

小熊电器股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-75

审计报告

XYZH/2020GZA60250

小熊电器股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了小熊电器股份有限公司（以下简称小熊电器公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了小熊电器公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于小熊电器公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
2019 年小熊电器公司合并口径主营业务收入为 26.69 亿元，为小熊电器公司合并利润表重要组成项目，且各销售模式下的收入确认存在差异化，为此我们确定主营业务	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、测试小熊电器公司与销售、发货、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

收入的真实性和完整性为关键审计事项。

根据小熊电器公司会计政策，公司收入主要来源于创意小家电的线上销售，不同销售模式下，收入确认时点存在不同：其中线上 B2C 模式以发货后 10 天，消费者收到货物或系统默认收货，公司收到货款时为收入确认时点；电商平台入仓模式以根据合同约定的对账时间，收到电商平台的确认清单核对无误后为收入确认时点；直接发货给经销商的线上经销模式，以货物发出并经线上经销商签收确认或者交付给客户指定的物流公司为收入确认时点；公司代发货到线上经销模式，由公司发货后 10 天，消费者收到货物或系统默认收货，公司收到货款时为收入确认时点；线下经销模式以客户签收确认或者交付给客户指定的物流公司为收入确认时点；出口模式以货物已报关出口，且已取得装船的提单或货运运单为收入确认时点。详见附注四、23 所述。

(2) 区别销售模式及结合产品特征、行业发展和小熊电器公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

(3) 执行细节测试，抽样检查经销商经销合同或其他销售合同、存货的收发记录、客户确认的结算单据等外部证据，抽样检查了销售过程的结算对账、开票、收款记录；

(4) 对 2019 年度销售收入及期末应收账款、预收款项进行了函证，核实与客户销售收入的真实性；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(6) 鉴于线上销售业务的特殊性，我们对小熊电器公司 IT 信息系统实施了 IT 审计，包括对公司 IT 信息系统进行一般的风险评估及公司自营、代发货模式下数据进行必要穿透测试分析；

(7) 获取京东供应商协同平台、淘宝系生意参谋、唯品会魔方罗盘等第三方平台上有关小熊品牌销售数据，分析性测试和验算 2019 年度相关销售数据的合理性及真实性；

(8) 对于出口业务，我们获取了装船单、提单、报关单等，并与账面数据进行核对以证实出口收入的真实性和完整性；

2. 存货减值

关键审计事项	审计中的应对
<p>小熊电器公司主要产品为创意小家电。2019 年 12 月 31 日存货账面余额 443,425,013.81 元，已计提跌价准备 11,432,594.02 元，账面净值 431,992,419.79 元。公司存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成</p>	<p>我们针对原材料、库存商品等存货跌价准备所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 评估并测试了与原材料、库存商品等存货跌价准备相关的关键内部控制；</p> <p>(2) 对小熊电器公司的原材料、库存商品等存货实施了监盘程序，检查原材料、库存商品等存货的数量及状况，并重点对</p>

<p>本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值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，其可变现净值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。</p> <p>管理层在确定预计售价时需要运用判断，并综合历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出判断，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>长库龄库存商品等存货进行了检查；</p> <p>(3) 获取了小熊电器公司存货跌价准备计算表，抽取部分存货比较其在该表中记载的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；</p> <p>(4) 通过比较同状态原材料、库存商品历史售价，以及根据季节性和周期性特征对存货未来售价变动趋势的复核，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与资产负债表日后的实际售价进行了核对；</p> <p>(5) 通过比较同类原材料、库存商品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对；</p> <p>(6) 选择部分原材料、库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。</p>
--	--

四、其他信息

小熊电器公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括小熊电器公司2019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，管理层负责评估小熊电器公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算小熊电器公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督小熊电器公司的财务报告过程。

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，就可能导致对小熊电器公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致小熊电器公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	592,116,255.03	259,312,174.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	780,000,000.00	
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	六、3	25,692,389.36	1,000,000.00
应收账款	六、4	105,030,385.48	68,229,657.72
应收款项融资	六、5	13,958,407.32	
预付款项	六、6	12,318,878.76	8,834,710.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	5,739,277.69	3,013,100.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	431,992,419.79	313,319,904.25
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	六、9	25,508,882.98	30,173,883.17
流动资产合计		1,992,356,896.41	683,883,430.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			10,000,000.00
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	六、10	1,125,007.32	
投资性房地产			
固定资产	六、11	136,822,185.69	112,294,662.56
在建工程	六、12	183,353,067.34	31,250,475.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	200,868,424.42	200,141,187.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	4,294,700.82	8,147,505.08
递延所得税资产	六、15	13,397,422.26	11,677,023.92
其他非流动资产	六、16	-	1,693,547.38
非流动资产合计		539,860,807.85	375,204,402.40
资产总计		2,532,217,704.26	1,059,087,832.80

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）

2019年12月31日

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	六、17	392,867,175.68	210,887,705.91
应付账款	六、18	191,202,877.16	213,581,458.44
预收款项	六、19	47,816,916.34	23,358,304.30
合同负债			
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	六、20	41,014,539.84	32,444,527.10
应交税费	六、21	31,781,915.23	35,718,321.88
其他应付款	六、22	32,304,692.90	23,582,951.17
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			
其他流动负债	六、23	127,668,167.69	46,221,496.98
流动负债合计		864,656,284.84	585,794,765.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24		11,121,346.79
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	六、25	2,859,291.45	2,463,221.53
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		2,859,291.45	13,584,568.32
负 债 合 计		867,515,576.29	599,379,334.10
股东权益：			
股本	六、26	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	969,711,391.56	62,899,457.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	46,235,048.73	15,859,304.24
一般风险准备			
未分配利润	六、29	528,755,687.68	290,949,736.86
归属于母公司股东权益合计		1,664,702,127.97	459,708,498.70
少数股东权益			
股东权益合计		1,664,702,127.97	459,708,498.70
负债和股东权益总计		2,532,217,704.26	1,059,087,832.80

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

2019年12月31日

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		459,261,065.15	106,692,523.60
交易性金融资产	十六、1	655,000,000.00	
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			
应收账款	十六、2	154,121,225.14	46,517,706.28
应收款项融资			
预付款项		3,162,122.76	12,088,508.33
其他应收款	十六、3	91,235,735.31	60,478,647.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		320,099,517.17	159,631,304.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,655,001.96	22,522,063.26
流动资产合计		1,692,534,667.49	407,930,752.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	457,184,463.92	170,184,463.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	十六、5	1,125,007.32	
投资性房地产			
固定资产		81,380,016.41	53,320,637.49
在建工程		28,234,400.52	21,911,035.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,253,809.56	10,503,283.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,218,679.15	6,128,874.32
递延所得税资产		4,069,125.25	2,371,194.10
其他非流动资产			1,693,547.38
非流动资产合计		591,465,502.13	276,113,036.56
资 产 总 计		2,284,000,169.62	684,043,789.50

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）

2019年12月31日

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
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		222,519,443.31	110,820,696.39
应付账款		373,703,673.76	224,594,670.75
预收款项		40,338,130.03	6,062,276.18
合同负债			
应付职工薪酬		13,377,701.52	10,025,729.64
应交税费		10,372,785.07	400,202.32
其他应付款		2,694,762.84	2,836,352.09
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			
其他流动负债		77,187,817.15	16,495,656.73
流动负债合计		740,194,313.68	371,235,584.10
非流动负债：			
长期借款			11,121,346.79
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		2,541,372.14	991,753.65
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		2,541,372.14	12,113,100.44
负 债 合 计		742,735,685.82	383,348,684.54
股东权益：			
股本		120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		956,877,061.56	50,065,127.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,235,048.73	15,859,304.24
未分配利润		418,152,373.51	144,770,673.12
股东权益合计		1,541,264,483.80	300,695,104.96
负债和股东权益总计		2,284,000,169.62	684,043,789.50

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

2019年度

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		2,687,963,985.41	2,041,035,066.39
其中：营业收入	六、30	2,687,963,985.41	2,041,035,066.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,343,868,526.45	1,800,368,424.13
其中：营业成本	六、30	1,767,132,921.98	1,377,588,898.69
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	六、31	15,122,596.32	14,936,252.99
销售费用	六、32	395,872,827.06	285,797,035.55
管理费用	六、33	90,088,194.76	72,137,080.71
研发费用	六、34	76,515,242.55	47,392,452.91
财务费用	六、35	-863,256.22	2,516,703.28
其中：利息费用		-	1,944,376.04
利息收入		1,506,448.25	443,045.18
加：其他收益	六、36	4,994,703.59	7,578,266.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	5,314,194.94	777,625.75
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）	六、38	-8,874,992.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-2,856,153.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-11,146,697.95	-10,093,255.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	265,486.73	-18,490.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		331,792,000.48	238,910,789.30
加：营业外收入	六、42	3,505,420.39	2,400,065.46
减：营业外支出	六、43	3,230,916.84	2,590,093.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		332,066,504.03	238,720,761.65
减：所得税费用	六、44	63,884,808.72	53,218,904.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		268,181,695.31	185,501,857.53
（一）按经营持续性分类		268,181,695.31	185,501,857.53
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		268,181,695.31	185,501,857.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		268,181,695.31	185,501,857.53
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		268,181,695.31	185,501,857.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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.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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		268,181,695.31	185,501,857.53
归属于母公司股东的综合收益总额		268,181,695.31	185,501,857.53
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.6818	2.0611
（二）稀释每股收益（元/股）		2.6818	2.0611

