

火星人厨具股份有限公司

2017-2020 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—12 页
（一）资产负债表·····	第 7—8 页
（二）利润表·····	第 9 页
（三）现金流量表·····	第 10 页
（四）所有者权益变动表·····	第 11—12 页
三、财务报表附注·····	第 13—106 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕9738号

火星人厨具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了火星人厨具股份有限公司（以下简称火星人公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了火星人公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的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，我们独立于火星人公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018

年度、2017 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。

（一）收入确认

1. 事项描述

（1）相关会计期间：2020 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）1 所述的会计政策及五（二）1。

火星人公司的营业收入主要来自于集成灶及厨房配套设施的销售，属于在某一时点履行履约义务。2020 年 1-6 月，火星人公司营业收入金额为人民币 513,158,958.64 元。

（2）2019 年度、2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）2 所述的会计政策及五（二）1。

火星人公司的营业收入主要来自于集成灶及厨房配套设施的销售。2019 年度、2018 年度、2017 年度，火星人公司营业收入金额分别为人民币 1,326,162,079.46 元、955,642,685.13 元、700,183,767.88 元。

由于营业收入是火星人公司关键业绩指标之一，可能存在火星人公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，火星人销售的主要模式为经销模式、电商模式、直营模式，不同模式下收入确认的时点存在差别。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按年度、月份、分模式、分产品等实施实质性分析程序，并与同行业可比上市公司进行对比分析，识别是否存在重大或异常波动，

并查明波动原因；

(4) 我们通过查询经销商的工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与公司是否存在关联关系；

(5) 我们询问公司相关人员，了解经销商的选取标准、日常管理、定价机制以及经销商变动情况，了解双方的合同执行情况、经销商的合理库存、终端销售情况等，是否存在货物虽存放于经销商但产品仍由公司控制的情况；

(6) 对于经销模式线下销售给经销商的收入，以抽样方式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、发货单、记账凭证、回款单据等；对于线上销售给经销商和电商直营收入，获取电商平台订单流水、电商账户收付流水、物流出入库流水、公司发货流水并与账面记录核对，并以抽样方式检查订单、客户确认的截图、物流记录、电商平台确认的结算单据、货运提单、销售发票等支持性文件；对于直营模式收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、出库单、发货单、签收单、记账凭证、回款单据等；

(7) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售量、销售额、给予经销商的返利以及退换货等情况；

(8) 实地访谈部分经销客户以判断经销销售收入的真实性；

(9) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、客户签收单、客户确认的截图、电商平台确认的结算单据、公司收款记录等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(10) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(11) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）所述的会计政策及五（一）7。

截至 2020 年 6 月 30 日，火星人公司存货账面余额为人民币 132,816,670.14

元，跌价准备为人民币 906,985.07 元，账面价值为人民币 131,909,685.07 元；2019 年 12 月 31 日，火星人公司存货账面余额为人民币 121,196,104.71 元，跌价准备为人民币 424,340.38 元，账面价值为人民币 120,771,764.33 元；截至 2018 年 12 月 31 日，火星人公司存货账面余额为人民币 128,218,498.40 元，跌价准备为人民币 284,121.41 元，账面价值为人民币 127,934,376.99 元；截至 2017 年 12 月 31 日，火星人公司存货账面余额为人民币 78,006,441.70 元，跌价准备为人民币 420,337.50 元，账面价值为人民币 77,586,104.20 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

火星人公司治理层（以下简称治理层）负责监督火星人公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

(五) 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。

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:






二〇二〇年九月二十一日

资产负债表 (资产)

编制单位: 火星入厨具股份有限公司

会企01表
单位: 人民币元

资 产	注释 号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:					
货币资金	1	273,425,181.05	314,055,685.20	208,718,853.49	229,174,797.64
交易性金融资产	2	80,575,693.15			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	3	32,746,940.78	49,344,581.80	10,113,259.43	445,261.14
应收款项融资	4	3,131,164.21			
预付款项	5	16,434,535.66	6,469,633.77	10,459,889.21	14,112,824.94
其他应收款	6	6,547,365.57	5,806,216.98	2,064,220.07	426,450.64
存货	7	131,909,685.07	120,771,764.33	127,934,376.99	77,586,104.20
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	8	11,242,347.16	9,385,684.92	7,541,165.19	5,827,532.86
流动资产合计		556,012,912.65	505,833,567.00	366,831,764.38	327,572,971.42
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
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	9	465,374,268.39	480,571,535.58	303,779,542.91	123,055,598.55
在建工程	10	132,012,819.66	99,501,546.16	111,401,201.17	119,042,371.36
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	11	53,899,869.85	53,493,892.43	53,261,893.48	46,143,462.94
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	12	1,114,592.68	1,640,741.44	2,027,662.22	824,408.07
递延所得税资产	13	15,652,967.78	13,402,883.62	8,090,087.70	4,902,922.88
其他非流动资产	14	5,458,747.04	2,376,570.03	13,086,528.70	15,274,062.42
非流动资产合计		673,513,265.40	650,987,169.26	491,646,916.18	309,242,826.22
资产总计		1,229,526,178.05	1,156,820,736.26	858,478,680.56	636,815,797.64

法定代表人



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



第 7 页 共 106 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：火星入厨具股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	15	49,918,792.22	29,835,688.49	33,000,000.00	
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动					
计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	16	44,210,000.00	66,690,000.00	51,297,000.00	37,470,000.00
应付账款	17	190,346,953.23	198,259,445.22	158,816,333.97	123,355,652.41
预收款项	18	15,131,188.39	73,833,267.61	60,196,509.63	72,509,866.81
合同负债	19	58,515,226.20			
应付职工薪酬	20	23,709,260.74	33,673,863.61	22,980,103.55	21,697,537.52
应交税费	21	42,774,278.07	30,636,911.52	26,528,073.77	27,704,724.13
其他应付款	22	64,326,454.56	56,109,979.27	44,849,478.14	46,009,278.46
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	23	87,106,490.41	66,283,599.00	45,123,216.00	30,361,077.00
流动负债合计		576,038,643.82	555,322,754.72	442,790,715.06	359,108,136.33
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	24	10,848,663.15	9,326,163.96	2,877,109.46	1,834,485.53
递延收益	25	10,740,096.05	10,295,368.49	5,057,620.48	131,915.03
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		21,588,759.20	19,621,532.45	7,934,729.94	1,966,400.56
负债合计		597,627,403.02	574,944,287.17	450,725,445.00	361,074,536.89
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	26	364,500,000.00	364,500,000.00	364,500,000.00	67,500,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	27	525,706.35	525,706.35	525,706.35	15,941,524.22
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	28	50,652,941.37	50,657,226.70	26,683,905.35	17,449,126.08
一般风险准备					
未分配利润	29	216,220,127.31	166,193,516.04	16,043,623.86	174,850,610.45
归属于母公司所有者权益合计					
少数股东权益					
所有者权益合计		631,898,775.03	581,876,449.09	407,753,235.56	275,741,260.75
负债和所有者权益总计		1,229,526,178.05	1,156,820,736.26	858,478,680.56	636,815,797.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页 共 106 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

利润表

编制单位：火星厨具股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	1	513,158,958.64	1,326,162,079.46	955,642,685.13	700,183,767.88
减：营业成本	1	262,348,905.86	639,423,624.18	454,724,765.09	342,292,804.41
税金及附加	2	4,912,674.58	9,259,022.09	6,072,983.66	5,613,040.52
销售费用	3	152,808,673.91	331,208,213.86	219,562,887.62	124,443,902.74
管理费用	4	22,446,400.49	39,895,062.47	122,181,224.97	23,238,899.92
研发费用	5	24,116,139.22	45,117,301.83	39,733,686.28	24,555,637.97
财务费用	6	-1,668,365.20	-380,132.88	2,673,322.73	-475,994.84
其中：利息费用	6	891,052.58	1,254,395.20	3,077,898.57	7,175.69
利息收入	6	2,687,234.76	1,911,834.98	700,562.84	642,971.08
加：其他收益	7	7,118,459.97	12,497,845.43	1,263,853.06	273,418.64
投资收益（损失以“-”号填列）	8	762,679.45	283,232.88	2,806,202.31	2,104,179.80
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）	9	687,684.85	-2,414,247.78		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-647,856.47	-352,386.42	-839,065.96	-320,064.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		-2,379,954.05	22,007.66	-546,795.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,115,497.58	269,273,477.97	113,946,811.85	182,026,215.12
加：营业外收入	12	2,968,520.92	11,451,876.95	8,906,713.33	10,770,943.35
减：营业外支出	13	2,183,678.40	2,091,962.90	742,133.29	266,333.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,900,340.10	278,633,392.02	122,111,391.89	192,530,825.06
减：所得税费用	14	6,835,160.89	38,900,178.49	29,763,599.21	29,396,644.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,065,179.21	239,733,213.53	92,347,792.68	163,134,180.90
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,065,179.21	239,733,213.53	92,347,792.68	163,134,180.90
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）					
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		50,065,179.21	239,733,213.53	92,347,792.68	163,134,180.90
归属于母公司所有者的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.14	0.66	0.28	0.54
（二）稀释每股收益		0.14	0.66	0.28	0.54

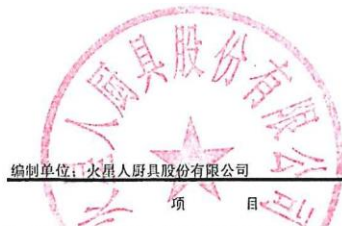
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 9 页 共 106 页

天翼会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



现金流量表

编制单位：火星人厨具股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		613,236,634.68	1,497,696,171.04	1,105,094,935.14	873,584,512.93
收到的税费返还				247,279.20	
收到其他与经营活动有关的现金	1	22,328,336.25	57,242,661.29	35,194,437.66	52,720,294.95
经营活动现金流入小计		635,564,970.93	1,554,938,832.33	1,140,536,652.00	926,304,807.88
购买商品、接受劳务支付的现金		263,702,802.99	552,791,549.12	459,638,665.99	348,934,028.22
支付给职工以及为职工支付的现金		96,486,491.19	153,323,996.88	114,407,041.07	73,342,176.06
支付的各项税费		29,404,174.36	108,523,492.95	86,890,788.82	65,744,553.50
支付其他与经营活动有关的现金	2	143,560,295.03	335,255,270.14	237,399,514.99	148,552,677.02
经营活动现金流出小计		533,153,763.57	1,149,894,309.09	898,336,010.87	636,573,434.80
经营活动产生的现金流量净额		102,411,207.36	405,044,523.24	242,200,641.13	289,731,373.08
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00	390,000,000.00	325,000,000.00
取得投资收益收到的现金		186,986.30	283,232.88	2,806,202.31	2,104,179.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,761.06	951,003.87	109,051.73	667,277.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	3	983,000.00	3,307,000.00		8,257,992.39
投资活动现金流入小计		51,237,747.36	54,541,236.75	392,915,254.04	336,029,450.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,358,386.18	214,721,618.89	245,245,826.47	183,361,727.08
投资支付的现金		144,000,000.00	50,000,000.00	390,000,000.00	325,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,612,700.00		7,800,000.00	
投资活动现金流出小计		217,971,086.18	264,721,618.89	643,045,826.47	508,361,727.08
投资活动产生的现金流量净额		-166,733,338.82	-210,180,382.14	-250,130,572.43	-172,332,277.05
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				81,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		59,600,000.00	29,800,000.00	127,000,000.00	500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		59,600,000.00	29,800,000.00	208,000,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		39,600,000.00	33,000,000.00	94,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		807,948.85	66,872,007.53	138,034,597.75	7,175.69
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	5	754,716.99	2,028,301.86	1,226,415.10	38,553.67
筹资活动现金流出小计		41,162,665.84	101,900,309.39	233,261,012.85	545,729.36
筹资活动产生的现金流量净额		18,437,334.16	-72,100,309.39	-25,261,012.85	-45,729.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					-195.16
五、现金及现金等价物净增加额		-45,884,797.30	122,763,831.71	-33,190,944.15	117,353,171.51
加：期初现金及现金等价物余额		296,357,685.20	173,593,853.49	206,784,797.64	89,431,626.13
六、期末现金及现金等价物余额		250,472,887.90	296,357,685.20	173,593,853.49	206,784,797.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 106 页



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

所有者权益变动表(一)

单位:人民币元

项 目		2020年1-6月						2019年度											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额		364,500,000.00		525,706.35				50,657,226.70	166,193,516.04	581,876,449.09	364,500,000.00		525,706.35				26,683,905.35	16,043,623.86	407,753,235.56
加：会计政策变更								-4,285.33	-38,567.94	-42,853.27									
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额		364,500,000.00		525,706.35				50,652,941.37	166,154,948.10	581,833,595.82	364,500,000.00		525,706.35				26,683,905.35	16,043,623.86	407,753,235.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									50,065,179.21	50,065,179.21							23,973,321.35	150,149,892.18	174,123,213.53
（一）综合收益总额									50,065,179.21	50,065,179.21							239,733,213.53	239,733,213.53	239,733,213.53
（二）所有者投入和减少资本																			
1．所有者投入的普通股																			
2．其他权益工具持有者投入资本																			
3．股份支付计入所有者权益的金额																			
4．其他																			
（三）利润分配																			
1．提取盈余公积																	23,973,321.35	-89,583,321.35	-65,610,000.00
2．对所有者（或股东）的分配																	23,973,321.35	-23,973,321.35	
3．其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1．资本公积转增资本（或股本）																			
2．盈余公积转增资本（或股本）																			
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．本期提取																			
2．本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额		364,500,000.00		525,706.35				50,652,941.37	216,220,127.31	631,898,775.03	364,500,000.00		525,706.35				50,657,226.70	166,193,516.04	581,876,449.09

主管会计工作的负责人:

第 11 页 共 106 页

会计机构负责人:

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审校之章

平毛印伟

平毛印伟

平毛印伟

所有者权益变动表(二)

