

小熊电器股份有限公司

2019年1-3月

审阅报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-73



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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



审阅报告

XYZH/2019GZA10605

小熊电器股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的小熊电器股份有限公司(以下简称小熊电器公司)财务报表,包括2019年3月31日的合并及母公司资产负债表,2019年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是小熊电器公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

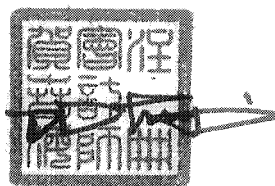
我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映小熊电器公司2019年3月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-3月的合并及母公司经营成果和现金流量。

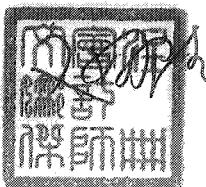
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇一九年六月五日

合并资产负债表

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年3月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	242,665,782.12	259,312,174.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	140,458,553.43	69,229,657.72
其中：应收票据		5,457,908.79	1,000,000.00
应收账款		135,000,644.64	68,229,657.72
预付款项	六、3	17,592,688.07	8,834,710.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,904,231.86	3,013,100.58
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	六、5	297,552,615.89	313,319,904.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	19,842,161.58	30,173,883.17
流动资产合计		722,016,032.95	683,883,430.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、8	106,591,913.16	112,294,662.56
在建工程	六、9	36,654,818.28	31,250,475.83
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	198,853,726.97	200,141,187.63
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	6,945,457.96	8,147,505.08
递延所得税资产	六、12	12,040,470.23	11,677,023.92
其他非流动资产	六、13	1,693,547.38	1,693,547.38
非流动资产合计		372,779,933.98	375,204,402.40
资产总计		1,094,795,966.93	1,059,087,832.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

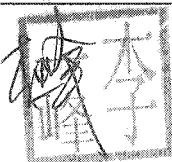
合并资产负债表（续）

编制单位：小天鹅电器股份有限公司

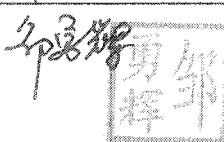
单位：人民币元

项	附注	2019年3月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	421,193,563.25	424,469,164.35
预收款项	六、15	29,517,087.70	23,358,304.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	19,412,199.85	32,444,527.10
应交税费	六、17	29,525,943.34	35,718,321.88
其他应付款	六、18	24,843,319.71	23,582,951.17
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	39,815,421.84	46,221,496.98
流动负债合计		564,307,535.69	585,794,765.78
非流动负债：			
长期借款	六、20	12,931,346.79	11,121,346.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、21	1,734,599.16	2,463,221.53
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,665,945.95	13,584,568.32
负债合计		578,973,481.64	599,379,334.10
股东权益：			
股本	六、22	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	62,899,457.60	62,899,457.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	18,175,853.83	15,859,304.24
一般风险准备			
未分配利润	六、25	344,747,173.86	290,949,736.86
归属于母公司股东权益合计		515,822,485.29	459,708,498.70
少数股东权益			
股东权益合计		515,822,485.29	459,708,498.70
负债和股东权益总计		1,094,795,966.93	1,059,087,832.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：小鹏电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		123,619,186.95	106,692,523.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	90,265,288.09	46,517,706.28
其中：应收票据		-	-
应收账款		90,265,288.09	46,517,706.28
预付款项		20,513,041.29	12,088,508.33
其他应收款	十六、2	50,615,987.52	60,478,647.01
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		131,922,847.42	159,631,304.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,981,132.05	22,522,063.26
流动资产合计		420,917,483.32	407,930,752.94
非流动资产：			
可供出售金融资产	十六、3	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	170,184,463.92	170,184,463.92
投资性房地产			
固定资产		50,616,287.43	53,320,637.49
在建工程		23,383,991.61	21,911,035.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,471,645.18	10,503,283.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,162,479.45	6,128,874.32
递延所得税资产		2,571,280.78	2,371,194.10
其他非流动资产		1,693,547.38	1,693,547.38
非流动资产合计		274,083,695.75	276,113,036.56
资 产 总 计		695,001,179.07	684,043,789.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		323,162,084.55	335,415,367.14
预收款项		9,346,429.66	6,062,276.18
应付职工薪酬		4,318,639.94	10,025,729.64
应交税费		2,493,348.98	400,202.32
其他应付款		3,413,170.87	2,836,352.09
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,675,866.08	16,495,656.73
流动负债合计		357,409,540.08	371,235,584.10
非流动负债：			
长期借款		12,931,346.79	11,121,346.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		799,691.32	991,753.65
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,731,038.11	12,113,100.44
负 债 合 计		371,140,578.19	383,348,684.54
股东权益：			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,065,127.60	50,065,127.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,175,853.83	15,859,304.24
未分配利润		165,619,619.45	144,770,673.12
股东权益合计		323,860,600.88	300,695,104.96
负债和股东权益总计		695,001,179.07	684,043,789.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：外航电器股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-3月	2018年1-3月
一、营业总收入	六、26	630,396,802.87	468,258,841.53
其中：营业收入	六、26	630,396,802.87	468,258,841.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		554,722,247.83	411,783,794.24
其中：营业成本	六、26	414,218,550.36	311,161,694.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	4,502,327.26	4,271,553.40
销售费用	六、28	87,395,297.73	61,640,881.69
管理费用	六、29	19,951,111.84	17,285,714.26
研发费用	六、30	16,257,058.11	7,142,851.19
财务费用	六、31	233,341.36	1,790,514.05
其中：利息费用		166,948.39	554,379.28
利息收入		283,545.96	98,765.10
资产减值损失	六、32	12,164,561.17	8,490,585.31
加：其他收益	六、33	123,200.00	177,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	916,522.31	75,367.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,714,277.35	56,728,015.04
加：营业外收入	六、35	710,116.59	820,689.56
减：营业外支出	六、36	2,023,000.00	223,700.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,401,393.94	57,325,004.11
减：所得税费用	六、37	19,287,407.35	14,752,607.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,113,986.59	42,572,396.59
（一）按经营持续性分类		56,113,986.59	42,572,396.59
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,113,986.59	42,572,396.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		56,113,986.59	42,572,396.59
1.归属于母公司所有者的净利润		56,113,986.59	42,572,396.59
2.少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,113,986.59	42,572,396.59
归属于母公司股东的综合收益总额		56,113,986.59	42,572,396.59
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6235	0.4730
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6235	0.4730

申报期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润2019年1-3月、2018年1-3月分别为0.00元、0.00元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-3月	2018年1-3月
一、营业收入	十六、5	361,484,962.64	177,543,990.96
减：营业成本	十六、5	257,501,022.73	123,635,633.60
税金及附加		1,169,334.93	673,255.04
销售费用		41,313,951.92	16,134,173.87
管理费用		9,787,957.14	11,752,710.19
研发费用		14,557,200.64	7,138,636.79
财务费用		312,000.38	1,248,278.64
其中：利息费用		166,948.39	-
利息收入		136,017.77	220,404.53
资产减值损失		8,026,623.32	5,839,418.88
加：其他收益		123,200.00	177,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	357,720.95	75,367.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,297,792.53	11,374,851.70
加：营业外收入		-	362,353.02
减：营业外支出		2,023,000.00	142,133.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,274,792.53	11,595,070.80
减：所得税费用		4,109,296.61	3,983,891.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,165,495.92	7,611,179.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,165,495.92	7,611,179.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		23,165,495.92	7,611,179.17
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

李峰

主管会计工作负责人：

邹辉

会计机构负责人：

陈敏

合并现金流量表

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-3月	2018年1-3月
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		654,166,681.05	511,955,823.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	1,667,114.50	1,391,752.97
经营活动现金流入小计		655,833,795.55	513,347,576.73
购买商品、接受劳务支付的现金		439,874,405.88	306,521,013.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		69,064,755.27	41,570,512.33
支付的各项税费		55,241,023.71	52,719,833.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	95,308,193.45	65,777,208.97
经营活动现金流出小计		659,488,378.32	466,588,567.84
经营活动产生的现金流量净额		-3,654,582.77	46,759,008.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		916,522.31	75,367.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、38	424,500,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		425,416,522.31	50,075,367.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,362,814.54	12,132,341.00
投资支付的现金			64,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、38	424,500,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		439,862,814.54	126,132,341.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,446,292.23	-76,056,973.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,810,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	55,318,755.47	17,100,000.00
筹资活动现金流入小计		57,128,755.47	17,100,000.00
偿还债务所支付的现金			1,468,749.99
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		166,948.39	554,379.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	54,565,697.50	11,057,487.57
筹资活动现金流出小计		54,732,645.89	13,080,616.84
筹资活动产生的现金流量净额		2,396,109.58	4,019,383.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		168,431.29	196,092.26
五、现金及现金等价物净增加额		-15,536,334.12	-25,082,488.94
加：期初现金及现金等价物余额		182,532,527.63	131,704,712.05
六、期末现金及现金等价物余额		166,996,193.51	106,622,223.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：小熊电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-3月	2018年1-3月
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		375,707,828.96	187,974,921.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,691,697.22	68,478,128.69
经营活动现金流入小计		386,399,526.18	256,453,050.24
购买商品、接受劳务支付的现金		289,523,324.43	171,427,239.29
支付给职工以及为职工支付的现金		17,163,413.70	13,625,684.14
支付的各项税费		4,719,476.85	7,402,269.46
支付其他与经营活动有关的现金		49,675,948.26	25,963,776.93
经营活动现金流出小计		361,082,163.24	218,418,969.82
经营活动产生的现金流量净额		25,317,362.94	38,034,080.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		357,720.95	75,367.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			46,373.40
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		196,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		196,357,720.95	50,121,741.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,202,903.44	10,582,291.00
投资支付的现金			64,000,000.00
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		196,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		206,202,903.44	124,582,291.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,845,182.49	-74,460,549.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,810,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,295,864.54	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		29,105,864.54	50,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,948.39	
支付其他与筹资活动有关的现金		31,245,697.50	11,057,487.57
筹资活动现金流出小计		31,412,645.89	11,057,487.57
筹资活动产生的现金流量净额		-2,306,781.35	38,942,512.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		168,431.29	196,092.26
五、现金及现金等价物净增加额		13,333,830.39	2,712,135.26
加：期初现金及现金等价物余额		71,804,118.00	80,544,757.42
六、期末现金及现金等价物余额		85,137,948.39	83,256,892.68