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

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

2019年度

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、6	2,067,991,222.87	1,027,256,516.57
减：营业成本	十六、6	1,582,873,918.98	755,365,361.47
税金及附加		3,637,093.82	2,500,897.60
销售费用		174,116,748.14	84,464,840.66
管理费用		49,215,760.96	42,716,433.87
研发费用		72,039,486.64	47,230,571.70
财务费用		-422,470.90	480,676.28
其中：利息费用		-	9,988.95
利息收入		830,634.60	295,653.47
加：其他收益		3,958,000.25	6,592,601.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、7	151,826,368.88	70,425,573.23
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）	十六、8	-8,874,992.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		590,526.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,336,389.41	-7,515,337.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,466.01
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		327,694,199.15	163,997,106.19
加：营业外收入		515,734.45	1,828.68
减：营业外支出		3,101,550.93	2,416,115.40
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		325,108,382.67	161,582,819.47
减：所得税费用		21,350,937.79	11,427,926.61
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		303,757,444.88	150,154,892.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		303,757,444.88	150,154,892.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		303,757,444.88	150,154,892.86
七、每股收益			
（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

2019年度

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,964,244,458.04	2,263,089,185.00
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		-	
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	13,438,342.30	12,148,473.12
经营活动现金流入小计		2,977,682,800.34	2,275,237,658.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,788,586,357.44	1,327,113,741.83
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		265,038,200.78	196,027,729.11
支付的各项税费		169,167,188.90	149,520,562.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	348,492,648.41	292,868,839.69
经营活动现金流出小计		2,571,284,395.53	1,965,530,872.96
经营活动产生的现金流量净额		406,398,404.81	309,706,785.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,313,838.34	777,625.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		284,167.18	22,406.84
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	六、45	2,379,730,000.00	737,379,558.43
投资活动现金流入小计		2,385,328,005.52	738,179,591.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,430,656.96	70,165,069.98
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			101,943,135.53
支付其他与投资活动有关的现金	六、45	3,159,730,000.00	737,379,558.43
投资活动现金流出小计		3,384,160,656.96	909,487,763.94
投资活动产生的现金流量净额		-998,832,651.44	-171,308,172.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		954,468,650.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		18,051,993.83	31,121,346.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	195,330,041.61	82,907,487.57
筹资活动现金流入小计		1,167,850,685.44	114,028,834.36
偿还债务所支付的现金		29,173,340.62	61,614,583.37
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		741,724.64	1,944,376.04
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	六、45	252,343,929.71	137,403,996.01
筹资活动现金流出小计		282,258,994.97	200,962,955.42
筹资活动产生的现金流量净额		885,591,690.47	-86,934,121.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		129,037.78	-636,675.60
五、现金及现金等价物净增加额		293,286,481.62	50,827,815.58
加：期初现金及现金等价物余额		182,532,527.63	131,704,712.05
六、期末现金及现金等价物余额		475,819,009.25	182,532,527.63

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

2019年度

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,099,181,045.06	1,145,005,904.58
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		80,847,964.55	10,190,708.49
经营活动现金流入小计		2,180,029,009.61	1,155,196,613.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,574,379,520.33	735,883,494.96
支付给职工以及为职工支付的现金		56,935,615.81	42,826,283.56
支付的各项税费		26,134,567.39	22,789,001.82
支付其他与经营活动有关的现金		251,945,338.76	285,009,721.96
经营活动现金流出小计		1,909,395,042.29	1,086,508,502.30
经营活动产生的现金流量净额		270,633,967.32	68,688,110.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		151,826,368.88	80,425,573.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			62,011.93
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		1,499,830,000.00	403,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,651,656,368.88	483,487,585.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,203,984.88	53,099,323.99
投资支付的现金		287,000,000.00	102,040,288.00
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		2,154,830,000.00	403,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,496,033,984.88	558,139,611.99
投资活动产生的现金流量净额		-844,377,616.00	-74,652,026.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		954,468,650.00	
取得借款收到的现金		4,310,000.00	31,121,346.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		106,947,103.10	62,147,487.57
筹资活动现金流入小计		1,065,725,753.10	93,268,834.36
偿还债务支付的现金		15,431,346.79	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,988.95
支付其他与筹资活动有关的现金		156,035,681.26	75,398,893.17
筹资活动现金流出小计		171,467,028.05	95,408,882.12
筹资活动产生的现金流量净额		894,258,725.05	-2,140,047.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		129,037.78	-636,675.60
五、现金及现金等价物净增加额		320,644,114.15	-8,740,639.42
加：期初现金及现金等价物余额		71,804,118.00	80,544,757.42
六、期末现金及现金等价物余额		392,448,232.15	71,804,118.00

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

2019年度

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度														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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	90,000,000.00				62,899,457.60				15,859,304.24		290,949,736.86		459,708,498.70		459,708,498.70	
加：会计政策变更											-		-		-	
前期差错更正															-	
同一控制下企业合并															-	
其他															-	
二、本年初余额	90,000,000.00	-	-	-	62,899,457.60	-	-	-	15,859,304.24	-	290,949,736.86	-	459,708,498.70	-	459,708,498.70	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				906,811,933.96				30,375,744.49		237,805,950.82		1,204,993,629.27		1,204,993,629.27	
（一）综合收益总额											268,181,695.31		268,181,695.31		268,181,695.31	
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	906,811,933.96	-	-	-	-	-	-	-	936,811,933.96	-	936,811,933.96	
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				906,811,933.96								936,811,933.96		936,811,933.96	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	30,375,744.49	-	-30,375,744.49	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积									30,375,744.49		-30,375,744.49		-		-	
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													-		-	
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	969,711,391.56	-	-	-	46,235,048.73	-	528,755,687.68	-	1,664,702,127.97	-	1,664,702,127.97	

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（续）

2019年度

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	90,000,000.00				62,899,457.60					843,814.95	120,463,368.62		274,206,641.17		274,206,641.17
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	90,000,000.00	-	-	-	62,899,457.60	-	-	-	-	843,814.95	120,463,368.62	-	274,206,641.17	-	274,206,641.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,015,489.29	170,486,368.24	-	185,501,857.53	-	185,501,857.53
（一）综合收益总额											185,501,857.53		185,501,857.53		185,501,857.53
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,015,489.29	-15,015,489.29	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										15,015,489.29	-15,015,489.29		-		-
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													-		-
四、本年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	62,899,457.60	-	-	-	-	15,859,304.24	290,949,736.86	-	459,708,498.70	-	459,708,498.70

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

2019年度

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00				50,065,127.60				15,859,304.24	144,770,673.12		300,695,104.96
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	90,000,000.00	-	-	-	50,065,127.60	-	-	-	15,859,304.24	144,770,673.12	-	300,695,104.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	906,811,933.96	-	-	-	30,375,744.49	273,381,700.39	-	1,240,569,378.84
（一）综合收益总额										303,757,444.88		303,757,444.88
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	906,811,933.96	-	-	-	-	-	-	936,811,933.96
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				906,811,933.96							936,811,933.96
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	-	-	-	-	-	-	-	-	30,375,744.49	-30,375,744.49	-	-
1. 提取盈余公积									30,375,744.49	-30,375,744.49		-
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												-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	956,877,061.56	-	-	-	46,235,048.73	418,152,373.51	-	1,541,264,483.80

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（续）

2019年度

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00				50,065,127.60				843,814.95	9,631,269.55		150,540,212.10
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	90,000,000.00	-	-	-	50,065,127.60	-	-	-	843,814.95	9,631,269.55	-	150,540,212.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	15,015,489.29	135,139,403.57	-	150,154,892.86
（一）综合收益总额										150,154,892.86		150,154,892.86
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,015,489.29	-15,015,489.29	-	-
1. 提取盈余公积									15,015,489.29	-15,015,489.29		-
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												-
四、本年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	50,065,127.60	-	-	-	15,859,304.24	144,770,673.12	-	300,695,104.96

