

北京利仁科技股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	13-93



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023SYAA1B0012

北京利仁科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京利仁科技股份有限公司（以下简称“利仁科技”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利仁科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>利仁科技收入确认政策及金额详情见财务报表附注四、25 及附注六、30 所述。2022 年度，公司确认的营业收入为：656,862,204.08 元，由于收入是公司关键业绩指标之一，收入的发生和完整，对公司的经营成果影响很大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>利仁科技主要从事小家电产品研发、生产与销售。不同销售模式下，收入确认时点存在不同：</p> <p>(1) B2C 模式下，电商平台显示买家已收货，公司收到相应货款或取得收款凭据时确认收入；</p> <p>(2) B2B2C 模式下，电商平台向公司出具结算单时，商品风险报酬或控制权转移至电商平台公司且收入金额能够可靠计量，公司对电商平台出具的结算单核对无误后于结算单出具时点所属期间确认收入。</p> <p>(3) 线上及线下经销模式下，公司根据订单约定，在将产品交付给购货方或承运方时，商品风险报酬或控制权发生转移，公司确认交付商品的收入。在具体执行时，公司将产品交付给购货方或承运方时确认收入。(4) 出口模式下，公司根据合同及订单约定，将产品运送至客户指定地点办理报关手续并取得提单或运单后，商品风险报酬或控制权发生转移，公司确认交付商品的履约义务收入。在具体执行</p>	<p>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：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制的运行有效性，评价其设计和执行是否有效；</p> <p>(2) 通过审阅销售合同相关条款，访谈管理层后，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入的确认政策是否符合新收入准则的要求；相关收入确认时点与政策与同行业公司进行比较。</p> <p>(3) 执行分析程序：对报告期收入按产品、按客户类型分年度、月度进行毛利率分析，分别从销售模式、产品销量、成本结转、销售价格等方面分析其变动合理性。</p> <p>(4) 对公司的信息系统执行 IT 审计，包括信息技术一般控制、信息技术应用控制、对 B2C 模式业务数据分析。主要包括各个电商平台店铺的原始订单信息执行业务角度的数据分析，分析维度主要包括：销售订单价格分析、订单金额分层分析、订单的日期集中度分析、收货地分布分析、实际付费账户分析、新增付费账户分析、付费账户的重复购买行为分析、单笔大额订单检查、单个大账户检查等。</p> <p>(5) 执行检查程序：对于国内销售收入，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、客户签收单、结算单、运费单等；对于出口销售收入，核对公司出口台账、电子口岸信息、出口退税系统出口收入</p>

<p>时，公司按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时确认收入。</p> <p>(5) 其他模式下</p> <p>KA 模式或电视购物模式下，终端卖场或电视购物渠道商向公司出具结算单时，商品风险报酬或控制权转移至终端卖场或电视购物渠道商且收入金额能够可靠计量，公司对终端卖场或电视购物渠道商出具的结算单核对无误后于结算单出具时点所属期间确认收入。线下直销模式下，公司根据订单约定，在将产品交付给购货方时，商品风险报酬或控制权发生转移，公司确认交付商品的收入。在具体执行时，公司于客户签收货物时确认收入。</p>	<p>清单以及账面记录，并抽样检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；核对银行对账单资金流水与销售回款记录；</p> <p>(6) 执行截止测试程序：针对资产负债表日前后确认的营业收入选取样本，核对检查合同协议、出库单、运输单据、客户签收单、期后回款等支持性文件，以评价营业收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(7) 执行函证和访谈程序：选取样本对期末应收账款余额及本期销售额实施函证程序；对未回函的实施替代测试程序并检查其期后回款情况；同时对重点客户进行实地走访；</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。</p>
---	--

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估利仁科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算利仁科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利仁科技的财务报告过程。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年四月二十四日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	561,886,290.67	230,407,599.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	16,531,967.45	49,676,994.17
应收账款	六、3	61,238,776.23	54,007,500.50
应收款项融资			
预付款项	六、4	6,892,847.90	5,154,696.87
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、5	4,812,149.19	5,209,626.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	161,718,729.15	151,700,825.27
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、7	12,892,971.63	19,236,563.09
流动资产合计		825,973,732.22	515,393,806.25
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	2,215,015.36	2,415,386.23
固定资产	六、9	30,650,494.83	35,298,471.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	9,090,199.52	10,803,808.68
无形资产	六、11	6,422,129.28	6,341,829.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	748,212.03	1,020,547.79
递延所得税资产	六、13	10,256,804.97	5,735,442.48
其他非流动资产	六、14	1,195,853.55	
非流动资产合计		60,578,709.54	61,615,485.67
资产总计		886,552,441.76	577,009,291.92

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)

2022年12月31日

编制单位: 北京利仁科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021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			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	9,576,508.13	38,383,539.26
应付账款	六、16	97,299,455.29	121,956,406.94
预收款项	六、17	408,428.60	408,428.60
合同负债	六、18	3,501,409.08	2,092,430.18
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、19	4,137,178.03	5,689,696.74
应交税费	六、20	10,101,259.32	12,286,693.95
其他应付款	六、21	3,884,407.15	5,319,125.56
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	六、22	4,238,213.97	3,537,700.52
其他流动负债	六、23	5,537,644.49	13,075,209.18
流动负债合计		138,684,504.06	202,749,230.93
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	六、24	3,908,009.55	6,524,992.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25	2,071,077.48	2,107,780.68
递延收益			
递延所得税负债	六、13	1,275,524.60	1,439,237.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,254,611.63	10,072,010.56
负 债 合 计		145,939,115.69	212,821,241.49
股东权益:			
股本	六、26	73,588,888.00	55,104,445.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、27	398,573,066.28	92,153,399.56
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	18,029,520.33	15,031,834.18
一般风险准备			
未分配利润	六、29	249,420,642.16	200,902,450.06
归属于母公司股东权益合计		739,612,116.77	363,192,128.80
少数股东权益		1,001,209.30	995,921.63
股东权益合计		740,613,326.07	364,188,050.43
负债和股东权益总计		886,552,441.76	577,009,291.92

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

2022年12月31日

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		473,946,726.29	224,287,933.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,131,967.45	49,676,994.17
应收账款	十五、1	57,997,784.36	51,650,362.68
应收款项融资			
预付款项		5,955,237.52	4,754,412.93
其他应收款	十五、2	3,940,882.82	4,455,839.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		143,589,139.18	125,710,938.65
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		11,989,026.85	19,023,452.26
流动资产合计		713,550,764.47	479,559,934.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	85,480,573.03	85,480,573.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,672,776.18	5,223,048.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,090,199.52	10,106,328.43
无形资产		882,094.78	574,116.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		242,752.59	343,241.33
递延所得税资产		8,929,674.76	4,439,317.79
其他非流动资产		1,195,853.55	
非流动资产合计		111,493,924.41	106,166,625.41
资 产 总 计		825,044,688.88	585,726,559.87

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）

2022年12月31日

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据		9,576,508.13	38,383,539.26
应付账款		168,369,833.70	239,566,157.40
预收款项			
合同负债		3,400,374.35	1,990,730.03
应付职工薪酬		2,229,833.79	3,483,372.35
应交税费		4,789,100.99	10,525,085.66
其他应付款		3,981,395.24	5,184,174.20
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		4,238,213.97	3,252,209.81
其他流动负债		5,523,934.75	13,061,411.79
流动负债合计		202,109,194.92	315,446,680.50
非流动负债：			
租赁负债		3,908,009.55	6,096,663.00
预计负债		2,063,038.59	2,099,741.79
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		5,971,048.14	8,196,404.79
负 债 合 计		208,080,243.06	323,643,085.29
股东权益：			
股本		73,588,888.00	55,104,445.00
其他权益工具			
资本公积		455,342,123.48	148,922,456.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,729,520.33	11,731,834.18
未分配利润		73,303,914.01	46,324,738.64
股东权益合计		616,964,445.82	262,083,474.58
负债和股东权益总计		825,044,688.88	585,726,559.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		656,862,204.08	655,145,236.43
其中：营业收入	六、30	656,862,204.08	655,145,236.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		581,745,808.84	582,124,470.04
其中：营业成本	六、30	453,578,443.87	467,100,035.75
税金及附加	六、31	3,540,318.77	3,972,397.82
销售费用	六、32	97,078,680.48	81,347,258.27
管理费用	六、33	23,271,999.82	22,776,507.11
研发费用	六、34	9,747,087.23	8,304,522.77
财务费用	六、35	-5,470,721.33	-1,376,251.68
其中：利息费用			
利息收入		5,866,853.35	2,068,459.81
加：其他收益	六、36	1,931,750.14	4,911,763.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37		16.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-17,486,101.47	-1,212,865.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-159,219.73	1,402,134.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	406,050.21	209,278.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,808,874.39	78,331,094.13
加：营业外收入	六、41	3,728,850.86	3,049,299.22
减：营业外支出	六、42	265,344.45	33,750.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,272,380.80	81,346,643.29
减：所得税费用	六、43	11,751,214.88	16,369,441.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,521,165.92	64,977,201.98
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,521,165.92	64,977,201.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,515,878.25	65,904,398.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,287.67	-927,196.55
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,521,165.92	64,977,201.98
归属于母公司股东的综合收益总额		51,515,878.25	65,904,398.53
归属于少数股东的综合收益总额		5,287.67	-927,196.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8409	1.1960
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8409	1.1960

