

LIVEN利仁

利仁科技

NEEQ:838907

北京利仁科技股份有限公司

(Beijing Liven Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2019

公司年度大事记



设立控股子公司

2019 年利仁设立控股子公司广东顺德利宁电器有限公司，优化公司产业结构，完善产业链，提高公司的产品竞争力，发挥区域供应链优势和人才优势，提升产品品质，提高产能，加速企业品牌升级。



利仁全自动烤串机

2019 年利仁自主研发的无烟烤串机，360° 自动旋转烧烤，获得了年轻消费者的疯狂传播，为消费者提供更加方便健康的家用创新产品，改变着消费者的生活品质。



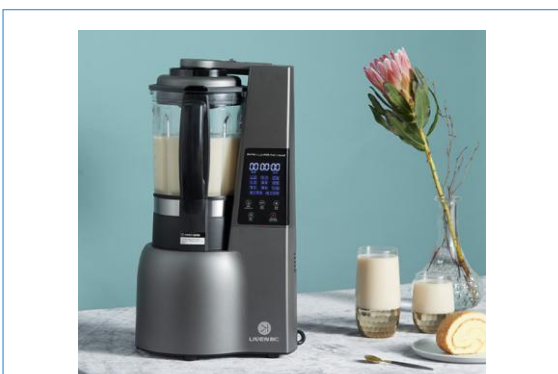
利仁高端绿洲系列电饼铛

2018 年利仁创新研发的绿洲系列产品，再次颠覆中国电饼铛的颜值，再次超越市场上所有电饼铛，引领中国电饼铛革命，提高品牌竞争力。



利仁全自动菜馅机

2018 年利仁创新研发的全自动菜馅机，启动就出菜馅，开创中国菜馅机品类，解放双手，专业碎菜馅。搅出来的菜馅颗粒均匀，拒绝菜泥。



利仁真空破壁料理机

2018 年利仁创新研发利仁真空破壁料理机，真空破壁抗氧保鲜营养不流失，果汁果蔬更新鲜，不易氧化、不易变质，真空保鲜。



廊坊利仁荣获 2018 年度优秀贡献奖

廊坊开发区管理委员会为表彰 2018 年度经济高质量发展优秀企业，廊坊利仁获得优秀贡献奖。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、利仁科技、股份公司	指	北京利仁科技股份有限公司
廊坊利仁、子公司	指	廊坊开发区利仁电器有限公司
利仁投资	指	北京利仁投资中心(合伙企业)
仁润置业	指	仁润置业(北京)有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	北京利仁科技股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	北京利仁科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京利仁科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京利仁科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京利仁科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监及董事会认定的其他高级管理人员
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宋老亮、主管会计工作负责人赵树发及会计机构负责人（会计主管人员）赵树发保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 3. 全体董事和高级管理人员关于《2019年半年度报告》的书面确认意见； 4. 监事会关于《2019年半年度报告》的书面确认意见； 5. 北京利仁科技股份有限公司第二届董事会第八次会议决议； 6. 北京利仁科尔基股份有限公司第二届监事会第三次会议决议； 7. 北京利仁科技股份有限公司2019年半年度报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京利仁科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Liven Technology Co., Ltd. LIVEN
证券简称	利仁科技
证券代码	838907
法定代表人	宋老亮
办公地址	北京市西城区阜外大街甲 28 号京润大厦 4-5 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李伟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-68041897
传真	010-68041897
电子邮箱	wei.l@l-ren.com.cn
公司网址	www.l-ren.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市西城区阜外大街甲 28 号京润大厦 4 楼, 邮编 100037
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 10 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C385 家用电力器具制造-C3854 家用厨房电器具制造
主要产品与服务项目	公司及子公司主要从事创意生活小家电系列产品的研发、生产和销售。公司已涵盖厨房小家电、家居家电等几百个规格产品,品牌延伸到厨房生活的方方面面。系列产品包括电饼铛、电火锅、空气炸锅、养生壶、涮烤一体锅、电压力锅、电烧烤盘、料理机、磨粉机、绞肉机、和面机、电水瓶、电水壶、加湿器、水暖毯、电暖气、毛球修剪器、电熨斗、水果烘干机、制冰机、烤串机、菜馅机、榨汁机、破壁料理机、真空封口机等二十多个品类。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,660,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	宋老亮
实际控制人及其一致行动人	宋老亮、齐连英

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110102634381829U	否
注册地址	北京市西城区阜外大街甲 28 号 京润大厦 4 楼	否
注册资本（元）	51,660,000.00	否
不适用		

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	247,390,995.99	259,677,008.36	-4.73%
毛利率%	28.34%	23.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,206,356.81	6,418,869.10	152.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,041,752.33	6,227,079.19	157.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.60%	3.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.50%	3.79%	-
基本每股收益	0.31	0.12	158.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	341,502,289.09	360,240,350.49	-5.20%
负债总计	163,262,281.94	199,513,021.34	-18.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,933,685.96	160,727,329.15	10.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	3.11	9.97%
资产负债率%（母公司）	63.47%	65.26%	-
资产负债率%（合并）	47.81%	55.38%	-
流动比率	1.7962	1.5735	-
利息保障倍数	11.82	20.25	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	68,619,542.94	-23,904,460.60	387.06%
应收账款周转率	2.91	4.22	-
存货周转率	1.76	1.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.20%	-3.65%	-

营业收入增长率%	-4.73%	36.52%	-
净利润增长率%	152.48%	73.02%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	51,660,000	51,660,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-36,965.29
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	235,750.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-278.56
非经常性损益合计	198,506.15
所得税影响数	32,499.29
少数股东权益影响额（税后）	1,402.38
非经常性损益净额	164,604.48

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为家用厨房电器具制造，主要从事厨房小家电系列产品的研发、组装生产和销售，是一家专注精品健康厨房电器的高新技术企业。24 年的成长历程，公司已涵盖厨房小家电、家居家电等几百个规格产品，品牌延伸到厨房生活的方方面面。产品包括：电饼铛、电火锅、空气炸锅、养生壶、涮烤一体锅、电压力锅、电烧烤盘、料理机、磨粉机、绞肉机、和面机、电水瓶、电水壶、加湿器、水暖毯、电暖气、毛球修剪器、电熨斗、水果烘干机、制冰机、烤串机、菜馅机、榨汁机、破壁料理机、真空封口机等二十多个品类。公司拥有自主创新研发团队，设有产品研发中心，技术部等核心技术研发部门，目前公司拥有专利 99 项，公司整体已经形成了集设计、研发、生产、销售、服务于一体，线下终端渠道、线上电商服务平台整合的多层次全方位完整销售供应链。公司更以值得信赖的品质，技术创新，为国内外有需求的客户提供精品健康生活电器，产品广泛应用于家庭、办公室、酒店等。公司多种产品有较高市场占有率，其中电饼铛品类是公司传统特色产品。公司注重产品的研究与开发，以研发生产生活小家电为核心内容，研发领域向市场细分领域聚焦，搭建生活小家电研发领域专业化的研发人才队伍、知识体系和研发平台。公司通过“直销+代销+经销+电商平台”模式开拓业务，主要收入和利润来源于电饼铛、电火锅、空气炸锅、电压力锅、养生壶等精品小家电的销售。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年公司实现营业收入 247,390,995.99 元，实现净利润 16,206,356.81 元，净利润较 2018 年半年度上升 152.48%。上升原因主要是 2018 年广告投入的品牌影响，2019 年公司加强成本费用控制。报告期内，小家电市场竞争环境竞争激烈，主要收入来源于电饼铛、电火锅、空气炸锅、电压力锅等核心品类，其他品类占比较小，线下终端、3C 卖场销售和渠道市场受电子商务平台冲击较大，销售收入有所减少。2018 年上半年营业成本 177,288,910.48 元，较去年同期下降 11.33%。公司对产品结构进行规划，加强运营费用及成本控制。

三、 风险与价值

1、 市场竞争风险

公司的主要竞争对手为苏泊尔等上市公司，公司目前在资产规模及抗风险能力等方面与上市公司

相比还有一定差距。随着小家电细分市场的进一步渗透,市场竞争势必日趋激烈。若公司不能增强技术储备、提高经营规模、增强资本实力,不能准确把握市场需求变化趋势及时调整竞争策略,则难以继续保持较强的市场竞争力,从而可能导致公司市场竞争地位削弱、产品利润率降低,进而出现经营业绩下滑的风险。

公司将持续进行产品结构调整,提高高技术含量,高附加值,高毛利高端精品产品占比,重点扩大中高端产品市场份额,扩大生产规模,根据市场需求推出品类新品,增强资本实力。

2、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人为宋老亮、齐连英夫妇,直接和间接持有公司 90.27%股权。宋老亮担任公司董事长兼总经理,齐连英担任董事,实际控制人可在公司经营决策、人事、财务管理等方面产生重大影响。虽然公司已通过建立监事制度、关联交易回避表决制度等内控制度避免实际控制人利用控股地位损害公司利益,但仍不能完全排除存在实际控制人凭借其控股地位损害公司利益的可能性。公司将提升各项决策的规范度与透明度,充分发挥董事会管理决策职能、监事会的监督作用,并向公司全体员工开放监督渠道,以督促管理层严格按照《公司法》、公司章程等相关规定各尽其责,履行勤勉忠诚义务,使公司规范治理水平不断提升。