法定代表人：

李峰

主管会计工作负责人：

邹勇

会计机构负责人：

陈敏

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2019年1-3月									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		永续债	其他							
一、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	62,899,457.60	-	-	-	15,859,304.24	-	290,949,736.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	90,000,000.00	-	-	62,899,457.60	-	-	-	15,859,304.24	-	290,949,736.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,316,549.59	-	53,797,437.00
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								2,316,549.59	-	-2,316,549.59
2. 提取一般风险准备								2,316,549.59	-	-2,316,549.59
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	90,000,000.00	-	-	62,899,457.60	-	-	-	18,175,853.83	-	344,747,173.86
										515,822,495.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

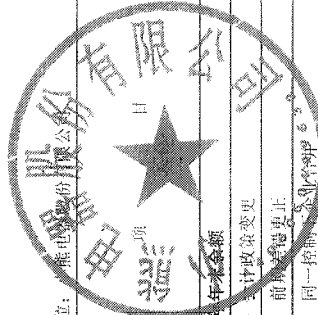
李峰

邹建辉

陈敏

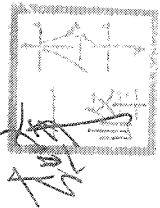
合并所有者权益变动表

单位：人民币元



编制单位：德盛股份有限公司	2018年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 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	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	62,899,457.60	-	-	-	843,814.95	-	120,453,368.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	90,000,000.00	-	-	62,899,457.60	-	-	-	843,814.95	-	120,453,368.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	15,015,489.29	-	170,486,368.24
（一）综合收益总额										185,501,857.53
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	15,015,489.29	-	-15,015,489.29
1. 提取盈余公积								15,015,489.29		-15,015,489.29
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	90,000,000.00	-	-	62,899,457.60	-	-	-	15,859,304.24	-	290,949,736.86
所有者权益合计										274,206,641.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2019年1-3月												单位：人民币元
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	50,065,127.60	-	-	-	15,859,304.24	144,770,673.12	300,695,104.96	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	90,000,000.00	-	-	-	50,065,127.60	-	-	-	15,859,304.24	144,770,673.12	300,695,104.96	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,316,549.59	20,848,946.33	23,165,495.92	
（一）综合收益总额										23,165,495.92	23,165,495.92	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									2,316,549.59	-2,316,549.59		
2. 对股东的分配									2,316,549.59	-2,316,549.59		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	50,065,127.60	-	-	-	18,175,853.83	165,619,619.45	323,850,600.88	

法定代表人：

李峰

主管会计工作负责人：

李峰

会计机构负责人：

陈敏

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	50,065,127.60	-	-	-	843,814.95	9,631,269.55	150,540,212.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	90,000,000.00	-	-	-	50,065,127.60	-	-	-	843,814.95	9,631,269.55	150,540,212.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									15,015,489.29	-15,015,489.29	
2. 对股东的分配									15,015,489.29	-15,015,489.29	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	50,065,127.60	-	-	-	15,859,304.24	144,770,673.12	300,695,104.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈敏

陈辉

陈辉

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

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

小熊有限的前身为佛山市小熊电器有限公司,系由李一峰、施明泰、龙少柔和陈勇共同出资组建,于 2006 年 3 月 16 日取得佛山市工商行政管理局颁发的 4406062002633 号《企业法人营业执照》。设立时注册资本为人民币 55 万元,其中:李一峰出资人民币 28.05 万元,占注册资本的 51%;龙少柔出资人民币 12.10 万元,占注册资本的 22%;施明泰出资人民币 8.25 万元,占注册资本的 15%;陈勇出资人民币 6.60 万元,占注册资本的 12%。

根据小熊有限 2008 年 5 月 27 日股东会决议及修改后的公司章程的规定,申请增加注册资本人民币 145 万元,由李一峰、施明泰、龙少柔和陈勇按原股权比例认缴,增资后,股权结构为:李一峰出资人民币 102.00 万元,占注册资本的 51%;龙少柔出资人民币 44.00 万元,占注册资本的 22%;施明泰出资人民币 30.00 万元,占注册资本的 15%;陈勇出资人民币 24.00 万元,占注册资本的 12%。

根据小熊有限 2010 年 8 月 3 日股东会决议及修改后的公司章程的规定,申请增加注册资本人民币 800 万元,由李一峰、龙少柔、施明泰和陈勇按原股权比例认缴,增资后,股权结构为:李一峰出资人民币 510.00 万元,占注册资本的 51%;龙少柔出资人民币 220.00 万元,占注册资本的 22%;施明泰出资人民币 150.00 万元,占注册资本的 15%;陈勇出资人民币 120.00 万元,占注册资本的 12%。

根据小熊有限 2015 年 9 月 9 日股东会决议及修改后的公司章程规定,陈勇将其占公司注册资本 12%的股份(即人民币 120 万元)全部转让给李一峰,股权转让后,股权结构变更为:李一峰出资人民币 630.00 万元,占注册资本的 63%;龙少柔出资人民币 220.00 万元,占注册资本的 22%;施明泰出资人民币 150.00 万元,占注册资本的 15%。

根据小熊有限 2015 年 12 月 16 日股东会决议及修改后的公司章程规定,李一峰将其占公司注册资本 63%的股份(即人民币 630 万元)全部转让给新股东佛山市兆峰投资有限公司,股权转让后,股权结构变更为:佛山市兆峰投资有限公司出资人民币 630.00 万元,占注册资本的 63%;龙少柔出资人民币 220.00 万元,占注册资本的 22%;施明泰出资人民币 150.00 万元,占注册资本的 15%。

根据小熊有限 2016 年 1 月 22 日股东会决议及修改后的公司章程规定,龙少柔将其占公司注册资本 5.75%的股份(即人民币 57.50 万元)转让给龙少静、龙少柔将其占公司注册资本 3.15%的股份(即人民币 31.50 万元)转让给龙少宏,股权转让后,股权结构变更为:佛山市兆峰投资有限公司出资人民币 630.00 万元,占注册资本的 63%;龙少柔出资人民币 131.00 万元,占注册资本的 13.10%;施明泰出资人民币 150.00 万元,占注册资本的 15%;龙少静出资人民币 57.50 万元,占注册资本的 5.75%;龙少宏出资人民币 31.50 万元,占注册资本的

3.15%。

根据小熊有限 2016 年 4 月 13 日的股东会决议、2016 年 10 月 26 日修改后的章程和 2016 年 10 月 8 日签订的吸收合并协议规定,本公司申请吸收合并佛山市顺德区泽源服装洗水有限公司,合并后本公司存续,佛山市顺德区泽源服装洗水有限公司注销,申请变更后注册资本为人民币 1050 万元,增加注册资本人民币 50 万元,各股东以其在佛山市顺德区泽源服装洗水有限公司的出资转增资本,吸收合并基准日为 2016 年 7 月 31 日。同时由本公司承继佛山市顺德区泽源服装洗水有限公司的资产、债权及承担佛山市顺德区泽源服装洗水有限公司的债务及责任。吸收合并后,股权结构变更为:佛山市兆峰投资有限公司出资人民币 661.50 万元,占注册资本的 63%;龙少柔出资人民币 137.55 万元,占注册资本的 13.10%;施明泰出资人民币 157.50 万元,占注册资本的 15%;龙少静出资人民币 60.375 万元,占注册资本的 5.75%;龙少宏出资人民币 33.075 万元,占注册资本的 3.15%。

根据小熊有限 2016 年 10 月 31 日股东会决议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币 670,200.00 元,由永新县吉顺资产管理合伙企业(有限合伙)于 2016 年 10 月 31 日之前一次缴足,变更后的注册资本为人民币 11,170,200.00 元。增资后,股权结构变更为:佛山市兆峰投资有限公司出资人民币 661.50 万元,占注册资本的 59.22%;龙少柔出资人民币 137.55 万元,占注册资本的 12.31%;施明泰出资人民币 157.50 万元,占注册资本的 14.10%;龙少静出资人民币 60.375 万元,占注册资本的 5.41%;龙少宏出资人民币 33.075 万元,占注册资本的 2.96%;永新县吉顺资产管理合伙企业(有限合伙)出资 67.020 万元,占注册资本的 6.00%。

根据小熊有限 2017 年 3 月 7 日股东会议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币 78,829,800.00 元,由原股东按原持股比例于 2018 年 12 月 31 日之前缴足,变更后的注册资本为人民币 90,000,000.00 元。增资后,股权结构变更为:其中:佛山市兆峰投资有限公司出资人民币 53,298,000.00 元,占注册资本的 59.22%;龙少柔出资人民币 11,079,000.00 元,占注册资本的 12.31%;施明泰出资人民币 12,690,000.00 元,占注册资本的 14.10%;龙少静出资人民币 4,869,000.00 元,占注册资本的 5.41%;龙少宏出资人民币 2,664,000.00 元,占注册资本的 2.96%;永新县吉顺资产管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 5,400,000.00 元,占注册资本的 6.00%。

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

股改后,本公司发起人股本及股权结构如下:

股东名称	股本	持股比例 (%)
佛山市兆峰投资有限公司	53,298,000.00	59.22
龙少柔	11,079,000.00	12.31
施明泰	12,690,000.00	14.10
龙少静	4,869,000.00	5.41
龙少宏	2,664,000.00	2.96
永新县吉顺资产管理合伙企业(有限合伙)	5,400,000.00	6.00
合计	90,000,000.00	100.00

