内公司无暂时闲置的固定资产。

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

**(4) 未办妥产权证书的固定资产**

截止2023年12月31日本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	950,584.78	
工程物资		
合计	950,584.78	

### 10.1 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
利仁嘉兴智能生产基地建设项目	950,584.78		950,584.78			
合计	950,584.78		950,584.78			

#### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
利仁嘉兴智能生产基地建设项目		950,584.78			950,584.78
合计		950,584.78			950,584.78

(续表)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
利仁嘉兴智能生产基地建设项目	524,700,000.00	0.18%	0.18%				自筹+募集资金
合计		—	—				—

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：截至报告年末该项目募集资金暂未使用

## 11. 使用权资产

### （1）使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 年初余额	15,841,211.53	15,841,211.53
2. 本年增加金额	475,558.35	475,558.35
3. 本年减少金额	466,454.76	466,454.76
4. 年末余额	15,850,315.12	15,850,315.12
<b>二、累计折旧</b>		
1. 年初余额	6,751,012.01	6,751,012.01
2. 本年增加金额	4,513,204.32	4,513,204.32
3. 本年减少金额	63,165.74	63,165.74
4. 年末余额	11,201,050.59	11,201,050.59
<b>三、账面价值</b>		
1. 年末账面价值	4,649,264.53	4,649,264.53
2. 年初账面价值	9,090,199.52	9,090,199.52

## 12. 无形资产

### （1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 年初余额	9,281,222.00	657,353.49	473,975.17	1,005,548.54	11,418,099.20
2. 本年增加金额	51,617,291.25		290,232.21		51,907,523.46
(1) 购置	51,617,291.25				51,617,291.25
(2) 内部研发			290,232.21		290,232.21
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	60,898,513.25	657,353.49	764,207.38	1,005,548.54	63,325,622.66
<b>二、累计摊销</b>					
1 年初余额	3,838,223.79	388,970.67	156,449.20	612,326.26	4,995,969.92
2. 本年增加金额	567,165.88	108,798.71	91,208.41	104,279.89	871,452.89
(1) 计提	567,165.88	108,798.71	91,208.41	104,279.89	871,452.89

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	合计
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	4,405,389.67	497,769.38	247,657.61	716,606.15	5,867,422.81
<b>三、减值准备</b>					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 年末账面价值	56,493,123.58	159,584.11	516,549.77	288,942.39	57,458,199.85
2. 年初账面价值	5,442,998.21	268,382.82	317,525.97	393,222.28	6,422,129.28

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年减少	年末余额
装修费用	646,847.84	3,092,248.98	912,774.65		2,826,322.17
互联网接入服务	101,364.19	30,074.73	117,351.93		14,086.99
合计	748,212.03	3,122,323.71	1,030,126.58		2,840,409.16

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	26,406,697.42	6,593,930.61	26,193,473.57	6,532,656.80
资产减值准备	2,419,536.11	604,884.03	3,211,172.00	797,852.84
预计负债	1,368,106.39	342,026.60	2,063,038.59	515,759.65
内部交易未实现利润	712,326.84	178,081.71	6,120,570.32	1,530,142.58
经销商返利	1,590,929.20	397,732.30	3,096,398.27	774,099.57
可弥补亏损	8,012,504.83	2,003,126.21		
其他	3,686,077.35	915,570.29	8,321,988.03	2,062,920.56



北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
合计	44,196,178.14	11,035,351.75	49,006,640.78	12,213,432.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
新增设备、器具本年一次性扣除	7,535,912.96	1,130,386.94	8,503,497.30	1,275,524.60
使用权资产	4,649,264.53	1,162,316.13	9,090,199.52	2,272,549.88
合计	12,185,177.49	2,292,703.07	17,593,696.82	3,548,074.48

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	381,807.79	213,051.57
可抵扣亏损	4,500,568.63	4,327,324.35
合计	4,882,376.42	4,540,375.92

注:广东顺德利宁公司、黄山利仁科技公司和利仁生活电器公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024年			
2025年	2,584,152.44	2,584,152.44	
2026年	1,743,171.91	1,743,171.91	
2027年			
2028年	173,244.28		
合计	4,500,568.63	4,327,324.35	—

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付装修款		1,195,853.55

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预付系统软件款	1,082,515.75	
预付工程款	540,000.00	
合计	1,622,515.75	1,195,853.55

#### 16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		9,576,508.13
合计		9,576,508.13

#### 17. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	63,147,405.84	93,669,134.64
物流运输费及其他	2,045,507.23	3,630,320.65
合计	65,192,913.07	97,299,455.29

#### 18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,034,293.37	3,884,407.15
合计	3,034,293.37	3,884,407.15

##### 18.1 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金押金	644,097.47	679,779.45
费用及其他款项	2,390,195.90	3,204,627.70
合计	3,034,293.37	3,884,407.15

#### 19. 预收款项

##### (1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
房租	408,428.60	408,428.60

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额	年初余额
合计	408,428.60	408,428.60

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

无账龄超过1年或逾期的重要预收款项

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	705,586.16	3,501,409.08
合计	705,586.16	3,501,409.08

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

无账龄超过1年或逾期的重要预收款项

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,983,952.80	47,901,709.33	48,413,424.27	3,472,237.86
离职后福利-设定提存计划	153,225.23	5,327,943.86	5,311,930.90	169,238.19
辞退福利		621,982.00	621,982.00	
一年内到期的其他福利				
合计	4,137,178.03	53,851,635.19	54,347,337.17	3,641,476.05