3、新产品研发失败的风险

公司为了更好的满足用户的应用需求、持续保持盈利能力,近年来不断加大对新产品的研发投入。新产品的研发技术难度较大,同时,用户对新产品的性能要求严格,如果公司不能持续进行技术创新,可能会导致新产品开发失败,对公司盈利能力产生不利影响。公司将继续增加在研发和技术领域的投入,在新品立项前做好市场调研和风险评估,规范研发立项程序,凭借自身的人才和技术优势,借鉴行业的领先技术,不断开发适用现代家庭的厨房精品智能小家电。

4、业务区域相对集中风险

公司长期以来专注于电饼铛、电火锅的研发、生产和销售。电饼铛和电火锅虽然具备了较全面的烹饪功能,但其在传统性能上更满足北方居民的生活习惯,这一特点决定了公司的线下经销商和线下直销商主要集中在北方地区。公司将不断扩充产品品类、扩大新品类的市场占比;根据市场需求推出空气炸锅,养生壶,智能美食料理机,加湿器,破壁料理机,养生壶,磨粉机,和面机,绞肉机,菜馅机,烤串机等;根据全国各地区的区域特点,制定产品功能和服务内容,将销售链条辐射全国各个地区、品牌影响力覆盖全国用户;根据消费者需求培养潜在客户,加强品牌推广和内容的传播。同时,大力发展外贸部的销售业务,积极拓展东南亚及欧美市场,将利仁健康智能产品推向国际市场。

5、税收优惠政策变化的风险

本公司子公司廊坊开发区利仁电器有限公司已于 2018 年 11 月 12 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同颁发的证书编号为 GR201813001129 号高新技术企业证书,有效期三年,享受企业所得税率 15%优惠。

根据财政部、国家税务总局财税[2009]70 号文及河北省国家税务局、河北省地方税务局公告 2012 年第 1 号文相关规定,且经河北省廊坊市开发区国家税务局认定:本公司子公司廊坊开发区利仁电器

有限公司在报告期内享受福利企业限额即征即退增值税优惠政策；根据财政部、国家税务总局财税[2010]121号文及冀财税[2011]8号通知的相关规定，且经河北省廊坊市开发区地方税务局认定：本公司之子公司廊坊开发区利仁电器有限公司享受减征城镇土地使用税政策。

本公司之子公司廊坊开发区利仁电器有限公司已于2018年11月12日取得证书编号为GR201813001129号高新技术企业证书。有效期三年。如果企业所得税、增值税、城镇土地使用税税收优惠政策发生不利变化，公司将无法享受到相应的税收优惠，因此存在一定的税收优惠政策风险，进而影响公司的经营成果。

公司除持续加大研发力度，确保自身条件持续符合上述税收优惠条件外，还将积极开拓市场，扩大销售规模，充分发挥公司所处行业突出的“边际成本递减、边际收益递增”效应，减轻对税收优惠的依赖。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司秉承“身残、志不残”的公益宗旨，24年来廊坊利仁每年为残疾人提供就业岗位300余个。很好的解决残疾人就业问题。以仁爱和谐的风貌铸建社会责任。报告期末残疾职工169人。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	4,500,000	2,140,178.04

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2016/4/28	2019/8/16	公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（二）	同业竞争承诺	本人直接或间接控制的企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对利仁科技构成竞争的业务及活动，或拥有与利仁科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权；若本人及本人直接或间接控制的企业违反了上述陈述或承诺内容，由此给利仁科技造成的全部经济损失均由本人承担。	正在履行中
------------	-----------	-----------	--------------------------------------	--------	--	-------

承诺事项详细情况：

公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”中披露：本人直接或间接控制的企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对利仁科技构成竞争的业务及活动，或拥有与利仁科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权；若本人及本人直接或间接控制的企业违反了上述陈述或承诺内容，由此给利仁科技造成的全部经济损失均由本人承担。

报告期内上述各方均严格履行上述承诺，未违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据	质押	34,316,011.48	10.05%	浙商银行票据池质押担保
总计	-	34,316,011.48	10.05%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,915,000	25.00%	0	12,915,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,623,500	22.50%	0	11,623,500	22.50%
	董事、监事、高管	11,623,500	22.50%	0	11,623,500	22.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,745,000	75.00%	0	38,745,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	34,870,500	67.50%	0	34,870,500	67.50%
	董事、监事、高管	34,870,500	67.50%	0	34,870,500	67.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		51,660,000	-	0	51,660,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋老亮	34,725,852	0	34,725,852	67.22%	26,044,389	8,681,463
2	齐连英	11,768,148	0	11,768,148	22.78%	8,826,111	2,942,037
3	北京利仁投资中心(有限合伙)	5,166,000	0	5,166,000	10.00%	3,874,500	1,291,500
合计		51,660,000	0	51,660,000	100.00%	38,745,000	12,915,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

宋老亮与齐连英为夫妻关系，同为公司实际控制人；宋老亮与齐连英同为北京利仁投资中心（有限合伙）出资人，宋老亮持股 2.00%，齐连英出资比例为 0.70%。齐连英为北京利仁投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

宋老亮，男，1968年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。北京利仁科技股份有限公司法定代表人，公司成立时间：1998年10月05日，公司统一社会信用代码：91110102634381829U，注册资本5166万元；1991年7月至1998年9月，任北京市双耀兴经贸有限责任公司总经理；1998年10月至2015年10月，任北京利仁科技有限责任公司总经理；2015年11月至今，任利仁科技董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

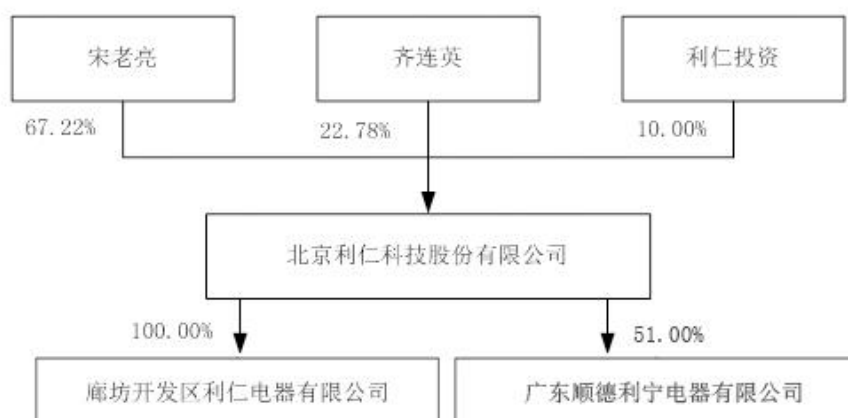
(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为宋老亮、齐连英二人。宋老亮，其基本情况请见控股股东情况。

齐连英，女，1969年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1991年7月至1998年9月，任北京市双耀兴经贸有限责任公司财务经理；1998年10月至2015年10月，任北京利仁科技有限责任公司财务经理；2015年11月至2016年1月，任利仁科技监事会主席；2016年2月至今，任利仁科技董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司的股权结构图



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宋老亮	董事长、总经理	男	1968年8月	高中	2018年11月19日-2021年11月18日	是
齐连英	董事	女	1969年1月	高中	2018年11月19日-2021年11月18日	是
刘占峰	董事、副总经理	男	1974年4月	高中	2018年11月19日-2021年11月18日	是
司朝辉	董事、廊坊利仁总经理	男	1978年8月	中专	2018年11月19日-2021年11月18日	是
杨善东	董事	男	1972年5月	大专	2018年11月19日-2021年11月18日	是
赵树发	财务总监	男	1987年10月	本科	2019年6月27日-2021年11月18日	是
杜恩典	监事会监事会主席	男	1985年9月	大专	2018年11月19日-2021年11月18日	是
王眼	监事	男	1968年9月	高中	2018年11月19日-2021年11月18日	是
郭明昭	职工代表监事	男	1987年9月	大专	2018年11月19日-2021年11月18日	是
李伟	董事会秘	男	1985年	本科	2018年11	是

	书、品牌营销总监		10月		月19日-2021年11月18日	
齐茂松	副总经理	男	1976年10月	高中	2018年11月19日-2021年11月18日	是
黄成龙	产品研发中心总经理	男	1985年12月	本科	2018年11月19日-2021年11月18日	是
户志敏	廊坊利仁副总经理	男	1974年8月	初中	2018年11月19日-2021年11月18日	是
曹轶国	市场营销部总经理	男	1972年2月	高中	2018年11月19日-2021年11月18日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						9

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

宋老亮与齐连英为夫妻关系，同为公司实际控制人；除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
宋老亮	董事长、总经理	34,725,852	0	34,725,852	67.22%	0
齐连英	董事	11,768,148	0	11,768,148	22.78%	0
合计	-	46,494,000	0	46,494,000	90.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨善东	董事、财务总监	离任	董事	职务调整
赵树发	-	新任	财务总监	公司发展需要