会企04表
单位:人民币元

项目	2018年度							2017年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	盈余公积
一、上年期末余额	67,500,000.00		15,941,524.22			17,449,126.08	174,850,610.45	275,741,260.75	67,500,000.00		15,941,524.22			1,135,707.99
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	67,500,000.00		15,941,524.22			17,449,126.08	174,850,610.45	275,741,260.75	67,500,000.00		15,941,524.22			1,135,707.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	297,000,000.00		-15,415,817.87			9,234,779.27	-158,806,966.59	132,011,974.81						
(一)综合收益总额							92,347,792.68	92,347,792.68						
(二)所有者投入和减少资本	13,500,000.00		161,164,182.13					174,664,182.13						
1.所有者投入的普通股	13,500,000.00		67,500,000.00					81,000,000.00						
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额			93,664,182.13					93,664,182.13						
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积						9,234,779.27	-141,234,775.27	-135,000,000.00						16,313,418.09
2.对所有者(或股东)的分配						9,234,779.27	-9,234,775.27							16,313,418.09
3.其他							-135,000,000.00	-135,000,000.00						
(四)所有者权益内部结转	233,500,000.00		-176,580,000.00				-106,920,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	176,580,000.00		-176,580,000.00											
2.盈余公积转增资本(或股本)														
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	106,920,000.00						-106,920,000.00							
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	364,500,000.00		525,706.35			26,683,905.35	16,043,623.86	407,753,235.56	67,500,000.00		15,941,524.22			17,449,126.08

主管会计工作的负责人:

第 12 页 共 105 页

会计机构负责人:

王伟

平毛印伟

王伟印伟

法定代表人:

王卫印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

火星人厨具股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

火星人厨具股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江火星人厨具有限公司（以下简称火星人有限），火星人有限系原由自然人黄卫斌、朱正耀和董其良共同出资设立，于 2010 年 4 月 8 日在海宁市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330481000074399 的企业法人营业执照。火星人有限以 2016 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 11 月 9 日在嘉兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为 91330481554013049C 的营业执照，注册资本 36,450.00 万元，股份总数 36,450 万股（每股面值 1 元）。

本公司属家用厨房电器制造行业。主要经营活动为厨房电器、其他家用电力器具的研发、生产和销售。产品主要有：集成灶、集成水槽、集成橱柜、家用烤箱、蒸汽炉、消毒柜、洗碗机等。

本财务报表业经公司 2020 年 9 月 21 日第二届董事会 2020 年第四次临时会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算



外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

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

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	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
应收账款——账龄组合	账龄组合	

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- A. 债务人发生严重财务困难;
- B. 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- E. 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三（九）1（5）之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10

2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流入现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

运输工具	年限平均法	4	5	23.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	土地证登记使用年限
管理软件	10

(十九) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列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: (1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 其他流动负债

其他流动负债核算公司已计提待结转的对经销商的年度销售返利和线上销量专项返利。该等返利的会计处理均为冲减营业收入。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 2020 年 1-6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超

过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

(3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司主要销售厨房电器等产品，公司销售模式主要包括经销模式（可细分为线下销售给经销商和线上销售给经销商两种模式）、电商直营模式和线下直营模式。公司产品的收入确认具体方法因销售模式的不同而存在差异：

1) 线下销售给经销商

经销模式线下销售是指公司通过线下渠道将产品销售给经销商，再由后者开设的实体专卖店销售给终端客户的销售方式。通常，经销模式线下销售的相关合同中仅有交付商品一项履约义务。公司在将产品交付给经销商或其指定的物流公司后确认收入。

2) 线上销售给经销商和电商直营模式

按照直接客户身份的不同，公司通过电商平台实现的线上销售区分为线上销售给经销商和电商直营模式销售两类。具体而言，前一类客户为公司经销商，后一类客户为普通消费者和电商平台。通常，公司与客户的相关合同仅有交付商品一项履约义务；根据终端客户所在区域的情况，少部分产品还需要由公司直营门店承担安装义务。公司根据合同或订单约定，在将产品交付给购货方后确认交付商品的履约义务收入，在直营门店完成产品安装后确认安装履约义务的收入。

该两种线上销售模式的交付商品履约义务的收入确认方式由公司和电商平台的具体合作模式确定，具体如下：

①线上销售给经销商和线上开店直营模式：商品已发出，电商平台显示买家已收货，公司账户收到相应货款时确认收入。

②电商平台代销模式：公司对电商平台系统生成的结算单核对无误后确认结算单生成时点所属期间的收入。

3) 线下直营模式

线下直营模式指公司通过自主开设的实体专卖店将产品销售给终端客户的销售方式。

该种模式下，公司与客户的厨柜销售合同中仅有交付商品并完成安装一项履约义务。厨柜的具体收入确认时点为：公司根据合同或订单约定，在完成厨柜安装后确认收入。

该种模式下，公司与客户的其他厨房电器的相关合同包括两项履约义务，即交付商品和安装。公司于合同开始日，按照上述两项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。公司根据合同或订单约定，在将产品交付给购货方后确认交付商品的履约义务收入，在产品完成安装后确认安装履约义务的收入。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售厨房电器等产品，销售模式主要包括经销模式（可细分为线下销售给经销商和线上销售给经销商两种模式）、电商直营模式和线下直营模式。公司产品的收入确认具体方法因销售模式的不同而存在差异：

1) 线下销售给经销商

线下销售给经销商是指公司通过线下渠道将产品销售给经销商，再由后者开设的实体专卖店销售给终端客户的销售方式。公司在将产品交付给经销商或其指定的物流公司后确认收

入。

2) 线上销售给经销商和电商直营模式

按照直接客户身份的不同,公司通过电商平台实现的线上销售区分为线上销售给经销商和电商直营模式销售两类。具体而言,前一类客户为公司经销商,后一类客户为普通消费者和电商平台。该两种线上销售模式的收入确认方式由公司和电商平台的具体合作模式确定,具体如下:

① 线上销售给经销商和线上开店直营模式:商品已发出,电商平台显示买家已收货,公司账户收到相应货款时确认收入。

② 电商平台代销模式:公司对电商平台系统生成的结算单核对无误后确认结算单生成时点所属期间的收入。

3) 线下直营模式

线下直营模式指公司通过自主开设的实体专卖店将产品销售给终端客户的销售方式。公司根据合同或订单约定,在将产品交付给购货方或完成厨柜安装后确认收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%、3%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]根据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。根据财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%

（二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），本公司被列入“浙江省2017年第一批高新技术企业名单”，高新技术企业证书编号为：GR201733003351，有效期为三年，有效期内企业所得税按15%的税率计缴。

2. 根据海政办发〔2017〕52号文件，公司2017年度享受当年度房产税减免20%和城镇土地使用税减免60%的税收优惠。

3. 根据海政办发〔2018〕89号文件，公司2018年度享受当年度房产税减免20%的税收优惠。

4. 根据海政办发〔2019〕104号文件，公司2019年度享受当年度房产税减免30%的税收优惠。

5. 根据浙政办发〔2018〕99号文件，公司2018年度和2019年享受当年度城镇土地使用税减免100%的税收优惠。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	1, 214. 60	1, 214. 60	5, 529. 51	12, 781. 00
银行存款	257, 812, 735. 50	294, 332, 518. 37	168, 652, 243. 64	205, 150, 479. 13
其他货币资金	15, 611, 230. 95	19, 721, 952. 23	40, 061, 080. 34	24, 011, 537. 51
合 计	273, 425, 181. 05	314, 055, 685. 20	208, 718, 853. 49	229, 174, 797. 64

(2) 其他说明

2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日公司为开具银行承兑汇票存入保证金金额分别为8,842,000.00元、17,698,000.00元、35,125,000.00元和22,390,000.00元，且该等资金均已用于质押。

2. 交易性金融资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
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	80, 575, 693. 15	
其中：衍生金融资产	80, 575, 693. 15	
合 计	80, 575, 693. 15	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34, 470, 463. 99	100. 00	1, 723, 523. 21	5. 00	32, 746, 940. 78
合 计	34, 470, 463. 99	100. 00	1, 723, 523. 21	5. 00	32, 746, 940. 78

(续上表)

种 类	2019. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,943,904.56	100.00	2,599,322.76	5.00	49,344,581.80
合 计	51,943,904.56	100.00	2,599,322.76	5.00	49,344,581.80

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,646,601.38	100.00	533,341.95	5.01	10,113,259.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,646,601.38	100.00	533,341.95	5.01	10,113,259.43

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	468,985.17	100.00	23,724.03	5.06	445,261.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	468,985.17	100.00	23,724.03	5.06	445,261.14

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,470,463.99	1,723,523.21	5.00	51,907,314.84	2,595,365.74	5.00
1-2年				33,609.22	3,360.92	10.00
2-3年				2,980.50	596.10	20.00
小 计	34,470,463.99	1,723,523.21	5.00	51,943,904.56	2,599,322.76	5.00

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,634,473.78	531,723.69	5.00	463,489.67	23,174.48	5.00
1-2 年	8,072.60	807.26	10.00	5,495.50	549.55	10.00
2-3 年	4,055.00	811.00	20.00			
小 计	10,646,601.38	533,341.95	5.01	468,985.17	23,724.03	5.06

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回	转回	核销	
按组合计提坏账准备	2,599,322.76	1,723,523.21		2,533,323.55	65,999.21	1,723,523.21
小 计	2,599,322.76	1,723,523.21		2,533,323.55	65,999.21	1,723,523.21

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回	转回	核销	
按组合计提坏账准备	533,341.95	2,601,657.70		531,580.29	4,096.60	2,599,322.76
小 计	533,341.95	2,601,657.70		531,580.29	4,096.60	2,599,322.76

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回	转回	核销	
按组合计提坏账准备	23,724.03	532,532.82		22,914.90		533,341.95
小 计	23,724.03	532,532.82		22,914.90		533,341.95

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回	转回	核销	
按组合计提坏账准备	77,131.05	23,449.26		10,608.78	66,247.50	23,724.03
小 计	77,131.05	23,449.26		10,608.78	66,247.50	23,724.03

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	65,999.21	4,096.60		66,247.50

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	北京京东世纪贸易有限公司	16,995,478.00	49.30	849,773.90
2	苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	4,290,455.09	12.45	214,522.75
3	杭州畅众环保科技有限公司（浙江省杭州区域经销商）	1,276,088.35	3.70	63,804.42
4	杨建波、江娜（福建省泉州和江西省南丰县区域经销商）	997,301.25	2.89	49,865.06
5	北京居然之家家居建材市场有限公司	308,401.83	0.89	15,420.09
	北京居然之家顺西路家居建材市场有限公司	90,618.96	0.26	4,530.95
	北京居然之家家居建材超市有限公司	309,003.02	0.90	15,450.15
	合肥居然之家购物中心有限公司	2,901.00	0.01	145.05
	合肥居然之家购物中心有限公司长江东路分公司	114,593.92	0.33	5,729.70
	济南居然之家家居建材市场物业管理有限公司	16,759.00	0.05	837.95
	居然之家小计	842,277.73	2.44	42,113.89
	小 计	24,401,600.42	70.78	1,220,080.02

2) 2019 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	北京京东世纪贸易有限公司	38,150,102.63	73.44	1,907,505.13
2	苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	4,378,845.97	8.43	218,942.30
3	上海红星美凯龙家居市场经营管理有限公司	110,464.82	0.21	5,523.24
	红星美凯龙家居集团股份有限公司北四环分公司	18,005.35	0.03	900.27
	红星美凯龙家居集团股份有限公司济南分公司	897,751.20	1.73	44,887.56
	上海红星美凯龙环球家居设计博览有限	27,395.15	0.05	1,369.76

	公司			
	上海红星美凯龙星龙家居有限公司	78,075.94	0.15	3,903.80
	红星美凯龙小计	1,131,692.46	2.17	56,584.63
4	杨建波、江娜（福建省泉州和江西省南丰县区域经销商）	1,056,743.83	2.03	52,837.19
5	李新才（安徽省合肥瑶海区域经销商）	724,575.49	1.39	36,228.77
	小 计	45,441,960.38	87.46	2,272,098.02

3) 2018 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	北京京东世纪贸易有限公司	8,944,784.00	84.02	447,239.20
2	上海红星美凯龙龙美家居市场经营管理有限公司	352,563.88	3.31	17,628.19
	上海红星美凯龙环球家居设计博览有限公司	63,722.80	0.60	3,186.14
	上海红星美凯龙星龙家居有限公司	26,070.37	0.24	1,303.52
	红星美凯龙家居集团股份有限公司北四环分公司	31,726.72	0.30	1,586.34
	红星美凯龙小计	474,083.77	4.45	23,704.19
3	北京居然之家家居建材市场有限公司	223,595.09	2.10	11,179.75
	合肥居然之家购物中心有限公司	170,192.41	1.60	8,509.62
	居然之家小计	393,787.50	3.70	19,689.37
4	张璇（贵州省贵阳区域经销商）	298,181.50	2.80	14,909.08
5	杨建波（福建省泉州区域经销商）	125,209.31	1.18	6,260.47
	小 计	10,236,046.08	96.15	511,802.31

4) 2017 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	陆凤琴（安徽省铜陵区域经销商）	149,899.60	31.96	7,494.98
2	桐乡市双龙精密铸件有限公司	107,922.00	23.01	5,396.10
3	黄则诚	48,000.00	10.23	2,400.00
4	窦贤号	27,980.60	5.97	1,399.03
5	南方（山西省临汾区域经销商）	9,313.30	1.99	465.67

	小 计	343,115.50	73.16	17,155.78
--	-----	------------	-------	-----------

4. 应收款项融资

项 目	2020. 6. 30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	3,131,164.21				3,131,164.21	
合 计	3,131,164.21				3,131,164.21	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2020. 6. 30				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	15,542,556.87	94.57		15,542,556.87	6,237,644.10	96.41		6,237,644.10
1-2 年	836,852.75	5.09		836,852.75	178,319.94	2.76		178,319.94
2-3 年	4,852.54	0.03		4,852.54	53,669.73	0.83		53,669.73
3 年以上	50,273.50	0.31		50,273.50				
合 计	16,434,535.66	100.00		16,434,535.66	6,469,633.77	100.00		6,469,633.77

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,743,315.37	93.15		9,743,315.37	13,904,647.40	98.52		13,904,647.40
1-2 年	716,573.84	6.85		716,573.84	157,513.27	1.12		157,513.27
2-3 年								
3 年以上					50,664.27	0.36		50,664.27
合 计	10,459,889.21	100.00		10,459,889.21	14,112,824.94	100.00		14,112,824.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

序号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
1	中视智扬国际传媒有限公司	4,109,433.98	25.00