(2) 短期薪酬

项目	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	3,838,561.41	41,666,031.18	42,190,841.60	3,313,750.99
职工福利费		854,371.11	854,371.11	
社会保险费	93,792.09	3,338,236.41	3,326,529.46	105,499.04
其中：医疗保险费	83,576.97	2,943,935.56	2,933,492.77	94,019.76
工伤保险费	2,786.37	298,252.31	297,917.04	3,121.64
生育保险费	7,428.75	96,048.54	95,119.65	8,357.64
住房公积金		1,703,623.00	1,703,623.00	
工会经费和职工教育	36,599.30	159,447.63	158,059.10	37,987.83

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	15,000.00	180,000.00	180,000.00	15,000.00
<b>合计</b>	<b>3,983,952.80</b>	<b>47,901,709.33</b>	<b>48,413,424.27</b>	<b>3,472,237.86</b>

### （3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	148,581.28	5,125,872.62	5,110,344.14	164,109.76
失业保险费	4,643.95	202,071.24	201,586.76	5,128.43
企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>153,225.23</b>	<b>5,327,943.86</b>	<b>5,311,930.90</b>	<b>169,238.19</b>

## 22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,720,982.41	2,766,423.24
城市维护建设税	121,416.21	199,062.17
企业所得税	541,350.51	6,551,492.06
个人所得税	47,279.30	64,820.02
印花税	73,988.97	377,277.54
教育费附加	86,722.87	142,184.29
<b>合计</b>	<b>2,591,740.27</b>	<b>10,101,259.32</b>

## 23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债（附注六、23）	3,467,620.92	4,238,213.97
<b>合计</b>	<b>3,467,620.92</b>	<b>4,238,213.97</b>

## 24. 其他流动负债

### （1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	299,122.15	485,579.71
经销商返利	1,590,929.20	3,096,398.27

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	127,048.30	1,955,666.51
<b>合计</b>	<b>2,017,099.65</b>	<b>5,537,644.49</b>

#### 25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	3,626,586.93	8,146,223.52
减:一年内到期的租赁负债	3,467,620.92	4,238,213.97
<b>合计</b>	<b>158,966.01</b>	<b>3,908,009.55</b>

#### 26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
售后维修费	1,257,985.29	2,071,077.48	计提售后维修
<b>合计</b>	<b>1,257,985.29</b>	<b>2,071,077.48</b>	—

注:期末预计售后维修费=当期实现销售部分\*保修期剩余月\*预计维修费率

#### 27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	73,588,888.00						73,588,888.00

#### 28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	395,975,221.72			395,975,221.72
其他资本公积	2,597,844.56			2,597,844.56
<b>合计</b>	<b>398,573,066.28</b>			<b>398,573,066.28</b>

#### 29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	17,997,928.04	1,699,914.96		19,697,843.00
<b>合计</b>	<b>17,997,928.04</b>	<b>1,699,914.96</b>		<b>19,697,843.00</b>

#### 30. 未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	249,420,642.16	200,902,450.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-284,330.56	-204,983.27
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更	-284,330.56	-204,983.27
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	249,136,311.60	200,697,466.79
加：本年归属于母公司所有者的净利润	21,104,169.88	51,427,714.59
减：提取法定盈余公积	1,699,914.96	2,988,869.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>268,540,566.52</b>	<b>249,136,311.60</b>

### 31. 营业收入、营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,552,995.02	317,480,578.84	654,916,854.77	451,877,632.23
其他业务	1,427,935.13	636,823.50	1,945,349.31	1,700,811.64
<b>合计</b>	<b>428,980,930.15</b>	<b>318,117,402.34</b>	<b>656,862,204.08</b>	<b>453,578,443.87</b>

#### （2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>按业务类型分类</b>	<b>428,980,930.15</b>	<b>301,997,011.63</b>	<b>656,862,204.08</b>	<b>432,270,413.23</b>
其中：				
厨房小家电电饼铛类	259,306,311.59	181,776,736.62	295,952,761.95	188,230,940.42
厨房小家电空	43,570,293.89	32,426,039.57	202,620,836.80	135,801,128.07

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	本年发生额		上年发生额	
气炸锅类				
厨房小家电多功能锅类	55,121,035.82	39,771,320.02	77,931,526.30	55,152,650.24
厨房小家电电烧烤类	12,426,701.56	9,756,625.60	19,206,577.96	13,455,027.97
厨房小家电其他	37,897,843.59	26,264,044.04	42,482,332.76	27,785,912.83
家居小家电	4,682,245.54	3,066,965.60	1,744,981.61	1,356,104.47
其他	15,976,498.16	8,935,280.18	16,923,186.70	10,488,649.23
<b>按经营地区分类</b>	<b>428,980,930.15</b>	<b>318,117,402.34</b>	<b>656,862,204.08</b>	<b>453,578,443.87</b>
其中:				
国内	426,089,319.52	316,221,566.90	651,001,364.67	449,183,402.85
国外	2,891,610.63	1,895,835.44	5,860,839.41	4,395,041.02
<b>按销售渠道分类</b>	<b>428,980,930.15</b>	<b>301,997,011.63</b>	<b>656,862,204.08</b>	<b>432,270,413.23</b>
其中:				
线上销售	302,991,948.37	207,298,847.74	472,623,684.07	299,929,962.82
线下销售	125,988,981.78	94,698,163.89	184,238,520.01	132,340,450.41
<b>按收入确认时间分类</b>	<b>428,980,930.15</b>	<b>318,117,402.34</b>	<b>656,862,204.08</b>	<b>453,578,443.87</b>
在某一时间点确认收入	428,980,930.15	318,117,402.34	656,862,204.08	453,578,443.87