备注：根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第六次会议于 2019 年 6 月 27 日审议并通过：任命赵树发为公司财务负责人，任职期限自第二届董事会第六次会议通过之日起至本届董事会任期届满为止。免去杨善东的财务负责人职务的议案，自第二届董事会第六次会议通过之日起生效。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

赵树发，男，1987 年生，中国国籍，本科学历。2010 年 8 月至 2014 年 7 月，任大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计部项目经理；2014 年 7 月至 2016 年 12 月任国泰君安证券股份有限公司投资银行部高级经理；2017 年 1 月至 2018 年 11 月任申港证券股份有限公司投资银行部副总裁；第二届董事会第六次会议通过之日起任公司财务总监。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	84	148
生产人员	502	125
销售人员	134	21
技术人员	120	93
财务人员	18	598
员工总计	858	985

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	0
硕士	1	1
本科	58	60
专科	160	156
专科以下	639	768
员工总计	858	985

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人力资源管理，始终坚持“人才为本”的理念，以“业绩增长，员工成长”为目标，充分发挥员工的积极性和创造性，不断的完善合理的薪酬绩效管理体系，加强人才培养、做好员工关系，进而吸引人才、稳定人才，让员工拥有良好的工作环境及广阔的发展平台，与企业共同成长。

1、薪酬政策

公司一直坚持以“效率优先、兼顾公平”为指导思想，在原有的薪酬管理制度基础上，不断完善员工的薪酬结构，规范项目流程，修订考核标准；更加注重薪酬与绩效的关联度，一方面通过更加完善的绩效考核，提升管理层及员工的工作效率和工作目标达成率；另一方面，通过绩效激励，让员工在工作中发挥更多的主观能动性和创造性，为公司的营销及技术创新贡献更多力量。

2、培训

报告期内，公司坚持根据业务发展需要，每月组织内部员工培训，主要以公司文化建设、团队建设、专业技能培训、行业政策与发展培训、产品与业务知识培训、营销培训、管理技能培训、新员工入职培训、拓展训练等为主，通过以上员工培训，增强公司凝聚力和团队协作能力，提升员工专业技能，加强管理能力和管理效率，实现公司人才优化升级的目标。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	31,274,175.02	27,020,212.12
结算备付金			
拆出资金			
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		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	135,544,037.29	93,022,235.81
其中：应收票据		36,916,011.48	35,364,254.86
应收账款		98,628,025.81	57,657,980.95
应收款项融资			
预付款项	五、3	11,623,453.43	72,194,270.66
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	11,878,284.45	13,261,808.80
其中：应收利息		271,722.22	154,844.44
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	98,672,188.80	103,153,496.88
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、6	2,905,159.53	4,072,909.71
流动资产合计		291,897,298.52	312,724,933.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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			
固定资产	五、7	38,785,629.41	38,154,501.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	6,833,592.90	6,976,901.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,591,194.01	514,981.14
递延所得税资产	五、10	2,394,574.25	1,869,032.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,604,990.57	47,515,416.51
资产总计		341,502,289.09	360,240,350.49
流动负债：			
短期借款	五、11		70,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	143,758,214.60	114,395,264.14
其中：应付票据		39,246,446.65	27,910,000.00
应付账款		104,511,767.95	86,485,264.14
预收款项	五、13	2,368,893.86	5,045,173.09
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、14	5,693,888.93	4,605,064.32
应交税费	五、15	3,359,217.60	2,633,899.97
其他应付款	五、16	7,328,461.86	2,063,597.90
其中：应付利息			136,888.89
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		162,508,676.85	198,742,999.42
非流动负债：			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、17	310,199.22	281,300.67
递延收益			
递延所得税负债	五、10	443,405.87	488,721.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		753,605.09	770,021.92
负债合计		163,262,281.94	199,513,021.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	51,660,000.00	51,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	1,906,431.74	1,906,431.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	5,274,035.91	5,274,035.91
一般风险准备			
未分配利润	五、21	118,093,218.31	101,886,861.50
归属于母公司所有者权益合计		176,933,685.96	160,727,329.15
少数股东权益		1,306,321.19	0.00
所有者权益合计		178,240,007.15	160,727,329.15
负债和所有者权益总计		341,502,289.09	360,240,350.49

法定代表人：宋老亮

主管会计工作负责人：赵树发

会计机构负责人：赵树发

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,961,225.89	24,847,115.20
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		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	36,916,011.48	35,364,254.86
应收账款	十四、1	97,943,822.46	58,458,676.08
应收款项融资			
预付款项		7,523,465.05	13,427,301.42
其他应收款	十四、2	28,703,369.48	9,229,520.90
其中：应收利息			
应收股利		20,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		81,782,179.77	94,306,248.83
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		100.00	100.00
流动资产合计		273,830,174.13	235,633,217.29
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	83,721,073.03	81,961,573.03
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		5,183,798.25	5,700,914.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		576,370.90	623,679.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		225,680.44	329,166.69

递延所得税资产		2,373,878.43	1,838,456.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,080,801.05	90,453,790.38
资产总计		365,910,975.18	326,087,007.67
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		39,246,446.65	27,910,000.00
应付账款		178,502,082.37	174,008,155.10
预收款项		2,118,098.80	4,814,470.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,992,151.79	1,993,870.98
应交税费		3,359,217.60	1,523,253.37
其他应付款		6,716,860.64	2,276,248.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		231,934,857.85	212,525,997.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		310,199.22	281,300.67
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		310,199.22	281,300.67
负债合计		232,245,057.07	212,807,298.24
所有者权益：			
股本		51,660,000.00	51,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		58,675,488.94	58,675,488.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,974,035.91	1,974,035.91
一般风险准备			
未分配利润		21,356,393.26	970,184.58
所有者权益合计		133,665,918.11	113,279,709.43
负债和所有者权益合计		365,910,975.18	326,087,007.67

法定代表人：宋老亮

主管会计工作负责人：赵树发

会计机构负责人：赵树发

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		247,390,995.99	259,677,008.36
其中：营业收入	五、22	247,390,995.99	259,677,008.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		236,592,837.19	257,129,790.72
其中：营业成本	五、22	177,288,910.48	199,952,449.39
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、23	1,112,655.81	1,650,862.16
销售费用	五、24	38,513,496.13	38,638,260.95
管理费用	五、25	10,309,959.99	11,298,861.48
研发费用	五、26	6,110,697.59	4,708,361.26
财务费用	五、27	1,202,883.57	203,770.20
其中：利息费用		1,401,460.20	327,899.61
利息收入		251,648.81	208,703.85
信用减值损失			
资产减值损失	五、28	2,054,233.62	677,225.28
加：其他收益	五、31	4,372,537.53	3,507,929.84
投资收益（损失以“－”号填列）	五、29		27,424.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-36,965.29	8,935.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,133,731.04	6,091,506.95
加：营业外收入	五、32	266,049.19	311,502.81
减：营业外支出	五、33	30,577.75	92,142.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,369,202.48	6,310,867.36
减：所得税费用	五、34	-452,975.52	-108,001.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,822,178.00	6,418,869.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,859,143.29	6,409,934.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,965.29	8,935.00
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-384,178.81	
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,206,356.81	6,418,869.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		15,822,178.00	6,418,869.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,206,356.81	6,418,869.10
归属于少数股东的综合收益总额		-384,178.81	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.12

法定代表人：宋老亮

主管会计工作负责人：赵树发

会计机构负责人：赵树发

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	244,302,874.52	257,629,031.81
减：营业成本	十四、4	195,433,816.87	210,660,702.05
税金及附加		588,736.32	680,307.46
销售费用		37,645,910.29	38,556,164.03
管理费用		6,812,608.70	6,933,961.04
研发费用		1,924,487.83	1,867,737.22
财务费用		-87,278.96	-132,316.94
其中：利息费用			
利息收入		129,881.03	203,062.38
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		20,000,000.00	27,424.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,112,788.88	-676,522.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,730.82	256.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,836,073.77	-1,586,364.45
加：营业外收入		35,750.63	296,342.30
减：营业外支出		21,037.58	32,141.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,850,786.82	-1,322,163.55
减：所得税费用		-535,421.86	-108,200.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,386,208.68	-1,213,962.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,421,939.50	-1,214,218.97

(二) 终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		-35,730.82	256.41
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		20,386,208.68	-1,213,962.56
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.39	-0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.39	-0.02

法定代表人：宋老亮

主管会计工作负责人：赵树发

会计机构负责人：赵树发

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		243,181,451.07	321,203,128.11
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		4,372,537.53	3,507,929.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	3,168,993.26	7,439,690.18
经营活动现金流入小计		250,722,981.86	332,150,748.13
购买商品、接受劳务支付的现金		115,216,728.88	280,848,542.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,107,147.72	34,956,679.86
支付的各项税费		9,295,181.81	18,569,736.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	32,484,380.51	21,680,249.13
经营活动现金流出小计		182,103,438.92	356,055,208.73
经营活动产生的现金流量净额		68,619,542.94	-23,904,460.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			27,424.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,056.18	26,263.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,056.18	10,053,687.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,975,617.27	3,831,121.27
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			
投资活动现金流出小计		2,975,617.27	3,831,121.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,961,561.09	6,222,566.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,401,460.20	10,400,543.36