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	650,640,596.41	647,766,746.51
减：营业成本	十五、4	491,475,469.15	504,942,446.73
税金及附加		1,838,991.83	2,515,420.58
销售费用		90,199,427.22	78,426,274.84
管理费用		15,854,586.73	14,171,303.19
研发费用		2,057,534.55	2,651,323.89
财务费用		-4,813,998.43	-1,456,153.70
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		96,438.20	86,694.51
投资收益（损失以“-”号填列）			16.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,371,496.56	-1,179,310.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-509,810.81	4,424,675.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,119.22	64,660.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,288,835.41	49,912,868.31
加：营业外收入		3,707,726.64	3,022,574.40
减：营业外支出		48,550.14	28,420.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,948,011.91	52,907,022.56
减：所得税费用		9,971,150.39	13,223,480.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,976,861.52	39,683,542.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,976,861.52	39,683,542.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,976,861.52	39,683,542.39
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

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		675,080,458.89	679,310,372.30
收到的税费返还		1,116,860.89	5,101,530.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、44（1）	12,372,716.76	6,626,700.17
经营活动现金流入小计		688,570,036.54	691,038,602.93
购买商品、接受劳务支付的现金		498,320,130.19	408,688,572.37
支付给职工以及为职工支付的现金		56,389,288.73	54,876,928.62
支付的各项税费		43,548,736.56	36,322,935.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、44（2）	78,301,001.06	75,329,020.18
经营活动现金流出小计		676,559,156.54	575,217,456.61
经营活动产生的现金流量净额		12,010,880.00	115,821,146.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100.00
取得投资收益收到的现金			16.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,387.79	941,233.04
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、44（3）		308,572.23
投资活动现金流入小计		123,387.79	1,249,922.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,870,681.23	1,308,320.63
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		3,870,681.23	1,308,320.63
投资活动产生的现金流量净额		-3,747,293.44	-58,398.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		340,099,722.26	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44（4）	20,008,107.85	9,832,545.55
筹资活动现金流入小计		360,107,830.11	9,832,545.55
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44（5）	21,354,074.58	24,888,169.91
筹资活动现金流出小计		21,354,074.58	24,888,169.91
筹资活动产生的现金流量净额		338,753,755.53	-15,055,624.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		847.40	-5,239.92
五、现金及现金等价物净增加额		347,018,189.49	100,701,883.64
加：期初现金及现金等价物余额		210,399,491.51	109,697,607.87
六、期末现金及现金等价物余额	六、45（2）	557,417,681.00	210,399,491.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		639,765,232.12	661,446,388.05
收到的税费返还			383,638.54
收到其他与经营活动有关的现金		9,921,324.37	5,179,003.99
经营活动现金流入小计		649,686,556.49	667,009,030.58
购买商品、接受劳务支付的现金		590,172,150.14	435,158,705.43
支付给职工以及为职工支付的现金		28,327,405.69	24,130,592.04
支付的各项税费		34,484,624.24	26,203,785.16
支付其他与经营活动有关的现金		67,301,342.57	69,891,203.72
经营活动现金流出小计		720,285,522.64	555,384,286.35
经营活动产生的现金流量净额		-70,598,966.15	111,624,744.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100.00
取得投资收益收到的现金			16.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,847.45	695,799.70
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			69,419.46
投资活动现金流入小计		105,847.45	765,336.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,322,346.22	84,827.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,322,346.22	84,827.33
投资活动产生的现金流量净额		-3,216,498.77	680,508.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		340,099,722.26	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,008,107.85	9,654,449.77
筹资活动现金流入小计		360,107,830.11	9,654,449.77
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		21,094,074.58	24,576,169.91
筹资活动现金流出小计		21,094,074.58	24,576,169.91
筹资活动产生的现金流量净额		339,013,755.53	-14,921,720.14
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			
		265,198,290.61	97,383,532.88
加：期初现金及现金等价物余额		204,279,826.01	106,896,293.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		469,478,116.62	204,279,826.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	55,104,445.00				92,153,399.56				15,031,834.18		200,902,450.06	995,921.63	364,188,050.43
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	55,104,445.00				92,153,399.56				15,031,834.18		200,902,450.06	995,921.63	364,188,050.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,484,443.00				306,419,666.72				2,997,686.15		48,518,192.10	5,287.67	376,425,275.64
（一）综合收益总额											51,515,878.25	5,287.67	51,521,165.92
（二）股东投入和减少资本	18,484,443.00				306,419,666.72								324,904,109.72
1. 股东投入普通股	18,484,443.00				306,419,666.72								324,904,109.72
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,997,686.15		-2,997,686.15		
1. 提取盈余公积									2,997,686.15		-2,997,686.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	73,588,888.00				398,573,066.28				18,029,520.33		249,420,642.16	1,001,209.30	740,613,326.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	55,104,445.00				92,153,399.56				11,063,479.94		138,966,405.77	1,923,118.18	299,210,848.45
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	55,104,445.00				92,153,399.56				11,063,479.94		138,966,405.77	1,923,118.18	299,210,848.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,968,354.24			61,936,044.29	-927,196.55	64,977,201.98
（一）综合收益总额											65,904,398.53	-927,196.55	64,977,201.98
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,968,354.24		-3,968,354.24		
1. 提取盈余公积									3,968,354.24		-3,968,354.24		
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	55,104,445.00				92,153,399.56				15,031,834.18		200,902,450.06	995,921.63	364,188,050.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	55,104,445.00				148,922,456.76				11,731,834.18	46,324,738.64	262,083,474.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	55,104,445.00				148,922,456.76				11,731,834.18	46,324,738.64	262,083,474.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,484,443.00				306,419,666.72				2,997,686.15	26,979,175.37	354,880,971.24
（一）综合收益总额										29,976,861.52	29,976,861.52
（二）股东投入和减少资本	18,484,443.00				306,419,666.72						324,904,109.72
1. 股东投入普通股	18,484,443.00				306,419,666.72						324,904,109.72
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,997,686.15	-2,997,686.15	
1. 提取盈余公积									2,997,686.15	-2,997,686.15	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	73,588,888.00				455,342,123.48				14,729,520.33	73,303,914.01	616,964,445.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北京利仁科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	55,104,445.00				148,922,456.76				7,763,479.94	10,609,550.49	222,399,932.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	55,104,445.00				148,922,456.76				7,763,479.94	10,609,550.49	222,399,932.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,968,354.24	35,715,188.15	39,683,542.39
（一）综合收益总额										39,683,542.39	39,683,542.39
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,968,354.24	-3,968,354.24	
1. 提取盈余公积									3,968,354.24	-3,968,354.24	
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	55,104,445.00				148,922,456.76				11,731,834.18	46,324,738.64	262,083,474.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

一、公司基本情况

北京利仁科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)统一社会信用代码为91110102634381829U,注册资本7,358.8888万元,公司总部办公地址为北京市西城区阜外大街甲28号京润大厦4楼。

(一) 历史沿革

1998年9月10日,宋跃亮、齐连英和芦振岐共同签署《北京利仁科技有限责任公司章程》,投资设立北京利仁科技有限责任公司,注册资本为人民币136.00万元。其中宋跃亮出资108.80万元,占注册资本的80%;齐连英出资20.40万元,占注册资本的15%;芦振岐出资6.80万元,占注册资本的5%。

1998年9月17日,海峡会计师事务所出具“海峡验字(1998)第1005号”《验资报告》,确认截至1998年9月15日,自然人股东宋跃亮、齐连英、芦振岐投入的注册资本136.00万元已全部到位,各方已全部履行投资义务,投资方式为货币资金。

1998年10月5日,北京市工商行政管理局西城分局核准了北京利仁科技有限责任公司设立,《企业法人营业执照》注册号为02082769。

北京利仁科技有限责任公司设立时股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	宋跃亮	108.80	108.80	80.00
2	齐连英	20.40	20.40	15.00
3	芦振岐	6.80	6.80	5.00
合计		136.00	136.00	100.00

注:宋跃亮系宋老亮曾用名。

2003年3月8日,芦振岐与齐连英签署《股权转让协议》,约定芦振岐以6.80万元的价格将其持有的北京利仁科技有限责任公司6.80万元出资额转让给齐连英。

2003年4月6日,北京利仁科技有限责任公司召开股东会做出决议,同意北京利仁科技有限责任公司将注册资本由136.00万元增加至236.00万元,其中宋老亮以货币方式认缴新增注册资本80.00万元,齐连英以货币方式认缴新增注册资本20.00万元;同意芦振岐将其持有北京利仁科技有限责任公司5%股权转让给齐连英,其他股东放弃优先购买权。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

2003年4月7日，北京瑞文成联合会计师事务所出具“京瑞联验字(2003)第A-079号”《验资报告》，截至2003年4月3日，北京利仁科技有限责任公司收到股东新增货币出资100.00万元，各方已全部履行投资义务。

2003年4月8日，北京市工商行政管理局核准北京利仁科技有限责任公司此次变更。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	宋老亮	188.80	188.80	80.00
2	齐连英	47.20	47.20	20.00
合计		236.00	236.00	100.00

2005年6月10日，宋老亮与齐更生签署《股权转让协议》，约定宋老亮以188.80万元的价格将其持有的北京利仁科技有限责任公司188.80万元出资额转让给齐更生。

2005年6月10日，北京利仁科技有限责任公司召开股东会作出决议：同意宋老亮将其持有的北京利仁科技有限责任公司80%股权转让给齐更生，其他股东放弃优先购买权。

2005年6月15日，北京市工商行政管理局核准北京利仁科技有限责任公司此次变更。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	齐更生	188.80	188.80	80.00
2	齐连英	47.20	47.20	20.00
合计		236.00	236.00	100.00

2010年7月30日，齐更生与齐连英签署《股权转让协议》，约定齐更生以188.80万元的价格将其持有的北京利仁科技有限责任公司188.80万元出资额转让给齐连英。

2010年7月30日，北京利仁科技有限责任公司召开股东会并作出决议，同意将注册资本由236.00万元增加至1,036.00万元，由宋老亮以货币方式认缴新增注册资本800.00万元。