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

1. 历史沿革

小熊电器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由广东小熊电器有限公司(以下简称“小熊有限”)于2017年7月10日整体变更设立。

小熊有限的前身为佛山市小熊电器有限公司,系由李一峰、施明泰、龙少柔和陈勇共同出资组建,于2006年3月16日经佛山市工商行政管理局核准成立,设立时注册资本为人民币55万元,前后经历历次增资及股权转让,截止至2017年4月30日,注册资本为9000万元。

根据小熊有限2017年6月25日股东会决议通过的《关于〈广东小熊电器有限公司整体变更设立股份有限公司〉的议案》,小熊有限股东以其分别持有的小熊有限截止2017年4月30日经审计的净资产出资,共同发起设立本公司;根据本公司2019年3月8日股东大会决议通过的《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》,以小熊有限2017年4月30日经差错更正后审计的净资产为人民币145,022,162.85元,按照1.611357:1的比例折合为90,000,000.00股,每股面值为人民币1元,折余净资产人民币55,022,162.85元计入资本公积。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1278号”《关于小熊电器股份有限公司首次公开发行股票批复》,公司于2019年08月20日首次公开发行人民币普通股(A股)3,000万股(每股面值1元)并于2019年08月23日在深圳证券交易所上市,交易代码002959。截至2019年12月31日止,本公司股本为12,000万股。

2. 经营范围

本公司经营范围主要为:研发、设计、加工、制造、销售:家用电器、电子产品及其配件,妇婴童用品,日用品;国内商业、物资供销业;货物或技术进出口业务(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);信息服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

3. 主要产品或提供的劳务

公司以互联网为依托,专业从事创意小家电的研发、设计、生产和销售,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,其中厨房小家电根据功能进一步划分为锅煲类、电热类、壶类、西式类和电动类五类产品。

4. 公司的基本组织架构

本公司的职能管理部门主要包括营销中心、营运管理中心、财务管理中心、人力资源中心、研发中心、供应商管理中心、品质管理中心、6个电器事业部和两个产品项目部。

5. 其他

公司法定代表人:李一峰;

统一社会信用代码: 91440606786454927J;

公司注册地址: 佛山市顺德区勒流街道富裕村委会富安集约工业区 5-2-1 号地。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019. 12. 31	2018. 12. 31
佛山市小熊厨房电器有限公司	是	是
佛山市小熊生活电器有限公司	是	是
佛山市悦享电子商务有限公司	是	是
佛山市瑞翌电子商务有限公司	是	是
佛山市艾萌电子商务有限公司	是	是
佛山市小熊营销管理有限公司(曾用名: 佛山市妙可营销管理有限公司)	是	是
佛山市悠想电子商务有限公司	是	是
佛山市小熊环境电器有限公司	是	是
佛山市小熊健康电器有限公司	是	是
佛山市小熊智能电器有限公司	是	是
珠海桓韬商务咨询有限公司	是	是
佛山市顺德区龙牌电器有限公司	是	是

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早

于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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,如果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,应当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投资损益。

7. 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。

8. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日所在月份的期初汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币, 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。

9. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征, 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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产: ①管理该金融资产的商业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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的, 按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额, 其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失, 计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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: ①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的, 此类金融资产, 除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外, 所产生的其他利得或损失, 均计入其他综合收益; 金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外: ①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出, 不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外, 其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益, 且后续不得转入当期损益。当其终止确认时, 之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产

所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,

还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,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,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,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,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 金融资产减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款---应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款---应收备用金组合		
其他应收款---应收暂付款组合		
其他应收款---合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款---信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款---合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

2) 应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5%
1-2年	20%
2-3年	50%
3年以上	100%

3) 对于单项风险特征明显的应收款项, 根据应收款项类似信用风险特征 (债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况, 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。

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款, 本公司将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入, 减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得和发出时, 按标准成本法进行日常核算, 月末对实际成本和标准成本之间的差异进行分配, 将标准成本调整为实际成本。低值易耗品和包装物领用时一次摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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, 其可变现净值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, 其可变现净值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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在

被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、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建筑物、运输设备、机器设备、办公设备、生产模具等。

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(%)
1	房屋建筑物	20	3	4.85
2	运输设备	5	3	19.40
3	机器设备	3—5	3	19.40—32.33
4	办公设备	3	3	32.33
5	生产模具	3—5	3	19.40—32.33

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。

15. 在建工程

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。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件等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。

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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。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。本公司长期待摊费用的分类摊销年限、摊销率如下:

序号	类别	摊销年限(年)	年摊销率(%)
1	自有房屋装修费用	3	33.33
2	租赁房屋修缮改造支出	3	33.33
3	软件后期维护费用	3	33.33

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则:本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

1) 销售商品收入:本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、本公司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有效控制、收入的金额能够可靠地计量、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,确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入: 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入: 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 销售商品收入确认具体政策:

1) 线上 B2C 模式

在线上 B2C 模式下, 公司的直接客户是产品的最终消费者。公司通过网上电子商务平台实现对外销售, 公司收到客户订单后发货, 根据发货及交付客户的快递数据计算平均到货期为 3 天, 考虑 7 天无理由退货, 公司在发货后 10 天, 消费者收到货物或系统默认收货, 公司收到货款时确认收入。

2) 电商平台入仓模式

在电商平台入仓模式下, 公司委托第三方物流公司将商品发往电商平台的仓库, 由电商平台负责产品推广、订单管理及后续的物流配送。消费者直接向电商平台下单并付款, 电商平台在收到消费者款项后通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发货(或在货到付款等形式下先行发货)。具体收入确认时点为: 根据合同约定的对账时间, 收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

3) 线上经销模式

①公司将产品通过线下渠道销售给线上经销商, 在货物已经发出并经线上经销商签收确认或者交付给客户指定的物流公司后确认收入; ②由线上经销商接受消费者订单, 公司发货, 根据发货及交付消费者的快递数据计算平均到货期为 3 天, 考虑 7 天无理由退货, 公司在发货后 10 天, 消费者收到货物或系统默认收货, 公司收到货款时确认收入。

4) 线下经销模式

公司在货物已经发出并经客户签收确认或者交付给客户指定的物流公司后确认收入。

5) 出口模式

公司主要采用 FOB(离岸价格)销售方式, 在货物已经发出并报关, 在装运港口装运并取得已装船的提单或货运运单时确认收入。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

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。

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平均分配计入当期损益。

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费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益,用于补偿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。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。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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方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。

27. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 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) 出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(2) 本公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

(5) 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处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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相关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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 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。

(7) 持有待售的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,而不再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时,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。

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

28. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6号文和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	69,229,657.72	应收票据	1,000,000.00
		应收账款	68,229,657.72
应付票据及应付账款	424,469,164.35	应付票据	210,887,705.91
		应付账款	213,581,458.44

2) 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准

则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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。

①执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
可供出售金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00	0.00
其他非流动金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00

②2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	259,312,174.21	摊余成本	259,312,174.21
应收票据	贷款和应收款项	1,000,000.00	摊余成本	1,000,000.00
应收账款	贷款和应收款项	68,229,657.72	摊余成本	68,229,657.72
其他应收款	贷款和应收款项	3,013,100.58	摊余成本	3,013,100.58
可供出售金融资产	可供出售金融资产	10,000,000.00		
其他非流动金融资产		-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00
应付票据	其他金融负债	210,887,705.91	摊余成本	210,887,705.91
应付账款	其他金融负债	213,581,458.44	摊余成本	213,581,458.44
其他应付款	其他金融负债	23,582,951.17	摊余成本	23,582,951.17

(2)重要会计估计变更:无

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、材料销售收入	16%/13%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%/25%
房产税	自用房屋按照房产原值的70%	1.20%
土地使用税	土地面积	1-5元/平米

2. 税收优惠

本公司于2018年11月28日经广东省科学技术厅批准复审认定为高新技术企业,取得证书编号为GR201844002871《高新技术企业证书》,有效期三年,本公司2018年度-2020年度享受按15%税率征收企业所得税的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,公司全资子公司佛山市艾萌电子商务有限公司、佛山市小熊健康电器有限公司、佛山市瑞翌电子商务有限公司、珠海桓韬商务咨询有限公司、佛山市顺德区龙牌电器有限公司、佛山市悦享电子商务有限公司符合小型微利企业条件,对其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,对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	468,049,546.33	165,569,224.66
其他货币资金	124,066,708.70	93,742,949.55
合计	592,116,255.03	259,312,174.21
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

使用受限的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	115,926,245.78	75,776,508.44
电费保证金	0.00	378,000.00
支付宝保证金	371,000.00	625,138.14
合计	116,297,245.78	76,779,646.58

截至期末,本公司除上述表格中使用受限的货币资金以外,不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项目	年末余额
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	780,000,000.00
其中: 现金管理产品投资	780,000,000.00
合计	780,000,000.00