截止 2019 年 3 月 31 日,本公司股本及股权结构如下:

股东名称	股本	持股比例 (%)
佛山市兆峰投资有限公司	53,298,000.00	59.22
龙少柔	11,079,000.00	12.31
施明泰	12,690,000.00	14.10
龙少静	4,869,000.00	5.41
龙少宏	2,664,000.00	2.96
永新县吉顺资产管理合伙企业(有限合伙)	5,400,000.00	6.00
合计	90,000,000.00	100.00

2. 经营范围

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

3. 主要产品或提供的劳务

公司以互联网为依托,专业从事创意小家电的研发、设计、生产和销售,公司产品按应用方向分为厨房小家电、生活小家电和其他小家电三大品类,其中厨房小家电根据功能进一步划分为锅煲类、电热类、壶类、西式类和电动类五类产品。

4. 公司的基本组织架构

本公司的职能管理部门主要包括营销中心、营运管理中心、财务管理中心、人力资源中心、研发中心、供应商管理中心、品质管理中心、6 个电器事业部(锅煲,电热,生活,西式,壶类和电动电器事业部)和个护产品项目部。

5. 其他

公司法定代表人:李一峰;

统一社会信用代码：91440606786454927J；

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

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019. 3. 31	2018. 12. 31
佛山市小熊厨房电器有限公司	是	是
佛山市小熊生活电器有限公司	是	是
佛山市悦享电子商务有限公司	是	是
佛山市瑞翌电子商务有限公司	是	是
佛山市艾萌电子商务有限公司	是	是
佛山市小熊营销管理有限公司（曾用名：佛山市妙可营销管理有限公司）	是	是
佛山市悠想电子商务有限公司	是	是
佛山市小熊环境电器有限公司	是	是
佛山市小熊健康电器有限公司	是	是
佛山市小熊智能电器有限公司	是	是
珠海恒韬商务咨询有限公司	是	是
佛山市顺德区龙牌电器有限公司	是	是

注：珠海恒韬商务咨询有限公司及佛山市顺德区龙牌电器有限公司系公司收购的不构成业务的子公司，自购买日起纳入合并范围。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日所在月份的期初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划

分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权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,在期后公允价值上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,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债主要包括银行借款、应付款项和其他应付款项。采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过3年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 年末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本公司按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额 300 万元以上(含 300 万元)的应收账款, 确定为单项金额重大的应收款

项。在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试不存在明显减值迹象的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,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

应收款项按照款项性质分类后,以账龄为风险特征划分信用风险组合,确认计提比例如下:

账龄	风险特征			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合并范围内应收款项	—	—	—	—
销售货物	5%	20%	50%	100%
其他	5%	20%	50%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得和发出时,按标准成本法进行日常核算,月末对实际成本和标准成本之间的差异进行分配,将标准成本调整为实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

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

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整

增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	3	4.85
2	运输设备	5	3	19.40
3	机器设备	3—5	3	19.40—32.33

4	办公设备	3	3	32.33
5	生产模具	3—5	3	19.40—32.33

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

14. 在建工程

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

15. 借款费用

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

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

16. 无形资产

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

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

17. 长期资产减值

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

行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房屋装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。房屋装修费用的摊销年限为 3 年。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

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

22. 收入确认原则和计量方法

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

1) 销售商品收入:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入:本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分

比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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

(2) 收入确认具体政策:

1) 线上 B2C 模式

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

2) 电商平台入仓模式

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

3) 线上经销模式

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

4) 线下经销模式

公司在货物已经发出并经客户签收确认或者交付给客户指定的物流公司后确认收入。

5) 出口模式

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

23、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益

相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益,用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

25. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时, 比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件, 而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

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

27. 终止经营

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

28. 所得税的会计核算

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

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

29. 重要会计政策和会计估计

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会

对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

30. 重要会计政策和会计估计变更

公司报告期内无需要披露的此事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、材料销售收入	16%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%/25%

房产税	自用房屋按照房产原值的 70%	1.20%
土地使用税	土地面积	1-5 元/平米
堤围防护费	商品销售收入、材料销售收入	0.0864%/0.0778%

2. 税收优惠

本公司取得编号为 GR201844002871 号高新技术企业证书, 享受 2018 年度-2020 年度高新技术企业所得税优惠政策, 根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国家发[2008]111 号)文件规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号)、《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2015〕99 号)、《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)和《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)规定, 报告期内 2019 年 1-3 月佛山市艾萌电子商务有限公司、佛山市小熊健康电器有限公司符合小型微利企业条件, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	0.00	0.00
银行存款	154,552,084.24	165,569,224.66
其他货币资金	88,113,697.88	93,742,949.55
合计	242,665,782.12	259,312,174.21
其中: 存放在境外的款项总额	0.00	0.00

使用受限的货币资金明细如下:

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	75,023,450.47	75,776,508.44
电费保证金	378,000.00	378,000.00
支付宝保证金	268,138.14	625,138.14
合计	75,669,588.61	76,779,646.58

截至 2019 年 3 月 31 日, 本公司除上述表格中使用受限的货币资金以外, 不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

应收票据	5,457,908.79	1,000,000.00
应收账款	135,000,644.64	68,229,657.72
合计	140,458,553.43	69,229,657.72

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,457,908.79	1,000,000.00
合计	5,457,908.79	1,000,000.00

(2) 2019 年 3 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019 年 3 月 31 日 终止确认金额	2019 年 3 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	12,876,312.87	0.00
合计	12,876,312.87	0.00

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019 年 3 月 31 日				
	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的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,183,033.06	100.00	7,182,388.42	5.05	135,000,644.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	142,183,033.06	100.00	7,182,388.42	-	135,000,644.64

续表:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,947,334.40	100.00	3,717,676.68	5.17	68,229,657.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	71,947,334.40	100.00	3,717,676.68	-	68,229,657.72

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,855,194.99	7,092,759.74	5.00
1-2 年	247,634.52	49,526.90	20.00
2-3 年	80,203.55	40,101.78	50.00
合计	142,183,033.06	7,182,388.42	—

(3) 本期计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,464,711.74 元; 本期收回或者转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的 2019 年 3 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 3 月 31 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	74,558,145.51	1 年以内	52.44	3,727,907.28
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	36,268,595.31	1 年以内	25.51	1,813,429.77
唯品会 (中国) 有限公司	6,980,025.47	1 年以内	4.91	349,001.27
邯郸市淘气猴电器有限公司	3,030,619.91	1 年以内	2.13	151,531.00
上海寻梦信息技术有限公司	1,588,744.27	1 年以内	1.12	79,437.21
合计	122,426,130.47	—	86.11	6,121,306.53

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,981,049.02	96.52	8,084,609.62	91.51
1-2 年	605,209.56	3.44	743,671.36	8.42
2-3 年	6,429.49	0.04	6,429.49	0.07
合计	17,592,688.07	100.00	8,834,710.47	100.00

(2) 按预付对象归集的 2019 年 3 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 3 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市晔森塑胶模具有限公司	2,660,099.99	1 年以内	15.12
东莞市雒北精密模具塑胶有限公司	1,564,158.62	1 年以内	8.89
东莞市丰瑞模具有限公司	1,413,000.00	1 年以内	8.03
中国石化化工销售有限公司华南分公司	1,266,973.43	1 年以内	7.20
重庆京东海嘉电子商务有限公司	1,176,398.24	1 年以内	6.69
合计	8,080,630.28	—	45.93

4. 其他应收款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,904,231.86	3,013,100.58
合计	3,904,231.86	3,013,100.58

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019 年 3 月 31 日				
	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的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,243,439.30	95.47	1,339,207.44	25.54	3,904,231.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	248,670.00	4.53	248,670.00	100.00	0.00
合计	5,492,109.30	100.00	1,587,877.44	—	3,904,231.86

续表:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,310,284.25	94.55	1,297,183.67	30.10	3,013,100.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	248,670.00	5.45	248,670.00	100.00	0.00
合计	4,558,954.25	100.00	1,545,853.67	-	3,013,100.58

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,155,074.83	157,753.75	5.00
1-2 年	147,021.81	29,404.36	20.00
2-3 年	1,578,586.66	789,293.33	50.00
3 年以上	362,756.00	362,756.00	100.00
合计	5,243,439.30	1,339,207.44	—

2) 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019 年 3 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市晨宇印染机械有限公司	248,670.00	248,670.00	100.00	终止合作, 预计无法收回
合计	248,670.00	248,670.00	—	—

(2) 本期计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,023.77 元; 本期收回或者转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 3 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
租赁押金	1,790,870.00	1,885,670.00
质保金	1,635,035.47	779,035.47
员工备用金	355,704.89	177,916.00
可收回模具款	388,442.00	388,442.00
履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	322,056.94	327,890.78
合计	5,492,109.30	4,558,954.25

(4) 按欠款方归集的 2019 年 3 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年3月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东宏的投资有限公司	租赁押金	1,363,528.00	2-3年	24.83	681,764.00
北京市磐华律师事务所	保证金	1,000,000.00	1年以内	18.21	50,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	质保金	560,000.00	4年以内	10.20	268,000.00
江苏京东信息技术有限公司	质保金	450,000.00	1年以内	8.19	22,500.00
浙江天猫技术有限公司	质保金	270,000.00	3年以内	4.92	45,000.00
合计		3,643,528.00		66.35	1,067,264.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年3月31日			2018年12月31日		
	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	29,961,426.48	0.00	29,961,426.48	26,831,438.93	0.00	26,831,438.93
库存商品	153,796,160.25	12,288,370.65	141,507,789.60	147,517,824.50	7,972,823.87	139,545,000.63
在产品	13,948,922.86	0.00	13,948,922.86	6,159,430.25	0.00	6,159,430.25
半成品	9,569,035.35	0.00	9,569,035.35	7,739,352.20	0.00	7,739,352.20
发出商品	94,215,972.90	0.00	94,215,972.90	125,402,725.80	0.00	125,402,725.80
委托加工物资	8,349,468.70	0.00	8,349,468.70	7,641,956.44	0.00	7,641,956.44
合计	309,840,986.54	12,288,370.65	297,552,615.89	321,292,728.12	7,972,823.87	313,319,904.25