2010年8月19日，北京真诚会计师事务所出具“京真诚验字(2010)A1162号”《验资报告》，确认截至2010年8月11日，公司收到股东新增货币出资800.00万元，各方已全部履行投资义务。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

2010年10月27日,北京市工商行政管理局西城分局核准北京利仁科技有限责任公司此次变更,核发了统一社会信用代码为91110102MA001J0Y2J号的《企业法人营业执照》。

本次变更后,有限公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	宋老亮	800.00	800.00	77.22
2	齐连英	236.00	236.00	22.78
合计		1,036.00	1,036.00	100.00

2015年11月3日,宋老亮与北京利仁投资中心(有限合伙)《股权转让协议》,约定宋老亮以103.60万元的价格将其持有的北京利仁科技有限责任公司103.60万元出资额转让给北京利仁投资中心(有限合伙)。

2015年11月3日,北京利仁科技有限责任公司开股东会并作出决议:同意宋老亮将其持有的北京利仁科技有限责任公司10%股权转让给北京利仁投资中心(有限合伙),其他股东放弃优先购买权。

2015年11月4日,北京市工商行政管理局西城分局核准北京利仁科技有限责任公司此次变更,核发了统一社会信用代码为91110102634381829U号的《企业法人营业执照》。

本次变更后,有限公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	宋老亮	696.40	67.22
2	齐连英	236.00	22.78
3	北京利仁投资中心(有限合伙)	103.60	10.00
合计		1,036.00	100.00

2015年11月5日,利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“利安达审字(2015)第2204号”《审计报告》,确认截至2015年9月30日,北京利仁科技有限责任公司经审计的净资产为10,842.91万元;2015年11月7日,北京北方亚事资产评估有限责任公司出具了“北方亚事评报字(2015)第01-565号”《评估报告》,确认截至2015年9月30日,北京利仁科技有限责任公司净资产评估值为14,890.24元。

2015年11月7日,北京利仁科技有限责任公司全体股东共同签署了《发起人协议》,约定发起设立北京利仁科技股份有限公司,同时召开股东大会同意以经利安达会计师审计的截至2015年9月30日的净资产10,842.91万元为基础,折合股本36,900,000股,每股面值1

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

元,净资产超过股份部分计入资本公积,将北京利仁科技有限责任公司整体变更设立为股份有限公司,原股东按照北京利仁有限责任公司的出资比例相应持有股份公司的股票。

2015年11月10日,利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具“利安达验字(2015)第2161号”《验资报告》,确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本3,690.00万元,计入资本公积的金额为7,152.91万元。

2015年11月19日,公司召开创立大会暨2015年第一次临时股东大会,北京利仁科技股份有限公司正式成立。同日,公司就上述整体变更事项办理完成工商变更登记手续并取得了北京市工商行政管理局西城分局核发的统一社会信用代码为91110102634381829U的《企业法人营业执照》。

北京利仁科技股份有限公司设立时股东及持股比例如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	宋老亮	24,804,180.00	67.22
2	齐连英	8,405,820.00	22.78
3	北京利仁投资中心(有限合伙)	3,690,000.00	10.00
合计		36,900,000.00	100.00

2016年2月22日,公司召开了2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司申请在全国中小企业股份转让的议案》。

2016年4月26日,公司向全国中小企业股份转让系统提交了《关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》。

2016年7月28日,全国中小企业股份转让系统出具《关于同意北京利仁科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]6188号),同意公司股票在全国股转系统挂牌。

2016年8月10日起,公司股票在全国股转系统挂牌公开转让,证券代码为838907,证券简称为“利仁科技”。

挂牌时,公司的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	宋老亮	24,804,180.00	67.22
2	齐连英	8,405,820.00	22.78
3	北京利仁投资中心(有限合伙)	3,690,000.00	10.00

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	36,900,000.00	100.00
----	---------------	--------

2017年11月27日,公司召开2017年第三次临时股东大会并做出决议,同意以总股本36,900,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增4股,共计转增14,760,000股,转增后公司总股本变更为51,660,000股。2018年3月2日,北京市工商行政管理局西城分局核准利仁科技此次变更,核发了统一社会信用代码为91110102634381829U号的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后,利仁科技的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例(%)
1	宋老亮	34,725,852.00	67.22
2	齐连英	11,768,148.00	22.78
3	北京利仁投资中心(有限合伙)	5,166,000.00	10.00
	合计	51,660,000.00	100.00

2018年5月14日,中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“中兴财光华审验字(2018)第332002号”《验资报告》,确认公司已将资本公积14,760,000.00元转增股本,转增时已调整财务报表并进行相应的会计处理。

2020年11月12日,公司召开2020年第五次临时股东大会,审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。公司于2020年12月17日取得股转公司出具的《关于同意北京利仁科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2020]3889号),于2020年12月22日起终止在股转系统挂牌。

公司挂牌期间各股东持股比例未发生变化。

2020年12月23日,公司召开2020年第六次临时股东大会并做出决议,同意公司股本增加至55,104,445股,新增3,444,445股股份中,由杭州融禧领投股权投资基金合伙企业(有限合伙)认购925,926股,由杭州鳌文股权投资合伙企业(有限合伙)认购1,518,519股,由傲基科技股份有限公司认购740,741股,由史福忠认购185,185股,由袁玉梅认购74,074股,增资款项已全部缴纳,由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“中兴财光华审验字(2021)第207001号”《验资报告》。

本次增资后,公司股东及持股比例如下:

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例(%)
1	宋老亮	34,725,852.00	63.02

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2	齐连英	11,768,148.00	21.36
3	北京利仁投资中心(有限合伙)	5,166,000.00	9.37
4	杭州鳌文股权投资合伙企业(有限合伙)	1,518,519.00	2.76
5	杭州融禧领投股权投资基金合伙企业(有限合伙)	925,926.00	1.68
6	傲基科技股份有限公司	740,741.00	1.34
7	史福忠	185,185.00	0.34
8	袁玉梅	74,074.00	0.13
	合计	55,104,445.00	100.00

本公司2020年年度股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1743号《关于核准北京利仁科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,本公司本次公开发行人民币普通股(A股)股票18,484,443股,每股面值人民币1元,每股发行价格为人民币19.75元,新增注册资本(股本)人民币18,484,443.00元,本次发行后本公司的注册资本(股本)为人民币73,588,888.00元。截至2022年8月23日止增资款项已全部缴纳,并由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2022SYAA10289”《验资报告》,确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本18,484,443.00元,计入资本公积的金额为306,419,666.72元。

本次增资后,公司股东及持股比例如下:

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股 比例(%)
1	宋老亮	34,725,852.00	47.19
2	齐连英	11,768,148.00	15.99
3	北京利仁投资中心(有限合伙)	5,166,000.00	7.02
4	杭州鳌文股权投资合伙企业(有限合伙)	1,518,519.00	2.06
5	杭州融禧领投股权投资基金合伙企业(有限合伙)	925,926.00	1.26
6	傲基科技股份有限公司	740,741.00	1.01
7	史福忠	185,185.00	0.25
8	袁玉梅	74,074.00	0.10
9	社会公众股	18,484,443.00	25.12
	合计	73,588,888.00	100.00

(二) 注册信息及经营范围

法定代表人:宋老亮。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本公司经营范围:制造家用电器;普通货运;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。)

(三) 本公司实际控制人

本公司实际控制人:宋老亮、齐连英。

(四) 公司业务性质和主要产品或提供的主要劳务

本公司所属行业为家电行业。

本公司及子公司主要从事厨房小家电系列产品的研发、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。

二、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。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	控股子公司	一级	51.00	51.00

本公司2021年12月31日纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。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	控股子公司	一级	51.00	51.00

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

(1) 编制基础

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

本公司无影响持续经营能力的事项,预计报告期末起12个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

2、持续经营

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。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 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

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6(2)),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四、13“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及吸收合并下的被合并方,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。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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,详见本附注四、13 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”(详见本附注四、13、(2))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. 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。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

8. 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。为购建符合借款费用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,在资本化期间内予以资本化。

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

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。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

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

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

3) 金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期应付款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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；

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②该金融资产已转移,且本公司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的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

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

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

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

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 账龄组合	本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
组合 2: 合并范围内关联方组合	本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,认定合并范围内关联方往来不存在重大风险,合并范围内关联方往来不计提坏账准备(除非发生明显减值迹象)。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 3 保证金、押金、备用金组合

其他应收款组合 4 应收退税款

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对除组合 2 之外的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

7) 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

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时,使用不可观察输入值。

10. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品、周转材料、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价,低值易耗品、周转用包装物均采用一次转销法计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

12、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。(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,已经获得批准。)

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。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。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《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《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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资,是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算,其会计政策详见附注四、9“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。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、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。

14、投资性房地产

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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	10-20年	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10年	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10年	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-5年		20.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5年		20.00-33.33

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折旧确定折旧率。

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。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

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

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

(1) 无形资产的确认方法

公司无形资产按照成本进行初始计量,外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 使用寿命有限的无形资产的后续计量

对于使用寿命有限的无形资产,公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销,除非该无形资产符合持有待售的条件。各类型无形资产的摊销方法如下:

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	46.75年
专利权	年限平均法	直线法	10年
非专利技术	年限平均法	直线法	10年
软件	年限平均法	直线法	3-5年

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。报告期各期末，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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、使用权资产、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

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。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，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）。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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，除此之外按照设定受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：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

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、收入确认

(1) 一般原则

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点①确认收入。

(2) 本公司收入确认的具体方法如下：

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

B2C 模式

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

B2B2C 模式

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

线上及线下经销模式

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

出口模式

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

其他模式

其他模式主要为 KA 模式、电视购物或线下直销。

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

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

26、政府补助

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

28、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:(1)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;(2)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:(1)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;(2)对于与子公司、合