(2) 公司将结构性存款等现金管理产品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。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	25,692,389.36	0.00	0.00	0.00	25,692,389.36
其中					
银行承兑汇票	25,692,389.36	0.00	0.00	0.00	25,692,389.36
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	25,692,389.36	0.00	0.00	-	25,692,389.36

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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
其中					
银行承兑汇票	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	0.00	0.00	-	1,000,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	25,692,389.36	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00
合计	25,692,389.36	0.00	0.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

类别	年初余额	本期增加			本期减少			年末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,692,389.36
商业承兑汇票	0.00
合计	25,692,389.36

本公司对于已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期应收票据不终止确认。

(4) 年末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	110,743,668.63	100.00	5,713,283.15	5.16	105,030,385.48
合计	110,743,668.63	100.00	5,713,283.15	5.16	105,030,385.48

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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	71,947,334.40	100.00	3,717,676.68	5.17	68,229,657.72
合计	71,947,334.40	100.00	3,717,676.68	5.17	68,229,657.72

1) 按单项计提坏账准备的应收账款: 无。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	110,743,668.63	5,713,283.15	5.16
合计	110,743,668.63	5,713,283.15	5.16

3) 信用风险特征组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	110,252,003.69	5,512,600.18	5.00
1-2年	284,170.91	56,834.18	20.00
2-3年	127,290.48	63,645.24	50.00
3年以上	80,203.55	80,203.55	100.00
合计	110,743,668.63	5,713,283.15	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	110,252,003.69

1-2年	284,170.91
2-3年	127,290.48
3年以上	80,203.55
合计	110,743,668.63

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,717,676.68	1,995,606.47	0.00	0.00	5,713,283.15
合计	3,717,676.68	1,995,606.47	0.00	0.00	5,713,283.15

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	60,777,004.65	1年以内	54.88	3,038,850.23
第二名	9,112,026.55	1年以内	8.23	455,601.33
第三名	8,872,854.67	1年以内	8.01	443,642.73
第四名	4,515,690.80	1年以内	4.08	225,784.54
第五名	3,425,236.52	1年以内	3.09	171,261.83
合计	86,702,813.19		78.29	4,335,140.66

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

类别	本年变动金额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	13,958,407.32	0.00	0.00	0.00	13,958,407.32	0.00
合计	13,958,407.32	0.00	0.00	0.00	13,958,407.32	0.00

(2) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末余额

银行承兑汇票	43,350,709.82
合计	43,350,709.82

6. 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	12,306,523.76	99.90	8,084,609.62	91.51
1-2年	12,355.00	0.10	743,671.36	8.42
2-3年	0.00	0.00	6,429.49	0.07
合计	12,318,878.76	100.00	8,834,710.47	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,486,724.98	1年以内	20.19
第二名	1,466,408.12	1年以内	11.90
第三名	917,066.84	1年以内	7.44
第四名	584,125.28	1年以内	4.74
第五名	410,094.33	1年以内	3.33
合计	5,864,419.55		47.60

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	5,739,277.69	3,013,100.58
合计	5,739,277.69	3,013,100.58

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按组合计提坏账准备	8,142,537.02	100.00	2,403,259.33	29.51	5,739,277.69
合计	8,142,537.02	100.00	2,403,259.33	-	5,739,277.69

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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	248,670.00	5.45	248,670.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,310,284.25	94.55	1,297,183.67	30.10	3,013,100.58
合计	4,558,954.25	100.00	1,545,853.67	-	3,013,100.58

- 1) 年末无单项计提坏账准备的其他应收款
- 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	6,947,192.61	2,203,521.73	31.72
应收备用金组合	313,917.91	18,996.65	6.05
应收暂付款组合	881,426.50	180,740.95	20.51
合计	8,142,537.02	2,403,259.33	29.51

(2) 其他应收款按照账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	5,547,821.50
1-2年	451,955.30
2-3年	214,566.07
3年以上	1,928,194.15
合计	8,142,537.02

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	1,297,183.67	248,670.00	0.00	1,545,853.67
年初其他应收款账面余额在本	—	—	—	—

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)	
年				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	1,109,216.64	0.00	0.00	1,109,216.64
本年转回	0.00	248,670.00	0.00	248,670.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	3,140.98	0.00	0.00	3,140.98
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	2,403,259.33	0.00	0.00	2,403,259.33

(4) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,140.98

(5) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
租赁押金	3,437,157.14	1,885,670.00
质保金	2,130,035.47	779,035.47
员工备用金	313,917.91	177,916.00
可收回模具款	22,500.00	388,442.00
履约保证金	1,380,000.00	1,000,000.00
其他	858,926.50	327,890.78
合计	8,142,537.02	4,558,954.25

(6) 按欠款方归集的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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金/押金	2,180,000.00	1年以内	26.77	109,000.00
第二名	押金	1,363,528.00	3年以上	16.75	1,363,528.00

第三名	质保金	840,000.00	5年以内	10.32	357,000.00
第四名	押金	481,607.14	1年以内	5.91	24,080.36
第五名	其他	400,000.00	1年以内	4.91	20,000.00
合计	-	5,265,135.14		64.66	1,873,608.36

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,114,990.96	0.00	24,114,990.96	26,831,438.93	0.00	26,831,438.93
库存商品	242,031,546.89	11,432,594.02	230,598,952.87	147,517,824.50	7,972,823.87	139,545,000.63
在产品	2,550,275.99	0.00	2,550,275.99	6,159,430.25	0.00	6,159,430.25
半成品	7,584,872.70	0.00	7,584,872.70	7,739,352.20	0.00	7,739,352.20
发出商品	155,216,996.91	0.00	155,216,996.91	125,402,725.80	0.00	125,402,725.80
委托加工物资	11,926,330.36	0.00	11,926,330.36	7,641,956.44	0.00	7,641,956.44
合计	443,425,013.81	11,432,594.02	431,992,419.79	321,292,728.12	7,972,823.87	313,319,904.25

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	7,972,823.87	11,146,697.95	0.00	7,686,927.80	0.00	11,432,594.02
合计	7,972,823.87	11,146,697.95	0.00	7,686,927.80	0.00	11,432,594.02

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	根据行业情况和市场情况,考虑估计售价、销售费用、清理费用以及相关税费后确定	产品销售、报废

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税额	25,487,625.21	18,566,997.14	待抵扣进项税额

待退回税费	21,257.77	3,211,109.96	待退回税费
待摊销广告费	0.00	4,414,644.02	待摊销广告费
上市费用	0.00	3,981,132.05	上市费用
合计	25,508,882.98	30,173,883.17	

10. 其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

项目	年末余额	年初余额
广东顺德贝奥烘焙管理有限公司	1,125,007.32	10,000,000.00
合计	1,125,007.32	10,000,000.00

(2) 其他情况

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本期公允价值变动	本年减少	年末余额		
广东顺德贝奥烘焙管理有限公司	10,000,000.00	-8,874,992.68	0.00	1,125,007.32	14.2	0.00
合计	10,000,000.00	-8,874,992.68	0.00	1,125,007.32	14.2	0.00

小熊电器股份有限公司财务报表附注
 2019年01月01日至2019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)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	136,822,185.69	112,294,662.56
固定资产清理	0.00	0.00
合计	136,822,185.69	112,294,662.56

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	生产模具	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	72,253,865.09	38,629,534.28	5,078,509.85	9,159,090.57	70,603,773.51	195,724,773.30
2. 本期增加金额	0.00	19,524,645.13	1,181,156.05	1,757,838.43	43,757,875.36	66,221,514.97
(1) 购置	0.00	18,146,846.89	1,181,156.05	1,757,838.43	43,757,875.36	64,843,716.73
(2) 在建工程转入	0.00	1,377,798.24	0.00	0.00	0.00	1,377,798.24
3. 本期减少金额	0.00	385,798.19	81,137.30	2,017,372.53	3,426,859.04	5,911,167.06
(1) 处置或报废	0.00	385,798.19	81,137.30	2,017,372.53	3,426,859.04	5,911,167.06
4. 年末余额	72,253,865.09	57,768,381.22	6,178,528.60	8,899,556.47	110,934,789.83	256,035,121.21
二、累计折旧						
1. 年初余额	23,178,421.50	13,067,474.75	2,156,391.62	5,812,314.53	39,215,508.34	83,430,110.74
2. 本期增加金额	12,588,719.73	7,207,179.84	504,205.11	1,786,222.68	19,260,242.93	41,346,570.29
(1) 计提	12,588,719.73	7,207,179.84	504,205.11	1,786,222.68	19,260,242.93	41,346,570.29
3. 本期减少金额	0.00	316,804.87	77,307.38	1,959,412.55	3,210,220.71	5,563,745.51