注:本表中营业成本除按经营地区分类及按收入确认时间分类外其它分类未包含物流运输费。

(3) 前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比(%)
第一名	132,471,968.23	30.88%
第二名	23,455,212.19	5.47%
第三名	12,889,305.71	3.00%
第四名	6,825,407.45	1.59%
第五名	6,262,883.03	1.46%
<b>合计</b>	<b>181,904,776.61</b>	<b>42.40%</b>

注:按照同一控制方统计;不包括B2C模式下的线上店铺。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,303,191.03	1,486,586.43
教育费附加（包括地方教育费附加）	930,850.06	1,061,824.68
房产税	484,726.12	406,763.84
印花税	294,635.00	425,635.87
土地使用税	137,695.72	137,381.68
车船税	19,700.01	21,910.13
环保税	254.75	216.14
<b>合计</b>	<b>3,171,052.69</b>	<b>3,540,318.77</b>

### 33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,378,858.22	19,902,289.91
售后维修费	902,244.35	989,550.72
推广及促销费	50,010,898.87	75,245,631.26
仓储维修费	24,095.81	155,196.63
折旧费	54,903.67	33,365.32
交通差旅费	1,079,179.99	246,961.68
其他费用	578,116.84	505,684.96
<b>合计</b>	<b>74,028,297.75</b>	<b>97,078,680.48</b>

### 34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,927,722.50	10,999,250.54
房租物业水电费	2,509,736.46	1,254,892.90
使用权资产折旧	4,235,805.96	3,707,797.62
办公通讯费	632,216.06	479,685.19
折旧摊销费	2,499,088.43	2,292,450.95
交通差旅费	403,626.58	238,087.97
咨询费	1,680,804.85	2,192,574.45
业务招待费	792,937.54	344,225.92
保险及残保金	242,878.57	253,272.81
易耗品及损耗	335,324.32	173,597.80



北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
车辆设备维修费	143,222.33	69,390.04
工会及职工教育经费	166,523.11	146,851.99
专利认证费	892,603.13	684,650.48
邮寄运杂费	17,892.83	166,360.91
其他费用	240,238.62	268,910.25
<b>合计</b>	<b>25,720,621.29</b>	<b>23,271,999.82</b>

### 35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,442,501.51	6,526,815.79
原材料及模具费	3,506,054.36	2,317,546.52
办公费及交通差旅费	375,077.63	117,122.22
折旧摊销	374,036.78	529,705.73
其他费用	155,552.58	255,896.97
<b>合计</b>	<b>10,853,222.86</b>	<b>9,747,087.23</b>

### 36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减: 利息收入	10,932,272.66	5,866,853.35
加: 汇兑损失	-19,242.00	-65,554.97
手续费	23,933.94	66,316.82
其他支出	306,992.12	395,370.17
<b>合计</b>	<b>-10,620,588.60</b>	<b>-5,470,721.33</b>

注: 其他支出为执行新租赁准则所形成的未确认融资费用。

### 37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税返还	12,609,651.28	1,116,860.89
个税返还	12,628.05	111,635.16
稳岗补贴	115,597.88	421,972.24
廊坊市税务局关于研发投入 500 万以上的奖励款		78,817.85
开发区管委会高新企业奖励		100,000.00

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
开发区管委会补科技创新资金		96,379.00
开发区管委会补企业分表计电设备补贴款		4,800.00
职业技能证书补贴款		1,285.00
廊坊开发区经济高质量发展优秀贡献奖	200,000.00	
<b>合计</b>	<b>12,937,877.21</b>	<b>1,931,750.14</b>

### 38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-307,841.68	-17,354,698.80
其他应收款坏账损失	-75,638.39	-131,402.67
应收利息坏账损失		
<b>合计</b>	<b>-383,480.07</b>	<b>-17,486,101.47</b>

### 39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	1,072,384.24	-159,304.93
固定资产减值损失	116,274.09	85.20
<b>合计</b>	<b>1,188,658.33</b>	<b>-159,219.73</b>

### 40. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	-139,494.23	406,050.21
<b>合计</b>	<b>-139,494.23</b>	<b>406,050.21</b>

### 41. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	120.00	62.70	120.00
与企业日常活动无关的政府补助	818,560.00	3,700,000.00	818,560.00
其他	227,193.92	28,788.16	227,193.92
<b>合计</b>	<b>1,045,873.92</b>	<b>3,728,850.86</b>	<b>1,045,873.92</b>

#### (2) 计入当年损益的政府补助

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
西城区金融办鼓励支持上市发展专项资金	北京市西城区人民政府办公室	上市奖励	与经营活动无关	否	否		1,500,000.00	与收益相关
北京市企业上市市级补贴	北京市财政局北京市金融工作局	上市奖励	与经营活动无关	否	否	800,000.00	2,200,000.00	与收益相关
残疾人岗位补贴	北京市西城区残疾人社会保障和就业服务中心	补助	与经营活动无关	否	否	18,560.00		与收益相关
<b>合计</b>						<b>818,560.00</b>	<b>3,700,000.00</b>	

#### 42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出	562.53	2,355.11	562.53
罚款	33,673.04	33,305.26	33,673.04
其他	9.54	229,684.08	9.54
<b>合计</b>	<b>34,245.11</b>	<b>265,344.45</b>	<b>34,245.11</b>

#### 43. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,562,171.31	16,436,290.05
递延所得税费用	-77,291.16	-4,596,911.51
<b>合计</b>	<b>1,484,880.15</b>	<b>11,839,378.54</b>