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			
筹资活动现金流出小计		71,401,460.20	15,400,543.36
筹资活动产生的现金流量净额		-71,401,460.20	34,599,456.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			284.37
五、现金及现金等价物净增加额		-5,743,478.35	16,917,846.84
加：期初现金及现金等价物余额		20,072,393.66	56,562,449.11
六、期末现金及现金等价物余额		14,328,915.31	73,480,295.95

法定代表人：宋老亮 主管会计工作负责人：赵树发 会计机构负责人：赵树发

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		225,393,095.91	327,628,613.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		566,417.43	5,554,902.45
经营活动现金流入小计		225,959,513.34	333,183,515.56
购买商品、接受劳务支付的现金		190,254,506.64	318,242,322.21
支付给职工以及为职工支付的现金		11,415,924.60	12,973,092.77
支付的各项税费		5,787,495.82	10,879,945.36
支付其他与经营活动有关的现金		30,570,400.60	18,120,012.17
经营活动现金流出小计		238,028,327.66	360,215,372.51
经营活动产生的现金流量净额		-12,068,814.32	-27,031,856.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			20,027,424.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			256.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			30,027,680.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,016.24	533,787.58
投资支付的现金		1,759,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,814,516.24	533,787.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,814,516.24	29,493,893.30

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,332,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,332,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-10,332,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,883,330.56	-7,869,963.65
加：期初现金及现金等价物余额		17,899,296.74	51,142,865.87
六、期末现金及现金等价物余额		4,015,966.18	43,272,902.22

法定代表人：宋老亮

主管会计工作负责人：赵树发

会计机构负责人：赵树发

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 合并报表的合并范围

本期新设子公司广东顺德利宁电器有限公司，公司持股比例 51%，纳入合并范围。

2、 预计负债

本期存在产品质量保证确认预计负债 310,199.22 元。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

名称：北京利仁科技股份有限公司

统一社会信用代码：91110102634381829U

注册地址：北京市西城区阜外大街甲 28 号京润大厦 4 楼

法定代表人：宋老亮

注册资本：5166 万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

证券代码：838907

营业期限：长期

经营范围：制造家用电器；普通货运；销售食品；销售五金交电、百货、建筑装饰材料、电子计算机软硬件及外部设备、机械电器设备；维修机械设备；货物进出口、技术进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）公司业务性质

本公司所属行业为家电行业。

（三）本公司实际控制人

本公司实际控制人：宋老亮、齐连英。

（四）主要产品或提供的主要劳务

本公司及子公司主要从事厨房小家电系列产品的研发、组装生产和销售。产品包括电饼铛、电火锅、电压力锅、电烧烤盘、料理机、电水瓶、电水壶、空气炸锅等小家电产品。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表业经董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

（六）合并财务报表范围

本公司 2019 年度 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
廊坊开发区利仁电器有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东顺德利宁电器有限公司	控股	一级	51%	51%

详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期新设控股子公司广东顺德利宁电器有限公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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,由此产生的汇兑差额,除:属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇

率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

本公司采用备抵法核算坏账损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准

余额为 200 万元以上的应收账款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

单项金额不重大并单项计提坏账准备的计提方法

有确凿证据表明可收回性存在明显差异，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账的计提依据
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联组合	关联方往来款项	不计提坏账准备
备用金组合	职工备用金	不计提坏账准备
保证金及押金组合	保证金及押金	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。))

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价

(3) 存货跌价准备计提方法

中期末及年末, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。

直接用于出售的商品存货, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值:

在资产负债表日存在活跃市场、有明确市场价格的, 一般应以该市场价格为基础, 确定存货的可变现净值。

根据资产负债表日前后一段时间有关存货市场价格走势等进行判断, 如存在明确的证据表明资产负债表日的市场价格较为异常, 无法代表持有存货的预期变现价值的, 例如在报告期资产负债表日的价格没有足够成交量支持, 或者从资产负债表日后事项期间的价格趋势

判断资产负债表日的价格为非正常波动形成等, 则根据报告期资产负债表日后事项期间的价格走势确定相关存货在报告期资产负债表日的可变现净值。

在资产负债表日不存在明确市场价格, 但资产负债表日后事项期间取得了该存货的价格信息, 且该价格信息与资产负债表日价格相关的, 则以日后事项期间取得的有关价格为基础确定存货在报告期资产负债表日的可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注三、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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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、6、（2）“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。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75
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	3-5%	9.50-24.25
电子及办公设备	年限平均法	3-5年	0-5%	19.00-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

16、在建工程

本公司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时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支

出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产主要包括专利权、商标权、土地使用权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计价方法

①： 初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

②： 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法	摊销年限
土地使用权	土地使用证规定的年限	直线法	46.67 年
商标权	年限平均法	直线法	10 年
专利权	年限平均法	直线法	10 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(3) 使用寿命不确定的无形资产使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确 定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证 明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进 行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商 业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实 质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的 可能性较大等特点。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期

损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用,在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四“借款费用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

(1) 一般性原则

①销售商品收入的确认

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;收入的金额能够可靠的计量;与交易相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入。

②提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下,表明其结果能够可靠估计:**a.**与合同相关的经济利益很可能流入企业;**b.**实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;**c.**固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

合同完工进度的确认方法:本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的

比例确定合同完工进度。

③让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- a. 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b. 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入的具体确认方法

①直销模式下，客户主要为直营终端及淘宝商城电商平台，本公司于产品送达客户指定的地点并由客户确认后，确认收入。

②代销模式下，客户主要为商场及超市，本公司于代销方销售至终端客户并与本公司结算后，确认收入。

③经销模式下，客户主要为线下经销商及除淘宝商城外其他的电商平台，采用买断式销售，本公司于产品送达客户指定的地点并由客户确认后，确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性

差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

29、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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，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，本公司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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	产品销售收入	13、16
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

(2) 本公司之子公司-廊坊开发区利仁电器有限公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	产品销售收入	13、16
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

税种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

本公司子公司廊坊开发区利仁电器有限公司已于 2018 年 11 月 12 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同颁发的证书编号为 GR201813001129 号高新技术企业证书，有效期三年，享受企业所得税率 15% 优惠。

根据财政部、国家税务总局财税[2009]70 号文及河北省国家税务局、河北省地方税务局公告 2012 年第 1 号文相关规定，且经河北省廊坊市开发区国家税务局认定：本公司子公司廊坊开发区利仁电器有限公司在报告期内享受福利企业限额即征即退增值税优惠政策；根据财政部、国家税务总局财税[2010]121 号文及冀财税[2011]8 号通知的相关规定，且经河北省廊坊市开发区地方税务局认定：本公司之子公司廊坊开发区利仁电器有限公司享受减征城镇土地使用税政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 6 月 30 日】，本期指 2019 年度 1-6 月，上期指 2018 年度 1-6 月。

合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	317,257.87	144,893.10
银行存款	12,459,588.44	18,567,004.63
其他货币资金	18,497,328.71	8,308,314.39
合计	31,274,175.02	27,020,212.12

说明：截至 2019 年 6 月 30 日止，除银行存款保证金专户：浙商银行股份有限公司北京分行营业部，银行账号：1000000000121800016651 期末余额 16,945,259.71 元使用受限外，货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	36,916,011.48	35,364,254.86
应收账款	98,628,025.81	57,657,980.95

合 计	135,544,037.29	93,022,235.81
-----	----------------	---------------

应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	36,916,011.48	35,364,254.86
商业承兑汇票		
合计	36,916,011.48	35,364,254.86

(2) 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	34,316,011.48
商业承兑汇票	
合计	34,316,011.48

注: 2016年12月20日, 北京利仁科技股份有限公司与浙商银行股份有限公司北京分行签订了资产池业务合作协议和资产池质押担保合同, 编号:(3310000)浙商资产池质字(2016)第15486号。

应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	105,819,650.84	99.30	7,191,625.03	6.80	98,628,025.81
其中: 账龄组合	105,819,650.84	99.30	7,191,625.03	6.80	98,628,025.81
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	749,925.38	0.70	749,925.38	100	
合计	106,569,576.22	100.00	7,941,550.41	7.45	98,628,025.81

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	62,694,153.13	98.82	5,036,172.18	8.03	57,657,980.95
其中：账龄组合	62,694,153.13	98.82	5,036,172.18	8.03	57,657,980.95
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	749,925.38	1.18	749,925.38	100.00	
合计	63,444,078.51	100.00	5,786,097.56	9.12	57,657,980.95

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	101,715,163.24	96.12	5,085,758.16	5.00	58,373,044.19	93.11	2,918,652.21	5.00
1至2年	600,196.24	0.57	60,019.62	10.00	773,702.00	1.23	77,370.20	10.00
2至3年	817,338.98	0.77	245,201.69	30.00	825,090.41	1.32	247,527.12	30.00
3至4年	1,429,677.93	1.35	714,838.97	50.00	1,549,955.87	2.47	774,977.94	50.00
4至5年	857,339.32	0.81	685,871.46	80.00	773,579.73	1.23	618,863.78	80.00
5年以上	399,935.13	0.38	399,935.13	100.00	398,780.93	0.64	398,780.93	100.00
合计	105,819,650.84	100.00	7,191,625.03		62,694,153.13	100.00	5,036,172.18	