小熊电器股份有限公司财务报表附注
 2019年01月01日至2019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	机器设备	运输设备	办公设备	生产模具	合计
(1) 处置或报废	0.00	316,804.87	77,307.38	1,959,412.55	3,210,220.71	5,563,745.51
4. 年末余额	35,767,141.23	19,957,849.72	2,583,289.35	5,639,124.66	55,265,530.56	119,212,935.52
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 年末账面价值	36,486,723.86	37,810,531.50	3,595,239.25	3,260,431.81	55,669,259.27	136,822,185.69
2. 年初账面价值	49,075,443.59	25,562,059.53	2,922,118.23	3,346,776.04	31,388,265.17	112,294,662.56

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	183,353,067.34	31,250,475.83
工程物资	0.00	0.00
合计	183,353,067.34	31,250,475.83

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
小熊电器创意小家电生产建设(均安)项目-土建	28,234,400.52	0.00	28,234,400.52	21,431,062.20	0.00	21,431,062.20
小熊电器创意小家电生产建设(均安)项目-待安装设备	0.00	0.00	0.00	311,973.60	0.00	311,973.60
环境电器待安装设备	0.00	0.00	0.00	168,000.00	0.00	168,000.00
小熊电器智能小家电制造基地项目-土建	102,539,875.46	0.00	102,539,875.46	7,611,568.90	0.00	7,611,568.90
小熊电器创意小家电生产建设(大良五沙)项目-土建	44,689,166.76	0.00	44,689,166.76	1,727,871.13	0.00	1,727,871.13
大良塑织厂项目-土建	7,889,624.60	0.00	7,889,624.60	0.00	0.00	0.00
合计	183,353,067.34	0.00	183,353,067.34	31,250,475.83	0.00	31,250,475.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
小熊电器创意小家电生产建设(均安)项目-土建	21,431,062.20	6,803,338.32	0.00	0.00	28,234,400.52
小熊电器创意小家电生产建设(均安)项目-待安装设备	311,973.60	353,506.77	665,480.37	0.00	0.00
环境电器待安装设备	168,000.00	73,379.25	241,379.25	0.00	0.00
小熊电器智能小家电制造基地项目-土建	7,611,568.90	94,928,306.56	0.00	0.00	102,539,875.46
小熊电器智能小家电制造基地项目-待安装设备	0.00	297,487.29	297,487.29	0.00	0.00
小熊电器创意小家电生产建设(大良五沙)项目-土建	1,727,871.13	42,961,295.63	0.00	0.00	44,689,166.76
大良塑织厂项目-土建	0.00	7,889,624.60	0.00	0.00	7,889,624.60

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
厨房电器电子车间待安装设备	0.00	173,451.33	173,451.33	0.00	0.00
合计	31,250,475.83	153,480,389.75	1,377,798.24	0.00	183,353,067.34

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	213,034,787.01	1,923,966.20	214,958,753.21
2. 本期增加金额	0.00	7,043,424.53	7,043,424.53
(1) 购置	0.00	5,349,877.15	5,349,877.15
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	1,693,547.38	1,693,547.38
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	213,034,787.01	8,967,390.73	222,002,177.74
二、累计摊销			
1. 年初余额	13,556,212.48	1,261,353.10	14,817,565.58
2. 本期增加金额	5,279,745.15	1,036,442.59	6,316,187.74
(1) 计提	5,279,745.15	1,036,442.59	6,316,187.74
(2) 其他	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	18,835,957.63	2,297,795.69	21,133,753.32
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	194,198,829.38	6,669,595.04	200,868,424.42

项目	土地使用权	软件	合计
2. 年初账面价值	199,478,574.53	662,613.10	200,141,187.63

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额
自有房屋装修的装修费	4,969,321.99	270,873.80	2,457,039.22	0.00	2,783,156.57
租赁房屋的修缮改造支出	2,284,201.75	0.00	1,327,944.28	0.00	956,257.47
IP-Guard 信息安全项目	158,149.33	69,585.71	145,497.31	0.00	82,237.73
ERP 系统优化项目	735,832.01	0.00	262,782.96	0.00	473,049.05
合计	8,147,505.08	340,459.51	4,193,263.77	0.00	4,294,700.82

15. 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
资产减值准备	10,945,761.52	2,102,530.61	7,659,636.55	1,364,169.03
应收账款坏账准备	7,045,605.95	1,449,720.86	4,866,357.49	845,856.22
预提经销商返利	23,331,591.26	4,319,870.88	22,949,141.68	5,177,137.97
预计负债(产品质量保证金)	2,859,291.45	460,685.65	2,463,221.53	516,630.02
未实现内部交易损益	29,285,815.95	5,064,614.26	15,556,793.04	3,773,230.68
合计	73,468,066.13	13,397,422.26	53,495,150.29	11,677,023.92

(2) 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-资产减值损失	486,832.50	313,187.32
可抵扣暂时性差异-应收账款坏账准备	1,070,936.53	397,172.86
可抵扣亏损	16,773,784.84	21,765,748.44
合计	18,331,553.87	22,476,108.62

注1: 全资佛山市艾萌电子商务有限公司、佛山市悦享电子商务有限公司、佛山市瑞翌电子商务有限公司、佛山市小熊健康电器有限公司、佛山市小熊智能电器有限公司、珠海恒韬商务咨询有限公司、佛山市顺德区龙牌电器有限公司本期亏损及截止2019年12月31日还存在未弥补完的以前年度亏损,出于谨慎性原则未确认递延所得税资产。

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

小熊电器信息化建设项目	0.00	1,693,547.38
合计	0.00	1,693,547.38

17. 应付票据

(1) 应付票据明细

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	392,867,175.68	210,887,705.91
合计:	392,867,175.68	210,887,705.91

注:期末无到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	190,261,206.97	212,419,814.98
1-2年	750,679.04	228,993.30
2-3年	4,999.94	932,650.16
3年以上	185,991.21	0.00
合计	191,202,877.16	213,581,458.44

19. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	47,392,647.45	23,282,151.74
1-2年	424,268.89	76,152.56
合计	47,816,916.34	23,358,304.30

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	32,444,527.10	258,725,278.74	250,155,266.00	41,014,539.84
离职后福利-设定提存计划	0.00	14,681,011.20	14,681,011.20	0.00
辞退福利	0.00	544,894.46	544,894.46	0.00
合计	32,444,527.10	273,951,184.40	265,381,171.66	41,014,539.84

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	32,442,865.50	230,412,700.44	222,278,397.71	40,577,168.23
职工福利费	0.00	13,042,112.00	12,635,383.99	406,728.01
社会保险费	0.00	8,761,189.75	8,761,189.75	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	6,914,670.03	6,914,670.03	0.00
工伤保险费	0.00	247,405.44	247,405.44	0.00
生育保险费	0.00	1,599,114.28	1,599,114.28	0.00
住房公积金	0.00	4,014,592.28	4,014,506.28	86.00
工会经费和职工教育经费	1,661.60	2,494,684.27	2,465,788.27	30,557.60
商业保险	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	32,444,527.10	258,725,278.74	250,155,266.00	41,014,539.84

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	0.00	14,323,850.32	14,323,850.32	0.00
失业保险费	0.00	357,160.88	357,160.88	0.00
合计	0.00	14,681,011.20	14,681,011.20	0.00

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,363,416.28	20,642,232.27
企业所得税	14,889,248.77	12,875,968.10
个人所得税	214,597.72	37,723.12
城市维护建设税	1,189,570.83	1,134,750.86
房产税	24,000.00	24,000.00
教育费附加	509,816.09	486,321.81
地方教育费附加	339,877.36	324,214.52
印花税	251,251.92	192,946.50
环境保护税	136.20	164.70
土地使用税	0.06	0.00
合计	31,781,915.23	35,718,321.88

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00

应付股利	0.00	0.00
其他应付款	32,304,692.90	23,582,951.17
合计	32,304,692.90	23,582,951.17

22.1 其他应付款

(3) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
供应商质量保证金	24,176,969.25	18,005,101.00
经销商合作保证金	4,572,150.00	4,201,550.00
代扣代缴水电费、餐费等	338,225.95	268,593.01
押金	342,754.00	382,679.00
其他	2,874,593.70	725,028.16
合计	32,304,692.90	23,582,951.17

23. 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
预提经销商返利	23,331,591.26	22,949,141.69
预提毛利保护	39,366,276.59	2,529,377.97
运费及仓储费	13,086,232.19	10,409,888.67
广告及市场推广费	20,023,825.44	8,561,073.97
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	25,692,389.36	0.00
其他	6,167,852.85	1,772,014.69
合计	127,668,167.69	46,221,496.98

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	0.00	11,121,346.79
合计	0.00	11,121,346.79