2	新疆信立传视传媒广告有限公司	2,492,138.37	15.16
3	深圳拓邦股份有限公司	2,059,400.00	12.53
4	东莞市众隆泵业科技有限公司	842,163.15	5.12
5	广西京东新杰电子商务有限公司	710,385.21	4.32
	江苏京东旭科信息技术有限公司	40,553.61	0.25
	京东小计	750,938.82	4.57
	小 计	10,254,074.32	62.38

2) 2019 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
1	中视智扬国际传媒有限公司	2,000,000.00	30.91
2	广西京东新杰电子商务有限公司	985,980.29	15.24
	江苏京东旭科信息技术有限公司	60,292.22	0.93
	京东小计	1,046,272.51	16.17
3	余姚市健峰管理培训学校	369,480.00	5.71
	余姚市健峰管理技术培训学校	83,790.00	1.30
	余姚健峰小计	453,270.00	7.01
4	北京居然之家家居建材市场有限公司	275,730.00	4.26
	合肥居然之家购物中心有限公司	90,893.28	1.40
	合肥居然之家购物中心有限公司长江东路分公司	30,329.32	0.47
	北京居然之家顺西路家居建材市场有限公司	116.00	0.00
	居然之家小计	397,068.60	6.13
5	北京盛世协联会展服务有限公司	309,120.00	4.78
	小 计	4,205,731.11	65.00

3) 2018 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
1	北京居然之家家居建材市场有限公司	2,089,775.00	19.98
	北京居然之家家居连锁集团有限公司	29,452.80	0.28
	济南居然之家家居建材市场物业管理有限公司	23,791.07	0.23

	司		
	居然之家小计	2,143,018.87	20.49
2	重庆恒涵企业管理咨询有限公司	1,312,579.72	12.55
3	余姚市健峰管理技术培训学校	600,000.00	5.74
	余姚市健峰管理培训学校	285,800.00	2.73
	健峰管理技术研修中心（宁波）有限公司	163,800.00	1.57
	宁波健华智能系统有限公司	12,538.95	0.12
	余姚健峰小计	1,062,138.95	10.16
4	深圳拓邦股份有限公司	450,000.00	4.30
5	北京润德鸿图科技发展有限公司	438,646.71	4.19
	小 计	5,406,384.25	51.69

4) 2017 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
1	中视金桥广告有限公司	7,264,000.00	51.47
2	北京中视智扬广告有限公司肥乡分公司	500,000.00	3.54
3	余姚市健峰管理技术培训学校	480,000.00	3.40
	余姚市健峰管理培训学校	406,000.00	2.88
	余姚健峰小计	886,000.00	6.28
4	重庆恒涵企业管理咨询有限公司	370,208.74	2.62
5	上海隆汇广告有限公司	346,000.00	2.45
	小 计	9,366,208.74	66.36

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,181,705.55	100.00	634,339.98	8.83	6,547,365.57
其中：其他应收款	7,181,705.55	100.00	634,339.98	8.83	6,547,365.57

合 计	7,181,705.55	100.00	634,339.98	8.83	6,547,365.57
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,318,441.47	100.00	512,224.49	8.11	5,806,216.98
其中：其他应收款	6,318,441.47	100.00	512,224.49	8.11	5,806,216.98
合 计	6,318,441.47	100.00	512,224.49	8.11	5,806,216.98

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,232,274.19	100.00	168,054.12	7.53	2,064,220.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,232,274.19	100.00	168,054.12	7.53	2,064,220.07

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	472,979.10	100.00	46,528.46	9.84	426,450.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	472,979.10	100.00	46,528.46	9.84	426,450.64

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日、2019年12月31日

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,287,989.16	214,399.46	5.00	4,113,355.68	205,667.79	5.00

1-2 年	2,306,507.52	230,650.75	10.00	1,913,084.58	191,308.46	10.00
2-3 年	439,898.87	87,979.77	20.00	194,691.21	38,938.24	20.00
3-4 年	80,000.00	40,000.00	50.00	30,000.00	15,000.00	50.00
4-5 年	30,000.00	24,000.00	80.00	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上	37,310.00	37,310.00	100.00	37,310.00	37,310.00	100.00
小 计	7,181,705.55	634,339.98	8.83	6,318,441.47	512,224.49	8.11

其他应收款相同账龄段具有相同信用风险特征，期末信用风险仍较低情况下，信用风险自初始确认后并未显著增加。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,927,006.32	96,350.33	5.00	375,669.10	18,783.46	5.00
1-2 年	207,957.87	20,795.79	10.00	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3 年	30,000.00	6,000.00	20.00	30,000.00	6,000.00	20.00
3-4 年	30,000.00	15,000.00	50.00	37,010.00	18,505.00	50.00
4-5 年	37,010.00	29,608.00	80.00	300.00	240.00	80.00
5 年以上	300.00	300.00	100.00			
小 计	2,232,274.19	168,054.12	7.53	472,979.10	46,528.46	9.84

其他应收款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回	转回	核销	
其他应收款	512,224.49	205,322.08		83,206.59		634,339.98
小 计	512,224.49	205,322.08		83,206.59		634,339.98

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回	转回	核销	

其他应收款	168,054.12	351,713.12		7,542.75		512,224.49
小 计	168,054.12	351,713.12		7,542.75		512,224.49

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回	转回	核销	
其他应收款	46,528.46	140,133.79		18,608.13		168,054.12
小 计	46,528.46	140,133.79		18,608.13		168,054.12

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回	转回	核销	
其他应收款	96,682.98	30,835.46		80,989.98		46,528.46
小 计	96,682.98	30,835.46		80,989.98		46,528.46

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
IPO 募股前期费用	4,716,981.13	3,254,716.97	1,226,415.10	
押金保证金	1,895,630.18	1,575,400.03	882,556.67	340,989.20
应收暂付款	227,694.27	1,265,887.71	94,002.42	110,579.70
员工备用金	341,399.97	222,436.76	29,300.00	21,410.20
合 计	7,181,705.55	6,318,441.47	2,232,274.19	472,979.10

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	IPO 募股前期费用	1,792,452.82	1 年以内	24.96	89,622.64
		943,396.23	1-2 年	13.14	94,339.62
中信建投证券股份有限公司	IPO 募股前期费用	943,396.23	1 年以内	13.14	47,169.81
		471,698.11	1-2 年	6.57	47,169.81
北京德恒(杭州)律师事务所	IPO 募股前期费用	283,018.87	1 年以内	3.94	14,150.94
		283,018.87	2-3 年	3.94	56,603.77
杭州丰宇投资发展有限公司	押金保证金	68,352.00	1 年以内	0.95	3,417.60
		232,128.00	1-2 年	3.23	23,212.80

北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	2.78	20,000.00
		50,000.00	3-4 年	0.70	25,000.00
小 计		5,267,461.13		73.35	420,686.99

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	IPO 募股前期费用	1,084,905.64	1 年以内	17.17	54,245.28
		471,698.12	1-2 年	7.47	47,169.81
中信建投证券股份有限公司	IPO 募股前期费用	943,396.23	1 年以内	14.93	47,169.81
		471,698.11	1-2 年	7.47	47,169.81
杭州丰宇投资发展有限公司	押金保证金	144,840.00	1 年以内	2.29	7,242.00
		155,640.00	1-2 年	2.46	15,564.00
北京德恒(杭州)律师事务所	IPO 募股前期费用	283,018.87	1-2 年	4.48	28,301.89
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	3.17	20,000.00
		50,000.00	2-3 年	0.79	10,000.00
小 计		3,805,196.97		60.23	276,862.60

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	IPO 募股前期费用	471,698.12	1 年以内	21.13	23,584.91
中信建投证券股份有限公司	IPO 募股前期费用	471,698.11	1 年以内	21.13	23,584.91
北京德恒(杭州)律师事务所	IPO 募股前期费用	283,018.87	1 年以内	12.68	14,150.94
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	8.96	10,000.00
		50,000.00	1-2 年	2.24	5,000.00
杭州丰宇投资发展有限公司	押金保证金	155,640.00	1 年以内	6.97	7,782.00
小 计		1,632,055.10		73.11	84,102.76

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

浙江天猫技术有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2 年	6.34	3,000.00
		30,000.00	2-3 年	6.34	6,000.00
		20,000.00	3-4 年	4.23	10,000.00
中国人民武装警察部队医院	应收暂付款	80,000.00	1 年以内	16.91	4,000.00
上海红星美凯龙星龙家居有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	16.91	4,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	10.57	2,500.00
海宁市尖山新区开发有限公司	押金保证金	39,130.00	1 年以内	8.27	1,956.50
小 计		329,130.00		69.57	31,456.50

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,555,199.01	407,441.34	34,147,757.67	30,728,252.29	213,298.52	30,514,953.77
在产品	11,897,126.77		11,897,126.77	10,484,511.01		10,484,511.01
库存商品	67,378,610.47	447,708.34	66,930,902.13	65,358,675.53	165,144.99	65,193,530.54
发出商品	18,368,129.37	51,835.39	18,316,293.98	14,228,035.03	45,896.87	14,182,138.16
委托加工物资	617,604.52		617,604.52	396,630.85		396,630.85
合 计	132,816,670.14	906,985.07	131,909,685.07	121,196,104.71	424,340.38	120,771,764.33

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,154,447.82	110,260.64	36,044,187.18	27,357,967.16	196,178.39	27,161,788.77
在产品	10,702,004.21		10,702,004.21	7,757,744.76		7,757,744.76
库存商品	70,603,209.23	65,710.89	70,537,498.34	39,455,922.95	145,369.22	39,310,553.73
发出商品	10,450,979.73	108,149.88	10,342,829.85	2,766,184.97	78,789.89	2,687,395.08
委托加工物资	307,857.41		307,857.41	668,621.86		668,621.86
合 计	128,218,498.40	284,121.41	127,934,376.99	78,006,441.70	420,337.50	77,586,104.20

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年 6 月 30 日

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	213,298.52	269,088.48			74,945.66	407,441.34
库存商品	165,144.99	326,932.60			44,369.25	447,708.34
发出商品	45,896.87	51,835.39			45,896.87	51,835.39
小 计	424,340.38	647,856.47			165,211.78	906,985.07

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	110,260.64	143,996.36			40,958.48	213,298.52
库存商品	65,710.89	162,493.19			63,059.09	165,144.99
发出商品	108,149.88	45,896.87			108,149.88	45,896.87
小 计	284,121.41	352,386.42			212,167.45	424,340.38

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	196,178.39	110,260.64			196,178.39	110,260.64
库存商品	145,369.22			10,488.14	69,170.19	65,710.89
发出商品	78,789.89	108,149.88			78,789.89	108,149.88
小 计	420,337.50	218,410.52		10,488.14	344,138.47	284,121.41

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	20,582.78	196,178.39			20,582.78	196,178.39
库存商品	77,778.96	82,410.51			14,820.25	145,369.22
发出商品	57,495.95	78,789.89			57,495.95	78,789.89
小 计	155,857.69	357,378.79			92,898.98	420,337.50

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2020 年 6 月 30 日

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料	详见本财务报表附注三重要 会计政策及会计估计之说明	本期存货实现最终的销售，相应转销 对应的存货跌价准备
库存商品		
发出商品		

② 2019 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料	详见本财务报表附注三重要 会计政策及会计估计之说明	本期存货实现最终的销售，相应转销 对应的存货跌价准备
库存商品		
发出商品		

③ 2018 年度

项 目	确定可变现净值 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	详见本财务报表附注三重要 会计政策及会计估计之说明		本期存货实现 最终的销售，相 应转销对应的 存货跌价准备
库存商品		以前期间计提了存货 跌价准备的存货可变 现净值上升	
发出商品			

④ 2017 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料	详见本财务报表附注三重要 会计政策及会计估计之说明	本期存货实现最终的销售，相应转销 对应的存货跌价准备
库存商品		
发出商品		

8. 其他流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
留抵增值税			4,733,419.81	3,281,984.80
房租费	461,794.48	802,025.52	412,490.18	265,885.33
广告宣传费	6,513,914.57	4,685,593.57	1,096,340.75	808,286.12
营销活动费	1,084,905.65	2,381,133.33	504,134.14	1,415,094.34

咨询服务费	753,948.39	602,684.17	725,483.90	
其他待摊费用	754,217.53	914,248.33	69,296.41	56,282.27
应收退货成本	1,673,566.54			
合 计	11,242,347.16	9,385,684.92	7,541,165.19	5,827,532.86

9. 固定资产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	311,943,791.06	18,904,159.74	260,093,725.67	13,120,198.24	604,061,874.71
本期增加金额	4,647,557.34	1,346,067.26	9,492,711.83	1,287,261.96	16,773,598.39
1) 购置	1,587,581.10	1,346,067.26	1,991,314.48	1,287,261.96	6,212,224.80
2) 在建工程转入	3,059,976.24		7,501,397.35		10,561,373.59
本期减少金额	594,493.19		6,554,088.94	88,100.01	7,236,682.14
1) 处置或报废	594,493.19		6,554,088.94	88,100.01	7,236,682.14
期末数	315,996,855.21	20,250,227.00	263,032,348.56	14,319,360.19	613,598,790.96
累计折旧					
期初数	32,456,494.87	9,052,796.43	77,105,199.67	4,875,848.16	123,490,339.13
本期增加金额	9,319,250.31	1,793,782.82	18,939,358.66	1,431,049.41	31,483,441.20
1) 计提	9,319,250.31	1,793,782.82	18,939,358.66	1,431,049.41	31,483,441.20
本期减少金额	549,109.29		6,117,653.01	82,495.46	6,749,257.76
1) 处置或报废	549,109.29		6,117,653.01	82,495.46	6,749,257.76
期末数	41,226,635.89	10,846,579.25	89,926,905.32	6,224,402.11	148,224,522.57
账面价值					
期末账面价值	274,770,219.32	9,403,647.75	173,105,443.24	8,094,958.08	465,374,268.39
期初账面价值	279,487,296.19	9,851,363.31	182,988,526.00	8,244,350.08	480,571,535.58

(2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子及其他设备	合 计
-----	--------	------	------	---------	-----