(3) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,786,097.56	2,155,452.85			7,941,550.41

(4) 按欠款方归集的期末余额较大单位的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2019.6.30 余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	19,479,314.37	1年以内	18.28
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	15,958,332.96	1年以内	14.97

单位名称	与本公司关系	2019.6.30 余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
瓶盖 (北京) 科技有限公司	非关联方	7,109,109.99	1 年以内	6.67
吉娃娃 (北京) 家居有限公司	非关联方	5,140,002.76	1 年以内	4.82
北京地中海科技有限公司	非关联方	4,755,364.60	1 年以内	4.46
合计	--	52,442,124.68		49.20

(续)

单位名称	与本公司关系	2018.12.31 余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	14,647,652.73	1 年以内	23.09
瓶盖 (北京) 科技有限公司	非关联方	6,552,984.99	1 年以内	10.33
北京地中海科技有限公司	非关联方	6,385,475.54	1 年以内	10.06
吉娃娃 (北京) 家居有限公司	非关联方	5,049,586.76	1 年以内	7.96
北京玖程龙禹科贸有限公司	非关联方	2,539,670.44	1 年以内	4.00
合计	--	35,175,370.46	1 年以内	55.44

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	10,887,046.81	93.66	71,374,089.00	98.86
1 至 2 年	527,421.10	4.54	611,196.14	0.85
2 至 3 年	985.03	0.01	985.03	0.00
3 至 4 年	194,662.35	1.67	208,000.49	0.29
4 至 5 年	13,338.14	0.12		
合计	11,623,453.43	100.00	72,194,270.66	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2019.6.30 余额	账龄	未结算原因
广西京东新杰电子商务有限公司	非关联方	1,078,152.36	1 年以内	合同未履行完毕
重庆京东海嘉电子商务有限公司	非关联方	427,605.46	1 年以内	合同未履行完

单位名称	与本公司关系	2019.6.30 余额	账龄	未结算原因
				毕
河北禾美汽车销售服务有限公司	非关联方	308,400.00	1年以内	合同未履行完毕
宁波沃驰模具有限公司	非关联方	276,856.38	1年以内	合同未履行完毕
北京清菡科技有限公司	非关联方	226,306.56	1年以内	合同未履行完毕
合计		2,317,320.76		

(续)

单位名称	与本公司关系	2018.12.31 余额	账龄	未结算原因
霸州市腾宇塑料制品有限公司	非关联方	39,940,000.00	1年以内	合同未履行完毕
霸州市盛仁电器有限公司	非关联方	13,660,897.40	1年以内	合同未履行完毕
中视金桥广告有限公	非关联方	10,185,333.37	1年以内	合同未履行完毕
重庆京东海嘉电子商务有限公司	非关联方	1,275,443.89	1年以内	合同未履行完毕
金湖县华能机电有限公司	非关联方	863,031.81	1年以内	合同未履行完毕
合计		65,924,706.47		

4、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	271,722.22	154,844.44
应收股利		
其他应收款	11,606,562.23	13,106,964.36
合计	11,878,284.45	13,261,808.80

(1) 应收利息

项目	2019.06.30	2018.12.31
企业间借款	154,844.44	154,844.44
委托贷款		
债券投资		
合计	154,844.44	154,844.44

(2) 其他应收款

①其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,438,222.78	95.74	831,660.55	6.69	11,606,562.23
其中：账龄组合	4,612,104.96	35.50	831,660.55	18.03	3,780,444.41
备用金组合	2,781,327.98	21.41			2,781,327.98
保证金及押金组合	5,044,789.84	38.83			5,044,789.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	553,000.00	4.26	553,000.00	100.00	0.00
合计	12,991,222.78	100.00	1,384,660.55	10.66	11,606,562.23

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,039,844.14	96.21	932,879.78	6.65	13,106,964.36
其中：账龄组合	6,692,356.39	45.86	932,879.78	13.94	5,759,476.61
备用金组合	3,105,927.89	21.28			3,105,927.89
保证金及押金组合	4,241,559.86	29.07			4,241,559.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	553,000.00	3.79	553,000.00	100.00	
合计	14,592,844.14	100.00	1,485,879.78	10.18	13,106,964.36

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,935,243.57	30.29	196,762.18	5.00	6,015,495.00	41.22	300,774.75	5.00
1至2年			-	10.00	13,300.00	0.09	1,330.00	10.00
2至3年	13,300.00	0.10	3,990.00	30.00				30.00
3至4年	65,128.27	0.50	32,564.14	50.00	65,572.71	0.45	32,786.35	50.00

4至5年	444.44		355.55	80.00				80.00
5年以上	597,988.68	4.60	597,988.68	100.00	597,988.68	4.10	597,988.68	100.00
合计	4,612,104.96	35.50	831,660.55		6,692,356.39	45.86	932,879.78	

(3) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收账款 坏账准备	1,485,879.78		101,219.23		1,384,660.55

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
备用金	2,781,327.98	3,105,927.89
押金保证金	5,044,789.84	4,241,559.86
往来款	5,165,104.96	7,245,356.39
合计	12,991,222.78	14,592,844.14

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	2019.6.30 余额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	质保金	2,376,800.00	1年以内、2-3年、5年以上	18.30
北京方圆捷城装饰有限公司	非关联方	借款	1,000,000.00	1年以内	7.70
河北华元建筑工程有限公司	非关联方	借款	1,000,000.00	1年以内	7.70
瓶盖(北京)科技有限公司	非关联方	代垫款	820,120.05	1年以内	6.31
吉娃娃(北京)家居有限公司	非关联方	往来款	501,642.33	1年以内	3.86
合计	--	--	5,698,562.38		43.87

(续)

单位名称	与本公司关系	款项性质	2018.12.31 余额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
北京方圆捷城装饰有限公司	非关联方	借款	3,000,000.00	1年以内	20.56

单位名称	与本公司关系	款项性质	2018.12.31 余额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	质保金	2,376,800.00	1年以内、2-3年、5年以上	16.29
河北华元建筑工程有限公司	非关联方	借款	1,000,000.00	1年以内	6.85
北京新发现科技有限公司	非关联方	借款	1,000,000.00	1年以内	6.85
瓶盖(北京)科技有限公司	非关联方	代垫款	590,700.00	1年以内、1-2年	4.05
合计	--	--	7,967,500.00		54.60

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,780,345.53		15,780,345.53
在产品	2,552,322.01		2,552,322.01
库存商品	58,068,671.02	4,386.53	58,064,284.49
发出商品	22,275,236.77		22,275,236.77
委托加工物资	-		
合计	98,676,575.33	4,386.53	98,672,188.80

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,160,269.97		13,160,269.97
在产品	1,911,028.53		1,911,028.53
库存商品	43,300,686.33	4,386.53	43,296,299.80
发出商品	44,785,898.58		44,785,898.58
委托加工物资			
合计	103,157,883.41	4,386.53	103,153,496.88

(2) 存货跌价准备

项目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,386.53					4,386.53

合计	4,386.53				4,386.53
----	----------	--	--	--	----------

6、其他流动资产

账龄	2019.6.30	2018.12.31
理财产品	100.00	100.00
待抵扣税费	2,905,059.53	4,072,809.71
合计	2,905,159.53	4,072,909.71

注：理财产品系建设银行“日鑫月溢”理财产品，产品类型为非保本浮动收益型，无固定期限，2019年6月30日余额为100.00元。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,083,778.69	40,973,968.75	18,936,057.44	13,728,243.01	2,144,920.53	76,866,968.42
2、本年增加金额	65,321.56		2,641,478.49	181,446.44	172,543.15	2,975,617.27
(1) 购置	65,321.56		2,556,306.12	181,446.44	172,543.15	2,975,617.27
3、本年减少金额	64,500.00		49,402.14	193,322.00	111,847.15	419,071.29
(1) 处置或报废	64,500.00		49,402.14	193,322.00	111,847.15	419,071.29
4、期末余额	1,084,600.25	40,973,968.75	21,442,961.42	13,716,367.45	2,205,616.53	79,423,514.40
二、累计折旧						
1、年初余额	950,556.83	17,046,047.37	11,052,670.67	7,897,371.34	1,765,820.73	38,712,466.94
2、本年增加金额	22,668.14	977,923.44	641,165.35	542,243.69	109,888.51	2,293,889.13
(1) 计提						
3、本年减少金额	60,859.41		43,765.71	157,591.18	106,254.78	368,471.08
(1) 处置或报废						
4、期末余额	912,365.56	18,023,970.81	11,650,070.31	8,282,023.85	1,769,454.46	40,637,884.99
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	172,234.69	22,949,997.94	9,792,891.11	5,434,343.60	436,162.07	38,785,629.41
2、年初账面价值	133,221.86	23,927,921.38	7,798,214.40	5,913,630.25	381,513.59	38,154,501.48

(2) 本公司本报告期用于抵押的固定资产:

抵押物名称	面积(m ²)	抵押物明细	被担保最高 债权额	抵押期限
5#车间	13,644.63	廊坊市房权证廊开字第 H6233号	31,300,000.00	2018.5.22- 2019.5.21
办公楼、1#、2#、3# 及4#车间	20,155.33	廊坊市房权证廊开字第 H4670号	41,160,000.00	
培训中心综合楼	3,915.77	廊坊市房权证廊开字第 H5359号	10,330,000.00	
合计	37,715.73		83,290,000.00	

续表

抵押物名称	年末原值	年末账面净值
5#车间	17,068,663.25	12,541,697.09
办公楼、1#、2#、3#及4#车间	14,624,898.90	4,213,747.41
培训中心综合楼	9,280,406.60	6,194,553.44
合计	40,973,968.75	22,949,997.94

注: 截至本期末公司无用于抵押的固定资产。

8、无形资产

项目	商标	专利权	土地使用权	合计
一、账面原值				-
1、年初余额	755,548.54	188,276.88	9,281,222.00	10,225,047.42
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	755,548.54	188,276.88	9,281,222.00	10,225,047.42
二、累计摊销				
1、年初余额	298,735.41	21,410.43	2,928,000.00	3,248,145.84
2、本年增加金额	37,893.54	9,415.14	96,000.00	143,308.68
(1) 摊销	37,893.54	9,415.14	96,000.00	143,308.68
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				

项目	商标	专利权	土地使用权	合计
4、年末余额	336,628.95	30,825.57	3,024,000.00	3,391,454.52
三、减值准备				
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				
四、账面价值				
1、年末账面价值	418,919.59	157,451.31	6,257,222.00	6,833,592.90
2、年初账面价值	456,813.13	166,866.45	6,353,222.00	6,976,901.58

注：

无形资产抵押情况：

抵押物名称	面积(m ²)	抵押物明细	被担保最高 债权额	抵押期限
国有土地使用权	49,064.90	廊开国用 (2003)字第 00085号	33,110,000.00	2018.5.22-2019.5.21
合计	49,064.90		33,110,000.00	

续：

抵押物名称	年末原值	年末账面净值
国有土地使用权	9,281,222.00	6,257,222.00
合计	9,281,222.00	6,257,222.00

注：截至本期末，公司无用于抵押的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30
装修费用	514,981.14	1,303,203.15	255,170.67		1,563,013.62
服务费		35,738.42	7,558.03		28,180.39
合计	514,981.14	1,338,941.57	262,728.70		1,591,194.01

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣
资产减值准备	2,317,024.44	9,326,210.96	1,798,707.14	7,276,363.87
预计负债	77,549.81	310,199.22	70,325.17	281,300.67
合计	2,394,574.25	9,636,410.18	1,869,032.31	7,557,664.54

(2) 递延所得税负债

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异及可抵扣	递延所得税负债	应纳税暂时性差异及可抵扣
新增设备、器具本年一次性扣除	443,405.87	2,956,039.13	488,721.25	3,258,141.66
合计	443,405.87	2,956,039.13	488,721.25	3,258,141.66

11、短期借款

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
抵押借款		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

12、应付票据及应付账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据	39,246,446.65	27,910,000.00
应付账款	104,511,767.95	86,485,264.14
合计	143,758,214.60	114,395,264.14

应付票据

种类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	39,246,446.65	27,910,000.00
商业承兑汇票		
合计	39,246,446.65	27,910,000.00

应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	2019.6.30	2018.12.31
1年以内	104,079,781.55	85,631,656.59
1-2年	339,913.99	818,984.03
2-3年	71,923.64	29,623.52
3-4年	20,148.77	5,000.00
4-5年		
5年以上		
合计	104,511,767.95	86,485,264.14

(2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2019.6.30	期限	未结算原因
宁波天翔电器有限公司	非关联方	17,867,407.00	1年以内	款项未结算
金湖县正丰压铸有限公司	非关联方	6,807,894.83	1年以内	款项未结算
金湖县光阳压铸有限公司	非关联方	5,617,196.76	1年以内	款项未结算
廊坊开发区欧特克精密电子线束制造有限公司	非关联方	4,666,696.61	1年以内	款项未结算
衡水昕龙制动绝缘材料有限公司	非关联方	4,546,013.05	1年以内	款项未结算
合计	--	39,505,208.25	--	--

(续)

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	期限	未结算原因
廊坊开发区欧特克精密电子线束制造有限公司	非关联方	7,687,634.96	1年以内	款项未结算
广东顺德欧宁科技电器有限公司	非关联方	4,675,256.90	1年以内	款项未结算
佛山市顺德区科信达电子有限公司	非关联方	4,660,649.61	1年以内	款项未结算
衡水昕龙制动绝缘材料有限公司	非关联方	4,481,419.85	1年以内	款项未结算
宁波天翔电器有限公司	非关联方	4,099,828.21	1年以内	款项未结算
合计	--	25,604,789.53	--	--

13、预收账款

(1) 预收款项明细情况

账龄	2019.6.30	2018.12.31
1年以内	2,138,690.80	4,744,339.81
1-2年	225,403.06	296,033.28
2-3年	4,800.00	4,800.00

账龄	2019.6.30	2018.12.31
合计	2,368,893.86	5,045,173.09

(2) 预收账款余额较大单位

单位名称	经济内容	2019.6.30	占期末余额比例 (%)	账龄
北京意诚辉煌科技有限公司	货款	236,575.21	9.99	1年以内
天津市天德伟业科技发展有限公司	货款	232,160.68	9.80	1年以内
衡水亿丰家电商贸有限公司	货款	202,279.95	8.54	1年以内
北京中硕伟业商贸有限公司	货款	127,850.60	5.40	1年以内
秦皇岛佑和商贸有限公司	货款	125,652.28	5.30	1年以内
合计	--	924,518.72	39.03	

(续)

单位名称	经济内容	2018.12.31	占期末余额比例 (%)	账龄
古宝天(天津)科技有限公司	货款	469,089.90	9.30	1年以内
保定市振阳商贸有限公司	货款	356,849.87	7.07	1年以内
山东德州百货大楼(集团)有限责任公司	货款	269,408.17	5.34	1年以内
侯马经济开发区骏驰贸易有限公司	货款	248,816.17	4.93	1年以内
天津市天德伟业科技发展有限公司	货款	238,954.68	4.74	1年以内
合计	--	1,583,118.79	31.38	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	4,503,140.88	23,324,883.25	22,225,735.10	5,602,289.03
二、离职后福利-设定提存计划	101,923.44	2,695,344.54	2,705,668.08	91,599.90
三、辞退福利		175,744.54	175,744.54	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,605,064.32	26,195,972.33	25,107,147.72	5,693,888.93

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
----	------------	------	------	-----------

1、工资、奖金、津贴和补贴	4,126,135.51	20,840,880.76	19,747,433.72	5,219,582.55
2、职工福利费		203,111.12	203,111.12	
3、社会保险费	85,384.15	1,967,743.54	1,962,629.45	90,498.24
其中：医疗保险费	76,929.56	1,777,034.86	1,772,462.86	81,501.56
工伤保险费	2,277.31	149,770.83	149,594.50	2,453.64
生育保险费	6,177.28	40,937.85	40,572.09	6,543.04
4、住房公积金		240,919.00	240,919.00	
5、工会经费和职工教育经费	291,621.22	72,228.83	71,641.81	292,208.24
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,503,140.88	23,324,883.25	22,225,735.10	5,602,289.03

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、基本养老保险	97,816.56	2,589,711.54	2,600,278.98	87,249.12
2、失业保险费	4,106.88	105,633.00	105,389.10	4,350.78
3、企业年金缴费				
合计	101,923.44	2,695,344.54	2,705,668.08	91,599.90

15、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
应交增值税	3,002,731.80	1,750,804.68
企业所得税		458,116.88
个人所得税	65,898.15	22,011.06
城市维护建设税	62,558.34	122,556.31
教育费附加	26,810.72	52,524.14
地方教育费附加	17,873.81	35,016.09
印花税	183,344.78	192,870.81
合计	3,359,217.60	2,633,899.97

16、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息		136,888.89
应付股利		
其他应付款	7,328,461.86	1,926,709.01
合计	7,328,461.86	2,063,597.90

(1) 应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31
短期借款应付利息		136,888.89
合计		136,888.89

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
质保金及押金	860,887.80	1,350,378.80
往来款及代垫款项	6,467,574.06	576,330.21
合计	7,328,461.86	1,926,709.01

(2) 其他应付款余额较大的明细

债权人名称	2019.6.30	账龄	性质或内容
海鸿达（北京）餐饮管理有限公司	300,000.00	1-2年	押金
河北天硕物流有限公司	150,000.00	1-2年	质保金
中山市雅乐思电器实业有限公司	100,000.00	1年以内	质保金
宁波南欧电子有限公司	20,000.00	1年以内	质保金
北京中硕伟业商贸有限公司	20,000.00	1年以内	质保金
合计	590,000.00	--	--

(续)

债权人名称	2018.12.31	账龄	性质或内容
海鸿达（北京）餐饮管理有限公司	300,000.00	1-2年	押金
河北天硕物流有限公司	150,000.00	1-2年	质保金
中山市雅乐思电器实业有限公司	100,000.00	1年以内	质保金
北京德盘物流有限公司	100,000.00	2-3年	质保金
北京润丰快递服务有限公司	79,071.91	1年以内	代付款项
合计	729,071.91	--	--