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
----	------	------	------

产品质量保证金	2,859,291.45	2,463,221.53	根据销售合同中质量保证金条款予以计提
合计	2,859,291.45	2,463,221.53	

26. 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	90,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	120,000,000.00

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1278号”《关于小熊电器股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司于2019年08月20日首次公开发行人民币普通股（A股）3,000万股（每股面值1元），上述事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年08月20日出具XYZH/2019GZA10668号验资报告。

27. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	55,022,162.85	906,811,933.96	0.00	961,834,096.81
其他资本公积	7,877,294.75	0.00	0.00	7,877,294.75
合计	62,899,457.60	906,811,933.96	0.00	969,711,391.56

股本溢价本年增减变动系经中国证券监督管理委员会《关于小熊电器股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]1278号）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股股票（A股）3,000万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币34.25元，募集资金合计1,027,500,000.00元。除各项发行费用后实际募集资金净额为人民币936,811,933.96元，其中增加股本人民币30,000,000.00元，增加资本公积人民币906,811,933.96元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已于2019年8月20日对以上募集资金进行了审验，并出具了XYZH/2019GZA10668号《验资报告》。

28. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	15,859,304.24	30,375,744.49	0.00	46,235,048.73
合计	15,859,304.24	30,375,744.49	0.00	46,235,048.73

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上期期末余额	290,949,736.86	120,463,368.62
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00

项目	本年	上年
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本期期初余额	290,949,736.86	120,463,368.62
加:本期归属于母公司所有者的净利润	268,181,695.31	185,501,857.53
同一控制下企业合并	0.00	0.00
减:提取法定盈余公积	30,375,744.49	15,015,489.29
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
本期期末余额	528,755,687.68	290,949,736.86

30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,669,174,219.34	1,753,210,250.32	2,027,754,231.80	1,373,362,430.72
其他业务	18,789,766.07	13,922,671.66	13,280,834.59	4,226,467.97
合计	2,687,963,985.41	1,767,132,921.98	2,041,035,066.39	1,377,588,898.69

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,672,617.49	6,410,703.79
教育费附加	2,859,693.29	2,747,433.36
地方教育费附加	1,906,462.19	1,831,622.21
印花税	1,886,177.22	1,329,045.77
环境保护税	617.90	423.45
房产税	1,222,590.41	1,838,866.40
土地使用税	574,437.82	778,158.01
合计	15,122,596.32	14,936,252.99

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
品牌宣传费	53,255,389.74	71,035,905.39
市场促销费	134,102,520.26	69,697,015.46
运输费	81,361,684.29	58,013,083.82
职工薪酬	48,865,148.70	37,008,067.61
售后服务费	47,979,054.50	28,453,859.39
租赁及仓储费	18,775,452.08	12,449,656.32
办公费	809,403.49	662,000.66
差旅费	3,078,665.00	2,602,017.94
产品质量保证	396,069.92	301,831.11
其他	7,249,439.08	5,573,597.85
合计	395,872,827.06	285,797,035.55

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,118,705.58	25,044,560.78
房租/物业费	10,426,773.60	10,185,762.05
折旧与摊销	23,604,290.97	17,377,854.97
办公、水电、招待、差旅费等	6,210,480.36	6,708,958.11
维修费	2,069,405.44	2,227,785.08
咨询服务费	9,745,537.28	5,051,214.17
软件服务费	655,402.96	727,658.90
中介费	339,932.57	675,798.83
其他	6,917,666.00	4,137,487.82
合计	90,088,194.76	72,137,080.71

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	31,358,552.79	19,712,354.74
直接投入	26,299,922.92	15,046,248.93
折旧与摊销	18,856,766.84	12,633,849.24
合计	76,515,242.55	47,392,452.91

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

利息费用	0.00	1,944,376.04
减:利息收入	1,506,448.25	443,045.18
加:汇兑损失	-75,148.70	323,375.58
加:其他支出	718,340.73	691,996.84
合计	-863,256.22	2,516,703.28

36. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
佛山市电子商务发展专项资金	0.00	800,000.00
2017年鼓励采购本地装备产品项目计划奖励资金	0.00	384,100.00
顺德区高新技术企业补助项目资金及计划	250,000.00	7,000.00
顺德区深化实施商标品牌战略资金扶持资金	600,000.00	600,000.00
顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金	200,000.00	220,000.00
2017年佛山市“发展电子商务专项”资金	0.00	177,600.00
佛山市顺德区经济和科技局促进局关于2017年度顺德区企业提升国际化经营能力奖励资金	0.00	12,000.00
顺德区促进企业利用资本市场扶持资金	0.00	3,000,000.00
佛山市工业产品质量提升扶持资金	140,000.00	50,000.00
佛山市财政局关于2018年佛山市促进对外贸易奖励资金	0.00	10,000.00
佛山市扶持企业创驰(著)名等商标奖励资金	0.00	300,000.00
佛山市顺德区经济和科技局促进局关于顺德区中小微企业投保出口信用保险项目资金(2016年第二期)	0.00	5,201.00
顺德区促进知识产权发展专项资金	0.00	76,400.00
勒流街道促进产业转型升级发展扶持资金	0.00	300,000.00
顺德政府质量奖专项资金	0.00	1,000,000.00
个人所得税手续费返还	11,081.59	435,965.64
佛山市“四上”企业培育奖励扶持专项资金	200,000.00	200,000.00
佛山市工业和信息化局关于下达2018年大工业企业变压器容量基本电费补贴资金	479,220.00	0.00
退伍军人纳税减免	160,750.00	0.00
2018年促进经济发展专项资金(民营经济及中小微企业发展)	1,235,000.00	0.00
2019年佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金	119,923.00	0.00
2019年市经济科技发展专项资金(经信局部分)	400,000.00	0.00
工程技术研究中心配套扶持经费	350,000.00	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
佛山市创建放心消费城市专项扶持资金	29,000.00	0.00
佛山市促进专利高质量发展资助资金	732,129.00	0.00
残疾人补助款	87,600.00	0.00
合计	4,994,703.59	7,578,266.64

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	777,625.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,314,194.94	0.00
合计	5,314,194.94	777,625.75

38. 公允价值变动收益

项目	本年发生额
其他非流动金融资产	-8,874,992.68
合计	-8,874,992.68

39. 信用减值损失

项目	本年发生额
坏账损失	-2,856,153.11
合计	-2,856,153.11

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	0.00	-2,800,169.87
存货跌价损失	-11,146,697.95	-7,293,085.41
合计	-11,146,697.95	-10,093,255.28

41. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	265,486.73	-18,490.07
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	265,486.73	-18,490.07
其中:固定资产处置收益	265,486.73	-18,490.07
无形资产处置收益	0.00	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	265,486.73	-18,490.07

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	265,486.73	-18,490.07
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	265,486.73	-18,490.07
其中:固定资产处置收益	265,486.73	-18,490.07
无形资产处置收益	0.00	0.00
合计	265,486.73	-18,490.07

42. 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
供应商合同违约补偿金	3,110,669.82	2,150,811.62
其他	394,750.57	249,253.84
合计	3,505,420.39	2,400,065.46

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
供应商合同违约补偿金	3,110,669.82	2,150,811.62
其他	394,750.57	249,253.84
合计	3,505,420.39	2,400,065.46

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失	347,849.50	1,041.88
对外捐赠支出	2,804,012.59	70,000.00
其他	79,054.75	2,519,051.23
合计	3,230,916.84	2,590,093.11

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额
----	------------------

	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失	347,849.50	1,041.88
对外捐赠支出	2,804,012.59	70,000.00
其他	79,054.75	2,519,051.23
合计	3,230,916.84	2,590,093.11

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	65,605,207.05	51,265,499.71
递延所得税费用	-1,720,398.33	1,953,404.41
合计	63,884,808.72	53,218,904.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	332,066,504.03	238,720,761.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,809,975.60	35,808,114.26
子公司适用不同税率的影响	18,361,962.62	15,708,131.84
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
非应税收入的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,500,328.97	1,902,437.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,184,270.50	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	375,303.06	2,840,417.59
股份支付相应的所得税影响	0.00	0.00
研发费用加计扣除	-7,586,161.79	-3,410,893.49
残疾人工资加计扣除	-392,329.24	-312,821.84
配件、废品收入相应的所得税影响	0.00	0.00
税率调整导致期初递延所得税资产的变化	0.00	683,518.75
所得税费用	63,884,808.72	53,218,904.12

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
财务费用-利息收入	1,506,448.25	443,045.18
政府补助	4,994,703.59	7,578,266.64
往来款	434,647.21	4,127,161.30
押金、保证金	6,502,543.25	0.00
合计	13,438,342.30	12,148,473.12