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本年发生额
本年合并利润总额	22,326,111.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,581,527.97
子公司适用不同税率的影响	-2,186,945.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,118.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	85,099.97
残疾人工资加计扣除影响	-863,483.31
研发费用加计扣除影响金额	-1,143,438.10
所得税费用	<b>1,484,880.15</b>

**44. 现金流量表项目**

**(1) 与经营活动有关的现金**

**1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	1,134,157.88	4,405,002.53
业务往来款及代垫款	1,391,888.46	2,100,860.88
利息收入	10,932,272.66	5,866,853.35
<b>合计</b>	<b>13,458,319.00</b>	<b>12,372,716.76</b>

**2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	23,933.94	59,468.28
往来及其他	296,782.63	2,316,473.59
费用款	56,251,624.69	75,925,059.19
<b>合计</b>	<b>56,572,341.26</b>	<b>78,301,001.06</b>

**(2) 与筹资活动有关的现金**

**1) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
票据池保证金		20,008,107.85
<b>合计</b>		<b>20,008,107.85</b>

## 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据池保证金		4,468,609.67
使用权资产费用	4,939,465.94	4,470,176.02
发行手续费		12,415,288.89
<b>合计</b>	<b>4,939,465.94</b>	<b>21,354,074.58</b>

## 45. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	20,841,231.72	51,433,002.26
加：资产减值准备	-1,188,658.33	159,219.73
信用减值损失	383,480.07	17,486,101.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,736,225.70	5,078,486.98
使用权资产折旧	4,513,204.32	3,798,677.05
无形资产摊销	838,361.36	467,531.56
长期待摊费用摊销	1,030,126.58	691,536.56
资产处置损失（收益以“-”号填列）	139,494.23	-406,050.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-120.00	-62.70
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	306,616.88	400,610.09
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,178,080.25	-6,477,989.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,255,371.41	2,108,837.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,723,108.10	-10,177,208.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,361,707.79	6,154,446.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,736,020.59	-58,706,257.92

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,871,466.67	12,010,880.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	542,843,106.40	557,417,681.00
减: 现金的年初余额	557,417,681.00	210,399,491.51
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,574,574.60	347,018,189.49

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
现金	542,843,106.40	557,417,681.00
其中: 库存现金	72,620.44	141,705.37
可随时用于支付的银行存款	540,943,098.25	556,274,773.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,827,387.71	1,001,201.98
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	<b>542,843,106.40</b>	<b>557,417,681.00</b>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
应收票据	127,048.30	6,466,480.46	票据池质押担保、期末已背书未终止确认的票据
货币资金		4,468,609.67	票据池保证金
合计	127,048.30	10,935,090.13	—

**(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		4,468,609.67	保证金
合计		4,468,609.67	—

#### 46. 外币货币性项目

##### （1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,440.83	7.0827	10,204.96
应收账款			
其中：美元	155,336.16	7.0827	1,100,199.42

#### 47. 租赁

##### （1）本公司作为承租方

（1）计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	208,449.06	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合计	208,449.06	

（2）与租赁相关的当期损益及现金流：

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债的利息费用	281,918.77	370,011.30
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,474,298.04	3,944,028.64

#### 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,442,501.51	6,526,815.79
原材料及模具费	3,506,054.36	2,317,546.52
办公费及交通差旅费	375,077.63	117,122.22

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销	374,036.78	529,705.73
合计	10,853,222.86	9,747,087.23
其中:费用化研发支出	10,853,222.86	9,747,087.23

## 七、合并范围的变更

### 1. 本年新纳入合并范围的主体情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
利仁传媒(嘉兴)有限公司	浙江省嘉兴市海盐县百步镇百兴路1888号9幢403室	浙江省嘉兴市海盐县百步镇百兴路1888号9幢403室	互联网销售、家用电器销售、日用家电零售	100.00		投资设立
利仁科技(嘉兴)有限公司	浙江省嘉兴市海盐县百步镇百兴路1888号9幢311室	浙江省嘉兴市海盐县百步镇百兴路1888号9幢311室	家用电器研发、家用电器制造、家用电器销售	100.00		投资设立
黄山利仁科技有限公司	安徽省黄山高新技术产业开发区新潭镇齐云大道26号	安徽省黄山高新技术产业开发区新潭镇齐云大道26号	家用电器制造、家用电器销售	100.00		投资设立
北京利仁生活电器有限公司	北京市西城区阜成门外大街甲28号西楼4层418室	北京市西城区阜成门外大街甲28号西楼4层418室	家用电器销售、日用家电零售	100.00		投资设立
北京利仁生活科技有限公司	北京市西城区阜成门外大街甲28号5层西楼05-503室	北京市西城区阜成门外大街甲28号5层西楼05-503室	互联网销售、厨具卫具及日用杂品研发、厨具卫具及日用杂品零售	51.00		投资设立