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年3月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	7,972,823.87	8,657,825.66	0.00	4,342,278.88	0.00	12,288,370.65
合计	7,972,823.87	8,657,825.66	0.00	4,342,278.88	0.00	12,288,370.65

(3) 存货跌价准备计提

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

6. 其他流动资产

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	性质
待扣进项税额	12,822,135.46	18,566,997.14	待抵扣进项税额
待退回税费	516,240.30	3,211,109.96	待退回税费
待摊销广告费	2,522,653.77	4,414,644.02	待摊销广告费
上市费用	3,981,132.05	3,981,132.05	上市费用
合计	19,842,161.58	30,173,883.17	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

(2) 2019 年 3 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现 金红利
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	本期增 加		
广东顺德贝奥烘焙 管理有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	14.20	0.00
合计	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	14.20	0.00

8. 固定资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	106,591,913.16	112,294,662.56
固定资产清理	0.00	0.00
合计	106,591,913.16	112,294,662.56

8.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	生产模具	合计
一、账面原值						
1. 2018年12月31日	72,253,865.09	38,629,534.28	5,078,509.85	9,159,090.57	70,603,773.51	195,724,773.30
2. 本期增加金额						
(1) 购置	0.00	1,037,921.14	30,400.85	493,491.39	1,525,011.37	3,086,824.75
(2) 在建工程转入	0.00	738,547.54	30,400.85	493,491.39	1,525,011.37	2,787,451.15
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废	0.00	25,273.79	0.00	0.00	0.00	25,273.79
4. 2019年3月31日	72,253,865.09	39,642,181.63	5,108,910.70	9,652,581.96	72,128,784.88	198,786,324.26
二、累计折旧						
1. 2018年12月31日	23,178,421.50	13,067,474.75	2,156,391.62	5,812,314.53	39,215,508.34	83,430,110.74
2. 本期增加金额						
(1) 计提	2,136,120.24	1,664,226.35	113,492.28	419,132.69	4,438,922.24	8,771,893.80
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废	0.00	1,664,226.35	113,492.28	419,132.69	4,438,922.24	8,771,893.80
4. 2019年3月31日	25,314,541.74	14,724,107.66	2,269,883.90	6,231,447.22	43,654,430.58	92,194,411.10
三、减值准备						
1. 2018年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

小熊电器股份有限公司财务报表附注
2019 年 01 月 01 日至 2019 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	生产模具	合计
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2019 年 3 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 2019 年 3 月 31 日账面价值	46,939,323.35	24,918,073.97	2,839,026.80	3,421,134.74	28,474,354.30	106,591,913.16
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	49,075,443.59	25,562,059.53	2,922,118.23	3,346,776.04	31,388,265.17	112,294,662.56

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

9. 在建工程

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
在建工程	36,654,818.28	31,250,475.83
工程物资	0.00	0.00
合计	36,654,818.28	31,250,475.83

9.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019年3月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小熊电器创意小家电生产建设(均安)项目-土建	23,203,391.61	0.00	23,203,391.61	21,431,062.20	0.00	21,431,062.20
小熊电器创意小家电生产建设(均安)项目-待安装设备	180,600.00	0.00	180,600.00	311,973.60	0.00	311,973.60
环境电器待安装设备	0.00	0.00	0.00	168,000.00	0.00	168,000.00
小熊电器智能小家电制造基地项目-土建	8,792,759.91	0.00	8,792,759.91	7,611,568.90	0.00	7,611,568.90
小熊电器创意小家电生产建设(大良五沙)项目-土建	3,706,012.70	0.00	3,706,012.70	1,727,871.13	0.00	1,727,871.13
小熊电器文化创意产业区项目	772,054.06	0.00	772,054.06	0.00	0.00	0.00
合计	36,654,818.28	0.00	36,654,818.28	31,250,475.83	0.00	31,250,475.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年3月31日
			转入固定资产	其他减少	
小熊电器创意小家电生产建设(均安)项目-土建	21,431,062.20	1,772,329.41	0.00	0.00	23,203,391.61
小熊电器创意小家电生产建设(均安)项目-待安装设备	311,973.60	0.00	131,373.60	0.00	180,600.00
环境电器待安装设备	168,000.00	0.00	168,000.00	0.00	0.00
小熊电器智能小家电制造基地项目-土建	7,611,568.90	1,181,191.01	0.00	0.00	8,792,759.91

小熊电器创意小家电生产建设(大良五沙)项目-土建	1,727,871.13	1,978,141.57	0.00	0.00	3,706,012.70
小熊电器文化创意产业区项目	0.00	772,054.06	0.00	0.00	772,054.06
合计	31,250,475.83	5,703,716.05	299,373.60	0.00	36,654,818.28

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	213,034,787.01	1,923,966.20	214,958,753.21
2. 本期增加金额	0.00	227,735.04	227,735.04
(1) 购置	0.00	227,735.04	227,735.04
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 2019 年 3 月 31 日	213,034,787.01	2,151,701.24	215,186,488.25
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	13,556,212.48	1,261,353.10	14,817,565.58
2. 本期增加金额	1,319,936.28	195,259.42	1,515,195.70
(1) 计提	1,319,936.28	195,259.42	1,515,195.70
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 2019 年 3 月 31 日	14,876,148.76	1,456,612.52	16,332,761.28
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 2019 年 3 月 31 日	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 2019 年 3 月 31 日账面价值	198,158,638.25	695,088.72	198,853,726.97
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	199,478,574.53	662,613.10	200,141,187.63

11. 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019 年 3 月 31 日
自有房屋装修的装修费	4,969,321.99	0.00	563,682.99	0.00	4,405,639.00
租赁房屋的修缮改造支出	2,284,201.75	0.00	414,519.06	0.00	1,869,682.69
IP-Guard 信息安全项目	158,149.33	0.00	0.00	158,149.33	0.00
ERP 系统优化项目	735,832.01	0.00	65,695.74	0.00	670,136.27
合计	8,147,505.08	0.00	1,043,897.79	158,149.33	6,945,457.96

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	19,533,949.63	3,394,698.49	12,525,994.04	2,210,025.25
预提经销商返利	12,026,844.00	2,861,281.88	22,949,141.68	5,177,137.97
预计负债(产品质量保证金)	1,734,599.16	353,680.66	2,463,221.53	516,630.02
未实现内部交易损益	24,354,781.34	5,430,809.20	15,556,793.04	3,773,230.68
合计	57,650,174.13	12,040,470.23	53,495,150.29	11,677,023.92

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异-资产减值损失	1,524,686.88	710,360.18
可抵扣亏损	28,508,467.51	21,765,748.44
合计	30,033,154.39	22,476,108.62

注: 全资子公司佛山市悦享电子商务有限公司、佛山市艾萌电子商务有限公司、佛山市瑞翌电子商务有限公司、佛山市小熊智能电器有限公司、佛山市小熊健康电器有限公司本期亏损及截止 2019 年 3 月 31 日还存在未弥补完的以前年度亏损, 出于谨慎性原则未确认递延所得税资产。

13. 其他非流动资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
小熊电器信息化建设项目	1,693,547.38	1,693,547.38
合计	1,693,547.38	1,693,547.38

14. 应付票据及应付账款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

应付票据	243,236,501.61	210,887,705.91
应付账款	177,957,061.64	213,581,458.44
合计	421,193,563.25	424,469,164.35

14.1 应付票据

票据种类	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	243,236,501.61	210,887,705.91
合计	243,236,501.61	210,887,705.91

注: 期末无到期未支付的应付票据。

14.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	177,095,300.79	212,419,814.98
1-2 年	220,814.42	228,993.30
2-3 年	640,946.43	932,650.16
合计	177,957,061.64	213,581,458.44

15. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	2019 年 3 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年以内	29,440,935.14	23,282,151.74
1-2 年	76,152.56	76,152.56
合计	29,517,087.70	23,358,304.30

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日余额
短期薪酬	32,444,527.10	52,841,720.48	65,874,047.73	19,412,199.85
离职后福利-设定提存计划	0.00	3,190,707.54	3,190,707.54	0.00
合计	32,444,527.10	56,032,428.02	69,064,755.27	19,412,199.85

(2) 短期薪酬

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	32,442,865.50	49,122,617.95	62,277,948.44	19,287,535.01
职工福利费	0.00	580,251.00	580,251.00	0.00
社会保险费	0.00	2,211,525.63	2,088,161.19	123,364.44
其中: 医疗保险费	0.00	1,633,999.35	1,633,999.35	0.00
工伤保险费	0.00	227,100.78	103,736.34	123,364.44
生育保险费	0.00	350,425.50	350,425.50	0.00
住房公积金	0.00	624,698.00	624,440.00	258.00
工会经费和职工教育经费	1,661.60	302,627.90	303,247.10	1,042.40
合计	32,444,527.10	52,841,720.48	65,874,047.73	19,412,199.85

(3) 设定提存计划

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日余额
基本养老保险	0.00	3,105,574.54	3,105,574.54	0.00
失业保险费	0.00	85,133.00	85,133.00	0.00
合计	0.00	3,190,707.54	3,190,707.54	0.00