账面原值					
期初数	173,708,724.01	14,411,968.90	184,992,429.98	8,448,080.35	381,561,203.24
本期增加金额	141,838,498.41	5,012,398.84	79,192,091.25	5,599,437.19	231,642,425.69
1) 购置	1,699,350.86	4,905,092.33	10,802,869.51	5,599,437.19	23,006,749.89
2) 在建工程转入	140,139,147.55	107,306.51	67,906,463.12		208,152,917.18
3) 非货币性资产 交换			482,758.62		482,758.62
本期减少金额	3,603,431.36	520,208.00	4,090,795.56	927,319.30	9,141,754.22
1) 处置或报废	3,603,431.36	520,208.00	4,090,795.56	927,319.30	9,141,754.22
2) 非货币性资产 交换					
期末数	311,943,791.06	18,904,159.74	260,093,725.67	13,120,198.24	604,061,874.71
累计折旧					
期初数	18,866,761.71	6,674,630.20	48,803,175.14	3,437,093.28	77,781,660.33
本期增加金额	14,200,272.02	2,872,363.83	31,207,563.64	2,291,914.60	50,572,114.09
1) 计提	14,200,272.02	2,872,363.83	31,207,563.64	2,291,914.60	50,572,114.09
本期减少金额	610,538.86	494,197.60	2,905,539.11	853,159.72	4,863,435.29
1) 处置或报废	610,538.86	494,197.60	2,905,539.11	853,159.72	4,863,435.29
2) 非货币性资产 交换					
期末数	32,456,494.87	9,052,796.43	77,105,199.67	4,875,848.16	123,490,339.13
账面价值					
期末账面价值	279,487,296.19	9,851,363.31	182,988,526.00	8,244,350.08	480,571,535.58
期初账面价值	154,841,962.30	7,737,338.70	136,189,254.84	5,010,987.07	303,779,542.91

(3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	68,475,094.38	9,393,864.70	92,285,296.67	4,794,435.81	174,948,691.56
本期增加金额	105,233,629.63	5,584,920.40	92,808,139.63	3,653,644.54	207,280,334.20
1) 购置		5,584,920.40	21,497,307.14	3,039,161.78	30,121,389.32
2) 在建工程转入	105,233,629.63		71,310,832.49	614,482.76	177,158,944.88

本期减少金额		566,816.20	101,006.32		667,822.52
1) 处置或报废		566,816.20	101,006.32		667,822.52
期末数	173,708,724.01	14,411,968.90	184,992,429.98	8,448,080.35	381,561,203.24
累计折旧					
期初数	12,685,430.65	4,908,835.13	31,992,260.14	2,306,567.09	51,893,093.01
本期增加金额	6,181,331.06	2,285,413.56	16,875,218.16	1,130,526.19	26,472,488.97
1) 计提	6,181,331.06	2,285,413.56	16,875,218.16	1,130,526.19	26,472,488.97
本期减少金额		519,618.49	64,303.16		583,921.65
1) 处置或报废		519,618.49	64,303.16		583,921.65
期末数	18,866,761.71	6,674,630.20	48,803,175.14	3,437,093.28	77,781,660.33
账面价值					
期末账面价值	154,841,962.30	7,737,338.70	136,189,254.84	5,010,987.07	303,779,542.91
期初账面价值	55,789,663.73	4,485,029.57	60,293,036.53	2,487,868.72	123,055,598.55

(4) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	67,511,763.16	8,111,230.53	61,922,587.87	3,091,918.82	140,637,500.38
本期增加金额	963,331.22	1,436,394.85	32,774,583.50	1,702,516.99	36,876,826.56
1) 购置		1,328,702.55	8,439,882.81	1,702,516.99	11,471,102.35
2) 在建工程转入	963,331.22	107,692.30	24,334,700.69		25,405,724.21
本期减少金额		153,760.68	2,411,874.70		2,565,635.38
1) 处置或报废		153,760.68	2,411,874.70		2,565,635.38
期末数	68,475,094.38	9,393,864.70	92,285,296.67	4,794,435.81	174,948,691.56
累计折旧					
期初数	7,805,915.84	3,284,793.81	22,438,689.79	1,576,148.40	35,105,547.84
本期增加金额	4,879,514.81	1,770,113.96	10,773,830.04	730,418.69	18,153,877.50
1) 计提	4,879,514.81	1,770,113.96	10,773,830.04	730,418.69	18,153,877.50
本期减少金额		146,072.64	1,220,259.69		1,366,332.33
1) 处置或报废		146,072.64	1,220,259.69		1,366,332.33

期末数	12,685,430.65	4,908,835.13	31,992,260.14	2,306,567.09	51,893,093.01
账面价值					
期末账面价值	55,789,663.73	4,485,029.57	60,293,036.53	2,487,868.72	123,055,598.55
期初账面价值	59,705,847.32	4,826,436.72	39,483,898.08	1,515,770.42	105,531,952.54

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能集成灶产业园项目	20,889,538.90		20,889,538.90	18,892,074.34		18,892,074.34
年新增三万套集成灶技改项目	108,260,222.12		108,260,222.12	76,961,466.68		76,961,466.68
其他零星工程	2,863,058.64		2,863,058.64	3,648,005.14		3,648,005.14
合 计	132,012,819.66		132,012,819.66	99,501,546.16		99,501,546.16

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能集成灶产业园项目	110,693,816.68		110,693,816.68	118,756,154.53		118,756,154.53
年新增三万套集成灶技改项目	139,339.62		139,339.62			
其他零星工程	568,044.87		568,044.87	286,216.83		286,216.83
合 计	111,401,201.17		111,401,201.17	119,042,371.36		119,042,371.36

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智能集成灶产业园项目	6.95 亿元	18,892,074.34	8,934,775.83	6,937,311.27		20,889,538.90
年新增三万套集成灶技改项目	1.4 亿元	76,961,466.68	31,298,755.44			108,260,222.12
其他零星工程		3,648,005.14	4,207,028.58	3,624,062.32	1,367,912.76	2,863,058.64
小 计		99,501,546.16	44,440,559.85	10,561,373.59	1,367,912.76	132,012,819.66

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
智能集成灶产业园项目	56.01	99.00				自筹
年新增三万套集成灶技改项目	76.32	75.00				自筹
其他零星工程						自筹

2) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智能集成灶产业园项目	6.95 亿元	110,693,816.68	110,402,209.54	202,203,951.88		18,892,074.34
年新增三万套集成灶技改项目	1.4 亿元	139,339.62	76,822,127.06			76,961,466.68
其他零星工程		568,044.87	10,632,038.97	5,948,965.30	1,603,113.40	3,648,005.14
小 计		111,401,201.17	197,856,375.57	208,152,917.18	1,603,113.40	99,501,546.16

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
智能集成灶产业园项目	54.70	55.00				自筹
年新增三万套集成灶技改项目	54.97	55.00				自筹
其他零星工程						自筹

3) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	期末数
智能集成灶产业园项目	6.95 亿元	118,756,154.53	151,157,976.05	159,220,313.90		110,693,816.68
年新增三万套集成灶技改项目	1.4 亿元		139,339.62			139,339.62
其他零星工程		286,216.83	19,447,033.89	17,938,630.98	1,226,574.87	568,044.87
小 计		119,042,371.36	170,744,349.56	177,158,944.88	1,226,574.87	111,401,201.17

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
智能集成灶产业	38.82	38.00				自筹

园项目						
年新增三万套集成灶技改项目	0.10	0.10				自筹
其他零星工程						自筹

4) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	期末数
智能集成灶产业园项目	6.95 亿元		118,756,154.53			118,756,154.53
其他零星工程		164,102.56	26,840,776.77	25,405,724.21	1,312,938.29	286,216.83
小 计		164,102.56	145,596,931.30	25,405,724.21	1,312,938.29	119,042,371.36

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
智能集成灶产业园项目	17.09	17.00				自筹
其他零星工程						自筹

11. 无形资产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	50,837,730.87	8,015,860.51	58,853,591.38
本期增加金额		1,367,912.76	1,367,912.76
1) 购置			
2) 在建工程转入		1,367,912.76	1,367,912.76
本期减少金额			
期末数	50,837,730.87	9,383,773.27	60,221,504.14
累计摊销			
期初数	3,735,369.56	1,624,329.39	5,359,698.95
本期增加金额	534,654.00	427,281.34	961,935.34
1) 计提	534,654.00	427,281.34	961,935.34

本期减少金额			
期末数	4,270,023.56	2,051,610.73	6,321,634.29
账面价值			
期末账面价值	46,567,707.31	7,332,162.54	53,899,869.85
期初账面价值	47,102,361.31	6,391,531.12	53,493,892.43

(2) 2019 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	50,837,730.87	6,007,005.03	56,844,735.90
本期增加金额		2,008,855.48	2,008,855.48
1) 购置		987,820.59	987,820.59
2) 在建工程转入		1,021,034.89	1,021,034.89
本期减少金额			
期末数	50,837,730.87	8,015,860.51	58,853,591.38
累计摊销			
期初数	2,666,061.56	916,780.86	3,582,842.42
本期增加金额	1,069,308.00	707,548.53	1,776,856.53
1) 计提	1,069,308.00	707,548.53	1,776,856.53
本期减少金额			
期末数	3,735,369.56	1,624,329.39	5,359,698.95
账面价值			
期末账面价值	47,102,361.31	6,391,531.12	53,493,892.43
期初账面价值	48,171,669.31	5,090,224.17	53,261,893.48

(3) 2018 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	43,775,414.36	4,427,507.82	48,202,922.18
本期增加金额	7,062,316.51	1,579,497.21	8,641,813.72

1) 购置	7,062,316.51	905,440.61	7,967,757.12
2) 在建工程转入		674,056.60	674,056.60
本期减少金额			
期末数	50,837,730.87	6,007,005.03	56,844,735.90
累计摊销			
期初数	1,669,311.62	390,147.62	2,059,459.24
本期增加金额	996,749.94	526,633.24	1,523,383.18
1) 计提	996,749.94	526,633.24	1,523,383.18
本期减少金额			
期末数	2,666,061.56	916,780.86	3,582,842.42
账面价值			
期末账面价值	48,171,669.31	5,090,224.17	53,261,893.48
期初账面价值	42,106,102.74	4,037,360.20	46,143,462.94

(4) 2017 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	15,835,529.36	938,613.80	16,774,143.16
本期增加金额	27,939,885.00	3,488,894.02	31,428,779.02
1) 购置	27,939,885.00	2,175,955.73	30,115,840.73
2) 在建工程转入		1,312,938.29	1,312,938.29
本期减少金额			
期末数	43,775,414.36	4,427,507.82	48,202,922.18
累计摊销			
期初数	884,778.02	141,803.95	1,026,581.97
本期增加金额	784,533.60	248,343.67	1,032,877.27
1) 计提	784,533.60	248,343.67	1,032,877.27
本期减少金额			
期末数	1,669,311.62	390,147.62	2,059,459.24
账面价值			

期末账面价值	42,106,102.74	4,037,360.20	46,143,462.94
期初账面价值	14,950,751.34	796,809.85	15,747,561.19

12. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,623,647.31		514,752.78		1,108,894.53
软件租赁费	17,094.13		11,395.98		5,698.15
合 计	1,640,741.44		526,148.76		1,114,592.68

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,952,519.75	636,996.09	965,868.53		1,623,647.31
通讯网络费	35,256.38		35,256.38		
软件租赁费	39,886.09		22,791.96		17,094.13
合 计	2,027,662.22	636,996.09	1,023,916.87		1,640,741.44

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	597,446.08	1,865,674.37	510,600.70		1,952,519.75
通讯网络费	73,717.91		38,461.53		35,256.38
软件租赁费	153,244.08		113,357.99		39,886.09
合 计	824,408.07	1,865,674.37	662,420.22		2,027,662.22

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	117,951.64	670,777.57	191,283.13		597,446.08
通讯网络费	112,179.47		38,461.56		73,717.91
软件租赁费		181,583.61	28,339.53		153,244.08
合 计	230,131.11	852,361.18	258,084.22		824,408.07

13. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 6. 30		2019. 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
资产减值准备	3, 264, 848. 26	489, 727. 25	3, 535, 887. 63	530, 383. 14
递延收益	10, 740, 096. 05	1, 611, 014. 41	10, 206, 906. 92	1, 531, 036. 04
预提性质的负债	90, 348, 174. 15	13, 552, 226. 12	75, 609, 762. 96	11, 341, 464. 44
合 计	104, 353, 118. 46	15, 652, 967. 78	89, 352, 557. 51	13, 402, 883. 62

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 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
资产减值准备	985, 517. 48	147, 827. 64	490, 589. 99	73, 588. 50
递延收益	4, 948, 074. 96	742, 211. 24		
预提性质的负债	48, 000, 325. 46	7, 200, 048. 82	32, 195, 562. 53	4, 829, 334. 38
合 计	53, 933, 917. 90	8, 090, 087. 70	32, 686, 152. 52	4, 902, 922. 88

14. 其他非流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付长期资产购置款	5, 458, 747. 04	2, 376, 570. 03	13, 086, 528. 70	15, 274, 062. 42
合 计	5, 458, 747. 04	2, 376, 570. 03	13, 086, 528. 70	15, 274, 062. 42

15. 短期借款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押借款	10, 011, 759. 72	29, 835, 688. 49	20, 000, 000. 00	
抵押+保证借款	19, 821, 532. 50			
信用借款	20, 085, 500. 00		13, 000, 000. 00	
合 计	49, 918, 792. 22	29, 835, 688. 49	33, 000, 000. 00	

16. 应付票据

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
商业承兑汇票			1,980,000.00	
银行承兑汇票	44,210,000.00	66,690,000.00	49,317,000.00	37,470,000.00
合 计	44,210,000.00	66,690,000.00	51,297,000.00	37,470,000.00

17. 应付账款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
材料货款	149,687,904.55	143,929,766.84	128,454,230.16	84,277,298.16
长期资产购置款	40,659,048.68	54,329,678.38	30,362,103.81	39,078,354.25
合 计	190,346,953.23	198,259,445.22	158,816,333.97	123,355,652.41

18. 预收款项

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预收款项	15,131,188.39	73,833,267.61	60,196,509.63	72,509,866.81
合 计	15,131,188.39	73,833,267.61	60,196,509.63	72,509,866.81