## 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	
廊坊开发区利仁电器有限公司	廊坊开发区华祥路	廊坊开发区华祥路	小家电产品的研发、生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
广东顺德利宁电器有限公司	佛山市顺德区均安镇均安委员会智安中路	佛山市顺德区均安镇均安委员会智安中路	小家电产品的研发、生产及销售	51.00		投资设立
利仁传媒（嘉兴）有限公司	浙江省嘉兴市海盐县百步镇百兴路1888号9幢403室	浙江省嘉兴市海盐县百步镇百兴路1888号9幢403室	互联网销售、家用电器销售、日用家电零售	100.00		投资设立
利仁科技（嘉兴）有限公司	浙江省嘉兴市海盐县百步镇百兴路1888号9幢311室	浙江省嘉兴市海盐县百步镇百兴路1888号9幢311室	家用电器研发、家用电器制造、家用电器销售	100.00		投资设立
黄山利仁科技有限公司	安徽省黄山高新技术产业开发区新潭镇齐云大道26号	安徽省黄山高新技术产业开发区新潭镇齐云大道26号	家用电器制造、家用电器销售	100.00		投资设立
北京利仁生活电器有限公司	北京市西城区阜成门外大街甲28号西楼4层418室	北京市西城区阜成门外大街甲28号西楼4层418室	家用电器销售、日用家电零售	100.00		投资设立
北京利仁生活科技有限公司	北京市西城区阜成门外大街甲28号5层西楼05-503室	北京市西城区阜成门外大街甲28号5层西楼05-503室	互联网销售、厨具卫具及日用杂品研发、厨具卫具及日用杂品零售	51.00		投资设立

## 九、政府补助

补助项目	与资产/ 收益相 关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成 本费用
北京市企业上市市级补贴	与收益 相关		800,000.00	
增值税返还	与收益 相关	12,609,651.28		
稳岗补贴	与收益 相关	115,597.88		
招用残疾人岗位补贴	与收益 相关		18,560.00	
廊坊开发区经济高质量发展优秀贡 献奖	与收益 相关	200,000.00		
<b>合计</b>		<b>12,925,249.16</b>	<b>818,560.00</b>	

## 十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三、10。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，本公司除以美元进行销售外，本公司主要业务发生在中国境内，以人民币结算，极少量业务发生在境外，因此，本公司承担的外汇市场汇率风险极小。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

##### 2) 利率风险

利率风险主要产生于银行借款带息债务，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

截至2023年12月31日，本公司无银行借款。

### 3) 价格风险

本公司以市场价格销售小家电,因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司整体信用风险可控。

#### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 十一、公允价值的披露

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司实际控制人

本公司的实际控制人为宋老亮和齐连英夫妇。宋老亮直接持有本公司34,725,852股股份,直接持股比例47.19%,担任公司董事长兼总经理,齐连英直接持有本公司11,768,148股股份,直接持股比例为15.99%。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
刘占峰	担任公司董事、副总经理

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
司朝辉	担任公司董事
杨善东	担任公司董事、财务总监
宋天义	担任公司董事、公司控股股东宋老亮之子、产品研发中心总监
栗振华	担任公司董事
王立	担任公司独立董事
张连起	担任公司独立董事
赵黎	担任公司独立董事
杜恩典	担任公司监事会主席
王眼	担任公司监事
郭明昭	担任公司职工代表监事
齐茂松	担任公司副总经理
李伟	担任公司副总经理、董事会秘书
廊坊开发区网格传媒技术有限公司	控股股东、实际控制人宋老亮持股60%并担任监事, 实际控制人齐连英持股40%并担任执行董事的企业
仁润实业集团有限公司	控股股东、实际控制人宋老亮持股50%, 实际控制人齐连英担任执行董事、经理, 实际控制人之子宋天义持股50%并担任监事的企业
黄山仁润置业有限公司	仁润实业集团有限公司的全资子公司
北京大松树置业有限公司	仁润实业集团有限公司的全资子公司

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
仁润实业集团有限公司	采购服务	1,368,898.62	1,176,814.38
北京大松树置业有限公司	采购服务	315,230.18	
合计		1,684,128.80	1,176,814.38

#### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
仁润实业集团有限公司	销售商品	16,035.40	26,226.55
黄山仁润置业有限公司	销售商品		6,637.17

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京大松树置业有限公司	销售商品	3,309.74	3,194.69
合计		19,345.14	36,058.41

### （3）关联租赁情况

#### 1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
仁润实业集团有限公司	办公用房		4,474,298.04	281,918.77	83,158.49
北京大松树置业有限公司	办公用房	208,449.06			

续表

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
仁润实业集团有限公司	办公用房		3,944,028.64	370,011.30	1,909,837.06

#### （4）关联担保情况

本公司报告期末未发生关联方担保情况

#### （5）关联方资金拆借

本公司报告期末未发生关联方拆借情况

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期末未发生关联方资产转让及债务重组情况

#### （7）关键管理人员薪酬

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,703,252.90	3,162,756.83

#### (8) 其他关联交易

无

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	仁润实业集团有限公司			7,395.00	369.75
其他应收款	廊坊开发区网格传媒技术有限公司			150,000.00	7,500.00
其他应收款	仁润实业集团有限公司	1,450,516.92	72,525.85	1,450,516.92	72,525.85
应收款项合计		1,450,516.92	72,525.85	1,607,911.92	80,395.60

### 4. 关联方承诺

无

## 十三、 承诺及或有事项

### 1. 或有事项

截至审计报告报出日,公司与小熊电器股份有限公司(以下简称“小熊电器”)之间专利侵权诉讼的具体情况如下:

序号	受理法院及案号	案涉小熊电器专利	案涉产品	诉讼请求	案件进展情况
1	广州知识产权法院(2022)粤73民诉前调4105号/(2022)粤73知民初1702号	一种电饼铛上盖组件,专利号:2017216020112	G-3电饼铛、G-3S电饼铛	1、判令三亚京东佳禹贸易有限公司(以下简称“京东佳禹”)停止销售、许诺销售被诉侵权产品,下架被诉侵权产品,删除相关商品链接; 2、判令公司停止制造、销售、许诺销售被诉侵权产品,销毁尚未出售的被诉侵权产品库存及相关生产、宣传资料; 3、判令公司赔偿原告经济损失及合理维权费用人民币200万元; 4、判令京东佳禹、公司承担本案诉讼费用。	1. 国家知识产权局于2023年3月8日出具的“第411001号”《无效宣告请求审查决定书》,小熊电器持有的“一种电饼铛上盖组件”(专利号:2017216020112)已被国家知识产权局宣告专利权全部无效。 2. 2023年4月23日,广州知识产权法院作出“(2022)粤73知民初1702号”《民事裁定书》,裁定准许原告小熊电器撤回起诉。(详见备注1)
2	广州知识产权法院(2022)	一种电蒸锅,专利	DZG-D512	1、判令京东佳禹立即停止销售、许诺销售被诉侵权产品,	1. 国家知识产权局于2023年7月25日出具的“第

## 北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	受理法院及案号	案涉小熊电器专利	案涉产品	诉讼请求	案件进展情况
	粤 73 知民初 1183 号	号 : 201821259 2850	DZG-D518 多功能电蒸锅	下架被诉侵权产品, 删除相关商品链接; 2、判令公司停止制造、销售、许诺销售被诉侵权产品, 销毁尚未出售的被诉侵权产品库存及相关生产、宣传资料; 3、判令公司赔偿原告经济损失及合理维权费用人民币 300 万元; 4、判令京东佳禹、公司承担本案诉讼费用。	562551 号”《无效宣告请求审查决定书》, 小熊电器持有的“一种电蒸锅”(专利号: 2018212592850) 已被国家知识产权局宣告专利权全部无效。 2. 2023 年 9 月 4 日收到广州知识产权法院于 2023 年 8 月 7 日作出的“(2022)粤 73 知民初 1183 号”《民事裁定书》, 裁定准许原告小熊电器撤回起诉。 3. 小熊电器于 2023 年 10 月 11 日向北京知识产权法院提出行政诉讼, 请求撤销《无效宣告请求审查决定书》; 2023 年 11 月 30 日收到北京知识产权法院(2023)京 73 行初 17421 号行政案件参加诉讼通知书公司作为第三人参加前述诉讼; (详见备注 2)
3	广州知识产权法院(2022)粤 73 知民初 1184 号	电饼铛, 专利号: 201620923 5488	G-1、G-1 (豪华版) 电饼铛(涮烤一体煎烤器)	1、判令京东佳禹立即停止销售、许诺销售被诉侵权产品, 下架被诉侵权产品, 删除相关商品链接; 2、判令公司停止制造、销售、许诺销售被诉侵权产品, 销毁尚未出售的被诉侵权产品库存及相关生产、宣传资料; 3、判令公司赔偿原告经济损失及合理维权费用人民币 600 万元; 4、判令京东佳禹、公司承担本案诉讼费用。	2023 年 8 月 30 日广州知识产权法院作出的“(2022)粤 73 知民初 1184 号”《民事裁定书》, 裁定准许原告小熊电器撤回起诉。(详见备注 3)
4	北京知识产权法院(2020)京 73 民初 954 号	一种家用和面机, 专利号: ZL2011104 51219. X	HMJ-D4 和面机	1、判令浙江天猫停止销售、许诺销售侵害小熊电器专利号 ZL201110451219. X 发明专利的产品(一种家用和面机), 删除、屏蔽涉案网店中侵权产品的图片、链接及侵权产品介绍信息; 2、判令玖程龙禹停止销售、许诺销售侵害小熊电器专利号 ZL201110451219. X 发明专利的产品, 删除、屏蔽涉案网店中侵权产品的图片、链接及侵权产品介绍信息, 销毁涉嫌侵权的库存产品; 3、判令公司停止生产、销售侵害小熊电器专利号 ZL201110451219. X 发明专利的产品, 并销毁库存产品; 4、判令玖程龙禹、公司共同赔偿小熊电器经济损失及维权费	1、国家知识产权局于 2021 年 6 月作出“第 50455 号”《无效宣告请求审查决定书》, 决定宣告“ZL201110451219. X 号”发明专利全部无效; 2、北京知识产权法院作出“(2020)京 73 民初 954 号”《民事裁定书》, 同意小熊电器的撤诉; 3、小熊电器已向北京知识产权法院提出行政诉讼, 请求撤销《无效宣告请求审查决定书》。公司作为第三人参加前述诉讼。 2022 年 9 月 28 日, 北京知识产权法院作出“(2021)京 73 行初 14491 号”《行政判决书》, 判决驳回小熊电器