17. 应交税费

项目	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
增值税	13,864,439.99	20,642,232.27
企业所得税	13,364,421.75	12,875,968.10
个人所得税	0.00	37,723.12
城市维护建设税	1,017,143.29	1,134,750.86
房产税	257,287.62	24,000.00
教育费附加	435,918.56	486,321.81
地方教育费附加	290,612.37	324,214.52
印花税	180,274.80	192,946.50
环境保护税	154.46	164.70
土地使用税	115,690.50	0.00
合计	29,525,943.34	35,718,321.88

18. 其他应付款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	0.00	0.00

应付股利	0.00	0.00
其他应付款	24,843,319.71	23,582,951.17
合计	24,843,319.71	23,582,951.17

18.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
供应商质量保证金	19,054,637.97	18,005,101.00
经销商合作保证金	4,316,550.00	4,201,550.00
代扣代缴水电费、餐费等	298,758.08	268,593.01
押金	352,679.00	382,679.00
其他	820,694.66	725,028.16
合计	24,843,319.71	23,582,951.17

19. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
预提经销商返利	12,026,844.00	22,949,141.69
预提毛利保护	5,885,557.45	2,529,377.96
运费及仓储费	7,415,648.84	10,409,888.67
广告及市场推广费	13,483,016.71	8,561,073.97
其他	1,004,354.84	1,772,014.69
合计	39,815,421.84	46,221,496.98

20. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
抵押借款	12,931,346.79	11,121,346.79
合计	12,931,346.79	11,121,346.79

21. 预计负债

项目	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	形成原因
产品质量保证金	1,734,599.16	2,463,221.53	根据销售合同中质量保证金条款予以计提
合计	1,734,599.16	2,463,221.53	

22. 股本

投资者名称	2019 年 1 月 1 日		本期 增加	本期 减少	2019 年 3 月 31 日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
佛山市兆峰投资有限公司	53,298,000.00	59.22%	0.00	0.00	53,298,000.00	59.22%
龙少柔	11,079,000.00	12.31%	0.00	0.00	11,079,000.00	12.31%
施明泰	12,690,000.00	14.10%	0.00	0.00	12,690,000.00	14.10%
龙少静	4,869,000.00	5.41%	0.00	0.00	4,869,000.00	5.41%
龙少宏	2,664,000.00	2.96%	0.00	0.00	2,664,000.00	2.96%
永新县吉顺资产管理合伙企业(有限合伙)	5,400,000.00	6.00%	0.00	0.00	5,400,000.00	6.00%
合计	90,000,000.00	100.00%	0.00	0.00	90,000,000.00	100.00%

23. 资本公积

项目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额
股本溢价	55,022,162.85	0.00	0.00	55,022,162.85
其他资本公积	7,877,294.75	0.00	0.00	7,877,294.75
合计	62,899,457.60	0.00	0.00	62,899,457.60

24. 盈余公积

项目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额
法定盈余公积	15,859,304.24	2,316,549.59	0.00	18,175,853.83
合计	15,859,304.24	2,316,549.59	0.00	18,175,853.83

25. 未分配利润

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
上期期末余额	290,949,736.86	120,463,368.62
加: 期初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本期期初余额	290,949,736.86	120,463,368.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	56,113,986.59	185,501,857.53
同一控制下企业合并	0.00	0.00

减: 提取法定盈余公积	2,316,549.59	15,015,489.29
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
本期期末余额	344,747,173.86	290,949,736.86

26. 营业收入、营业成本

项目	2019 年 1-3 月		2018 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	626,941,075.52	412,666,768.02	466,880,180.95	310,783,618.21
其他业务	3,455,727.35	1,551,782.34	1,378,660.58	378,076.14
合计	630,396,802.87	414,218,550.36	468,258,841.53	311,161,694.35

27. 税金及附加

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
城市维护建设税	2,142,197.58	2,026,837.34
教育费附加	918,084.69	868,664.19
地方教育费附加	612,056.47	579,109.45
印花税	380,577.10	244,706.07
环境保护税	154.46	0.00
房产税	305,647.62	511,631.12
土地使用税	143,609.34	40,605.23
合计	4,502,327.26	4,271,553.40

28. 销售费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
品牌宣传费	11,135,068.19	14,723,547.28
市场促销费	34,279,105.09	11,535,533.96
运输费	21,810,578.33	18,369,835.89
职工薪酬	10,398,824.01	5,599,437.04
售后服务费	5,969,418.44	5,976,488.20
租赁及仓储费	2,736,884.56	1,738,467.24
办公费	283,189.56	15,882.67

差旅费	463,513.59	312,540.26
产品质量保证	-741,080.86	1,420,426.91
其他	1,059,796.82	1,948,722.24
合计	87,395,297.73	61,640,881.69

29. 管理费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
职工薪酬	5,946,742.85	5,634,728.65
房租/物业费	3,704,008.16	3,301,144.53
折旧与摊销	5,049,233.81	2,703,656.15
办公、水电、招待、差旅费等	1,396,790.68	1,788,301.69
维修费	204,614.56	351,372.63
咨询服务费	1,447,338.71	2,087,464.50
软件服务费	58,487.44	506,709.70
中介费	14,563.10	4,094.14
管理损耗	86,395.04	5,980.55
其他	2,042,937.49	902,261.72
合计	19,951,111.84	17,285,714.26

30. 研发费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
人员人工	7,469,254.87	3,171,179.57
直接投入	4,513,388.23	1,021,812.98
折旧与摊销	4,274,415.01	2,949,858.64
合计	16,257,058.11	7,142,851.19

31. 财务费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
利息费用	166,948.39	554,379.28
减: 利息收入	283,545.96	98,765.10
加: 汇兑损失	168,431.29	1,230,989.41
加: 其他支出	181,507.64	103,910.46
合计	233,341.36	1,790,514.05

32. 资产减值损失

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
坏账损失	3,506,735.51	-174,468.79
存货跌价损失	8,657,825.66	8,665,054.09
合计	12,164,561.17	8,490,585.31

33. 其他收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
残疾人补助款	87,600.00	0.00
2017 年佛山市“发展电子商务专项”资金	0.00	177,600.00
2018 年度佛山市支持放心消费体系建设专项资金	29,000.00	0.00
佛山市科学技术局关于下达 2017 年度佛山市专利资助资金	6,600.00	0.00
合计	123,200.00	177,600.00

34. 投资收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	916,522.31	75,367.75
合计	916,522.31	75,367.75

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
罚款收入	569,654.86	308,328.99
其他	140,461.73	512,360.57
合计	710,116.59	820,689.56

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
罚款收入	569,654.86	308,328.99
其他	140,461.73	512,360.57
合计	710,116.59	820,689.56

36. 营业外支出

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
----	--------------	--------------

对外捐赠支出	2,023,000.00	70,000.00
其他	0.00	153,700.49
合计	2,023,000.00	223,700.49

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
对外捐赠支出	2,023,000.00	70,000.00
其他	0.00	153,700.49
合计	2,023,000.00	223,700.49

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
当期所得税费用	19,650,853.66	16,499,656.88
递延所得税费用	-363,446.31	-1,747,049.36
合计	19,287,407.35	14,752,607.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
本期合并利润总额	75,401,393.94	57,325,004.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,310,209.09	14,331,251.03
子公司适用不同税率的影响	5,843,229.49	-29,149.03
调整以前期间所得税的影响	3,407.71	0.00
非应税收入的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	339,061.38	8,565.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,791,499.68	441,940.43
股份支付相应的所得税影响	0.00	0.00
研发费用加计扣除	0.00	0.00
残疾人工资加计扣除	0.00	0.00
配件、废品收入相应的所得税影响	0.00	0.00
税率调整导致期初递延所得税资产的变化	0.00	0.00
所得税费用	19,287,407.35	14,752,607.52

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
财务费用-利息收入	283,545.96	98,765.10
政府补助	123,200.00	177,600.00
往来款	1,260,368.54	1,115,387.87
合计	1,667,114.50	1,391,752.97

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
财务费用-手续费等	181,507.64	74,991.28
管理、销售费用等期间费用	92,164,696.92	65,329,404.08
往来款	177,788.89	131,761.30
押金、保证金	761,200.00	171,052.31
营业外支出	2,023,000.00	70,000.00
合计	95,308,193.45	65,777,208.97

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
理财产品赎回	424,500,000.00	50,000,000.00
合计	424,500,000.00	50,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
购买理财产品	424,500,000.00	50,000,000.00
合计	424,500,000.00	50,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
承兑汇票保证金	55,318,755.47	17,100,000.00
合计	55,318,755.47	17,100,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年1-3月
承兑汇票保证金	54,565,697.50	11,057,487.57
合计	54,565,697.50	11,057,487.57

7) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-3月	2018年1-3月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	56,113,986.59	42,572,396.59
加: 资产减值准备	12,164,561.17	8,490,585.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,771,893.80	6,136,642.75
无形资产摊销	1,515,195.70	321,603.27
长期待摊费用摊销	1,043,897.79	328,054.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	166,948.39	554,379.28
投资损失(收益以“-”填列)	-916,522.31	75,367.75
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-363,446.31	-1,747,049.36
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	7,109,462.70	14,387,585.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-72,658,039.56	-89,167,562.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-16,602,520.73	64,807,005.70
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,654,582.77	46,759,008.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	166,996,193.51	106,622,223.11
减: 现金的期初余额	182,532,527.63	131,704,712.05
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00

现金及现金等价物净增加额	-15,536,334.12	-25,082,488.94
--------------	----------------	----------------

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年1-3月	2018年1-3月
现金	166,996,193.51	106,622,223.11
其中:库存现金	0.00	15,238.90
可随时用于支付的银行存款	154,552,084.24	102,652,134.70
可随时用于支付的其他货币资金	12,444,109.27	3,954,849.51
现金等价物	0.00	0.00
其中:三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	166,996,193.51	106,622,223.11
其中:母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物	0.00	0.00