19. 合同负债

项 目	2020. 6. 30
合同负债	58,515,226.20
合 计	58,515,226.20

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32,262,007.53	83,860,031.22	93,466,850.13	22,655,188.62
离职后福利—设定提存计划	1,411,856.08	2,630,019.63	2,987,803.59	1,054,072.12
合 计	33,673,863.61	86,490,050.85	96,454,653.72	23,709,260.74

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,725,127.90	157,217,617.30	146,680,737.67	32,262,007.53
离职后福利—设定提存计划	1,254,975.65	6,954,887.74	6,798,007.31	1,411,856.08
合 计	22,980,103.55	164,172,505.04	153,478,744.98	33,673,863.61

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,034,485.78	109,114,105.20	107,423,463.08	21,725,127.90
离职后福利—设定提存计划	1,663,051.74	6,461,445.94	6,869,522.03	1,254,975.65
合 计	21,697,537.52	115,575,551.14	114,292,985.11	22,980,103.55

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,039,620.24	78,032,491.45	70,037,625.91	20,034,485.78
离职后福利—设定提存计划	1,139,911.28	3,961,222.56	3,438,082.10	1,663,051.74
合 计	13,179,531.52	81,993,714.01	73,475,708.01	21,697,537.52

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	30,803,498.03	76,008,587.87	85,183,757.54	21,628,328.36
职工福利费		1,759,221.81	1,759,221.81	
社会保险费	1,049,599.10	1,735,609.10	2,012,622.94	772,585.26
其中：医疗保险费	931,608.57	1,660,044.20	1,885,843.88	705,808.89
工伤保险费	52,677.41	68,156.11	77,831.47	43,002.05
生育保险费	65,313.12	7,408.79	48,947.59	23,774.32
住房公积金	214,856.00	1,877,693.80	1,838,274.80	254,275.00
工会经费和职工教育经费	194,054.40	2,478,918.64	2,672,973.04	
小 计	32,262,007.53	83,860,031.22	93,466,850.13	22,655,188.62

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,528,386.05	140,990,471.87	130,715,359.89	30,803,498.03

职工福利费		5,421,826.24	5,421,826.24	
社会保险费	998,097.85	4,873,436.69	4,821,935.44	1,049,599.10
其中：医疗保险费	882,528.68	4,303,303.24	4,254,223.35	931,608.57
工伤保险费	60,589.09	181,263.91	189,175.59	52,677.41
生育保险费	54,980.08	388,869.54	378,536.50	65,313.12
住房公积金	198,644.00	2,979,883.60	2,963,671.60	214,856.00
工会经费和职工教育经费		2,951,998.90	2,757,944.50	194,054.40
小 计	21,725,127.90	157,217,617.30	146,680,737.67	32,262,007.53

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,397,266.94	95,780,387.82	93,649,268.71	20,528,386.05
职工福利费		4,169,258.20	4,169,258.20	
社会保险费	1,479,744.84	5,228,105.51	5,709,752.50	998,097.85
其中：医疗保险费	1,000,110.66	4,630,330.85	4,747,912.83	882,528.68
工伤保险费	279,786.61	308,862.42	528,059.94	60,589.09
生育保险费	199,847.57	288,912.24	433,779.73	54,980.08
住房公积金	157,474.00	2,110,825.80	2,069,655.80	198,644.00
工会经费和职工教育经费		1,825,527.87	1,825,527.87	
小 计	20,034,485.78	109,114,105.20	107,423,463.08	21,725,127.90

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,494,545.02	68,122,345.48	61,219,623.56	18,397,266.94
职工福利费		2,851,574.07	2,851,574.07	
社会保险费	458,775.22	4,036,275.08	3,015,305.46	1,479,744.84
其中：医疗保险费	359,227.87	3,298,377.27	2,657,494.48	1,000,110.66
工伤保险费	59,947.79	433,133.54	213,294.72	279,786.61
生育保险费	39,599.56	304,764.27	144,516.26	199,847.57
住房公积金	86,300.00	1,417,224.00	1,346,050.00	157,474.00
工会经费和职工教育经费		1,605,072.82	1,605,072.82	

小 计	12,039,620.24	78,032,491.45	70,037,625.91	20,034,485.78
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,363,028.25	2,539,198.26	2,884,526.44	1,017,700.07
失业保险费	48,827.83	90,821.37	103,277.15	36,372.05
小 计	1,411,856.08	2,630,019.63	2,987,803.59	1,054,072.12

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,211,781.73	6,716,467.22	6,565,220.70	1,363,028.25
失业保险费	43,193.92	238,420.52	232,786.61	48,827.83
小 计	1,254,975.65	6,954,887.74	6,798,007.31	1,411,856.08

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,603,826.43	6,241,952.33	6,633,997.03	1,211,781.73
失业保险费	59,225.31	219,493.61	235,525.00	43,193.92
小 计	1,663,051.74	6,461,445.94	6,869,522.03	1,254,975.65

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,093,863.72	3,795,709.51	3,285,746.80	1,603,826.43
失业保险费	46,047.56	165,513.05	152,335.30	59,225.31
小 计	1,139,911.28	3,961,222.56	3,438,082.10	1,663,051.74

21. 应交税费

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	15,926,013.65	4,023,666.25	5,060,902.95	6,475,731.27
企业所得税	23,208,065.24	22,922,620.36	20,197,273.93	19,810,868.12
代扣代缴个人所得税	296,027.38	327,864.85	173,116.75	287,172.71
城市维护建设税	603,258.30	760,193.99	299,855.45	289,060.80

房产税	1,398,601.42	1,779,522.95	468,167.07	282,920.63
土地使用税	686,679.00			247,279.20
教育费附加	361,732.09	455,079.04	179,796.76	173,436.49
地方教育附加	241,154.60	303,386.00	119,661.77	115,624.31
印花税	52,746.39	64,578.08	29,299.09	22,630.60
合 计	42,774,278.07	30,636,911.52	26,528,073.77	27,704,724.13

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			43,300.82	
其他应付款	64,326,454.56	56,109,979.27	44,806,177.32	46,009,278.46
合 计	64,326,454.56	56,109,979.27	44,849,478.14	46,009,278.46

(2) 应付利息

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			43,300.82	
小 计			43,300.82	

(3) 其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
工程项目保证金	1,677,300.00	3,307,000.00		7,800,000.00
押金保证金	45,312,824.54	43,133,669.14	38,721,752.02	33,648,315.03
经营性费用	16,986,307.24	8,819,777.72	6,041,238.70	4,560,963.43
应付暂收款	350,022.78	849,532.41	43,186.60	
小 计	64,326,454.56	56,109,979.27	44,806,177.32	46,009,278.46

23. 其他流动负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
线上销量专项返利	71,491,511.00	66,283,599.00	45,123,216.00	30,361,077.00
年度销售返利	8,008,000.00			

应交税费—待转销项税额	7,606,979.41			
合 计	87,106,490.41	66,283,599.00	45,123,216.00	30,361,077.00

24. 预计负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
售后服务费用	7,606,896.30	7,202,292.51	2,868,400.06	1,392,922.29
预计退货	3,241,766.85	2,123,871.45	8,709.40	441,563.24
合 计	10,848,663.15	9,326,163.96	2,877,109.46	1,834,485.53

25. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,295,368.49	831,000.00	386,272.44	10,740,096.05	与资产相关补助
合 计	10,295,368.49	831,000.00	386,272.44	10,740,096.05	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,057,620.48	5,598,800.00	361,051.99	10,295,368.49	与资产相关补助
合 计	5,057,620.48	5,598,800.00	361,051.99	10,295,368.49	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	131,915.03	5,007,500.00	81,794.55	5,057,620.48	与资产相关补助
合 计	131,915.03	5,007,500.00	81,794.55	5,057,620.48	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	54,058.09	132,100.00	54,243.06	131,915.03	与资产相关补助
合 计	54,058.09	132,100.00	54,243.06	131,915.03	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
工业技改奖励	88,461.57		6,691.92	81,769.65	与资产相关
政府扶持资金款	7,667,542.89		204,467.76	7,463,075.13	与资产相关
生产性设备投资奖励	565,142.84		36,857.16	528,285.68	与资产相关
购买信息化软件补贴	347,887.86		22,205.58	325,682.28	与资产相关
工业生产设备预奖	1,626,333.33		82,000.02	1,544,333.31	与资产相关
2019年工业机器人 购置财政奖励补助		681,000.00	34,050.00	646,950.00	与资产相关
智能化改造补助		150,000.00		150,000.00	与资产相关
小 计	10,295,368.49	831,000.00	386,272.44	10,740,096.05	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
工业技改奖励	109,545.52	-7,700.00	13,383.95	88,461.57	与资产相关
政府扶持资金款	3,916,918.75	3,966,500.00	215,875.86	7,667,542.89	与资产相关
生产性设备投资奖励	638,857.14		73,714.30	565,142.84	与资产相关
购买信息化软件补贴	392,299.07		44,411.21	347,887.86	与资产相关
工业生产设备预奖		1,640,000.00	13,666.67	1,626,333.33	与资产相关
小 计	5,057,620.48	5,598,800.00	361,051.99	10,295,368.49	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增补助金 额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
工业技改奖励	131,915.03		22,369.51	109,545.52	与资产相关
政府扶持资金款		3,966,500.00	49,581.25	3,916,918.75	与资产相关
生产性设备投资奖励		645,000.00	6,142.86	638,857.14	与资产相关
购买信息化软件补贴		396,000.00	3,700.93	392,299.07	与资产相关
小 计	131,915.03	5,007,500.00	81,794.55	5,057,620.48	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增补助金 额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
工业技改奖励	54,058.09	132,100.00	54,243.06	131,915.03	与资产相关

小 计	54,058.09	132,100.00	54,243.06	131,915.03	
-----	-----------	------------	-----------	------------	--

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

26. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
黄卫斌	147,900,000.00	147,900,000.00	156,600,000.00	21,300,000.00
朱正耀	37,200,000.00	37,200,000.00	45,900,000.00	10,200,000.00
董其良	14,950,000.00	14,950,000.00	20,250,000.00	4,500,000.00
海宁大有投资合伙企业(有限合伙)	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	12,000,000.00
海宁大宏投资合伙企业(有限合伙)	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	12,000,000.00
海宁融朴股权投资合伙企业(有限合伙)	19,700,000.00	19,700,000.00	27,000,000.00	6,000,000.00
杭州金投智汇创业投资合伙企业(有限合伙)	6,750,000.00	6,750,000.00	6,750,000.00	1,500,000.00
宁波梅山保税港区红杉智盛股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00		
合 计	364,500,000.00	364,500,000.00	364,500,000.00	67,500,000.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度股本变动

2019年6月,公司股东大会作出决议,同意黄卫斌将2.3868%股份870万股、朱正耀将2.3868%股份870万股、董其良将1.4540%股份530万股、海宁融朴股权投资合伙企业(有限合伙)将2.0027%股份730万股转让给宁波梅山保税港区红杉智盛股权投资合伙企业(有限合伙),每股作价11.52元,股份转让对价合计34,560万元。

2) 2018 年度股本变动

① 2018年4月,公司股东大会作出决议,同意将公司注册资本由6,750万元增至8,100万元,黄卫斌以货币出资81,000,000.00元,其中13,500,000.00元增加公司注册资本,其余67,500,000.00元计入资本公积。上述变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了《验资报告》(天健验(2018)353号)。

② 2018年12月,公司股东大会作出决议,同意将公司注册资本由8,100万元增至36,450万元,以资本公积转增股本17,658.00万股和未分配利润转增股本10,692.00万股。

上述变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》(天健验(2019) 140 号)。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股本溢价	525, 706. 35	525, 706. 35	525, 706. 35	15, 941, 524. 22
合 计	525, 706. 35	525, 706. 35	525, 706. 35	15, 941, 524. 22

(2) 其他说明

1) 2018 年度

① 2018 年，实际控制人黄卫斌溢价认缴出资形成资本公积 67, 500, 000. 00 元。

② 实际控制人黄卫斌非同比例增资，本公司按其他股东放弃股份，超出同比例的差额部分确认股份支付 93, 664, 182. 13 元。

③ 2018 年 12 月，公司股东大会作出决议，同意将公司注册资本由 8, 100 万元增至 36, 450 万元，其中以资本公积转增股本 17, 658. 00 万元。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	50, 652, 941. 37	50, 657, 226. 70	26, 683, 905. 35	17, 449, 126. 08
合 计	50, 652, 941. 37	50, 657, 226. 70	26, 683, 905. 35	17, 449, 126. 08

(2) 其他说明

1) 2020 年 1-6 月

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调减 2020 年 1 月 1 日的盈余公积 4, 285. 33 元。

2) 2019 年度

公司按照实现的净利润的 10%计提法定盈余公积 23, 973, 321. 35 元。

3) 2018 年度

公司按照实现的净利润的 10%计提法定盈余公积 9,234,779.27 元。

4) 2017 年度

公司按照实现的净利润的 10%计提法定盈余公积 16,313,418.09 元。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	166,193,516.04			
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-38,567.94			
调整后期初未分配利润	166,154,948.10	16,043,623.86	174,850,610.45	28,029,847.64
加：本期净利润	50,065,179.21	239,733,213.53	92,347,792.68	163,134,180.90
减：提取法定盈余公积		23,973,321.35	9,234,779.27	16,313,418.09
应付普通股股利		65,610,000.00	135,000,000.00	
净资产折股				
转增股本			106,920,000.00	
期末未分配利润	216,220,127.31	166,193,516.04	16,043,623.86	174,850,610.45

(2) 其他说明

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调减 2020 年 1 月 1 日的未分配利润 38,567.94 元。

2) 根据 2019 年 9 月 12 日公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于利润分配方案的议案》，公司以总股本 364,500,000 股为基数，以截至 2019 年 7 月 31 日的期末未分配利润向全体股东实施每 10 股派发现金股利 1.8 元（含税），共分配股利 65,610,000.00 元。

3) 根据 2018 年 4 月 18 日公司年度股东大会审议通过的 2017 年度利润分配方案，按 2017 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积，每股派发现金股利 2 元（含税）。

4) 2018 年 12 月，公司股东大会作出决议，同意将公司注册资本由 8,100 万元增至 36,450 万元，其中以未分配利润转增股本 10,692.00 万元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	508,405,803.33	262,172,099.31	1,312,134,094.68	635,316,805.32
其他业务收入	4,753,155.31	176,806.55	14,027,984.78	4,106,818.86
合 计	513,158,958.64	262,348,905.86	1,326,162,079.46	639,423,624.18