17、预计负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	形成原因
产品质量保证	310,199.22	281,300.67	产品质量保证
合计	310,199.22	281,300.67	

18、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,660,000.00		-		-		51,660,000.00

19、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价				
其他资本公积	1,906,431.74			1,906,431.74
合计	1,906,431.74			1,906,431.74

20、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	1,974,035.91			1,974,035.91
同一控制下企业合	3,300,000.00			3,300,000.00
合计	5,274,035.91			5,274,035.91

21、未分配利润

项目	2019 年度 1-6 月
调整前上年末未分配利润	101,886,861.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	101,886,861.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,206,356.81
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
净资产折股	
期末未分配利润	118,093,218.31

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,292,866.79	177,288,910.48	259,457,717.42	199,952,449.39
其他业务	98,129.20		219,290.94	
合计	247,390,995.99	177,288,910.48	259,677,008.36	199,952,449.39

(2) 主营业务收入按销售类型分类

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	247,208,588.12	177,288,910.48	259,436,518.80	199,952,449.39
维修费收入	84,278.67		21,198.62	
其他业务收入	98,129.20		219,290.94	
合计	247,390,995.99	177,288,910.48	259,677,008.36	199,952,449.39

23、税金及附加

税种	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	473,463.25	775,364.06
教育费附加	203,172.10	332,298.97
地方教育费附加	135,015.95	221,532.59
印花税	48,979.97	66,404.03
房产税	172,090.68	172,090.68
土地使用税	68,298.35	70,759.46
车船使用税	11,092.46	12,327.32
环保税	543.05	85.05
合计	1,112,655.81	1,650,862.16

24、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
广告及促销费	20,932,654.21	21,174,044.51
邮寄运杂费	9,571,944.31	9,312,313.61
职工薪酬费用	7,204,374.72	6,843,549.93

模型及设计费	277,817.87	460,348.37
差旅交通费	371,966.87	455,818.75
房租物业水电费		196,964.60
装饰维修费	134,283.65	108,737.68
检测认证费		63,375.69
办公通讯费	9,614.68	15,036.48
包装印刷费		4,915.88
折旧费	10,476.72	2,459.48
劳动保护费	363.10	695.97
合计	38,513,496.13	38,638,260.95

25、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬费用	4,812,244.21	5,294,275.98
房租物业水电费	2,295,732.30	2,293,800.44
折旧费	832,691.71	830,040.09
咨询服务费	588,869.97	588,386.64
易耗品及损耗	-195,544.92	572,797.01
交通差旅费	365,059.91	383,230.59
专利认证费	462,205.31	332,004.18
办公通讯费	267,469.70	271,447.85
业务招待费	112,912.88	189,473.31
装饰修理费	198,567.81	145,817.06
无形资产摊销	143,308.68	139,576.38
长期待摊费用摊销	211,976.23	131,666.67
财产综合险	65,900.70	37,122.81
邮寄运杂费	113,092.46	36,982.64
危废处置费	8,676.98	9,804.84
劳动保护费	11,215.00	2,139.25
团体会费	7,842.06	1,000.00
排污费		577.72
其他费用	7,739.00	38,718.02
合计	10,309,959.99	11,298,861.48

26、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人员支出	3,860,189.84	4,353,879.51
直接投入	2,104,415.38	188,679.71
折旧费用与长期费用摊销	101,594.93	0.00
设计费	1,500.00	22,572.73
设备调试费	0	0
无形资产摊销	0	0
其他费用	42,997.44	143,229.33
委托外部研究开发投入	0	0
合计	6,110,697.59	4,708,361.28

27、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	1,401,460.20	327,899.61
减：利息收入	251,648.81	208,703.85
承兑汇票贴息		
汇兑损失	765.60	3,083.29
减：汇兑收益	-842.89	
手续费	53,149.47	81,491.15
合计	1,202,883.57	203,770.20

28、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	2,054,233.62	677,225.28
合计	2,054,233.62	677,225.28

29、投资收益

被投资单位名称	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
生的利得		
理财产品收益		27,424.47
合计		27,424.47

30、资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-36,965.29	8,935.00	-36,965.29
其中：固定资产处置利得	-36,965.29	8,935.00	-36,965.29
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合计	-36,965.29	8,935.00	-36,965.29

31、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
增值税返还	4,372,537.53	3,507,929.84
合计	4,372,537.53	3,507,929.84

32、营业外收入

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
捐赠利得				
盘盈利得				
政府补助	235,750.00	235,750.00	262,450.00	262,450.00
其他	29,070.69	29,070.69	49,052.81	49,052.81
内部处罚收入	1,228.50	1,228.50		

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税返还				
罚款及呆账处理收入				
合计	266,049.19	266,049.19	311,502.81	311,502.81

注：计入当期损益的政府补助：

补助项目	金额	类型
廊坊开发区 2018 年优秀贡献奖	200,000.00	与收益相关
中关村科技园管理委员会政策补助	35,750.00	与收益相关
合计	235,750.00	

33、营业外支出

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	--	--	--	--
对外捐赠支出	--	--	--	--
盘亏损失	--	--		
非流动资产毁损报废损失	9,532.54	9,532.54		
非常损失	--	--		
罚款	12,048.92	12,048.92	62,001.00	62,001.00
其他	8,996.29	8,996.29	30,141.40	30,141.40
合计	30,577.75	30,577.75	92,142.40	92,142.40

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	117,881.80	61,304.58
递延所得税费用	-570,857.32	-169,306.32
合计	-452,975.52	-108,001.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	15,252,324.70	6,310,867.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,813,081.18	1,577,716.84
子公司适用不同税率的影响	-1,244,525.44	
调整以前期间所得税的影响		61,304.58
非应税收入的影响	-719,386.40	-876,982.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	-1,364,996.81	-169,306.32
加计扣除影响金额	-937,148.05	-700,734.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-452,975.52	-108,001.74

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	134,771.03	208,703.85
资金往来及其他	2,998,472.23	6,931,185.03
罚款及其他收入	35,750.00	299,801.30
合计	3,168,993.26	7,439,690.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
银行手续费	53,149.47	81,491.15
资金往来	4,250,796.89	7,768,615.74
费用支出	28,180,434.15	13,830,142.24
合计	32,484,380.51	21,680,249.13

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,705,300.22	6,418,869.10
加：资产减值准备	2,054,233.62	677,225.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,293,889.13	2,210,232.08
无形资产摊销	143,308.68	139,576.38
长期待摊费用摊销	262,728.70	148,117.59
资产处置损失（收益以“-”号填列）	9,532.54	-8,935.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,401,460.20	327,899.61
投资损失（收益以“-”号填列）		-27,424.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-525,541.94	-169,306.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,315.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,481,308.08	2,588,720.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,220,898.23	47,602,838.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,765,677.43	-83,812,272.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,619,542.94	-23,904,460.60
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,328,915.31	73,480,295.95
减：现金的期初余额	20,072,393.66	56,562,449.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,743,478.35	16,917,846.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	--	--
其中：库存现金	317,257.87	191,125.73

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
可随时用于支付的银行存款	12,459,588.44	71,500,628.81
可随时用于支付的其他货币资金	1,552,069.00	1,788,541.41
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,328,915.31	73,480,295.95
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		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,945,259.71	浙商银行票据池保证金
合计	16,945,259.71	

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
廊坊开发区 2018 年优秀贡献奖	200,000.00					200,000.00	是
中关村科技园管理委员会政策补助	35,750.00					35,750.00	是
增值税税收返还	4,372,537.53				4,372,537.53		是
合计	4,608,287.53				4,372,537.53	235,750.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

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
廊坊开发区 2018 年优秀贡献奖	收益		200,000.00	

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
中关村科技园管理委员会政策补助	收益		35,750.00	
增值税税收返还	收益	4,372,537.53		
合计		4,372,537.53	235,750.00	

六、合并范围的变更

1、合并范围增加

公司名称	取得日期	取得方式	注册资本	出资比例
广东顺德利宁电器有限公司	2019-2-22	新设	690 万元	51%

2、合并范围减少

无。

七、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	有限责任	100	0	吸收合并
广东顺德利宁电器有限公司	佛山市顺德区均安镇	佛山市顺德区均安镇	有限责任	51	0	新设

八、与金融工具相关的风险

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无与金融工具相关的风险。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

本公司的实际控制人为宋老亮、齐连英。宋老亮直接持有本公司 34,725,852 股股份，直接持股比例 67.22%，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 22.78%，担任公司董事。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
廊坊开发区利仁电器有限公司	本公司之子公司	有限责任公司	廊坊开发区华祥路	宋老亮	家用厨房电器及五金制品加工	660.00 万元
广东顺德利宁电器有限公司	本公司之子公司	有限责任公司	佛山市顺德区均安镇	司朝辉	家用厨房电器及五金制品加工	690.00 万元

续表：

子公司名称	持股比例%	表决权比例%	统一信用代码
廊坊开发区利仁电器有限公司	100	100	91131001601070063H
广东顺德利宁电器有限公司	51	51	91440606MA52WM5X43