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
财务费用-手续费等	718,340.73	691,996.84
管理、销售费用等期间费用	338,761,652.95	277,229,603.73
往来款	1,374,980.46	10,511,653.30
押金、保证金	4,833,661.68	1,949,470.42
营业外支出	2,804,012.59	2,486,115.40
合计	348,492,648.41	292,868,839.69

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回	2,379,730,000.00	737,379,558.43
合计	2,379,730,000.00	737,379,558.43

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	3,159,730,000.00	737,379,558.43
合计	3,159,730,000.00	737,379,558.43

5) 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
银行承兑汇票保证金	195,330,041.61	82,907,487.57
合计	195,330,041.61	82,907,487.57

6) 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
银行承兑汇票保证金	235,479,778.95	133,183,996.01
上市费用	16,864,150.76	4,220,000.00

合计	252,343,929.71	137,403,996.01
-----------	-----------------------	-----------------------

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	268,181,695.31	185,501,857.53
加: 资产减值准备	11,146,697.95	10,093,255.28
信用减值损失	2,856,153.11	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,346,570.29	27,654,315.61
无形资产摊销	6,316,187.74	5,659,544.84
长期待摊费用摊销	4,193,263.77	4,122,625.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-265,486.73	18,490.07
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	347,849.50	1,041.88
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	8,874,992.68	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	0.00	1,944,376.04
投资损失(收益以“-”填列)	-5,314,194.94	-777,625.75
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,720,398.34	1,953,404.41
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-129,819,213.49	-69,961,573.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-79,849,881.78	-27,500,797.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	280,104,169.74	170,997,869.85
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	406,398,404.81	309,706,785.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	475,819,009.25	182,532,527.63
减: 现金的期初余额	182,532,527.63	131,704,712.05
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	293,286,481.62	50,827,815.58

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	475,819,009.25	182,532,527.63
其中: 库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	468,049,546.33	165,569,224.66
可随时用于支付的其他货币资金	7,769,462.92	16,963,302.97
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	475,819,009.25	182,532,527.63
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	116,297,245.78	承兑汇票保证金、支付宝保证金
应收账款	8,872,854.67	银行授信质押
固定资产	9,475,247.36	银行授信抵押
无形资产	126,734,000.26	银行授信抵押

47. 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	483,608.39	6.9762	3,373,748.85
其中: 美元	483,608.39	6.9762	3,373,748.85
应收账款	1,243,675.22	6.9762	8,676,127.07
其中: 美元	1,243,675.22	6.9762	8,676,127.07
预收款项	1,059,040.63	6.9762	7,388,079.24
其中: 美元	1,059,040.63	6.9762	7,388,079.24

七、合并范围的变化

本公司报告期内无需要披露的此事项。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
佛山市悦享电子商务有限公司	广东佛山	广东佛山	电子商务	100.00	0.00	新设
佛山市小熊生活电器有限公司	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00	0.00	新设
佛山市小熊厨房电器有限公司	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00	0.00	新设
佛山市小熊营销管理有限公司	广东佛山	广东佛山	电器销售	100.00	0.00	新设
佛山市艾萌电子商务有限公司	广东佛山	广东佛山	电子商务	100.00	0.00	同一控制下合并
佛山市瑞翌电子商务有限公司	广东佛山	广东佛山	电子商务	100.00	0.00	同一控制下合并
佛山市悠想电子商务有限公司	广东佛山	广东佛山	电子商务	100.00	0.00	同一控制下合并
佛山市小熊环境电器有限公司	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00	0.00	新设
佛山市小熊健康电器有限公司	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00	0.00	新设
佛山市小熊智能电器有限公司	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00	0.00	新设
珠海恒滔商务咨询有限公司	广东珠海	广东珠海	租赁和商务服务业	100.00	0.00	非同一控制下合并
佛山市顺德区龙牌电器有限公司	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00	0.00	非同一控制下合并

九、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六。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,除本公司以美元进行销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于报告期末,除下表所述资产及负债的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金 - 美元	483,608.39	909,129.40
应收账款-美元	1,243,675.22	703,861.01
预收款项-美元	1,059,040.63	494,667.06

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

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

于报告期末,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

报告期2019年12月31日应收账款前五名金额合计: 86,702,813.19元。

(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、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	0.00	780,000,000.00	0.00	780,000,000.00
1. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	780,000,000.00	0.00	780,000,000.00
现金管理产品	0.00	780,000,000.00	0.00	780,000,000.00
(二) 应收款项融资	0.00	13,958,407.32	0.00	13,958,407.32
银行承兑汇票	0.00	13,958,407.32	0.00	13,958,407.32
(三) 其他非流动金融资产	0.00	0.00	1,125,007.32	1,125,007.32
权益工具投资	0.00	0.00	1,125,007.32	1,125,007.32
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	793,958,407.32	1,125,007.32	795,083,414.64

1) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于本期购买尚且未到期的现金管理产品,按投资成本作为其公允价值。

本公司对于未到期由信用等级较高的银行承兑的汇票计入应收款项融资,按贴现率折算作为其公允价值。

3) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于持有的非上市公司股权投资,本公司参考审计师出具的审计报告中对应的归属于母公司所有者权益享有的份额核算公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
佛山市兆峰投资有限公司	广东佛山	工业、商业投资	500万元	44.42	44.42
李一峰	中国	—	自然人	48.92	48.92

本公司最终控制方为李一峰,最终控制方李一峰通过佛山市兆峰投资有限公司及永新县吉顺资产管理合伙企业(有限合伙)间接控制本公司48.92%股权。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
佛山市兆峰投资有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
佛山市兆峰投资有限公司	53,298,000.00	53,298,000.00	44.42	59.22

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业公司的构成”相关内容。

3. 其他关联方

序号	其他关联方名称	与本公司关系
1	施明泰	持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东
2	龙少柔	持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东
5	广东顺德贝奥烘焙管理有限公司	参股公司,本公司持有其14.2%的股份
6	李一峰、欧阳桂蓉、郭礼龙、杨斌、郭莹、黎志斌、周志树、赵国洪、刘奎、邹勇辉,及与以上人员关系密切的家庭成员	公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员
7	佛山市裕丰餐饮管理有限公司	公司实际控制人李一峰姐夫郭发开控制的企业
8	惠城区斯慧堡包装材料制品厂	公司实际控制人李一峰堂兄弟李启强所控制的企业
9	广东顺德尚川生物科技有限公司	公司董事、副总经理欧阳桂蓉弟弟欧阳绍炳配偶王米福控制的企业

(二) 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
广东顺德尚川生物科技有限公司	采购酸奶菌粉	0.00	205,348.21
惠城区斯慧堡包装材料制品厂	采购包装材料	311,274.39	920,142.22
李素华及裕丰餐饮	采购餐饮服务	0.00	55,429.85
广东顺德贝奥烘焙管理有限公司	采购餐饮服务	2,322.00	0.00
合计		313,596.39	64,291,382.42

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,150,421.31	3,570,951.64

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
李一峰	小熊电器股份有限公司	8,250.00	2018.4.25	2023.04.24	否
李一峰	佛山市小熊环境电器有限公司	4,500.00	2018.12.21	2021.12.20	否
李一峰	佛山市小熊营销管理有限公司	1,500.00	2018.12.21	2021.12.20	合同更新,该合同失效
李一峰	小熊电器股份有限公司	7,500.00	2017.09.21	2020.09.20	合同更新,该合同失效
李一峰	小熊电器股份有限公司	10,000.00	2018.05.22	2026.10.17	否
李一峰	小熊电器股份有限公司	6,600.00	2017.08.20	2022.08.20	合同更新,该合同失效
李一峰	佛山市小熊厨房电器有限公司	5,000.00	2018.05.22	2021.05.21	合同更新,该合同失效
李一峰	小熊电器股份有限公司	3,000.00	2018.05.30	2019.05.06	是
李一峰	广东小熊电器有限公司	2,900.00	2016.06.13	2019.06.13	是
李一峰	佛山市小熊厨房电器有限公司	6,000.00	2019.02.21	2020.02.20	否
李一峰	佛山市小熊营销管理有限公司	20,000.00	2019.03.13	2027.09.12	否
李一峰	小熊电器股份有限公司	10,000.00	2019.03.27	2020.03.26	否
李一峰	佛山市小熊营销管理有限公司	10,000.00	2019.03.27	2020.03.26	否
李一峰	佛山市小熊厨房电器有限公司	20,000.00	2019.07.19	2022.07.18	否
李一峰	小熊电器股份有限公司	20,000.00	2019.07.19	2022.07.18	否
李一峰	佛山市小熊智能电器有限公司	10,000.00	2019.7.12	2022.7.11	否