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

29、租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的,将合同予以分拆,分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,将租赁和非租赁部分进行分拆,按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量,包括:A.租赁负债的初始计量金额;B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;C.发生的初始直接费用;D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但属于为生产存货而发生的,适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定,以直线法对使用权资产计提折旧,并对已识别的减

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债,将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易,本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售,属于销售的,按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;不属于销售的,继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁,实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁,此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额,是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;B.取决于指数或比率的可变租赁付款额;C.购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间,本公司采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易,本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售,属于销售的,根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理;不属于销售的,不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期内公司会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25、15

2. 优惠税负及批文

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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,有效期内企业所得税按15%的税率计缴。于2021年4月21日提交复审申请,并于2021年9月18日取得证书编号为GR202113001664号高新技术企业证书,有效期三年,有效期内企业所得税按15%的税率计缴。

(3) 城镇土地使用税

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

(4) 残疾人员工资加计扣除

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

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2022-12-31	2021-12-31
库存现金	141,705.37	58,293.14
银行存款	556,274,773.65	208,721,313.58
其他货币资金	5,469,811.65	21,627,992.64
合计	561,886,290.67	230,407,599.36

说明:截至2022年12月31日,其他货币资金为人民币5,469,811.65元,其中:受限资金为招商银行票据池保证金4,468,609.67元,其他为各电商平台店铺支付工具,金额为1,001,201.98元。建

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	16,531,967.45	49,676,994.17

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

商业承兑汇票		
小计	16,531,967.45	49,676,994.17
减:坏账准备		
合计	16,531,967.45	49,676,994.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提坏账准备的 应收票据	16,531,967.45	100.00			16,531,967.45
其中:银行承兑汇票	16,531,967.45	100.00			16,531,967.45
合计	16,531,967.45	——		——	16,531,967.45

续表:

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提坏账准备的 应收票据	49,676,994.17	100.00			49,676,994.17
其中:银行承兑汇票	49,676,994.17	100.00			49,676,994.17
合计	49,676,994.17	——		——	49,676,994.17

(3) 坏账准备的情况

不适用

(4) 公司已质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	5,107,898.46	40,245,206.17
合计	5,107,898.46	40,245,206.17

(5) 年末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	2022-12-31终止确认金额	2022-12-31未终止确认金额
银行承兑汇票	36,879,485.51	1,955,666.51
合计	36,879,485.51	1,955,666.51

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

3. 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	17,246,104.77	20.56	17,246,104.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合1：账龄组合	65,668,089.89	78.28	4,429,313.66	6.75	61,238,776.23
组合2：个别认定组合					
组合3：其他组合					
组合小计	65,668,089.89	78.28	4,429,313.66	6.75	61,238,776.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	969,414.36	1.16	969,414.36	100.00	
合计	83,883,609.02	100.00	22,644,832.79	27.00	61,238,776.23

续表：

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
组合1：账龄组合	58,401,275.47	98.49	4,393,774.97	7.52	54,007,500.50
组合2：个别认定组合					
组合3：其他组合					
组合小计	58,401,275.47	98.49	4,393,774.97	7.52	54,007,500.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	896,359.02	1.51	896,359.02	100.00	
合计	59,297,634.49	100.00	5,290,133.99	8.92	54,007,500.50

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	17,246,104.77	17,246,104.77	100.00	存在破产风险全额计提坏账准备
合计	17,246,104.77	17,246,104.77	—	—

(3) 按单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 B	749,925.38	749,925.38	100.00	确定无法收回
其他零星客户	219,488.98	219,488.98	100.00	公司已注销
合计	969,414.36	969,414.36	—	—

(4) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	59,276,196.71	2,963,809.84	5.00
1至2年	4,482,602.64	448,260.26	10.00
2至3年	696,324.41	208,897.32	30.00
3至4年	750,986.23	375,493.12	50.00
4至5年	145,633.91	116,507.13	80.00
5年以上	316,345.99	316,345.99	100.00
合计	65,668,089.89	4,429,313.66	—

(5) 应收账款按账龄列示

账龄	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	64,117,867.75	49,876,193.84
1至2年	16,056,767.43	6,355,980.48
2至3年	1,536,435.10	1,080,425.44
3至4年	811,733.37	348,416.14
4至5年	156,629.51	220,502.26
5年以上	1,204,175.86	1,416,116.33

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

小计	83,883,609.02	59,297,634.49
减: 坏账准备	22,644,832.79	5,290,133.99
合计	61,238,776.23	54,007,500.50

(6) 应收账款坏账准备情况

类别	2021-12-31	本年变动金额			2022-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	4,393,774.97	35,538.69			4,429,313.66
按单项金额重大及不重大单独计提	896,359.02	17,319,160.11			18,215,519.13
合计	5,290,133.99	17,354,698.80			22,644,832.79

续表:

类别	2020-12-31	本年变动金额			2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	2,984,046.67	1,409,728.30			4,393,774.97
按单项金额重大及不重大单独计提	749,925.38	146,433.64			896,359.02
合计	3,733,972.05	1,556,161.94			5,290,133.99

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022-12-31 余额	账龄	占应收账款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	17,246,104.77	0-3年	20.56%	17,246,104.77
第二名	13,228,311.95	1年以内	15.77%	661,415.60
第三名	9,991,984.81	1年以内	11.91%	495,753.74
第四名	6,153,824.00	1年以内	7.34%	307,691.20
第五名	5,010,505.66	1年以内	5.97%	250,525.28
合计	51,630,731.19		61.55%	18,961,490.59

注: 以上按照同一控制方统计。

4. 预付款项

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,091,912.25	88.38	3,992,094.93	77.45
1-2年	474,086.63	6.88	1,162,601.94	22.55
2-3年	326,849.02	4.74		
3年以上				
合计	6,892,847.90	—	5,154,696.87	—

(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	2022.12.31	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	1,061,131.48	15.39	1年以内	合同未履行完毕
第二名	非关联方	739,240.75	10.72	1年以内	合同未履行完毕
第三名	非关联方	471,698.11	6.84	1年以内	合同未履行完毕
第四名	非关联方	414,197.18	6.01	1年以内	合同未履行完毕
第五名	非关联方	267,889.91	3.89	1年以内	合同未履行完毕
合计		2,954,157.43	42.85		

5. 其他应收款

项目	2022-12-31	2021-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,812,149.19	5,209,626.99
合计	4,812,149.19	5,209,626.99

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022-12-31	2021-12-31
职工个人备用金	70,111.21	47,418.19
押金及保证金	6,845,249.86	7,127,701.23
代收代付款	131,874.89	161,610.85
借款	553,000.00	553,000.00

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

应收退税款	2,415.88	72,192.08
其他	895,100.42	801,905.04
小计	8,497,752.26	8,763,827.39
减: 坏账准备	3,685,603.07	3,554,200.40
合计	4,812,149.19	5,209,626.99

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	1,180,911.70	1,784,195.44
1至2年	756,966.99	2,134,430.96
2至3年	1,944,720.61	899,077.90
3至4年	847,510.07	181,279.70
4至5年	172,909.60	361,633.00
5年以上	3,594,733.29	3,403,210.39
小计	8,497,752.26	8,763,827.39
减: 坏账准备	3,685,603.07	3,554,200.40
合计	4,812,149.19	5,209,626.99

(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个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022-1-1 余额	680,400.40		2,873,800.00	3,554,200.40
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	80,873.63	-	50,529.04	131,402.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022-12-31 余额	761,274.03		2,924,329.04	3,685,603.07

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2022-12-31			
	金额	坏账准备	计提比例%	计提理由
其他应收公司 1	553,000.00	553,000.00	100.00	注
其他应收公司 2	10,340.43	10,340.43	100.00	公司已注销
其他应收公司 3	40,188.61	40,188.61	100.00	公司已注销
合计	603,529.04	603,529.04	100.00	

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2022-12-31			
	金额	坏账准备	计提比例%	计提理由
其他应收公司 4	2,320,800.00	2,320,800.00	100.00	注
合计	2,320,800.00	2,320,800.00	100.00	

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

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	2,320,800.00	5 年以上	27.31	2,320,800.00
第二名	押金及保证金	1,450,516.92	1 年以内、2-3 年、4-5 年	17.07	72,525.85
第三名	押金及保证金	600,350.00	1-4 年、5 年以上	7.06	30,017.50
第四名	往来款	553,000.00	4-5 年、5 年以上	6.51	553,000.00
第五名	其他	360,000.00	5 年以上	4.24	360,000.00
合计		5,284,666.92		62.19	3,336,343.35

6. 存货

(1) 存货分类

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,029,910.66	117,451.98	17,912,458.68
半成品	1,958,181.14		1,958,181.14
库存商品	99,942,391.24	2,894,399.94	97,047,991.30
发出商品	45,067,468.50	267,370.47	44,800,098.03
合计	164,997,951.54	3,279,222.39	161,718,729.15

续表:

项目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,261,579.67	241,389.00	25,020,190.67
半成品	3,405,605.45		3,405,605.45
库存商品	82,908,704.27	2,538,871.12	80,369,833.15
发出商品	43,244,853.34	339,657.34	42,905,196.00
合计	154,820,742.73	3,119,917.46	151,700,825.27

(2) 存货跌价准备

项目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	241,389.00	-123,937.02				117,451.98
库存商品	2,538,871.12	355,528.82				2,894,399.94
发出商品	339,657.34	-72,286.87				267,370.47
合计	3,119,917.46	159,304.93				3,279,222.39