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	945,320,646.34	450,478,145.72	692,596,626.01	339,663,653.64
其他业务收入	10,322,038.79	4,246,619.37	7,587,141.87	2,629,150.77
合 计	955,642,685.13	454,724,765.09	700,183,767.88	342,292,804.41

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司	57,435,730.03	11.19
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	6,337,123.97	1.23
杭州畅众环保科技有限公司（浙江省杭州区域经销商）	5,672,797.22	1.11
海宁市久舟再生资源有限公司	4,039,579.86	0.79
徐景阁（河南省郑州区域经销商）	2,840,561.99	0.55
小 计	76,325,793.07	14.87

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司	116,751,009.42	8.80
杭州畅众环保科技有限公司（浙江省杭州区域经销商）	14,237,536.67	1.07
杨倩云（重庆区域经销商）	9,796,309.79	0.74
海宁市久舟再生资源有限公司	9,424,975.33	0.71
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	9,401,340.28	0.71

小 计	159,611,171.49	12.03
-----	----------------	-------

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州畅众环保科技有限公司（浙江省杭州区域经销商）	16,377,512.04	1.71
北京京东世纪贸易有限公司	11,901,433.62	1.25
裴克俊（陕西省西安区域经销商）	8,632,921.72	0.90
杨倩云（重庆区域经销商）	7,456,702.85	0.78
陈华（湖北省武汉区域经销商）	5,992,101.96	0.63
小 计	50,360,672.19	5.27

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州畅众环保科技有限公司（浙江省杭州区域经销商）	12,446,057.44	1.78
陕西德辉煌商贸有限公司（陕西省西安区域经销商）	7,990,975.81	1.14
杨倩云（重庆区域经销商）	5,796,976.75	0.83
陈云来（湖北省武汉区域经销商）	4,753,752.79	0.68
徐景阁（河南省郑州区域经销商）	4,661,896.48	0.67
小 计	35,649,659.27	5.10

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-6 月

报告分部	经销模式	电商直营模式	线下直营模式	其他	小 计
主要经营地区					
国内	366,626,894.80	126,064,955.73	13,297,059.98	2,416,892.82	508,405,803.33
小 计	366,626,894.80	126,064,955.73	13,297,059.98	2,416,892.82	508,405,803.33
主要产品类型					
集成灶	307,240,231.92	115,034,374.99	10,949,731.73	2,034,834.20	435,259,172.84
集成水槽	28,474,736.32	10,986,214.83	1,586,318.60	188,366.83	41,235,636.58
其他	30,911,926.56	44,365.91	761,009.65	193,691.79	31,910,993.91
小 计	366,626,894.80	126,064,955.73	13,297,059.98	2,416,892.82	508,405,803.33

收入确认时间					
商品（在某一 时点转让）	366,626,894.80	126,064,955.73	13,297,059.98	2,416,892.82	508,405,803.33
小 计	366,626,894.80	126,064,955.73	13,297,059.98	2,416,892.82	508,405,803.33

(4) 履约义务

公司主要销售厨房电器等产品，销售模式主要包括经销模式、电商直营模式和线下直营模式，具体销售产品履约义务及达成详见本财务报表附注三、（二十五）1（2）之说明。付款期限按合同约定执行。产品销售和安装通常在较短时间内完成，履约义务大多在一年或更短时间内达成。

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2020 年 1-6 月
主营业务收入	36,546,100.28
小 计	36,546,100.28

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,337,376.84	3,457,955.77	2,423,117.30	2,198,706.53
教育费附加	802,244.53	2,071,923.72	1,452,644.75	1,319,223.92
地方教育附加	534,829.58	1,381,293.86	967,856.85	879,482.60
房产税	1,398,601.42	1,779,522.95	751,450.77	563,893.45
土地使用税	686,679.00		247,279.20	417,887.40
印花税	152,943.21	568,325.79	230,634.79	233,846.62
合 计	4,912,674.58	9,259,022.09	6,072,983.66	5,613,040.52

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广告宣传费	55,293,318.73	99,854,346.53	78,994,599.49	42,159,898.76
职工薪酬	33,542,773.60	59,381,274.99	35,723,697.74	25,933,583.37
差旅费	3,523,910.87	12,571,845.00	10,132,763.45	10,686,223.84
营销推广费	14,768,131.17	42,785,613.01	28,388,793.39	14,512,003.02

电商费用	23,084,648.56	58,783,723.38	36,939,421.45	13,964,522.00
物流运输费	9,674,623.76	30,364,362.09	20,003,322.21	11,322,453.33
办公费	4,246,341.57	8,459,616.93	3,940,085.70	2,377,620.72
售后服务费	3,095,412.92	9,267,887.46	3,300,763.48	1,126,642.52
其他	5,579,512.73	9,739,544.47	2,139,440.71	2,360,955.18
合 计	152,808,673.91	331,208,213.86	219,562,887.62	124,443,902.74

4. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,157,839.65	18,055,548.37	11,275,494.60	7,977,313.36
咨询服务费	2,196,575.93	4,005,769.97	3,178,420.42	4,576,864.16
摊销与折旧	4,449,335.42	5,611,436.51	4,163,200.87	3,493,223.67
办公费	3,757,481.97	8,156,985.34	6,274,849.58	3,827,781.79
差旅费	337,560.10	766,906.61	1,053,710.47	1,241,093.64
业务招待费	1,023,676.33	1,958,019.78	1,501,037.87	1,069,568.78
股份支付			93,664,182.13	
其他	523,931.09	1,340,395.89	1,070,329.03	1,053,054.52
合 计	22,446,400.49	39,895,062.47	122,181,224.97	23,238,899.92

5. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,071,110.27	29,163,208.12	17,299,336.56	11,871,794.19
直接投入	3,673,716.64	8,143,872.51	18,610,179.40	9,939,593.84
折旧与摊销	816,039.37	1,124,537.63	640,700.10	437,239.54
委外研发费	1,774,533.77	3,309,309.77	2,231,521.72	780,304.66
差旅费	50,091.80	613,579.17	446,835.80	1,110,388.80
其他	730,647.37	2,762,794.63	505,112.70	416,316.94
合 计	24,116,139.22	45,117,301.83	39,733,686.28	24,555,637.97

6. 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	891,052.58	1,254,395.20	3,077,898.57	7,175.69
减：利息收入	2,687,234.76	1,911,834.98	700,562.84	642,971.08
汇兑损失				195.16
手续费	127,816.98	277,306.90	295,987.00	159,605.39
合 计	-1,668,365.20	-380,132.88	2,673,322.73	-475,994.84

7. 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助	386,272.44	361,051.99	81,794.55	54,243.06
与收益相关的政府补助	4,881,436.84	12,136,793.44	553,736.00	219,175.58
个税手续费返还	1,850,750.69		628,322.51	
合 计	7,118,459.97	12,497,845.43	1,263,853.06	273,418.64

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
金融工具持有期间的投资收益	762,679.45			
其中：交易性金融资产	762,679.45			
理财产品收益		283,232.88	2,806,202.31	2,104,179.80
合 计	762,679.45	283,232.88	2,806,202.31	2,104,179.80

9. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	687,684.85	-2,414,247.78
合 计	687,684.85	-2,414,247.78

10. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	——	——	-631,143.58	37,314.04
存货跌价损失	-647,856.47	-352,386.42	-207,922.38	-357,378.79
合 计	-647,856.47	-352,386.42	-839,065.96	-320,064.75

11. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益		-2,379,954.05	22,007.66	-546,795.73
合 计		-2,379,954.05	22,007.66	-546,795.73

12. 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得		28,157.80		
政府补助	46,451.00	2,878,200.00	3,162,670.00	7,927,100.00
罚没收入	2,564,898.80	7,576,532.15	5,101,432.70	2,458,115.15
赔款收入	349,934.39	917,855.79	583,997.51	192,137.64
其他	7,236.73	51,131.21	58,613.12	193,590.56
合 计	2,968,520.92	11,451,876.95	8,906,713.33	10,770,943.35

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

13. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	422,424.38	1,061,213.81	5,237.64	81,126.91
罚款支出	6,439.36	52,220.87	18,597.25	11,931.00
捐赠支出	1,260,985.34	413,449.77	360,245.50	38,500.00
赔付款	470,827.41	515,231.23	344,179.39	109,706.53
地方水利建设基金	1,981.34	2,286.02	1,021.10	

其他	21,020.57	47,561.20	12,852.41	25,068.97
合 计	2,183,678.40	2,091,962.90	742,133.29	266,333.41

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	9,085,245.05	44,212,974.41	32,950,764.03	32,250,703.55
递延所得税费用	-2,250,084.16	-5,312,795.92	-3,187,164.82	-2,854,059.39
合 计	6,835,160.89	38,900,178.49	29,763,599.21	29,396,644.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	56,900,340.10	278,633,392.02	122,111,391.89	192,530,825.06
按适用税率计算的所得税费用	8,535,051.02	41,795,008.80	18,316,708.78	28,879,623.76
调整以前期间所得税的影响	7,562.34		5,250.00	
加计扣除的影响	-2,713,065.66	-4,771,015.11	-3,959,785.02	-1,494,877.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,005,613.19	1,876,184.80	15,401,425.45	2,011,897.82
所得税费用	6,835,160.89	38,900,178.49	29,763,599.21	29,396,644.16

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
质押的定期存单				15,000,000.00
政府补助	5,758,887.84	20,613,793.44	8,476,626.80	8,278,375.58
押金保证金	10,578,400.00	31,113,136.00	24,647,142.61	28,375,038.01
利息收入	2,576,941.61	1,911,834.98	700,562.84	642,971.08
票据保证金		200,000.00		
其他	3,414,106.80	3,403,896.87	1,370,105.41	423,910.28
合 计	22,328,336.25	57,242,661.29	35,194,437.66	52,720,294.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
押金保证金	6,989,510.70	23,532,265.82	16,000,605.43	11,752,422.59
经营性期间费用	135,608,835.62	308,417,633.19	220,453,901.67	136,476,163.33
票据保证金			200,000.00	
其他	961,948.71	3,305,371.13	745,007.89	324,091.10
合 计	143,560,295.03	335,255,270.14	237,399,514.99	148,552,677.02

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工程项目保证金	983,000.00	3,307,000.00		7,800,000.00
资金拆借				457,992.39
合 计	983,000.00	3,307,000.00		8,257,992.39

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工程项目保证金	2,612,700.00		7,800,000.00	
合 计	2,612,700.00		7,800,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方资金拆借				38,553.67
支付 IPO 募股前期费用	754,716.99	2,028,301.86	1,226,415.10	
合 计	754,716.99	2,028,301.86	1,226,415.10	38,553.67

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现				

金流量:				
净利润	50,065,179.21	239,733,213.53	92,347,792.68	163,134,180.90
加: 资产减值准备	-39,828.38	2,766,634.20	839,065.96	320,064.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,483,441.20	50,572,114.09	26,472,488.97	18,153,877.50
无形资产摊销	961,935.34	1,776,856.53	1,523,383.18	1,032,877.27
长期待摊费用摊销	526,148.76	1,023,916.87	662,420.22	258,084.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		2,379,954.05	-22,007.66	546,795.73
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	422,424.38	1,033,056.01	5,237.64	81,126.91
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)				
财务费用(收益以“一”号填列)	891,052.58	1,254,395.20	3,077,898.57	7,370.85
投资损失(收益以“一”号填列)	-762,679.45	-283,232.88	-2,806,202.31	-2,104,179.80
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-2,250,084.16	-5,312,795.92	-3,187,164.82	-2,854,059.39
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)				
存货的减少(增加以“一”号填列)	-11,785,777.21	6,810,226.24	-50,556,195.17	-34,054,025.70
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	10,091,872.78	-26,286,021.44	-19,259,192.80	862,576.39
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	22,807,522.31	129,576,206.76	99,438,934.54	144,346,683.45
其他			93,664,182.13	
经营活动产生的现金流量净额	102,411,207.36	405,044,523.24	242,200,641.13	289,731,373.08
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	250,472,887.90	296,357,685.20	173,593,853.49	206,784,797.64
减: 现金的期初余额	296,357,685.20	173,593,853.49	206,784,797.64	89,431,626.13

加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-45,884,797.30	122,763,831.71	-33,190,944.15	117,353,171.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	250,472,887.90	296,357,685.20	173,593,853.49	206,784,797.64
其中：库存现金	1,214.60	1,214.60	5,529.51	12,781.00
可随时用于支付的银行存款	243,702,442.35	294,332,518.37	168,652,243.64	205,150,479.13
可随时用于支付的其他货币资金	6,769,230.95	2,023,952.23	4,936,080.34	1,621,537.51
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	250,472,887.90	296,357,685.20	173,593,853.49	206,784,797.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受限，本公司未将结构性存款及银行承兑汇票保证金等列入现金及现金等价物，该等资金 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日期末数分别为 22,952,293.15 元、17,698,000.00 元、35,125,000.00 元、22,390,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	8,842,000.00	质押
固定资产	236,678,665.01	抵押
在建工程	108,260,222.12	抵押
无形资产	46,567,707.31	抵押

合 计	400,348,594.44	
-----	----------------	--

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	17,698,000.00	质押
固定资产	237,925,035.37	抵押
在建工程	95,853,541.02	抵押
无形资产	47,102,361.31	抵押
合 计	398,578,937.70	

3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	35,125,000.00	质押
固定资产	143,061,780.10	抵押
在建工程	110,693,816.68	抵押
无形资产	41,181,910.86	抵押
合 计	330,062,507.64	

4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	22,390,000.00	质押
固定资产	38,595,735.14	抵押
无形资产	14,585,316.06	抵押
合 计	75,571,051.20	

2. 外币货币性项目

1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			39.81
其中：欧元	5.00	7.9610	39.81

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
-----	------	------	----------

货币资金			39.34
其中：欧元	5.00	7.8676	39.34

3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			235.42
其中：欧元	30.00	7.8473	235.42