## 北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	受理法院及案号	案涉小熊电器专利	案涉产品	诉讼请求	案件进展情况
				用100万元; 5、判令浙江天猫在拒绝删除、屏蔽涉案网店中侵权产品的图片、链接及侵权产品介绍信息的情况下对玖程龙禹、公司的赔偿承担连带责任; 6、案件诉讼费全部由各被告共同承担	的诉讼请求。 4、最高人民法院于2023年6月14日作出(2023)最高法知行终72号《行政判决书》驳回小熊电器上诉,维持原判。
5	北京知识产权法院(2020)京73民初955号	一种和面醒面机,专利号:ZL201120538050.7	HMJ-D4和面机	1、判令浙江天猫停止销售、许诺销售侵害小熊电器专利号ZL201120538050.7实用新型专利的产品(一种和面醒面机),删除、屏蔽涉案网店中侵权产品的图片、链接及侵权产品介绍信息; 2、判令玖程龙禹停止销售、许诺销售侵害小熊电器专利号ZL201120538050.7实用新型专利的产品,删除、屏蔽涉案网店中侵权产品的图片、链接及侵权产品介绍信息,销毁涉嫌侵权的库存产品; 3、判令发行人停止生产、销售侵害小熊电器专利号ZL201120538050.7实用新型专利的产品,并销毁库存产品; 4、判令玖程龙禹、发行人共同赔偿小熊电器经济损失及维权费用100万元; 5、判令浙江天猫在拒绝删除、屏蔽涉案网店中侵权产品的图片、链接及侵权产品介绍信息的情况下对玖程龙禹、发行人的赔偿承担连带责任; 案件诉讼费全部由各被告共同承担	1、国家知识产权局于2021年8月作出“第51440号”《无效宣告请求审查决定书》,决定宣告“ZL201120538050.7号”实用新型专利全部无效; 2、北京知识产权法院作出“(2020)京73民初955号”《民事裁定书》,同意小熊电器的撤诉; 3、小熊电器于2021年10月27日向北京知识产权法院提出行政诉讼,请求撤销《无效宣告请求审查决定书》。发行人作为第三人参加前述诉讼;北京知识产权法院作出“(2021)京73行初16943号”《行政判决书》,驳回小熊电器诉讼请求。后小熊电器于2022年9月19日向中华人民共和国最高人民法院提出行政诉讼,中华人民共和国最高人民法院做出“(2022)最高法知行终598号”《行政判决书》,驳回小熊电器上诉请求,维持原判; 4、公司于2023年7月6日收到中华人民共和国最高人民法院2023年7月5日出具的“(2023)最高法行申596号”《应诉通知书》,再审申请人小熊电器股份有限公司因实用新型专利无效行政纠纷一案不服中华人民共和国最高人民法院二零二二年十二月一日(2022)



北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	受理法院及案号	案涉小熊电器专利	案涉产品	诉讼请求	案件进展情况
					最高法知行终598号行政判决书,提出再审申请,公司作为第三人; 5、2023年9月27日收到中华人民共和国最高人民法院2023年9月21日出具的“ (2023) 最高法行申596号”《行政裁定书》,驳回小熊电器的再审申请。案件终结。
6	广州知识产权法院(2023)粤73民诉前调12289号	和面机、和面机的和面刀,专利号:CN201821271775.2	HMJ-D5036 和面机	1、判令被告立即停止对专利号为CN201821271775.2,名称为“和面机、和面机的和面刀”的实用新型专利侵权行为,停止制造、销售、许诺销售专利侵权产品; 2、判令被告立即销毁尚未出售的侵权产品以及制造侵权产品的专用设备、模具和相关宣传资料; 3、判令被告赔偿原告经济损失人民币200万元; 判令本案的诉讼费用由被告承担。	尚未开庭审理。

注1:根据国家知识产权局于2023年3月8日出具的“第411001号”《无效宣告请求审查决定书》,小熊电器持有的“一种电饼铛上盖组件”(专利号:2017216020112)已被国家知识产权局宣告专利权全部无效。

注2:根据国家知识产权局于2023年2月17日出具的《无效宣告请求口头审理通知书》,公司已对小熊电器持有的“一种电蒸锅”(专利号:2018212592850)提起无效宣告请求。截至审计报告出具之日,该案件尚未形成审查决定。

注3:根据国家知识产权局于2023年2月17日出具的《无效宣告请求口头审理通知书》,公司已对小熊电器持有的“电饼铛”(专利号:2016209235488)提起无效宣告请求。截至审计报告出具之日,该案件尚未形成审查决定。

除上述事项外,本公司无需要披露的其他或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	29,177,075.2元(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司第三届董事会第十二次会议拟以总股本73,588,888股为基数,向全体股东以现金方式进行利润分配,每10股派发现金红利4.00(含税),不送股,不以公积金转增股本。

## 2. 其他资产负债表日后事项说明

截至审计报告日止,除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

截至审计报告日止,本公司无其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	48,868,988.17	61,594,547.54
1-2年	9,374,245.03	15,137,382.15
2-3年	12,930,485.42	1,513,019.50
3年以上	3,255,310.28	2,172,538.74
其中:3-4年	1,226,347.78	811,733.37
4-5年	668,157.13	156,629.51
5年以上	1,360,805.37	1,204,175.86
合计	74,429,028.90	80,417,487.93

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	18,168,972.03	24.41	18,168,972.03	100.00	
按组合计提坏账准备	56,260,056.87	75.59	4,467,037.62	7.94	51,793,019.25
合计	74,429,028.90	100.00	22,636,009.65	30.41	51,793,019.25

续表

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,215,519.13	22.65	18,215,519.13	100.00	
按组合计提坏账准备	62,201,968.80	77.35	4,204,184.44	6.76	57,997,784.36
合计	80,417,487.93	100.00	22,419,703.57	27.88	57,997,784.36

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	17,246,104.77	17,246,104.77	17,232,449.98	17,232,449.98	100.00	客户 A 存在破产风险全额计提坏账准备
客户 B	749,925.38	749,925.38	749,925.38	749,925.38	100.00	确定无法收回
其他零星客户	219,488.98	219,488.98	186,596.67	186,596.67	100.00	公司已注销
合计	18,215,519.13	18,215,519.13	18,168,972.03	18,168,972.03	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,601,076.09	2,430,053.80	5.00
1至2年	4,546,150.99	454,615.10	10.00
2至3年	1,356,320.63	406,896.19	30.00
3至4年	359,337.05	179,668.53	50.00