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

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

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

7. 其他流动资产

项目	2022-12-31	2021-12-31
增值税留抵税额	1,016,642.29	951,115.89
待抵扣进项税额	1,133,068.46	37,145.52
待摊费用	3,603,102.17	3,950,543.87
供应商返利	7,139,763.89	7,473,701.19
IPO 中介费		6,824,056.62
预缴个人所得税	394.82	
合计	12,892,971.63	19,236,563.09

8. 投资性房地产

项目	2022-12-31	2021-12-31
投资性房地产	2,215,015.36	2,415,386.23
合计	2,215,015.36	2,415,386.23

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021-12-31 余额	4,219,088.41	4,219,088.41
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2022-12-31 余额	4,219,088.41	4,219,088.41
二、累计折旧		
1. 2021-12-31 余额	1,803,702.18	1,803,702.18
2. 本年增加金额	200,370.87	200,370.87
(1) 计提	200,370.87	200,370.87
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2022-12-31 余额	2,004,073.05	2,004,073.05
三、减值准备		
1. 2021-12-31 余额		
2. 本年增加金额		

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2022-12-31 余额		
四、账面价值		
1. 2022-12-31 账面价值	2,215,015.36	2,215,015.36
2. 2021-12-31 账面价值	2,415,386.23	2,415,386.23

9. 固定资产

项目	2022-12-31	2021-12-31
固定资产	30,650,494.83	35,298,471.21
固定资产清理		
合计	30,650,494.83	35,298,471.21

(1) 固定资产情况

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2021-12-31 余额	36,988,430.34	26,295,352.93	14,483,992.19	2,390,964.39	871,053.34	81,029,793.19
2. 本年增加金额		55,318.58	1,485,444.24	92,600.26	136,456.80	1,769,819.88
(1) 购置		55,318.58	1,485,444.24	92,600.26	136,456.80	1,769,819.88
3. 本年减少金额		2,182,413.05	1,022,415.97	237,192.28	220,734.55	3,662,755.85
(1) 处置或报废		2,182,413.05	1,022,415.97	237,192.28	220,734.55	3,662,755.85
4. 2022-12-31 余额	36,988,430.34	24,168,258.46	14,947,020.46	2,246,372.37	786,775.59	79,136,857.22
二、累计折旧						
1. 2021-12-31 余额	21,194,367.46	12,465,947.82	9,017,513.90	2,203,651.87	673,991.22	45,555,472.27
2. 本年增加金额	1,766,925.10	1,819,557.55	1,092,699.57	130,132.42	68,801.47	4,878,116.11
(1) 计提	1,766,925.10	1,819,557.55	1,092,699.57	130,132.42	68,801.47	4,878,116.11
3. 本年减少金额		746,778.62	968,772.22	230,605.54	176,834.12	2,122,990.50
(1) 处置或报废		746,778.62	968,772.22	230,605.54	176,834.12	2,122,990.50
4. 2022-12-31 余额	22,961,292.56	13,538,726.75	9,141,441.25	2,103,178.75	565,958.57	48,310,597.88
三、减值准备						
1. 2021-12-31 余额		175,849.71				175,849.71
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额		85.20				85.20
(1) 处置或报废		85.20				85.20
4. 2022-12-31 余额		175,764.51				175,764.51
四、账面价值						
1. 2022-12-31 账面价值	14,027,137.78	10,453,767.20	5,805,579.21	143,193.62	220,817.02	30,650,494.83

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 2021-12-31 账面价值	15,794,062.88	13,653,555.40	5,466,478.29	187,312.52	197,062.12	35,298,471.21
--------------------	---------------	---------------	--------------	------------	------------	---------------

(2) 暂时闲置的固定资产

报告期内公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

报告期内公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

截止2022年12月31日本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 本公司本报告期用于抵押的固定资产

本公司报告期内无用于抵押的固定资产

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021-12-31 余额	14,418,156.35	14,418,156.35
2. 本年增加金额	2,636,197.05	2,636,197.05
3. 本年减少金额	1,213,141.87	1,213,141.87
4. 2022-12-31 余额	15,841,211.53	15,841,211.53
二、累计折旧		
1. 2021-12-31 余额	3,614,347.67	3,614,347.67
2. 本年增加金额	3,798,677.05	3,798,677.05
3. 本年减少金额	662,012.71	662,012.71
4. 2022-12-31 余额	6,751,012.01	6,751,012.01
三、账面价值		
1. 2022-12-31 账面价值	9,090,199.52	9,090,199.52
2. 2021-12-31 账面价值	10,803,808.68	10,803,808.68

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 2021-12-31 余额	9,281,222.00	447,840.23	385,656.87	755,548.54	10,870,267.64
2. 本年增加金额		209,513.26	88,318.30	250,000.00	547,831.56
(1) 购置		209,513.26		250,000.00	459,513.26
(2) 内部研发			88,318.30		88,318.30
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 2022-12-31 余额	9,281,222.00	657,353.49	473,975.17	1,005,548.54	11,418,099.20
二、累计摊销					
1. 2021-12-31 余额	3,639,694.95	262,579.17	100,861.02	525,303.22	4,528,438.36
2. 本年增加金额	198,528.84	126,391.50	55,588.18	87,023.04	467,531.56
(1) 计提	198,528.84	126,391.50	55,588.18	87,023.04	467,531.56
3. 本年减少金额					
(1) 处置					

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 2022-12-31 余额	3,838,223.79	388,970.67	156,449.20	612,326.26	4,995,969.92
三、减值准备					
1. 2021-12-31 余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 2022-12-31 余额					
四、账面价值					
1. 2022-12-31 账面价值	5,442,998.21	268,382.82	317,525.97	393,222.28	6,422,129.28
2. 2021-12-31 账面价值	5,641,527.05	185,261.06	284,795.85	230,245.32	6,341,829.28

(2) 无形资产抵押情况:

无

12. 长期待摊费用

项目	2022-01-01	本年增加	本年摊销	本年减少	2022-12-31
装修费用	926,264.42	296,260.69	575,677.27		646,847.84
互联网接入服务	94,283.37	122,940.11	115,859.29		101,364.19
合计	1,020,547.79	419,200.80	691,536.56		748,212.03

13. 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	2022-12-31		2021-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	26,193,473.57	6,532,656.80	8,750,970.89	2,179,131.74
资产减值准备	3,211,172.00	797,852.84	2,663,809.24	660,229.44
预计负债	2,063,038.59	515,759.65	2,099,741.79	524,935.45
内部交易未实现利润	6,120,570.32	1,530,142.58	6,079,783.60	1,519,945.90
经销商返利	3,096,398.27	774,099.57	3,145,708.85	786,427.21
其他	495,479.90	106,293.53	329,430.81	64,772.74
合计	41,180,132.65	10,256,804.97	23,069,445.18	5,735,442.48

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新增设备、器具 本年一次性扣除	8,503,497.30	1,275,524.60	9,594,915.19	1,439,237.28
合计	8,503,497.30	1,275,524.60	9,594,915.19	1,439,237.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	213,051.57	473,059.46
可抵扣亏损	4,327,324.35	4,867,506.87
合计	4,540,375.92	5,340,566.33

注：广东顺德利宁公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

年份	年末余额	年初余额	备注
2023年			
2024年		490,193.53	
2025年	2,584,152.44	2,485,075.49	
2026年	1,743,171.91	1,892,237.85	
2027年			
合计	4,327,324.35	4,867,506.87	

14. 其他非流动资产

项目	2022-12-31	2021-12-31
预付装修款	1,195,853.55	
合计	1,195,853.55	

15. 应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	9,576,508.13	38,383,539.26
商业承兑汇票		
合计	9,576,508.13	38,383,539.26

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
货款	93,669,134.64	117,465,673.43
物流运输费及其他	3,630,320.65	4,490,733.51
合计	97,299,455.29	121,956,406.94

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
房租	408,428.60	408,428.60
合计	408,428.60	408,428.60

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

无账龄超过1年的重要预收账款。

18. 合同负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合同负债	3,501,409.08	2,092,430.18
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	3,501,409.08	2,092,430.18

(1) 分类

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收货款	3,501,409.08	2,092,430.18
合计	3,501,409.08	2,092,430.18

(2) 合同负债按账龄列示

账龄	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年以内	3,304,504.07	2,092,430.18
1-2年	196,905.01	
2-3年		

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

3年以上		
合计	3,501,409.08	2,092,430.18

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	5,551,426.74	50,378,424.75	51,945,898.69	3,983,952.80
二、离职后福利-设定提存计划	138,270.00	5,123,896.61	5,108,941.38	153,225.23
三、辞退福利		373,050.00	373,050.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,689,696.74	55,875,371.36	57,427,890.07	4,137,178.03

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,416,281.87	44,773,347.68	46,351,068.14	3,838,561.41
2、职工福利费		506,671.53	506,671.53	
3、社会保险费	84,638.00	3,160,296.55	3,151,142.46	93,792.09
其中：医疗保险费	75,420.00	2,766,421.26	2,758,264.29	83,576.97
工伤保险费	2,514.00	309,046.50	308,774.13	2,786.37
生育保险费	6,704.00	84,828.79	84,104.04	7,428.75
4、住房公积金		1,611,257.00	1,611,257.00	
5、工会经费和职工教育经费	35,506.87	146,851.99	145,759.56	36,599.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	15,000.00	180,000.00	180,000.00	15,000.00
合计	5,551,426.74	50,378,424.75	51,945,898.69	3,983,952.80

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险	134,080.00	4,928,550.68	4,914,049.40	148,581.28

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、失业保险费	4,190.00	195,345.93	194,891.98	4,643.95
3、企业年金缴费				
合计	138,270.00	5,123,896.61	5,108,941.38	153,225.23