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
工业技改奖励	88,461.57		6,691.92	81,769.65	其他收益	海财预（2017） 185 号、海经信 （2019）63 号
政府扶持资金款	7,667,542.89		204,467.76	7,463,075.13	其他收益	
生产性设备投资奖励	565,142.84		36,857.16	528,285.68	其他收益	海财预（2018） 459 号
购买信息化软件补贴	347,887.86		22,205.58	325,682.28	其他收益	海财预（2018） 343 号
工业生产设备预奖	1,626,333.33		82,000.02	1,544,333.31	其他收益	海财预（2019） 469 号
2019 年工业机器人 购置财政奖励补助		681,000.00	34,050.00	646,950.00	其他收益	海财预（2019） 410 号
智能化改造补助		150,000.00		150,000.00	其他收益	海财预（2019） 461 号
小计	10,295,368.49	831,000.00	386,272.44	10,740,096.05		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
星级食堂评选获奖	20,000.00	营业外收入	海市监餐（2020）3 号
节约集约用地奖励	16,451.00	营业外收入	海财预（2020）68 号
星级美丽厂区奖励	10,000.00	营业外收入	海尖管（2019）105 号
领军企业地方财政贡献预奖	2,436,200.00	其他收益	海财预（2019）395 号

新冠疫情社保返还	1,643,650.80	其他收益	浙委发〔2020〕4号、 浙人社发〔2020〕10号
转型升级奖励	263,800.00	其他收益	海尖管〔2019〕110号
院士专家工作站财政奖励	200,000.00	其他收益	海财预〔2020〕108号
2020年海宁市数字经济重点项目	150,000.00	其他收益	海财预〔2020〕138号
专利补助	135,000.00	其他收益	海财预〔2020〕99号
稳岗补贴	52,786.04	其他收益	杭人社发〔2020〕48号、 鲁人社字〔2019〕203号
小计	4,927,887.84		

2) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
工业技改奖励	109,545.52	-7,700.00	13,383.95	88,461.57	其他收益	海财预〔2017〕 185号、海经信 〔2019〕63号
政府扶持资金款	3,916,918.75	3,966,500.00	215,875.86	7,667,542.89	其他收益	
生产性设备投资奖励	638,857.14		73,714.30	565,142.84	其他收益	海财预〔2018〕 459号
购买信息化软件补贴	392,299.07		44,411.21	347,887.86	其他收益	海财预〔2018〕 343号
工业生产设备预奖		1,640,000.00	13,666.67	1,626,333.33	其他收益	海财预〔2019〕 469号
小计	5,057,620.48	5,598,800.00	361,051.99	10,295,368.49		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
领军企业预奖资金	2,850,200.00	营业外收入	海财预〔2018〕493号
星级美丽厂区创建奖励	20,000.00	营业外收入	海尖管〔2019〕16号
“金桥项目”建设补助	3,000.00	营业外收入	海政办发〔2019〕11号
党组织经费补助	5,000.00	营业外收入	
镇人民政府财政奖励	9,000,000.00	其他收益	公司与海宁市尖山新区 管理委员会签订的《火星 人“市定一企一策”补充 政策协议》
社保费返还	1,835,562.44	其他收益	浙政发〔2018〕50号

光伏发电补助	540,600.00	其他收益	海财预（2019）388号
专利示范企业奖励及贯标补助经费	150,000.00	其他收益	海财预（2019）249号
转型升级跨越式发展扶持奖金	135,000.00	其他收益	海尖管（2018）92号
引才薪酬补助款	130,688.00	其他收益	海财预（2019）314号
引进高层次人才奖励款	75,643.00	其他收益	海政办发（2015）47号
专利补助经费	82,000.00	其他收益	海财预（2019）252号
创新驱动助力工程财政奖励	50,000.00	其他收益	海财预（2019）124号
海宁科技专项经费	50,000.00	其他收益	海财预（2019）158号
财政奖励资金	36,700.00	其他收益	海财预（2019）248号
市场监督管理专项资金	50,600.00	其他收益	海财预（2019）202号
小 计	15,014,993.44		

3) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
工业技改奖励	131,915.03		22,369.51	109,545.52	其他收益	海财预（2017）185号
政府扶持资金款		3,966,500.00	49,581.25	3,916,918.75	其他收益	
生产性设备投资奖励		645,000.00	6,142.86	638,857.14	其他收益	海财预（2018）459号
购买信息化软件补贴		396,000.00	3,700.93	392,299.07	其他收益	海财预（2018）343号
小 计	131,915.03	5,007,500.00	81,794.55	5,057,620.48		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
股改奖励款	2,750,000.00	营业外收入	海财预（2018）272号
省级企业技术中心奖励款	200,000.00	营业外收入	海财预（2018）343号
浙江制造认证企业奖励款	200,000.00	营业外收入	海财预（2018）343号
诚信守法企业奖励	10,000.00	营业外收入	海法宣办（2018）2号
党费返还款	2,460.00	营业外收入	
上云补助	210.00	营业外收入	

土地使用税返还	247,279.20	其他收益	浙政办发(2018)99号
稳岗补贴	136,856.80	其他收益	海人社(2018)37号
补贴重点高新技术产品	80,000.00	其他收益	海财预(2018)343号
科技奖励	44,500.00	其他收益	海财预(2018)375号
展会费补贴	42,500.00	其他收益	海财预(2018)343号
人才补助款	2,000.00	其他收益	
发明专利补助款	600.00	其他收益	海财预(2018)216号
小计	3,716,406.00		

4) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
工业技改奖励	54,058.09	132,100.00	54,243.06	131,915.03	其他收益	海财预(2017)185号
小计	54,058.09	132,100.00	54,243.06	131,915.03		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
镇人民政府财政奖励	7,072,500.00	营业外收入	公司与海宁市尖山新区管理委员会签订的《火星入厨具项目协议书》
财政稳定发展奖励资金	602,100.00	营业外收入	海财预[2017]369号
企业上市财政专项奖励	250,000.00	营业外收入	海财预(2017)423号
镇政府党组织补助	2,500.00	营业外收入	
专利示范企业奖励	20,000.00	其他收益	海财预(2017)79号
专利补助经费	25,100.00	其他收益	海财预(2017)375号
“六好”品牌工会补助	3,000.00	其他收益	海总工(2017)27号
稳岗补贴	63,437.58	其他收益	海人社(2016)27号
网上技术交易平台专项补助经费	46,000.00	其他收益	海财预(2017)363号
创业创新扶持奖励资金	61,638.00	其他收益	海人社(2017)61号
小计	8,146,275.58		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	5,314,160.28	15,376,045.43	3,798,200.55	8,200,518.64

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等;
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准

与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 70.78%(2019 年 12 月 31 日：87.46%；2018 年 12 月 31 日：96.15%；2017 年 12 月 31 日：73.16%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	49,918,792.22	51,179,616.12	51,179,616.12		
应付票据	44,210,000.00	44,210,000.00	44,210,000.00		
应付账款	190,346,953.23	190,346,953.23	190,346,953.23		
其他应付款	64,326,454.56	64,326,454.56	64,326,454.56		
其他流动负债	79,499,511.00	79,499,511.00	79,499,511.00		
小 计	428,301,711.01	429,562,534.91	429,562,534.91		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	29,835,688.49	30,128,124.30	30,128,124.30		
应付票据	66,690,000.00	66,690,000.00	66,690,000.00		
应付账款	198,259,445.22	198,259,445.22	198,259,445.22		
其他应付款	56,109,979.27	56,109,979.27	56,109,979.27		
其他流动负债	66,283,599.00	66,283,599.00	66,283,599.00		
小 计	417,178,711.98	417,471,147.79	417,471,147.79		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	33,000,000.00	33,269,229.04	33,269,229.04		
应付票据	51,297,000.00	51,297,000.00	51,297,000.00		
应付账款	158,816,333.97	158,816,333.97	158,816,333.97		
其他应付款	44,849,478.14	44,849,478.14	44,849,478.14		
其他流动负债	45,123,216.00	45,123,216.00	45,123,216.00		
小 计	333,086,028.11	333,355,257.15	333,355,257.15		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	37,470,000.00	37,470,000.00	37,470,000.00		
应付账款	123,355,652.41	123,355,652.41	123,355,652.41		
其他应付款	46,009,278.46	46,009,278.46	46,009,278.46		
其他流动负债	30,361,077.00	30,361,077.00	30,361,077.00		
小 计	237,196,007.87	237,196,007.87	237,196,007.87		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币49,800,000.00元(2019年12月31日：人民币29,800,000.00元；2018年12月31日：人民币33,000,000.00元；2017年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 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发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			83,706,857.36	83,706,857.36
(1) 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			80,575,693.15	80,575,693.15
衍生金融资产			80,575,693.15	80,575,693.15
2. 应收款项融资			3,131,164.21	3,131,164.21
持续以公允价值计量的资产总额			83,706,857.36	83,706,857.36

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的结构性存款产品，按其成本作为计量依据。

应收款项融资公允价值以银行承兑汇票的成本价作为计量依据。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人名称	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
黄卫斌	52.08[注 1]	70.21[注 2]

[注 1]黄卫斌直接持有公司股份比例 40.58%，通过海宁大有投资合伙企业（有限合伙）间接持有 4.92%，通过海宁大宏投资合伙企业（有限合伙）间接持有 6.58%

[注 2]黄卫斌作为海宁大有投资合伙企业（有限合伙）和海宁大宏投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，拥有对公司的表决权，黄卫斌、海宁大有投资合伙企业（有限合伙）和海宁大宏投资合伙企业（有限合伙）持有公司股份 255,900,000 股，占比 70.21%

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江积派服饰有限公司	同受实际控制人控制
浙江简爱时装有限公司	同受实际控制人控制
黄则诚	公司实际控制人黄卫斌之子
钱明峰	公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理黄卫斌配偶的弟弟
黄金彪	公司董事、副总经理
胡明义	公司董事、副总经理
毛伟平	公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
徐亚明	公司独立董事
王建康	公司独立董事徐亚明配偶的父亲
杨根	公司监事会主席
张坤	公司监事杨根配偶的弟弟
朱正耀	公司董事，直接持有公司 15.11%的股份，并持有海宁大有投资合伙企业（有限合伙）14.17%的出资份额
金建华	公司持股 5%以上股东、董事朱正耀配偶的母亲
黄安奎	职工监事
骆国青	间接持股公司 5%以上的股东
董其良	直接持有公司 4.10%的股份，并持有海宁大宏投资合伙企业（有限合伙）8.33%的出资份额
浙江上格时装有限公司	公司股东骆国青控制的公司
海宁美联袜业有限公司	公司持股 5%以上股东董其良实际控制的企业并担任其董事
海宁市海港超市连锁有限公司	公司持股 5%以上股东、董事朱正耀持有其 80%股权并担任其执行董事兼总经理
海宁海港医药有限公司	公司持股 5%以上股东、董事朱正耀控制的海港超市控制的企业，朱正耀担任其执行董事兼总经理
海宁新珑稀土陶瓷有限公司	公司董事、财务总监、董事会秘书毛伟平之配偶张洪雅持有其 50%的股权并担任执行董事兼总经理

海宁耐尔袜业有限公司	公司持股 5%以上股东董其良控制的展宏针织控制的企业，董其良担任其执行董事
浙江海宁农村商业银行股份有限公司	公司独立董事叶时金担任董事的单位[注]

[注] 2016 年 12 月 16 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，增选叶时金、姚志高、徐亚明为公司第一届董事会独立董事。公司独立董事叶时金在海宁农商行担任独立董事，因此自叶时金担任公司独立董事起，海宁农商行为公司关联方

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江积派服饰有限公司	羊毛衫等			3,270,755.83	
小 计				3,270,755.83	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
黄金彪	销售商品			7,287.06	
徐亚明	销售商品			10,649.57	
黄卫斌	销售商品				43,735.03
骆国青	销售商品				19,435.90
胡明义	销售商品	3,898.23			5,128.20
毛伟平	销售商品		8,407.08		2,304.00
杨根	销售商品				2,564.10
张坤	销售商品			1,237.93	
金建华	销售商品				5,982.05
钱明峰	销售商品		17,477.88		5,128.21
王建康	销售商品				2,564.10
小 计		3,898.23	25,884.96	19,174.56	86,841.59

2. 关联方担保

关联方为本公司借款提供担保情况：

担保方	金融机构	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	业务类型
黄卫斌	农业银行海宁尖山支行	1,980.00	2020.3.16	2022.3.15	否	短期借款
		228.80			否	应付票据

3. 关联方资金拆借

(1) 本公司资金拆出

2017 年度

拆入方	期初余额	计提利息	拆出金额	偿还金额	期末余额
胡明义	31,110.02			31,110.02	
黄安奎	5,092.34			5,092.34	
杨根	3,968.49			3,968.49	
毛伟平	209.21			209.21	
浙江积派服饰有限公司	337,702.21			337,702.21	
浙江简爱时装有限公司	35,843.68			35,843.68	
海宁美联袜业有限公司	24,486.03			24,486.03	
海宁市海港超市连锁有限公司	10,321.23			10,321.23	
海宁新珑稀土陶瓷有限公司	1,380.82			1,380.82	
海宁海港医药有限公司	460.27			460.27	
浙江上格时装有限公司	6,964.39			6,964.39	
海宁耐尔袜业有限公司	453.70			453.70	
小 计	457,992.39			457,992.39	

(2) 本公司资金拆入

拆出方	期间	期初余额	拆入金额	偿还金额	期末余额
黄卫斌	2017 年度	38,553.67		38,553.67	

4. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,938,861.50	5,784,850.00	4,983,245.00	4,496,192.00

5. 与浙江海宁农村商业银行股份有限公司存款往来事项

(1) 存款款项情况

期 间	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
2017 年度	26,051,804.51	64,416,603.77	79,392,826.00	11,075,582.28
2018 年度	11,075,582.28	51,860,718.45	32,833,040.60	30,103,260.13
2019 年度	30,103,260.13	863,477,751.10	741,630,122.74	151,950,888.49
2020 年 1-6 月	151,950,888.49	735,161,367.81	844,604,151.32	42,508,104.98

(2) 收付财务费用情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	1,734,284.27	1,162,383.89	5,070.45	6,265.99
利息支出	110,666.69			
手续费	592.40	1,190.00	820.60	726.00

(3) 短期借款情况

贷款银行	借款日期	到期日期	利率	余额	信用/保证/ 抵(质)押
浙江海宁农村商业银行马桥支行	2020/3/17	2021/3/16	4.15%	10,000,000.00	信用