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	667,280.13	533,824.10	80.00
5年以上	461,979.90	461,979.90	100.00
合计	55,992,144.79	4,467,037.62	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转回	转销或核销	
账龄组合	4,204,184.44	262,853.18			4,467,037.62
单项金额重大及不重大	18,215,519.13	-46,547.10			18,168,972.03
合计	22,419,703.57	216,306.08			22,636,009.65

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
第一名	17,232,449.98	1-2年、2-3年、3-4年	23.15%	17,232,449.98
第二名	15,169,709.15	1年以内	20.38%	758,485.46
第三名	7,805,787.82	1年以内	10.49%	390,289.39
第四名	3,802,086.62	1年以内、1-2年	5.11%	198,686.17
第五名	3,057,743.46	1年以内	4.11%	152,887.17
合计	47,067,777.03		63.24%	18,732,798.17

注:以上按照同一控制方统计

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,246,932.23	3,940,882.82
合计	4,246,932.23	3,940,882.82

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	553,000.00	553,000.00
押金保证金	6,067,995.32	6,003,530.86
备用金	72,142.34	70,111.21
应收退税款	43,953.82	2,415.88
代垫款	74,841.51	79,535.79
关联方往来款	308,629.26	
其他	810,120.32	848,943.09
<b>合计</b>	<b>7,930,682.57</b>	<b>7,557,536.83</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	723,074.11	844,183.44
1-2年	678,275.18	454,966.99
2-3年	418,729.09	1,928,407.51
3年以上	6,110,604.19	4,329,978.89
其中: 3-4年	1,857,813.68	577,000.00
4-5年	544,399.15	161,964.60
5年以上	3,708,391.36	3,591,014.29
<b>合计</b>	<b>7,930,682.57</b>	<b>7,557,536.83</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,924,329.04	36.87	2,924,329.04	100.00	
按组合计提坏账准备	5,006,353.53	63.13	759,421.30	15.17	4,246,932.23
<b>合计</b>	<b>7,930,682.57</b>	<b>100.00</b>	<b>3,683,750.34</b>	<b>46.45</b>	<b>4,246,932.23</b>

续表

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,924,329.04	38.69	2,924,329.04	100.00	
按组合计提坏账准备	4,633,207.79	61.31	692,324.97	14.94	3,940,882.82
<b>合计</b>	<b>7,557,536.83</b>	<b>100.00</b>	<b>3,616,654.01</b>	<b>47.85</b>	<b>3,940,882.82</b>

#### 1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收公司 1	553,000.00	553,000.00	553,000.00	553,000.00	100.00	注 1
其他应收公司 2	10,340.43	10,340.43	10,340.43	10,340.43	100.00	注销
其他应收公司 3	40,188.61	40,188.61	40,188.61	40,188.61	100.00	注销
其他应收公司 4	2,320,800.00	2,320,800.00	2,320,800.00	2,320,800.00	100.00	注 2
<b>合计</b>	<b>2,924,329.04</b>	<b>2,924,329.04</b>	<b>2,924,329.04</b>	<b>2,924,329.04</b>	<b>100.00</b>	

注：其他应收公司 1，2016 年 5 月 27 日民事纠纷已结案并执行判决，但其他应收公司 1 并未支付完成

注：其他应收公司 4，此款项系前期账扣保证金，业务结束后，多次与其对账，因前期遗留问题无法收回。

#### 2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,489.89	3,924.49	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	382,825.95	191,412.98	50.00
4至5年			
5年以上	373,116.95	373,116.95	100.00
合计	834,432.79	568,454.42	68.12

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	692,324.97		2,924,329.04	3,616,654.01
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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	67,096.33			67,096.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	759,421.30		2,924,329.04	3,683,750.34

(4) 按欠款方归集的年未余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	押金及保证金	2,320,800.00	5年以上	29.26	2,320,800.00
第二名	押金及保证金	1,450,516.92	1-2年、3-4年、5年以上	18.29	72,525.85

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第三名	押金及保证金	650,000.00	1年以内、2-5年	8.20	32,500.00
第四名	往来款	553,000.00	5年以上	6.97	553,000.00
第五名	其他	360,000.00	5年以上	4.54	360,000.00
合计	—	5,334,316.92	—	67.26	3,338,825.85

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	144,019,573.03		144,019,573.03	85,480,573.03		85,480,573.03
合计	144,019,573.03		144,019,573.03	85,480,573.03		85,480,573.03

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
廊坊开发区利仁电器有限公司	81,961,573.03			81,961,573.03
广东顺德利宁电器有限公司	3,519,000.00			3,519,000.00
利仁科技(嘉兴)有限公司		53,490,000.00		53,490,000.00
北京利仁生活科技有限公司		5,049,000.00		5,049,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	85,480,573.03	58,539,000.00		144,019,573.03

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	422,176,919.42	345,397,423.54	650,479,166.94	491,472,814.28
其他业务	333,304.08	57,857.16	161,429.47	2,654.87
合计	422,510,223.50	345,455,280.70	650,640,596.41	491,475,469.15



## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-139,374.23	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,134,157.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,948.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,628.05	
小计	1,200,360.51	
减:所得税影响额	260,927.17	
少数股东权益影响额(税后)	-4.77	
<b>合计</b>	<b>939,438.11</b>	—

注:上述非经常性损益表按照中国证券监督管理委员会(2023)65号《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(2023年修订)》进行披露。其他符合非经常性损益定义的损益项目影响为个税手续费返还。

## 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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.81	0.2868	0.2868
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.69	0.2740	0.2740

北京利仁科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日