20. 应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	2,766,423.24	3,575,581.15
城市维护建设税	199,062.17	252,868.13
企业所得税	6,551,492.06	7,851,579.46
个人所得税	64,820.02	46,477.63
印花税	377,277.54	379,567.46
教育费附加	142,184.29	180,620.12
合计	10,101,259.32	12,286,693.95

21. 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,884,407.15	5,319,125.56
合计	3,884,407.15	5,319,125.56

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
保证金押金	679,779.45	1,219,438.00
费用及其他款项	3,204,627.70	4,099,687.56
合计	3,884,407.15	5,319,125.56

②账龄超过1年的重要其他应付款

无账龄超过1年的重要其他应付款

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债(附注六、23)	4,238,213.97	3,537,700.52
合计	4,238,213.97	3,537,700.52

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

23. 其他流动负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销项税额	485,579.71	679,195.16
经销商返利	3,096,398.27	3,145,708.85
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	1,955,666.51	9,231,788.00
其他		18,517.17
合计	5,537,644.49	13,075,209.18

24. 租赁负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁负债	8,146,223.52	10,062,693.12
减：一年内到期的租赁负债	4,238,213.97	3,537,700.52
合计	3,908,009.55	6,524,992.60

25. 预计负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	形成原因
售后维修费	2,071,077.48	2,107,780.68	计提售后维修
合计	2,071,077.48	2,107,780.68	

26. 股本

项目	2022. 01. 01	本期增减					2022. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,104,445.00	18,484,443.00					73,588,888.00

27. 资本公积

项目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
股本溢价	89,555,555.00	306,419,666.72		395,975,221.72
其他资本公积	2,597,844.56			2,597,844.56
合计	92,153,399.56	306,419,666.72		398,573,066.28

28. 盈余公积

项目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
----	--------------	------	------	--------------

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

法定盈余公积	15,031,834.18	2,997,686.15	18,029,520.33
合计	15,031,834.18	2,997,686.15	18,029,520.33

29. 未分配利润

项目	2022.12.31	2021.12.31
调整前上期末未分配利润	200,902,450.06	138,966,405.77
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	200,902,450.06	138,966,405.77
加:本期归属于母公司所有者的净利润	51,515,878.25	65,904,398.53
减:提取法定盈余公积	2,997,686.15	3,968,354.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	249,420,642.16	200,902,450.06

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	654,916,854.77	451,877,632.23	654,356,387.28	466,989,876.72
其他业务	1,945,349.31	1,700,811.64	788,849.15	110,159.03
合计	656,862,204.08	453,578,443.87	655,145,236.43	467,100,035.75

(2) 主营业务收入按销售模式类型分类列示如下:

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
B2C模式	187,249,326.25	112,643,827.96	200,876,650.16	120,953,109.97
B2B2C模式	266,866,890.92	174,002,802.98	230,119,438.81	166,746,868.91
线上经销	18,507,466.90	13,283,331.88	26,906,833.23	19,027,389.31
线下经销	162,195,141.85	117,021,949.60	158,478,782.66	114,403,243.43
出口模式	5,860,839.41	4,395,041.02	6,105,228.53	4,825,457.53
其他模式	14,237,189.44	9,222,648.15	31,869,453.89	20,891,464.81

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

运费		21,308,030.64		20,142,342.76
合计	654,916,854.77	451,877,632.23	654,356,387.28	466,989,876.72

(3) 主营业务收入按产品类型分类列示如下:

项目		2022年度		2021年度	
		销售金额	占比	销售金额	占比
厨房小家电	电饼铛类	295,952,761.95	45.19	305,038,330.09	46.62
	空气炸锅类	202,620,836.80	30.93	163,449,839.28	24.98
	多功能锅类	77,931,526.30	11.90	76,364,779.07	11.67
	电烧烤类	19,206,577.96	2.93	35,577,675.80	5.44
	其他	42,482,332.76	6.49	45,941,231.60	7.02
家居小家电		1,744,981.61	0.27	5,797,371.80	0.89
其他(非电类)		14,977,837.39	2.29	22,187,159.64	3.38
合计		654,916,854.77	100.00	654,356,387.28	100.00

(4) 前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比(%)
第一名	238,495,449.28	36.42%
第二名	93,053,011.06	14.21%
第三名	30,516,728.18	4.66%
第四名	19,884,016.57	3.04%
第五名	17,430,944.91	2.66%
合计	399,380,150.00	60.98%

注:按照同一控制方统计

31. 税金及附加

项目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	1,486,586.43	1,748,024.50
教育费附加(包括地方教育费附加)	1,061,824.68	1,248,588.96
房产税	406,763.84	370,257.34
印花税	425,635.87	437,625.14
土地使用税	137,381.68	136,596.76
车船税	21,910.13	31,078.46
环保税	216.14	226.66

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	3,540,318.77	3,972,397.82
----	--------------	--------------

32. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	19,902,289.91	18,854,241.57
售后维修费	989,550.72	855,992.42
推广及促销费	75,245,631.26	61,005,097.95
仓储维修费	155,196.63	21,590.17
折旧费	33,365.32	27,655.38
交通差旅费	246,961.68	299,063.08
其他费用	505,684.96	283,617.70
合计	97,078,680.48	81,347,258.27

33. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	10,999,250.54	10,680,413.11
房租物业水电费	1,254,892.90	2,014,959.43
使用权资产折旧	3,707,797.62	3,497,107.45
办公通讯费	479,685.19	319,921.53
折旧摊销费	2,292,450.95	2,893,755.03
交通差旅费	238,087.97	270,610.15
咨询费	2,192,574.45	1,146,159.93
业务招待费	344,225.92	508,617.33
保险及残保金	253,272.81	249,685.93
易耗品及损耗	173,597.80	184,644.03
车辆设备维修费	69,390.04	52,547.59
工会及职工教育经费	146,851.99	152,763.24
专利认证费	684,650.48	698,428.00
邮寄运杂费	166,360.91	79,363.05
其他费用	268,910.25	27,531.31
合计	23,271,999.82	22,776,507.11

34. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,526,815.79	6,723,016.53

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

原材料及模具费	2,317,546.52	714,579.59
办公费及交通差旅费	117,122.22	105,886.67
折旧摊销	529,705.73	237,662.88
其他费用	255,896.97	523,377.10
合计	9,747,087.23	8,304,522.77

35. 财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息费用		
减：利息收入	5,866,853.35	2,068,459.81
加：汇兑损失	-65,554.97	32,869.32
手续费	66,316.82	90,057.17
其他支出	395,370.17	569,281.64
合计	-5,470,721.33	-1,376,251.68

注：其他支出为执行新租赁准则所形成的未确认融资费用。

36. 其他收益

产生其他收益的来源	2022年度	2021年度
增值税返还	1,116,860.89	4,569,879.20
个税返还	111,635.16	1,426.29
稳岗补贴	421,972.24	50,567.61
廊坊市税务局关于研发投入500万以上的奖励款	78,817.85	60,000.00
开发区管委会高新企业奖励	100,000.00	
开发区管委会补科技创新资金	96,379.00	
开发区管委会补企业分表计电设备补贴款	4,800.00	
职业技能证书补贴款	1,285.00	
省级促进经济高质量发展专项资金		10,000.00
顺德区上规模扶持专项资金		27,240.00
中关村科技园管理委员会政策补助		67,250.00
质量管理体系认证扶持资金		10,000.00
国家知识产权局专利资助金		3,000.00
开发区管委会补促进产业转型升级款		100,000.00
开发区管委会补企业分表计电设备补贴款		12,400.00
合计	1,931,750.14	4,911,763.10

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

37. 投资收益

项目	2022年	2021年
银行理财产品收益		16.96
合计		16.96

38. 信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
应收票据坏账损失		358,628.10
应收账款坏账损失	-17,354,698.80	-1,556,161.94
其他应收款坏账损失	-131,402.67	-52,097.46
应收利息坏账损失		36,766.25
合计	-17,486,101.47	-1,212,865.05

39. 资产减值损失

项目	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-159,304.93	1,402,134.60
固定资产减值损失	85.20	
合计	-159,219.73	1,402,134.60

40. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2022年度	2021年度
固定资产处置收益	406,050.21	209,278.13
合计	406,050.21	209,278.13

41. 营业外收入

项目	2022年度	2021年度	计入2022年度非经常性损益的金额	计入2021年度非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	62.70	22.12	62.70	22.12
与企业日常活动无关的政府补助	3,700,000.00	3,000,000.00	3,700,000.00	3,000,000.00
其他	28,788.16	49,277.10	28,788.16	49,277.10
合计	3,728,850.86	3,049,299.22	3,728,850.86	3,049,299.22

与企业日常活动无关的政府补助：

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022年度	2021年度
西城区金融办鼓励支持上市发展专项资金	1,500,000.00	3,000,000.00
北京市企业上市市级补贴	2,200,000.00	
合计	3,700,000.00	3,000,000.00

42. 营业外支出

项目	2022年度	2021年度	计入2022年度非经常性损益的金额	计入2021年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,112.00		2,112.00
对外捐赠支出	2,355.11	5,984.29	2,355.11	5,984.29
罚款	33,305.26	11,393.29	33,305.26	11,393.29
其他	229,684.08	14,260.48	229,684.08	14,260.48
合计	265,344.45	33,750.06	265,344.45	33,750.06

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022年度	2021年度
当年所得税费用	16,436,290.05	12,918,736.05
递延所得税费用	-4,685,075.17	3,450,705.26
合计	11,751,214.88	16,369,441.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度	2021年度
利润总额	63,272,380.80	81,346,643.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,818,095.20	20,336,660.82
子公司适用不同税率的影响	-2,339,974.35	-2,550,617.84
调整以前期间所得税的影响	226,196.15	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,199.25	800,007.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,697.79	
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		-473,059.46
残疾人工资加计扣除影响	-861,430.08	-895,569.75
研发费用加计扣除影响金额	-1,121,173.50	-847,979.83