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋老亮	董事长，经理，公司实际控制人
齐连英	董事，公司实际控制人
刘占峰	董事
司朝辉	董事
杨善东	董事
杜恩典	监事
王眼	监事
郭明昭	监事
齐茂松	高管
李伟	董事会秘书、高管
黄成龙	高管
户志敏	高管
曹轶国	高管
赵树发	高管
宋天义	本公司实际控制人之亲属
齐更生	本公司实际控制人之亲属
仁润置业（北京）有限公司	本公司实际控制人控制之公司
廊坊开发区网格传媒技术有限公司	本公司实际控制人控制之公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京石头人科技有限公司	本公司实际控制人之亲属控制之公司
瓶盖餐饮管理（北京）有限公司	本公司实际控制人之亲属控制之公司
百穴通健康管理（北京）有限公司	本公司实际控制人控制之公司
京润建筑设计有限公司	本公司实际控制人控制之公司
斛盛农业科技有限公司	本公司持有 5% 股权之公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
北京利仁科技股份有限公司	仁润置业（北京）有限公司	办公用房租赁	2015-1-1	2019-12-31	协议定价

续表：

承租方名称	出租方名称	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京利仁科技股份有限公司	仁润置业（北京）有限公司	协议定价	2,140,178.04	2,247,737.33

(4) 关联担保情况

本公司之子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京利仁科技股份有限公司	本公司之子公司	70,000,000.00	2018-6-1	2021-5-20	是

(5) 关联方资金拆借

本公司本期未发生资产转让及债务重组情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期未发生资产转让及债务重组情况。

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

关联方公司名称	款项性质	应收余款	备注
仁润置业（北京）有限公司	电话押金	6,000.00	

7、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	36,916,011.48	35,364,254.86
应收账款	97,943,822.46	58,458,676.08
合 计	134,859,833.94	93,822,930.94

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示：

种类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	36,916,011.48	35,364,254.86
商业承兑汇票		
合计	36,916,011.48	35,364,254.86

②期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	34,316,011.48
商业承兑汇票	
合计	34,316,011.48

注: 2016年12月20日, 北京利仁科技股份有限公司与浙商银行股份有限公司北京分行签订了资产池业务合作协议和资产池质押担保合同, 编号:(3310000)浙商资产池质字(2016)第15486号。

(2) 应收账款

①应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-		--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	105,094,007.91	99.29	7,150,185.45	6.80	97,943,822.46
其中: 账龄组合	105,094,007.91	99.29	7,150,185.45	6.80	97,943,822.46
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	749,925.38	0.71	749,925.38	100.00	0
合计	105,843,933.29	100.00	7,900,110.83	7.46	97,943,822.46

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,491,557.27	98.83	5,032,881.19	7.93	58,458,676.08
其中: 账龄组合	62,628,333.27	97.49	5,032,881.19	8.04	57,595,452.08

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	863,224.00	1.34	0	0	863,224.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	749,925.38	1.17	749,925.38	100.00	0
合计	64,241,482.65	100.00	5,782,806.57	9.00	58,458,676.08

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30				2019.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	100,989,520.31	96.09	5,044,318.58	5.00	58,307,224.33	93.10	2,915,361.22	5.00
1至2年	600,196.24	0.57	60,019.62	10.00	773,702.00	1.24	77,370.20	10.00
2至3年	817,338.98	0.78	245,201.69	30.00	825,090.41	1.32	247,527.12	30.00
3至4年	1,429,677.93	1.36	714,838.97	50.00	1,549,955.87	2.47	774,977.94	50.00
4至5年	857,339.32	0.82	685,871.46	80.00	773,579.73	1.24	618,863.78	80.00
5年以上	399,935.13	0.38	399,935.13	100.00	398,780.93	0.64	398,780.93	100.00
合计	105,094,007.91	100.00	7,150,185.45		62,628,333.27	100.00	5,032,881.19	

③坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,782,806.57	2,155,452.85			7,941,550.41

④按欠款方归集的期末余额较大单位的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2019.6.30 余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	19,479,314.37	1年以内	18.28
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	15,958,332.96	1年以内	14.97
瓶盖(北京)科技有限公司	非关联方	7,109,109.99	1年以内	6.67
吉娃娃(北京)家居有限公司	非关联方	5,140,002.76	1年以内	4.82
北京地中海科技有限公司	非关联方	4,755,364.60	1年以内	4.46
合计	--	52,442,124.68		49.20

(续)

单位名称	与本公司关系	2018.12.31 余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	14,647,652.73	1年以内	22.80
瓶盖(北京)科技有限公司	非关联方	6,552,984.99	1年以内	10.20
北京地中海科技有限公司	非关联方	6,173,251.54	1年以内	9.61
吉娃娃(北京)家居有限公司	非关联方	5,049,586.76	1年以内	7.86
北京玖程龙禹科贸有限公司	非关联方	2,539,670.44	1年以内	3.95
合计		34,963,146.46		54.42

2、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利	20,000,000.00	
其他应收款	8,703,369.48	9,229,520.90
合计	28,703,369.48	9,229,520.90

(1) 应收股利

被投资单位	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
廊坊开发区利仁电器有限公司	20,000,000.00	--	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	--	20,000,000.00

(2) 其他应收款

①其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,431,186.63	94.46	727,817.15	7.72	8,703,369.48
其中：账龄组合	2,535,236.97	25.39	727,817.15	28.71	1,807,419.82
备用金组合	2,345,786.44	23.50			2,345,786.44
保证金及押金组合	4,550,163.22	45.57			4,550,163.22

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	553,000.00	5.54	553,000.00	100.00	
合计	9,984,186.63	100.00	1,280,817.15	12.83	8,703,369.48

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,961,853.43	94.72	732,332.53	7.35	9,229,520.90
其中：账龄组合	2,681,411.39	25.50	732,332.53	27.31	1,949,078.86
备用金组合	3,105,927.89	29.52			3,105,927.89
保证金及押金组合	4,174,514.15	39.70			4,174,514.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	553,000.00	5.26	553,000.00	100.00	
合计	10,514,853.43	100.00	1,285,332.54	12.22	9,229,520.90

②按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,858,375.58	73.30	92,918.78	5.00	2,004,550.00	74.76	100,227.50	5.00
1至2年			-	10.00	13,300.00	0.50	1,330.00	10.00
2至3年	13,300.00	0.52	3,990.00	30.00				30.00
3至4年	65,128.27	2.57	32,564.14	50.00	65,572.71	2.45	32,786.35	50.00
4至5年	444.44	0.02	355.55	80.00				80.00
5年以上	597,988.68	23.59	597,988.68	100.00	597,988.68	22.30	597,988.68	100.00
合计	2,535,236.97	100.00	727,817.15		2,681,411.39	100.00	732,332.53	

③坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收账款					
坏账准备					

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2019.6.30 余额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	质保金	2,376,800.00	1年以内、2-3年、5年以上	23.81
瓶盖(北京)科技有限公司	非关联方	往来款	820,120.05	1年以内	8.21
斛盛控股有限公司	非关联方	往来款	553,000.00	1-2年、4-5年	5.54
吉娃娃(北京)家居有限公司	非关联方	往来款	501,642.33	1年以内	5.02
重庆京东海嘉电子商务有限公司	非关联方	质保金	500,000.00	1年以内	5.01
合计			4,751,562.38		47.59

(续)

单位名称	与本公司关系	款项性质	2018.12.31 余额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	质保金	2,376,800.00	1年以内、2-3年、5年以上	22.60
北京新发现科技有限公司	非关联方	往来款	1,000,000.00	1年以内	9.51
瓶盖(北京)科技有限公司	非关联方	往来款	590,700.00	1年以内、1-2年	5.62
斛盛控股有限公司	非关联方	往来款	553,000.00	1-2年、4-5年	5.26
重庆京东海嘉电子商务有限公司	非关联方	质保金	500,000.00	1年以内	4.76
合计			5,020,500.00		47.75

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

款项性质	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	83,721,073.03		83,721,073.03	81,961,573.03		81,961,573.03
对联营、合营企业投资						
合计	83,721,073.03		83,721,073.03	81,961,573.03		81,961,573.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
廊坊开发区利仁电器有限公司	81,961,573.03			81,961,573.03
广东顺利利宁电器有限公司		1,759,500.00		1,759,500.00
合计	81,961,573.03	1,759,500.00		83,721,073.03

4、营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,281,878.05	195,433,816.87	257,584,974.35	210,660,702.05
其他业务	20,996.47		44,057.46	
合计	244,302,874.52	195,433,816.87	257,629,031.81	210,660,702.05

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月
非流动性资产处置损益	-36,965.29
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	235,750.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	

项目	2019年1-6月
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-278.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	198,506.15
减：非经常性损益的所得税影响数	32,499.29
非经常性损益净额	166,006.86
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响	1,402.38
归属于公司普通股股东的非经常性损益	164,604.48
合计	166,006.86

2、净资产收益率及每股收益

2019年1-6月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.60%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.50%	0.31	0.31

北京利仁科技股份有限公司

2019年08月28日