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	广东顺德尚川生物科技有限公司	180.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	惠城区斯慧堡包装材料制品厂	209,805.72	0.00
其他应付款	佛山市裕丰餐饮管理有限公司	30,000.00	0.00
其他应付款	惠城区斯慧堡包装材料制品厂	50,000.00	0.00

十二、 或有事项

本公司报告期内无需要披露的重要或有事项。

十三、 承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

根据2020年4月28日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过的2019年度利润分配的预案:拟以2019年12月31日公司总股本12,000万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利10元(含税),送红股0股(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增3股。上述利润分配预案尚待2019年年度股东大会审议通过。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2020年初突发的新冠肺炎疫情给社会经济按下了“暂停键”,在此次突发情况下,公司作为小家电行业的企业,也受到了一些影响。虽然公司已在第一时间调整了经营策略,并在满足疫情防控要求的前提下,积极组织复工复产,但是公司预计突发疫情以及经济形势的不确定性仍将对短期的经营业绩产生一定影响。

十五、 其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项目	年末余额
----	------

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	655,000,000.00
其中: 现金管理产品投资	655,000,000.00
合计	655,000,000.00

公司将结构性存款等现金管理产品指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 应收账款

(1) 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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	155,619,419.13	100.00	1,498,193.99	0.96	154,121,225.14
其中: 信用风险特征组合	27,219,337.18	17.49	1,498,193.99	5.50	25,721,143.19
合并范围内应收款项组合	128,400,081.95	82.51	0.00	0.00	128,400,081.95
合计	155,619,419.13	100.00	1,498,193.99	-	154,121,225.14

续表:

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	49,037,164.60	100.00	2,519,458.32	5.14	46,517,706.28
其中: 信用风险特征组合	48,937,452.81	99.80	2,519,458.32	5.15	46,417,994.49
合并范围内应收款项组合	99,711.79	0.20	0.00	0.00	99,711.79
合计	49,037,164.60	100.00		-	46,517,706.28

1) 按单项计提坏账准备的应收账款: 无。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	27,219,337.18	1,498,193.99	5.50

合并财务报表范围内应收款项组合	128,400,081.95	0.00	0.00
合计	155,619,419.13	1,498,193.99	-

3) 信用风险特征组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,986,822.87	1,349,341.14	5.00
1-2年	25,020.28	5,004.06	20.00
2-3年	127,290.48	63,645.24	50.00
3年以上	80,203.55	80,203.55	100.00
合计	27,219,337.18	1,498,193.99	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	155,386,904.82
1-2年	25,020.28
2-3年	127,290.48
3年以上	80,203.55
合计	155,619,419.13

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,519,458.32	0.00	1,021,264.33	0.00	1,498,193.99
合计	2,519,458.32	0.00	1,021,264.33	0.00	1,498,193.99

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	2019年度
实际核销的应收账款	0.00

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	128,260,332.60	1年以内	82.42	0.00

第二名	8,961,494.80	1年以内	5.76	448,074.74
第三名	8,872,854.67	1年以内	5.70	443,642.73
第四名	2,184,017.31	1年以内	1.40	109,200.87
第五名	1,144,392.31	1年以内	0.74	57,219.62
合计	149,423,091.69		96.02	1,058,137.96

3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	91,235,735.31	60,478,647.01
合计	91,235,735.31	60,478,647.01

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类

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(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	92,854,303.78	100.00	1,618,568.47	1.74	91,235,735.31
其中: 信用风险特征组合	2,778,617.40	2.99	1,618,568.47	58.25	1,160,048.93
合并范围内应收款项组合	90,075,686.38	97.01	0.00	0.00	90,075,686.38
合计	92,854,303.78	100.00	1,618,568.47	-	91,235,735.31

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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	248,670.00	0.40	248,670.00	100	0.00
按组合计提坏账准备	61,417,808.03	99.60	939,161.02	1.53	60,478,647.01
其中: 信用风险特征组合	2,983,388.16	4.84	939,161.02	31.48	2,044,227.14
合并范围内应收款项组合	58,434,419.87	94.76	0.00	0.00	58,434,419.87
合计	61,666,478.03	100.00	1,187,831.02	-	60,478,647.01

3) 年末无单项计提坏账准备的其他应收款

4) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	1,776,414.47	1,479,609.47	83.29
应收备用金组合	254,221.26	15,941.06	6.27
应收暂付款组合	747,981.67	123,017.94	16.45
合并财务报表范围内其他 应收款项组合	90,075,686.38	0.00	0.00
合计	92,854,303.78	1,618,568.47	-

(2) 其他应收款按照账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	36,700,944.95
1-2年	18,551,608.36
2-3年	36,054,985.81
3年以上	1,546,764.66
合计	92,854,303.78

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	939,161.02	248,670.00	0.00	1,187,831.02
年初其他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	679,407.45	0.00	0.00	679,407.45
本年转回	0.00	248,670.00	0.00	248,670.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00

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)	
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	1,618,568.47	0.00	0.00	1,618,568.47

(4) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

(5) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
租赁押金	1,621,428.00	1,715,148.00
质保金	154,986.47	4,986.47
员工备用金	254,221.26	173,400.00
可收回模具款	22,500.00	52,012.00
履约保证金	0.00	1,000,000.00
其他	725,481.67	286,511.69
合并财务报表范围内其他应收款项	90,075,686.38	58,434,419.87
合计	92,854,303.78	61,666,478.03

(6) 按欠款方归集的主要其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余 额
第一名	内部单位	79,884,499.17	3年以内	86.03	0.00
第二名	内部单位	9,900,600.00	1-2年	10.66	0.00
第三名	押金	1,363,528.00	3年以上	1.47	1,363,528.00
合计	-	91,148,627.17		98.16	1,363,528.00

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	457,184,463.92	0.00	457,184,463.92	170,184,463.92	0.00	170,184,463.92
合计	457,184,463.92	0.00	457,184,463.92	170,184,463.92	0.00	170,184,463.92

(2) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市悦享电子商务有限公司	2,092,923.42	9,000,000.00	0.00	11,092,923.42	0.00	0.00
佛山市小熊生活电器有限公司	11,376,273.94	0.00	0.00	11,376,273.94	0.00	0.00
佛山市小熊厨房电器有限公司	17,205,198.86	0.00	0.00	17,205,198.86	0.00	0.00
佛山市小熊营销管理有限公司	15,747,967.63	70,000,000.00	0.00	85,747,967.63	0.00	0.00
佛山市艾萌电子商务有限公司	322,451.71	9,000,000.00	0.00	9,322,451.71	0.00	0.00
佛山市瑞翌电子商务有限公司	399,360.14	9,000,000.00	0.00	9,399,360.14	0.00	0.00
佛山市小熊环境电器有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
佛山市悠想电子商务有限公司	1,000,000.22	0.00	0.00	1,000,000.22	0.00	0.00
佛山市小熊智能电器有限公司	10,000,000.00	190,000,000.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00
珠海桓韬商务咨询有限公司	102,040,288.00	0.00	0.00	102,040,288.00	0.00	0.00
合计	170,184,463.92	287,000,000.00	0.00	457,184,463.92	0.00	0.00

5. 其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

项目	年末余额	年初余额
广东顺德贝奥烘焙管理有限公司	1,125,007.32	10,000,000.00
合计	1,125,007.32	10,000,000.00

(3) 其他情况

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本期公允价值变动	本年减少	年末余额		
广东顺德贝奥烘焙管理有限公司	10,000,000.00	-8,874,992.68	0.00	1,125,007.32	14.2	0.00
合计	10,000,000.00	-8,874,992.68	0.00	1,125,007.32	14.2	0.00

6. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,059,756,442.13	1,577,940,011.57	1,023,915,012.31	754,945,752.76
其他业务	8,234,780.74	4,933,907.41	3,341,504.26	419,608.71
合计	2,067,991,222.87	1,582,873,918.98	1,027,256,516.57	755,365,361.47

7. 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	148,000,000.00	70,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	425,573.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,826,368.88	0.00
合计	151,826,368.88	70,425,573.23

8. 公允价值变动收益

项目	本年发生额
其他非流动金融资产	-8,874,992.68
合计	-8,874,992.68

十七、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月28日由本公司董事会批准报出。

小熊电器股份有限公司

2020年4月28日

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	上年金额	说明
非流动资产处置损益	265,486.73	-19,531.95	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00	
计入当期损益的政府补助	4,994,703.59	7,578,266.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
债务重组损益	0.00	0.00	
企业重组费用	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	
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	-3,560,797.74	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	274,503.55	-188,985.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	777,625.75	
小计	1,973,896.13	8,147,374.67	
所得税影响额	727,385.74	1,456,938.88	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	0.00	
合计	1,246,510.39	6,690,435.79	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	29.60	2.6818	2.6818
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	29.46	2.6694	2.6694