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

所得税费用	11,751,214.88	16,369,441.31
-------	---------------	---------------

44. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
除税费返还外的其他政府补助收入	4,405,002.53	3,341,883.90
业务往来款及代垫款	2,100,860.88	1,216,356.46
利息收入	5,866,853.35	2,068,459.81
合计	12,372,716.76	6,626,700.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
银行手续费	59,468.28	90,057.17
往来及其他	2,316,473.59	1,401,365.21
费用款	75,925,059.19	73,837,597.80
合计	78,301,001.06	75,329,020.18

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
收对外拆借款及其利息		308,572.23
合计		308,572.23

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
票据池保证金	20,008,107.85	9,832,545.55
合计	20,008,107.85	9,832,545.55

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
票据池保证金	4,468,609.67	20,008,107.85
使用权资产费用	4,470,176.02	4,880,062.06
发行手续费	12,415,288.89	
合计	21,354,074.58	24,888,169.91

45. 现金流量表补充资料

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,521,165.92	64,977,201.98
加：资产减值损失	159,219.73	-1,402,134.60
信用减值损失	17,486,101.47	1,212,865.05
固定资产折旧、使用权资产、生产性生物资产折旧	8,877,164.03	8,909,440.89
无形资产摊销	467,531.56	432,483.02
长期待摊费用摊销	691,536.56	929,752.46
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-406,050.21	-209,278.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-62.70	2,089.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	400,610.09	574,521.56
投资损失（收益以“-”号填列）		-16.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,521,362.49	3,454,710.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-163,712.68	-4,005.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,177,208.81	53,420,953.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,154,446.26	-30,574,179.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,478,498.73	14,096,742.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,010,880.00	115,821,146.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	557,417,681.00	210,399,491.51
减：现金的期初余额	210,399,491.51	109,697,607.87
加：现金等价物的期末余额		

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补充资料	2022年度	2021年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	347,018,189.49	100,701,883.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度
一、现金	557,417,681.00	210,399,491.51
其中：库存现金	141,705.37	58,293.14
可随时用于支付的银行存款	556,274,773.65	208,721,313.58
可随时用于支付的其他货币资金	1,001,201.98	1,619,884.79
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	557,417,681.00	210,399,491.51
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		

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	4,468,609.67	票据池保证金
应收票据	5,107,898.46	票据池质押担保
应收票据	1,358,582.00	期末已背书未终止确认
合计	10,935,090.13	-

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022.12.31 外币余额	折算汇率	2022.12.31 折算人民币余额
货币资金	1,438.62	6.9646	10,019.84
其中：美元	1,438.62	6.9646	10,019.84
应收账款	156,331.05	6.9646	1,088,783.23
其中：美元	156,331.05	6.9646	1,088,783.23

48. 政府补助

(1) 2022年度确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实际

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

		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	冲减 成本 费用	
北京市企业上市 市级补贴	2,200,000.00					2,200,000.00		是
西城区金融办鼓 励支持上市发展 专项资金	1,500,000.00					1,500,000.00		是
增值税返还	1,116,860.89				1,116,860.89			是
稳岗补贴	421,972.24				421,972.24			是
开发区管委会科 技创新资金	96,379.00				96,379.00			是
职业技能证书补 贴款	1,285.00				1,285.00			是
开发区管委会高 新企业奖励	100,000.00				100,000.00			是
廊坊市税务局关 于研发投入500 万以上的奖励款	78,817.85				78,817.85			是
开发区管委会补 企业分表计电设 备补贴款	4,800.00				4,800.00			是
合计	5,520,114.98				1,820,114.98	3,700,000.00		

(2) 计入2022年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
北京市企业上市市级补贴	收益		2,200,000.00	
西城区金融办鼓励支持上市发展专项资金	收益		1,500,000.00	
增值税返还	收益	1,116,860.89		
稳岗补贴	收益	421,972.24		
开发区管委会科技创新资金	收益	96,379.00		
职业技能证书补贴款	收益	1,285.00		
开发区管委会高新企业奖励	收益	100,000.00		
廊坊市税务局关于研发投入500万以上的奖励款	收益	78,817.85		
开发区管委会补企业分表计电设备补贴款	收益	4,800.00		
合计		1,820,114.98	3,700,000.00	

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

七、合并范围的变更

报告期内合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
廊坊开发区利仁电器有限公司	廊坊开发区华祥路	廊坊开发区华祥路	小家电产品的研发、生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
广东顺德利宁电器有限公司	佛山市顺德区均安镇均安居委会智安中路	佛山市顺德区均安镇均安居委会智安中路	小家电产品的研发、生产及销售	51.00		投资设立

a) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2022年归属于少数股东的损益	2022年向少数股东分派的股利	2022年少数股东权益余额
广东顺德利宁电器有限公司	49.00	5,287.67		1,001,209.30

续表:

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2021年归属于少数股东的损益	2021年向少数股东分派的股利	2021年少数股东权益余额
广东顺德利宁电器有限公司	49.00	-927,196.55		995,921.63

重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东顺德利宁电器有限公司	17,116,668.88	10,791.17	10,791.17	235,583.31

续表:

子公司名称	2021年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东顺德利宁电器有限公司	16,598,239.24	-1,892,237.85	-1,892,237.85	365,128.96

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险）、信用风险和流动性风险，本公司已制定了风险管理方案政策，以减少各种风险对财务业绩造成的潜在不利影响。

1. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而引起的波动风险。本公司主要业务发生在中国境内，以人民币结算，极少量业务发生在境外，因此，本公司承担的外汇市场汇率风险极小。

本公司期末外币货币性资产和债权情况详见附注六、46。

2. 信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据。

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

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

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

3. 利率风险

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

截至2022年12月31日，本公司无银行借款。

4. 流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司的经营需要,并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及其交易

1. 本公司实际控制人

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

2. 本公司的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

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30号	宋老亮	小家电产品的研发、生产及销售	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均安居委会智安中路11号二层之一	司朝辉	小家电产品的研发、生产及销售	690.00万元

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
刘占峰	担任公司董事、副总经理
司朝辉	担任公司董事
杨善东	担任公司董事、财务总监
宋天义	担任公司董事、公司控股股东宋老亮之子、产品研发中心总监
栗振华	担任公司董事
王立	担任公司独立董事
张连起	担任公司独立董事
赵黎	担任公司独立董事

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司的关系
杜恩典	担任公司监事会主席
王眼	担任公司监事
郭明昭	担任公司职工代表监事
齐茂松	担任公司副总经理
李伟	担任公司副总经理、董事会秘书
黄成龙	曾担任公司产品研发中心总经理
廊坊开发区网格传媒技术有限公司	控股股东、实际控制人宋老亮持股 60%并担任监事，实际控制人齐连英持股 40%并担任执行董事的企业
仁润置业（北京）有限公司	控股股东、实际控制人宋老亮持股 50%，实际控制人齐连英担任执行董事、经理，实际控制人之子宋天义持股 50%并担任监事的企业
黄山仁润置业有限公司	仁润置业（北京）有限公司的全资子公司
北京大松树置业有限公司	仁润置业（北京）有限公司的全资子公司
高阳县旭航家用电器制造有限公司	实际控制人齐连英之兄弟齐更生曾控制的企业，已于 2021 年 6 月 22 日注销

4. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022 年度	2021 年度
高阳县旭航家用电器制造有限公司	采购商品		867,985.85
仁润置业（北京）有限公司	采购服务	1,176,814.38	1,160,234.59
合计		1,176,814.38	2,028,220.44

2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022 年	2021 年
仁润置业（北京）有限公司	销售商品	26,226.55	1,109.73
黄山仁润置业有限公司	销售商品	6,637.17	3,485.84
北京大松树置业有限公司	销售商品	3,194.69	6,594.69
合计		36,058.41	11,190.27

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 关联方代收代付

无

(3) 关联租赁情况

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	2022年12月1日	2024年12月31日	协议定价
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年1月1日	2024年12月31日	协议定价
北京利仁科技股份有限公司	仁润置业(北京)有限公司	车位租赁	2015年1月1日	2024年12月31日	协议定价
廊坊开发区利仁电器有限公司	廊坊开发区网格传媒技术有限公司	仓储租赁	2021年1月1日	2021年12月31日	协议定价

本公司作为承租方:

承租方名称	出租方名称	租赁费定价依据	2022年度确认的租赁费	2021年度确认的租赁费
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	3,653,405.85	3,721,110.69
廊坊开发区利仁电器有限公司	廊坊开发区网格传媒技术有限公司	协议定价		600,000.00

注:以上披露仁润置业(北京)有限公司本年租赁费包含使用权资产摊销以及确认的财务费用-未确认融资费用。

(4) 报告期内关联担保情况如下:

无

(5) 关联方拆借

本公司报告期末发生关联方拆借情况

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期末发生关联方资产转让及债务重组情况

(7) 其他关联交易

无

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方名称	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	仁润置业（北京）有限公司	7,395.00	369.75		
其他应收款	廊坊开发区网格传媒技术有限公司	150,000.00	7,500.00	150,000.00	7,500.00
其他应收款	仁润置业（北京）有限公司	1,450,516.92	72,525.85	1,087,672.74	54,383.64
其他应收款小计		1,607,911.92	80,395.60	1,237,672.74	61,883.64

6. 关联方承诺

无

7. 关键管理人员报酬

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
关键管理人员报酬	3,162,756.83	2,661,022.03