6. 2017 年度、2018 年度，黄则诚分别为公司代收货款 4.80 万元、25.44 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名 称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黄则诚							48,000.00	2,400.00
小 计								48,000.00	2,400.00

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			13,500,000	
公司本期行权的各项权益工具总额			13,500,000	
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				

公司期末发行在外的其他权益工具 行权价格的范围和合同剩余期限				
-----------------------------------	--	--	--	--

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			[注]	
可行权权益工具数量的确定依据			其他股东放弃 增资股数	
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额			93,664,182.13	
本期以权益结算的股份支付确认的费用 总额			93,664,182.13	

[注]实际控制人黄卫斌单方面增资，其他股东放弃增资股份部分授予日权益工具。公允价值按坤元资产评估有限公司出具基准日为 2017 年 12 月 31 日的《评估报告》（坤元评报〔2018〕680 号）确定

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

经公司2018年第一次临时股东大会、2019年第一次临时股东大会、2019年第三次临时股东大会及2019年第四次临时股东大会审议通过，公司拟公开发行不超过4,050万股人民币普通股，募集资金扣除发行费用后的净额将全部投资于以下项目：

单位：万元

项目名称	项目投资总额	募集资金投资额	备案文号
智能集成灶产业园项目	69,525.89	52,712.37	海经技备案[2017]249 号
研发中心及信息化建设技改项目	11,490.47	11,490.47	20193304813803811388
集成灶生产线升级扩产项目	23,718.76	23,718.76	20193304813803811070
合 计	104,735.12	87,921.60	

本次募集资金到位前，公司根据项目的实际进度，可以利用自有资金和银行借款进行先期投入。募集资金到位后，将用于置换先期投入资金及支付项目建设剩余款项。

(二) 截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以业务经营模式分部为基础确定报告分部。因各分部共同使用资产、负债导致无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2020 年 1-6 月

业务经营模式分部

项 目	经销模式	电商直营模式	线下直营模式	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	366,626,894.80	126,064,955.73	13,297,059.98	2,416,892.82		508,405,803.33
主营业务成本	209,816,038.12	46,601,047.84	4,477,083.71	1,277,929.64		262,172,099.31
资产总额						1,229,526,178.05
负债总额						597,627,403.02

(2) 2019 年度

业务经营模式分部

项 目	经销模式	电商直营模式	线下直营模式	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	976,573,299.84	303,564,718.53	29,328,008.64	2,668,067.67		1,312,134,094.68
主营业务成本	514,815,055.89	109,075,499.56	9,752,827.56	1,673,422.31		635,316,805.32
资产总额						1,156,820,736.26
负债总额						574,944,287.17

(3) 2018 年度

业务经营模式分部

项 目	经销模式	电商直营模式	线下直营模式	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	763,155,793.34	167,561,586.61	13,188,505.48	1,414,760.91		945,320,646.34
主营业务成本	385,919,070.86	59,010,748.25	4,753,090.66	795,235.95		450,478,145.72
资产总额						858,478,680.56
负债总额						450,725,445.00

(4) 2017 年度

业务经营模式分部

项 目	经销模式	电商直营模式	线下直营模式	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	587,501,940.49	97,627,433.11	7,154,189.54	313,062.87		692,596,626.01
主营业务成本	301,563,419.32	34,794,370.57	3,105,260.86	200,602.89		339,663,653.64
资产总额						636,815,797.64
负债总额						361,074,536.89

(二) 执行新金融工具准则的影响

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

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表没有影响。

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	208,718,853.49	摊余成本	208,718,853.49
应收账款	摊余成本	10,113,259.43	摊余成本	10,113,259.43
其他应收款	摊余成本	2,064,220.07	摊余成本	2,064,220.07
短期借款	摊余成本	33,000,000.00	摊余成本	33,043,300.82
应付票据	摊余成本	51,297,000.00	摊余成本	51,297,000.00
应付账款	摊余成本	158,816,333.97	摊余成本	158,816,333.97
其他应付款	摊余成本	44,849,478.14	摊余成本	44,806,177.32
其他流动负债	摊余成本	45,123,216.00	摊余成本	45,123,216.00

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	208,718,853.49			208,718,853.49
应收账款	10,113,259.43			10,113,259.43
其他应收款	2,064,220.07			2,064,220.07
(2) 金融负债				
1) 摊余成本				
短期借款	33,000,000.00	43,300.82		33,043,300.82
应付票据	51,297,000.00			51,297,000.00
应付账款	158,816,333.97			158,816,333.97
其他应付款	44,849,478.14	-43,300.82		44,806,177.32
其他流动负债	45,123,216.00			45,123,216.00

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的

规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	533,341.95			533,341.95
其他应收款	168,054.12			168,054.12

(三) 执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
其他流动资产	9,385,684.92	1,981,384.64	11,367,069.56
预收款项	73,833,267.61	-41,239,373.32	32,593,894.29
合同负债		36,546,100.28	36,546,100.28
其他流动负债	66,283,599.00	4,750,993.04	71,034,592.04
预计负债	9,326,163.96	1,981,384.64	11,307,548.60
应交税费	30,636,911.52	-14,866.73	30,622,044.79
未分配利润	166,193,516.04	-38,567.94	166,154,948.10
盈余公积	50,657,226.70	-4,285.33	50,652,941.37

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.25	46.89	29.55	84.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.27	43.26	55.85	78.29

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.66	0.28	0.54	0.14	0.66	0.28	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.61	0.53	0.50	0.12	0.61	0.53	0.50

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,065,179.21	239,733,213.53	92,347,792.68	163,134,180.90
非经常性损益	B	5,945,551.90	18,592,147.07	-82,196,592.93	11,120,106.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,119,627.31	221,141,066.46	174,544,385.61	152,014,074.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	581,876,449.09	407,753,235.56	275,741,260.75	112,607,079.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			81,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			5	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		65,610,000.00	135,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		3	8	
其他	股份支付	I		93,664,182.13	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		6	

	由于新收入准则 对于公司期初数 的调整	I	-42,853.27			
	新增净资产次月 起至报告期期末 的累计月数	J	6			
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$		606,866,185.43	511,217,342.33	312,497,248.16	194,174,170.30
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		8.25%	46.89%	29.55%	84.01%
扣除非经常损益加权平均 净资产收益率	$N = C/L$		7.27%	43.26%	55.85%	78.29%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,065,179.21	239,733,213.53	92,347,792.68	163,134,180.90
非经常性损益	B	5,945,551.90	18,592,147.07	-82,196,592.93	11,120,106.79
扣除非经常性损益后的归属于 公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,119,627.31	221,141,066.46	174,544,385.61	152,014,074.11
期初股份总数	D	364,500,000	364,500,000	67,500,000	67,500,000
因公积金转增股本或股票股利 分配等增加股份数 1	E			236,250,000	
因 2018 年度公积金转增股本 或股票股利分配等增加计算以 往年度股份数	F				236,250,000
发行新股或债转股等增加股份 数	G			13,500,000	
因公积金转增股本或股票股利 分配等增加股份数 2	H			47,250,000	
增加股份次月起至报告期期末 的累计月数	I			5	
因回购等减少股份数	J				
减少股份次月起至报告期期末 的累计月数	K				
报告期缩股数	M				
报告期月份数	N	6	12	12	12

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F+(G+H) \times I/N-J \times K/N-M$	364,500,000	364,500,000	329,062,500	303,750,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.14	0.66	0.28	0.54
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.12	0.61	0.53	0.50

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020年6月30日比2019年12月31日

单位：万元

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	8,057.57		100.00%	系2020年1-6月购入结构性存款所致。
应收账款	3,274.69	4,934.46	-33.64%	主要原因系2020年6月末京东自营已结算未收款减少所致。
应收款项融资	313.12		100.00%	系2020年1-6月持有背书为目的的应收银行承兑汇票增加所致。
预付款项	1,643.45	646.96	154.03%	主要原因系2020年1-6月公司预付费用款增加较多所致。
在建工程	13,201.28	9,950.15	32.67%	主要原因系2020年1-6月年产三万套集成灶项目继续投入建设所致。
长期待摊费用	111.46	164.07	-32.07%	主要原因系长期待摊费用在本期摊销所致。
其他非流动资产	545.87	237.66	129.69%	主要系预付长期资产购置款增加所致。
短期借款	4,991.88	2,983.57	67.31%	主要原因系生产经营需要增加短期借款所致。
应付票据	4,421.00	6,669.00	-33.71%	主要原因系公司采用票据结算减少所致。
预收款项	1,513.12	7,383.33	-79.51%	主要原因本期执行新收入准则相关款项列报至合同负债所致。
合同负债	5,851.52		100.00%	同预收款项之说明。
应交税费	4,277.43	3,063.69	39.62%	主要原因系期末应交增值税增加所致。
其他流动负债	8,710.65	6,628.36	31.41%	主要原因系本期计提年度销售返利及期末应交税费—待转销项税额增加所致。

2. 2019年度比2018年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	31,405.57	20,871.89	50.47%	主要原因系公司2019年度销售回款较多。

应收账款	4,934.46	1,011.33	387.92%	主要原因系京东自营销售已结算未收款。
预付款项	646.96	1,045.99	-38.15%	主要原因系公司预付费用款减少所致。
其他应收款	580.62	206.42	181.28%	主要原因系公司支付 IPO 募股前期费用所致。
固定资产	48,057.15	30,377.95	58.20%	主要原因系智能集成灶产业园项目完工转固所致。
递延所得税资产	1,340.29	809.01	65.67%	主要原因系预提费用性质款项增加相应确认递延所得税资产增加所致。
其他非流动资产	237.66	1,308.65	-81.84%	主要系预付长期资产购置款减少所致。
应付票据	6,669.00	5,129.70	30.01%	主要原因系公司采用票据结算增加所致。
应付职工薪酬	3,367.39	2,298.01	46.53%	主要原因系期末应计未付年终奖增加所致。
其他流动负债	6,628.36	4,512.32	46.89%	主要原因系线上销量专项返利计提增加所致。
预计负债	932.62	287.71	224.15%	主要原因系期末预提售后服务费用增加所致。
递延收益	1,029.54	505.76	103.56%	主要原因系 2019 年度与资产相关政府补助增加所致。
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	132,616.21	95,564.27	38.77%	主要原因系公司加大宣传和推广力度, 主要产品销售增加较多。
营业成本	63,942.36	45,472.48	40.62%	主要原因系同营业收入增加, 相应营业成本增加所致。
税金及附加	925.90	607.30	52.46%	主要原因系城建税及附加税增加所致。
销售费用	33,120.82	21,956.29	50.85%	主要原因系公司加大宣传和推广力度所致。
管理费用	3,989.51	12,218.12	-67.35%	主要原因系 2018 年度确认股份支付所致。
财务费用	-38.01	267.33	-114.22%	主要原因系 2019 年度减少短期借款相应利息支出减少所致。
其他收益	1,249.78	126.39	888.87%	主要原因系 2019 年度收到政府补助增加所致。
投资收益	28.32	280.62	-89.91%	主要原因系 2019 年度减少理财产品投资所致。
资产处置收益	-238.00	2.20	-10,914.21%	主要原因系 2019 年度处置较多固定资产所致。
营业外支出	209.20	74.21	181.89%	主要原因系 2019 年度报废较多固定资产所致。
所得税费用	3,890.02	2,976.36	30.70%	主要原因系 2019 年度当期应纳税所得额增加所致。

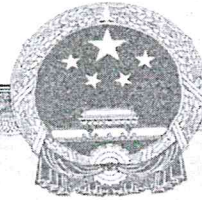
3. 2018 年度比 2017 年度

单位：万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	1,011.33	44.53	2,171.31%	主要原因系 2018 年度新增京东自营销售已结算未收款。

其他应收款	206.42	42.65	384.05%	主要原因系支付 IPO 募股前期费用以及押金保证金增加所致。
存货	12,793.44	7,758.61	64.89%	主要原因系公司加大备货。
固定资产	30,377.95	12,305.56	146.86%	主要原因系智能集成灶产业园项目工程部分完工转固所致。
长期待摊费用	202.77	82.44	145.95%	主要原因系自营门店装修费用增加所致。
递延所得税资产	809.01	490.29	65.01%	主要原因系预提费用性质款项增加相应确认递延所得税资产增加所致。
应付票据	5,129.70	3,747.00	36.90%	主要原因系公司采用票据结算增加所致。
其他流动负债	4,512.32	3,036.11	48.62%	主要原因系线上销量专项返利增加所致。
递延收益	505.76	13.19	3,734.00%	主要原因系 2018 年度收到较多与资产相关政府补助所致。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	95,564.27	70,018.38	36.48%	主要原因系公司加大宣传以及集成灶行业发展提速，相应营业收入增加较多。
营业成本	45,472.48	34,229.28	32.85%	主要原因系同营业收入之说明。
销售费用	21,956.29	12,444.39	76.44%	主要原因系公司加大宣传推广力度所致。
管理费用	12,218.12	2,323.89	425.76%	主要原因系 2018 年度确认股份支付所致。
研发费用	3,973.37	2,455.56	61.81%	主要原因系公司加大研发投入所致。
财务费用	267.33	-47.60	-661.63%	主要原因系 2018 年度增加短期借款相应利息支出增加所致。
其他收益	126.39	27.34	362.24%	主要原因系 2018 年度收到政府补助以及个税手续费返还所致。
投资收益	280.62	210.42	33.36%	主要原因系 2018 年度获得较多理财收益所致。
营业外支出	74.21	26.63	178.65%	主要原因系公司 2018 年度增加捐赠支出以及赔付款所致。





营业执照

(副本)



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

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少宽

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为火星人申报之信的前提提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅为 火星人申报 之目的而提供文件的复印件，似用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为火星人申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为火星人申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明陈中江是中国注册会计师,未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途亦不得向第三方传递或披露



姓 名 陈中江
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1978-12-25
 Date of birth 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 工作单位
 Working unit
 身份证号码 33068219781225095X
 Identity card No.

证书编号: 330000011993
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 21 日
 Date of Issuance



仅为火星人申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明叶怀敏是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露



姓 名
Full name 叶怀敏
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1982-02-23
工作单位
Working unit 天健会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 330327198202236011

证书编号:
No. of Certificate

330000011803

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九年九月二十日
2009/9/20