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年3月31日账面价值	受限原因
货币资金	75,669,588.61	承兑汇票保证金、水电费保证金及支付宝保证金
存货	68,587,430.28	银行授信抵押
应收账款	6,631,024.20	银行授信质押
固定资产	10,045,596.70	银行授信抵押
无形资产	158,802,003.90	银行授信抵押、银行贷款抵押

40. 外币货币性项目

项目	2019年3月31日外币余额	折算汇率	2019年3月31日折算人民币余额
货币资金	341,614.43	6.7335	2,300,260.76
其中:美元	341,614.43	6.7335	2,300,260.76
应收账款	810,910.62	6.7335	5,460,266.66
其中:美元	810,910.62	6.7335	5,460,266.66
预收账款	624,832.39	6.7335	4,207,308.90
其中:美元	624,832.39	6.7335	4,207,308.90

七、合并范围的变化

本公司报告期内不存在需要披露的此事项。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市悦享电子商务有限公司	广东佛山	广东佛山	电子商务	100.00	0.00	新设
佛山市小熊生活电器有限公司	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00	0.00	新设
佛山市小熊厨房电器有限公司	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00	0.00	新设
佛山市小熊营销管理有限公司	广东佛山	广东佛山	电器销售	100.00	0.00	新设
佛山市艾萌电子商务有限公司	广东佛山	广东佛山	电子商务	100.00	0.00	同一控制下合并
佛山市瑞翌电子商务有限公司	广东佛山	广东佛山	电子商务	100.00	0.00	同一控制下合并
佛山市悠想电子商务有限公司	广东佛山	广东佛山	电子商务	100.00	0.00	同一控制下合并
佛山市小熊环境电器有限公司	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00	0.00	新设
佛山市小熊健康电器有限公司	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00	0.00	新设
佛山市小熊智能电器有限公司	广东佛山	广东佛山	电器制造	100.00	0.00	新设
珠海恒韬商务咨询有限公司	广东珠海	广东珠海	租赁和商务服务业	100.00	0.00	收购
佛山市顺德区龙牌电器有限公司	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00	0.00	收购

注 1: 本公司于 2018 年 3 月完成对珠海恒韬商务咨询有限公司、佛山市顺德区龙牌电器有限公司的收购。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线并进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关, 除本公司以美元进行销售外, 本公司的其它主要业

务活动以人民币计价结算。于2019年3月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
货币资金 - 美元	341,614.43	909,129.40
应收账款-美元	810,910.62	703,861.01
预收款项-美元	624,832.39	494,667.06

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

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

3) 价格风险

本公司以市场价格销售小家电，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年3月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：122,426,130.47元。

(3) 流动风险

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

十、公允价值的披露

本报告期无需要披露的此事项。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
佛山市兆峰投资有限公司	广东佛山	工业、商业投资	500 万元	59.22	59.22
李一峰	中国	——	自然人	53.63	65.22

本公司最终控制方为李一峰, 最终控制方李一峰通过佛山市兆峰投资有限公司及永新县吉顺资产管理合伙企业(有限合伙)间接控制本公司 65.22%股权。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
佛山市兆峰投资有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日比例
佛山市兆峰投资有限公司	53,298,000.00	53,298,000.00	59.22	59.22

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

3. 其他关联方

序号	其他关联方名称	与本公司关系
1	施明泰	持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东
2	龙少柔	持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东
3	永新县吉顺资产管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东
4	龙少静	持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东
5	广东顺德贝奥烘焙管理有限公司	参股公司, 本公司持有其 14.2% 的股份
6	李一峰、欧阳桂蓉、郭礼龙、杨斌、郭莹、黎志斌、周志树、赵国洪、刘奎、邹勇辉, 及与以上人员关系密切的家庭成员	公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员
7	佛山市裕丰餐饮管理有限公司	公司实际控制人李一峰姐夫郭发开控制的企业
8	惠城区斯慧堡包装材料制品厂	公司实际控制人李一峰堂兄弟李启强所控制的企业
9	广东顺德尚川生物科技有限公司	公司董事、副总经理欧阳桂蓉弟弟欧阳绍炳配偶王米福控制的企业
10	广东顺德尚米贸易有限公司	公司董事、副总经理欧阳桂蓉弟弟欧阳绍炳控制的企业
11	佛山市方川电器有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 21 日, 公司曾持有其 20% 的股权
12	佛山市泰欣电子有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 11 月 25 日, 公司曾持有其 20% 的股权
13	广东顺德晟容不锈钢制品有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 10 日, 公司曾持有其 20% 的股权
14	梅州市宝盈陶瓷有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 10 日, 公司曾持有其 20% 的股权
15	广州腾茂信贸易有限公司	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 14 日, 公司持股 5% 以上股东龙少柔兄弟龙信威及其配偶肖陆贞曾控制的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-3月	2018年1-3月
佛山市泰欣电子有限公司	采购电路板及控制板组件	10,504,788.11	8,776,160.91

佛山市方川电器有限公司	采购 PTC 加热器配件	2,031,609.56	2,112,903.83
广东顺德晟容不锈钢制品有限公司	采购不锈钢蒸碗、菜盘组件等	3,226,502.44	2,600,658.23
梅州市宝盈陶瓷有限公司	采购陶瓷锅配件	2,194,138.84	1,322,426.65
广东顺德尚川生物科技有限公司	采购酸奶菌粉	0.00	119,936.95
惠城区斯慧堡包装材料制品厂	采购包装材料	0.00	482,733.16
合计		17,957,038.95	15,414,819.73

注 1: 上述列示各期交易金额为与供应商的期间内全部交易金额。

注 2: 2018 年 1-3 月、2019 年 1-3 月公司与泰欣电子、方川电器、顺德晟容和宝盈陶瓷的交易为非关联交易。

(2) 销售商品/提供劳务

报告期内无需要披露的此事项。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年1-3月	2018年1-3月
薪酬合计	837,283.50	607,596.86

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
李一峰	小熊电器股份有限公司	8,250.00	2018.4.25	2023.04.24	否
李一峰	佛山市小熊环境电器有限公司	4,500.00	2018.12.21	2021.12.20	否
李一峰	佛山市小熊营销管理有限公司	1,500.00	2018.12.21	2021.12.20	否
李一峰	佛山市小熊营销管理有限公司	20,000.00	2019.03.13	2027.09.12	否
李一峰	小熊电器股份有限公司	7,500.00	2017.09.21	2020.09.20	合同更新, 该合同失效
李一峰	小熊电器股份有限公司	10,000.00	2018.05.22	2026.10.17	否
李一峰	小熊电器股份有限公司	6,600.00	2017.08.20	2022.08.20	合同更新, 该合同失效
李一峰	佛山市小熊厨房电器有限公司	5,000.00	2018.05.22	2021.05.21	否
李一峰	佛山市小熊厨房电器有限公司	6,000.00	2019.02.21	2020.02.20	否
李一峰	小熊电器股份有限公司	3,000.00	2018.05.30	2019.05.06	否
李一峰	广东小熊电器有限公司	2,200.00	2015.07.09	2018.07.08	是
李一峰	广东小熊电器有限公司	2,900.00	2016.06.13	2019.06.13	是

注:佛山市小熊环境电器有限公司 4,500.00 万元担保合同未另行签订授信方案,中国农业银行顺德勒流支行已出具《关于佛山市小熊环境电器有限公司的授信批复》,核定小熊环境增量授信额度 3000 万元,有效期一年。

(三) 关联方往来余额

本公司报告期内无需要披露的此事项。

十二、 或有事项

本公司报告期内无需要披露的重要或有事项。

十三、 承诺事项

(一) 本公司和本公司全资子公司佛山市小熊厨房电器有限公司与汇丰银行(中国)有限公司顺德容桂支行的授信及抵押情况如下:

1. 授信协议

本公司和本公司全资子公司佛山市小熊厨房电器有限公司于 2018 年 06 月 01 日与汇丰银行(中国)有限公司顺德容桂支行签订了《银行授信》(编号:CN11119002368-180523),授信总金额为 8,250.00 万元,授信期间为 2018 年 06 月 01 日至 2019 年 05 月 31 日。

2. 抵押情况

本公司签订了以富安的土地及房产(编号:粤 2017 顺德区不动产权第 1117122128 号)为抵押物的抵押合同,抵押期限为 2017 年 05 月 25 日至 2027 年 05 月 25 日;以唯品会(中国)有限公司 8250 万元应收账款(编号:HT-J000906-C1-15739)为质押物的质押合同,质押期限为 2018 年 04 月 09 日至 2023 年 04 月 09 日。2019 年 03 月 31 日,富安的土地及房产的账面价值为:房产 7,160,301.00 元、土地 4,971,555.86 元,合计人民币 12,131,856.86 元;应收唯品会(中国)有限公司账款账面价值为 6,631,024.20 元。

3. 2019 年 3 月 31 日承兑汇票余额

截止 2019 年 3 月 31 日,本公司和本公司全资子公司佛山市小熊厨房电器有限公司已开具承兑票据 4,894.90 万元。

(二) 本公司与招商银行股份有限公司佛山分行的授信及抵押情况如下:

1. 授信协议

本公司于 2018 年 05 月 30 日与招商银行股份有限公司佛山分行签订了《授信协议》(编号:757XY2018013189),授信总金额为 3000 万元,授信期限为 2018 年 05 月 07 日至 2019 年 05 月 06 日;于 2019 年 4 月 2 日签订了《授信协议》(编号:757XY2019006762),授信总金额为 1 亿元,授信期限为 2019 年 3 月 27 日至 2020 年 3 月 26 日。

2. 抵押情况

本公司签订了以红岗仓库存货(存货包括但不限于原材料、材料、半成品、成品等)为抵押物的抵押合同,抵押期限为2018年05月30日至《授信协议》项下授信权诉讼时效届满期间。2019年03月31日,红岗仓库存货的账面价值为68,587,430.28元。