十二、承诺及或有事项

1. 或有事项

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

序号	受理法院及案号	案涉小熊电器专利	案涉产品	诉讼请求	案件进展情况
1	北京知识产权法院（2020）京73民初954号	一种家用和面机，专利号：ZL201110451219.X	HMJ-D4 和面机	1、判令浙江天猫停止销售、许诺销售侵害小熊电器专利号 ZL201110451219.X 发明专利的产品（一种家用和面机），删除、屏蔽涉案网店中侵权产品的图片、链接及侵权产品介绍信息； 2、判令玖程龙禹停止销售、许诺销售侵害小熊电器专利号 ZL201110451219.X 发明专利的产品，删除、屏蔽涉案网店中侵权产品的图片、链接及侵权产品介绍信息，销毁涉嫌侵权的库存产品； 3、判令公司停止生产、销售侵害小熊电器专利号 ZL201110451219.X 发明专利的产品，并销毁库存产品； 4、判令玖程龙禹、公司共同赔偿小熊电器经济损失及维权费用 100 万元； 5、判令浙江天猫在拒绝删除、屏蔽涉案网店中侵权产品的图片、链接及侵权产品介绍信息的情况下对玖程龙禹、公司的赔偿	1、国家知识产权局于 2021 年 6 月作出“第 50455 号”《无效宣告请求审查决定书》，决定宣告“ZL201110451219.X 号”发明专利全部无效； 2、北京知识产权法院作出“（2020）京 73 民初 954 号”《民事裁定书》，同意小熊电器的撤诉； 3、小熊电器已向北京知识产权法院提出行政诉讼，请求撤销《无效宣告请求审查决定书》。公司作为第三人参加前述诉讼。2022 年 9 月 28 日，北京知识产权法院作出“（2021）京 73 行初 14491 号”《行政判决书》，判决驳回小熊电器的诉讼请求。 4、小熊电器已就本案向最高人民法院提出上诉，尚未开庭。

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

				承担连带责任； 6、案件诉讼费全部由各被告共同承担	
2	广州知识产权法院(2022)粤73民诉前调4105号/(2022)粤73知民初1702号	一种电饼铛上盖组件，专利号：2017216020112	G-3电饼铛、G-3S电饼铛	1、判令三亚京东佳禹贸易有限公司(以下简称“ 京东佳禹 ”)停止销售、许诺销售被诉侵权产品，下架被诉侵权产品，删除相关商品链接； 2、判令公司停止制造、销售、许诺销售被诉侵权产品，销毁尚未出售的被诉侵权产品库存及相关生产、宣传资料； 3、判令公司赔偿原告经济损失及合理维权费用人民币200万元； 4、判令京东佳禹、公司承担本案诉讼费用。	尚未开庭审理，详见注1。
3	广州知识产权法院(2022)粤73知民初1183号	一种电蒸锅，专利号：2018212592850	DZG-D512、DZG-D518多功能电蒸锅	1、判令京东佳禹立即停止销售、许诺销售被诉侵权产品，下架被诉侵权产品，删除相关商品链接； 2、判令公司停止制造、销售、许诺销售被诉侵权产品，销毁尚未出售的被诉侵权产品库存及相关生产、宣传资料； 3、判令公司赔偿原告经济损失及合理维权费用人民币300万元； 4、判令京东佳禹、公司承担本案诉讼费用。	尚未开庭审理，详见注2。
4	广州知识产权法院(2022)粤73知民初1184号	电饼铛，专利号：2016209235488	G-1、G-1(豪华版)电饼铛(涮烤一体煎烤器)	1、判令京东佳禹立即停止销售、许诺销售被诉侵权产品，下架被诉侵权产品，删除相关商品链接； 2、判令公司停止制造、销售、许诺销售被诉侵权产品，销毁尚未出售的被诉侵权产品库存及相关生产、宣传资料； 3、判令公司赔偿原告经济损失及合理维权费用人民币600万元； 4、判令京东佳禹、公司承担本案诉讼费用。	尚未开庭审理，详见注3。

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

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

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

除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

北京利仁科技股份有限公司于2023年1月10日投资设立黄山利仁科技有限公司注册资本1259万人民币,持股比例100%。

十四、其他重要事项

截至报告日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	80,417,487.93	22,419,703.57	57,997,784.36
合计	80,417,487.93	22,419,703.57	57,997,784.36

续表:

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	56,815,204.39	5,164,841.71	51,650,362.68
合计	56,815,204.39	5,164,841.71	51,650,362.68

(2) 坏账准备

本公司对应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2022年12月31日,单项计提坏账准备:

名称	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户A	17,246,104.77	17,246,104.77	100.00	苏宁存在破产风险全额计提坏账准备
客户B	749,925.38	749,925.38	100.00	确定无法收回
其他零星客户	219,488.98	219,488.98	100.00	公司已注销
合计	18,215,519.13	18,215,519.13	—	—

注:2016年07月14日,民事纠纷已结案并执行判决,但客户B并未支付。

2022年12月31日,账龄组合计提坏账准备:

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	56,752,876.50	5.00	2,837,643.83
1至2年	3,563,217.36	10.00	356,321.73
2至3年	672,908.81	30.00	201,872.64
3至4年	750,986.23	50.00	375,493.12
4至5年	145,633.91	80.00	116,507.13
5年以上	316,345.99	100.00	316,345.99
合计	62,201,968.80		4,204,184.44

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,164,841.71	17,254,861.86			22,419,703.57

续表:

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,656,952.27	1,507,889.44			5,164,841.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2022.12.31	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	17,246,104.77	0-3年	21.45%	17,246,104.77
第二名	13,228,311.95	1年以内	16.45%	661,415.60
第三名	9,533,954.11	1年以内	11.86%	472,852.20
第四名	6,153,824.00	1年以内	7.65%	307,691.20
第五名	5,010,505.66	1年以内	6.23%	250,525.28
合计	51,172,700.49		63.64%	18,938,589.05

注:以上按照同一控制方统计

2. 其他应收款

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,940,882.82	4,455,839.91
合计	3,940,882.82	4,455,839.91

(1) 其他应收款情况

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,557,536.83	3,616,654.01	3,940,882.82
合计	7,557,536.83	3,616,654.01	3,940,882.82

续表:

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,955,859.22	3,500,019.31	4,455,839.91
合计	7,955,859.22	3,500,019.31	4,455,839.91

1) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2022年1月1日余额	626,219.31		2,873,800.00	3,500,019.31
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	66,105.66		50,529.04	116,634.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022. 12. 31 余额	692,324.97		2,924,329.04	3,616,654.01

续表:

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2021年1月1日余额	588,856.21		2,873,800.00	3,462,656.21
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	37,363.10			37,363.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	626,219.31		2,873,800.00	3,500,019.31

2022年12月31日单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2022.12.31			
	金额	坏账准备	计提比例%	计提理由
其他应收公司1	553,000.00	553,000.00	100.00	注
其他应收公司2	10,340.43	10,340.43	100.00	注销
其他应收公司3	40,188.61	40,188.61	100.00	注销
合计	603,529.04	603,529.04	100.00	

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

2022年12月31日单项金额重大单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2022.12.31			
	金额	坏账准备	计提比例%	计提理由
其他应收公司4	2,320,800.00	2,320,800.00	100.00	注
合计	2,320,800.00	2,320,800.00	100.00	

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

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31
借款	553,000.00	553,000.00
押金保证金	6,003,530.86	6,409,810.23
备用金	70,111.21	47,418.19
应收退税款	2,415.88	72,192.08
代垫款	79,535.79	75,024.67
其他	848,943.09	798,414.05
合计	7,557,536.83	7,955,859.22

3) 其他应收款前五名单位情况:

单位名称	款项性质	2022. 12. 31	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	2,320,800.00	5年以上	30.71	2,320,800.00
第二名	押金保证金	1,450,516.92	1年以内、2-3年 4-5年	19.19	72,525.85
第三名	押金保证金	600,350.00	1-4年、5年以上	7.95	30,017.50
第四名	往来款	553,000.00	4-5年 5年以上	7.32	553,000.00
第五名	其他	360,000.00	5年以上	4.76	360,000.00
合计		5,284,666.92		69.93	3,336,343.35

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	85,480,573.03		85,480,573.03	85,480,573.03		85,480,573.03
合计	85,480,573.03		85,480,573.03	85,480,573.03		85,480,573.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
-------	--------------	------	------	--------------

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
廊坊开发区利仁电器有限公司	81,961,573.03			81,961,573.03
广东顺德利宁电器有限公司	3,519,000.00			3,519,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	85,480,573.03			85,480,573.03

续表：

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
廊坊开发区利仁电器有限公司	81,961,573.03			81,961,573.03
广东顺德利宁电器有限公司	3,519,000.00			3,519,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	85,480,573.03			85,480,573.03

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	650,479,166.94	491,472,814.28	647,563,821.48	504,939,614.87
其他业务	161,429.47	2,654.87	202,925.03	2,831.86
合计	650,640,596.41	491,475,469.15	647,766,746.51	504,942,446.73

十六、补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司报告期非经常性损益如下：

项目	2022年度	2021年度	说明
非流动资产处置损益	406,050.21	209,278.13	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	111,635.16	1,426.29	
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）	4,403,254.09	3,340,457.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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			
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		16.96	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
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	-236,493.59	15,549.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	4,684,445.87	3,566,728.15	
减：所得税影响额	1,126,737.31	840,187.22	
少数股东权益影响额（税后）	161,689.10	30,623.88	

北京利仁科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	3,396,019.46	2,695,917.05
----	--------------	--------------

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2022年度	10.36	0.8409	0.8409
	2021年度	19.96	1.1960	1.1960
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022年度	9.68	0.7854	0.7854
	2021年度	19.14	1.1471	1.1471

北京利仁科技股份有限公司

2023年4月24日