3. 2019年3月31日承兑汇票余额

截止2019年3月31日,本公司已开具承兑票据4,037.37万元。

(三) 本公司全资子公司佛山市小熊营销管理有限公司与招商银行股份有限公司佛山分行的授信情况如下:

1. 授信协议

本公司全资子公司佛山市小熊营销管理有限公司于2018年12月21日与招商银行股份有限公司佛山分行签订了《授信协议》(编号:757XY2018038116),授信总金额1,500.00万元,授信期限为2018年12月24日至2019年12月23日;于2019年4月2日签订了《授信协议》(编号:757XY2019006710),授信总金额为1亿元,授信期限为2019年3月27日至2020年3月26日。

2. 2019年3月31日承兑汇票余额

截至2019年3月31日,本公司已开具承兑票据2,130.00万元。

(四) 本公司全资子公司佛山市小熊营销管理有限公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行的授信及借款情况如下:

1. 授信协议

本公司全资子公司佛山市小熊营销管理有限公司于2016年12月19日与广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行签订了《抵押授信额度协议》(编号:DS106030201600011),授信总金额6,827.00万元,授信期限为2016年12月19日至2025年6月19日;于2019年3月13日签订了《抵押授信额度协议》(编号:PX106030201900003),授信总金额为2亿元,授信期限为2019年3月13日至2027年9月12日。

2. 借款情况

2016年12月19日与广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行签订了《借款合同》(编号:PG106030201600001),贷款总金额为4700万元,借款期限为2016年12月19日至2024年12月19日,实际提款日为2017年1月23日,到期日为2025年1月22日,贷款利率为5.39%,借款余额为0.00元;2019年3月13日与广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行签订了《借款合同》(编号:PJ106030201900003),贷款总金额为5000万元,借款期限为2019年3月13日至2021年3月10日,借款余额为0.00元;2019年3月13日与广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行签订了《借款合同》(编号:PG106030201900001),贷款总金额为11,000万元,借款期限为2019年3月13日至2027年3月10日,借款余额为0.00元;2019年3月13日与广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行签订了《借款合同》

(编号: PG106030201900002), 贷款总金额为 5000 万元, 借款期限为 2019 年 3 月 13 日至 2027 年 3 月 10 日, 借款余额为 0.00 元。

3. 抵押情况

本公司签订了以五沙的土地(编号: 粤 2017 顺德区不动产权第 1117101963 号、粤 2017 顺德区不动产权第 1117101965 号)为抵押物的抵押合同, 抵押期限为 2016 年 12 月 19 日至 2025 年 12 月 19 日。2019 年 03 月 31 日, 五沙的土地的账面价值为 74,593,013.81 元; 本公司签订了以均安土地及厂房(编号: 粤 2017 顺德区不动产权第 1117127111 号)、五沙土地(编号: 粤 2017 顺德区不动产权第 1117101963 号、粤 2017 顺德区不动产权第 1117101965 号)为抵押物的抵押合同, 抵押期限为 2019 年 3 月 13 日至 2027 年 9 月 12 日。2019 年 03 月 31 日, 均安土地及厂房的账面价值为: 均安房产 2,885,295.70 元、均安土地 4,644,420.42 元、五沙顺番公路土地 32,651,016.25 元、五沙新耀路土地 41,941,997.56 元, 合计人民币 82,122,729.93 元。

4. 2019 年 3 月 31 日承兑汇票余额

截至 2019 年 3 月 31 日, 本公司已开具承兑票据 0.00 万元。

(五) 本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行的授信情况如下:

1. 授信协议

本公司于 2017 年 9 月 21 日与广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行签订了《抵押授信额度协议》(编号: DS106030201700003), 授信总金额为 10,627.00 万元, 授信期限为 2017 年 9 月 21 日至 2022 年 9 月 20 日; 于 2017 年 9 月 21 日签订了《授信额度协议》(编号: PX106030201700002), 授信总金额为 7,500 万元, 授信期限为 2017 年 9 月 21 日至 2018 年 5 月 26 日; 于 2018 年 4 月 18 日签订了《抵押授信额度协议》(编号: DS106030201800004), 授信总金额为 14,264.00 万元, 授信期限为 2018 年 5 月 22 日至 2026 年 5 月 2 日; 于 2018 年 05 月 22 日与《授信额度协议》(编号: PX106030201800003), 授信总金额为 1 亿元, 授信期限为 2018 年 05 月 22 日至 2026 年 05 月 02 日; 于 2018 年 5 月 22 日签订了《借款合同》(编号: PG106030201800001), 贷款总金额为 1900 万元, 借款期限为 2018 年 5 月 22 日至 2026 年 5 月 2 日, 贷款利率为 5.39%, 借款余额为 12,931,346.79 元。

2. 抵押情况

本公司签订了以均安土地及厂房(编号: 粤 2017 顺德区不动产权第 1117127111 号)、五沙土地(编号: 粤 2017 顺德区不动产权第 1117101963 号、粤 2017 顺德区不动产权第 1117101965 号)为抵押物的抵押合同, 抵押期限为 2017 年 9 月 21 日至 2026 年 10 月 17 日。2019 年 03 月 31 日, 均安土地及厂房的账面价值为: 均安房产 2,885,295.70 元、均安土地 4,644,420.42 元、五沙顺番公路土地 32,651,016.25 元、五沙新耀路土地 41,941,997.56 元, 合计人民币 82,122,729.93 元。

3. 2019 年 3 月 31 日承兑汇票余额

截止 2019 年 3 月 31 日, 本公司已开具承兑票据 7,446.38 万元。

(六) 本公司全资子公司佛山市小熊厨房电器有限公司与广发银行股份有限公司佛山分行的授信情况如下:

1. 授信协议

本公司全资子公司佛山市小熊厨房电器有限公司于 2019 年 2 月 21 日与广发银行股份有限公司佛山分行签订了《授信额度合同》(编号: (2019) 佛银综授字第 000049 号), 授信总金额为 6,000.00 万元, 授信期限为 2019 年 2 月 21 日至 2020 年 2 月 20 日。

2. 2019 年 3 月 31 日承兑汇票余额

截止 2019 年 3 月 31 日, 本公司已开具承兑票据 1,860.00 万元。

(七) 本公司全资子公司佛山市小熊环境电器有限公司与中国农业银行顺德勒流支行的授信情况如下:

1. 授信协议

本公司全资子公司佛山市小熊环境电器有限公司于 2019 年 1 月 7 日获得了中国农业银行顺德勒流支行授信批复文件, 根据银行授信批复文件, 授信总金额为 3,000.00 万元, 授信期限为 2019 年 1 月 7 日至 2020 年 1 月 6 日。

2. 2019 年 3 月 31 日承兑汇票余额

截止 2019 年 3 月 31 日, 本公司已开具承兑票据 3,955.00 万元。

十四、 资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	0.00	0.00
应收账款	90,265,288.09	46,517,706.28
合计	90,265,288.09	46,517,706.28

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019 年 3 月 31 日				
	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的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款(合并范围内关联方)	1,319,935.17	1.39	0.00	0.00	1,319,935.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,698,546.32	98.61	4,753,193.40	5.07	88,945,352.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	95,018,481.49	100.00	4,753,193.40	—	90,265,288.09

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款(合并范围内关联方)	99,711.79	0.20	0.00	0.00	99,711.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,937,452.81	99.80	2,519,458.32	5.15	46,417,994.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	49,037,164.60	100.00	2,519,458.32	—	46,517,706.28

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,403,846.22	4,670,192.31	5.00
1-2 年	214,496.55	42,899.31	20.00
2-3 年	80,203.55	40,101.78	50.00
合计	93,698,546.32	4,753,193.40	—

(3) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,233,735.08 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的 2019 年 3 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 3 月 31 日	账龄	占应收账款期末合 计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京京东世纪贸易有限公司	74,558,145.51	1 年以内	78.47	3,727,907.28
唯品会(中国)有限公司	6,980,025.47	1 年以内	7.35	349,001.27
BLACK&DECKER DO BRASIL LTDA	1,415,573.28	1 年以内	1.49	70,778.66
佛山市小熊营销管理有限公司	1,266,577.79	1 年以内	1.33	0.00
AUKEY INTERNATIONAL LIMITED	959,721.10	1 年以内	1.01	47,986.06
合计	85,180,043.15		89.65	4,195,673.27

2. 其他应收款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	50,615,987.52	60,478,647.01
合计	50,615,987.52	60,478,647.01

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按无信用风险组合计提坏账准备的其他收款（合并范围内关联方）	48,438,782.96	93.49	0.00	0.00	48,438,782.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,123,364.40	6.03	946,159.84	30.29	2,177,204.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	248,670.00	0.48	248,670.00	100.00	0.00
合计	51,810,817.36	100.00	1,194,829.84	—	50,615,987.52

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款 (合并范围内关联方)	58,434,419.87	94.76	0.00	0.00	58,434,419.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,983,388.16	4.84	939,161.02	31.48	2,044,227.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	248,670.00	0.40	248,670.00	100.00	0.00
合计	61,666,478.03	100.00	1,187,831.02	—	60,478,647.01

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,513,958.93	75,697.95	5.00
1-2 年	52,062.81	10,412.56	20.00
2-3 年	1,394,586.66	697,293.33	50.00
3 年以上	162,756.00	162,756.00	100.00
合计	3,123,364.40	946,159.84	—

(2) 本期计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,998.82 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的 2019 年 3 月 31 日前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市小熊智能电器有限公司	内部往来款	38,533,163.46	1 年以内	74.37	0.00
珠海恒韬商务咨询有限公司	内部往来款	9,900,600.00	1 年以内	19.11	0.00
广东宏的投资有限公司	租赁押金	1,363,528.00	2-3 年	2.63	681,764.00
北京市磐华律师事务所	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.93	50,000.00
佛山市晨宇印染机械有限公司	租赁押金	248,670.00	3 年以内	0.48	248,670.00
合计		51,045,961.46		98.52	980,434.00

3. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

(2) 2019 年 3 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日		
广东顺德贝奥烘焙管理有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.20	0.00
合计	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.20	0.00

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	170,184,463.92	0.00	170,184,463.92	170,184,463.92	0.00	170,184,463.92
合计	170,184,463.92	0.00	170,184,463.92	170,184,463.92	0.00	170,184,463.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市悦享电子商务有限公司	2,092,923.42	0.00	0.00	2,092,923.42	0.00	0.00
佛山市小熊生活电器有限公司	11,376,273.94	0.00	0.00	11,376,273.94	0.00	0.00
佛山市小熊厨房电器有限公司	17,205,198.86	0.00	0.00	17,205,198.86	0.00	0.00
佛山市妙可营销管理有限公司	15,747,967.63	0.00	0.00	15,747,967.63	0.00	0.00
佛山市艾萌电子商务有限公司	322,451.71	0.00	0.00	322,451.71	0.00	0.00
佛山市瑞翌电子商务有限公司	399,360.14	0.00	0.00	399,360.14	0.00	0.00

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2019 年 3 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
佛山市小熊环境电器有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
佛山市悠想电子商务有限公司	1,000,000.22	0.00	0.00	1,000,000.22	0.00	0.00
佛山市小熊智能电器有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
珠海恒韬商务咨询有限公司	102,040,288.00	0.00	0.00	102,040,288.00	0.00	0.00
合计	170,184,463.92	0.00	0.00	170,184,463.92	0.00	0.00

5. 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-3 月		2018 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,855,911.48	257,501,022.73	176,713,626.66	123,635,633.60
其他业务	629,051.16	0.00	830,364.30	0.00
合计	361,484,962.64	257,501,022.73	177,543,990.96	123,635,633.60

6. 投资收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	357,720.95	75,367.75
合计	357,720.95	75,367.75

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 6 月 5 日由本公司董事会批准报出。



财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

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

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月	说明
非流动资产处置损益	0.00	0.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00	
计入当期损益的政府补助	123,200.00	177,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00	
债务重组损益	0.00	0.00	
企业重组费用	0.00	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	916,522.31	75,367.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,312,883.41	596,989.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	

小计	-273,161.10	849,956.82	
所得税影响额	72,868.02	127,493.52	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	0.00	
合计	-346,029.12	722,463.30	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2019 年 1-3 月	11.50	0.6235	0.6235
	2018 年 1-3 月	14.41	0.4730	0.4730
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2019 年 1-3 月	11.58	0.6273	0.6273
	2018 年 1-3 月	14.16	0.4650	0.4650

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

2019 年 3 月 31 日合并资产负债表较 2018 年 12 月 31 日变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	变动幅度(%)	备注
应收票据及应收账款	140,458,553.43	69,229,657.72	102.89	注 1
预付款项	17,592,688.07	8,834,710.47	99.13	注 2
应付职工薪酬	19,412,199.85	32,444,527.10	-40.17	注 3

注 1: 2019 年 3 月 31 日应收票据及应收账款较 2018 年 12 月 31 日增幅为 102.89%, 主要系 2019 年 3 月 31 日应收京东、苏宁款项大幅度增加所致, 其中京东应收款项已于 2019 年 4 月 3 日收回。

注 2: 2019 年 3 月 31 日预付款项较 2018 年 12 月 31 日增幅为 99.13%, 主要系 2019 年 1-3 月预付模具款增加所致。

注 3: 2019 年 3 月 31 日应付职工薪酬较 2018 年 12 月 31 日降幅为 40.17%, 主要系 2018 年末计提了年终奖所致。

2019 年 1-3 月合并利润比较 2018 年 1-3 月变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2019 年 1-3 月	2018 年 1-3 月	变动幅度(%)	备注
营业收入	630,396,802.87	468,258,841.53	34.63	注 1
营业成本	414,218,550.36	311,161,694.35	33.12	注 2

项目	2019年1-3月	2018年1-3月	变动幅度(%)	备注
销售费用	87,395,297.73	61,640,881.69	41.78	注3
研发费用	16,257,058.11	7,142,851.19	127.60	注4
资产减值损失	12,164,561.17	8,490,585.31	43.27	注5

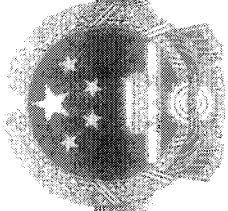
注1: 2019年1-3月营业收入较2018年1-3月增幅为34.63%,主要系公司品牌影响力增强导致收入增长所致。

注2: 2019年1-3月营业成本较2018年1-3月增幅为33.12%,主要系随着公司收入的增长成本相应增长所致。

注3: 2019年1-3月销售费用较2018年1-3月增幅为41.78%,主要系公司加大电商平台促销投入所致。

注4: 2019年1-3月研发费用较2018年1-3月增幅为127.60%,主要系公司进一步加大研发投入,导致研发支出增长所致。

注5: 2019年1-3月资产减值损失较2018年1-3月增幅为43.27%,主要系无法再次销售的退货商品计提减值准备较2018年1-3月有所增加所致。



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)



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



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 张翼, 叶颀勋

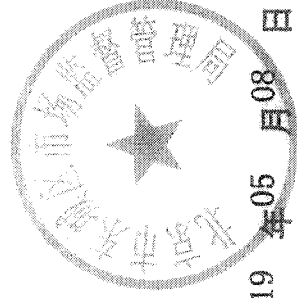
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

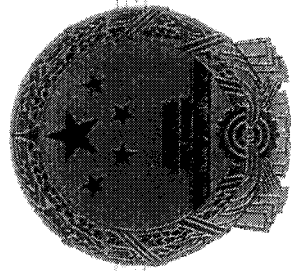


2019 年 05 月 08 日

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5月1日至6月30日通过
国家企业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



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

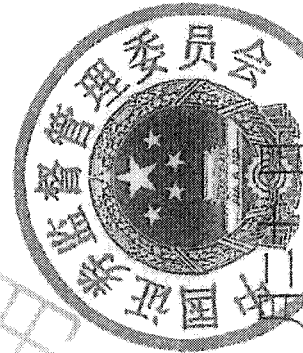
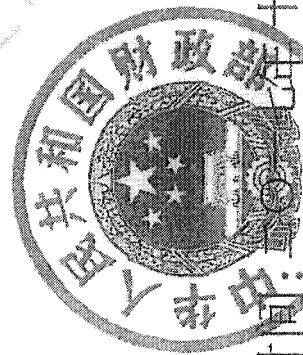
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

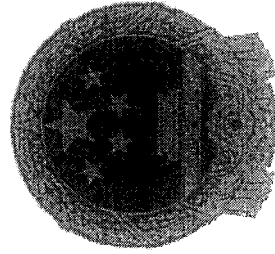
首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月二十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日





证书序号: 0000186

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》。

会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

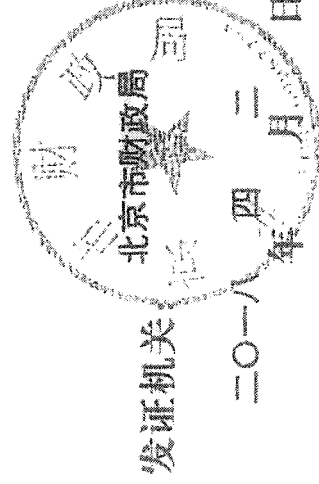
经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

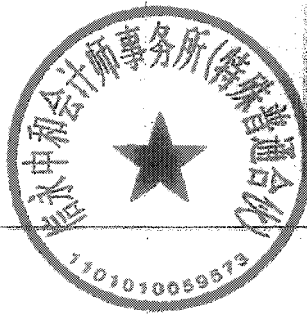
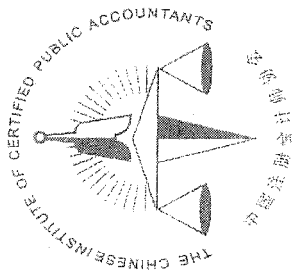
执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

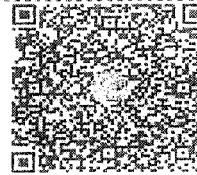


姓 Full name 贺 春 海
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1971-10-01
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 440100800007



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。



证书编号：
No. of Certificate 440100800007

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2001 年 11 月 14 日

2018年3月换发



贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。

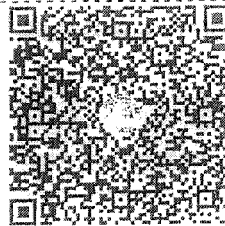
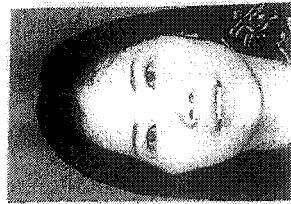
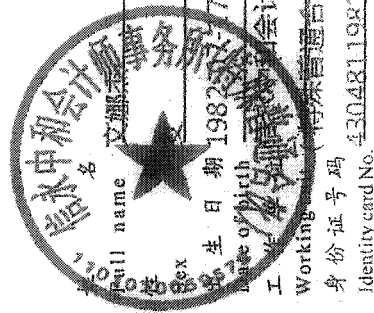
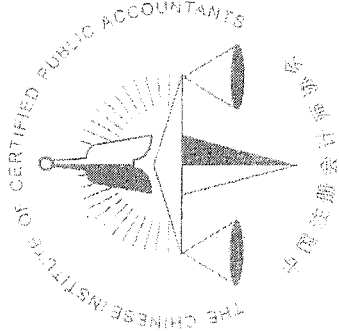


年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d



文娜杰(510100020061), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



510100020061

证书编号: 510100020061
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 17 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

2019 年 4 月 换发