



洁利来

NEEQ : 832734

福建洁利来智能厨卫股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019 年 5 月 31 日，由我司自主研发的一种不插电反渗透净水器获得国家知识产权局颁发的授权通知书，专利号为 201821703032。

2、2019 年 6 月 10 日，由我司自主研发的一种带超滤膜双重冲洗的反渗透净水器获得国家知识产权局颁发的授权通知书，专利号为 2018217109414。



国家知识产权局

350000

福建省福州市金山区洪湾中路 201 号金山公元 5#406 单元  
胡华彪 (18650707650)

发文日:

2019 年 05 月 31 日





申请号或专利号: 201821710303.2

发文序号: 2019052701879170

申请人或专利权人: 福建洁利来智能厨卫股份有限公司

发明创造名称: 一种不插电反渗透净水器

授 予 实 用 新 型 专 利 权 通 知 书

1. 根据专利法第四十条及实施细则第五十四条的规定，上述实用新型申请经初步审查，没有发现驳回理由，现作出授予实用新型专利权的决定。

申请人收到本通知书后，应当按规定办理登记手续。未按规定办理登记手续的，视为放弃取得专利权的权利。

申请人办理登记手续后，国家知识产权局作出授予实用新型专利权的决定，颁发相应的专利证书，同时予以登记和公告。

申请人未办理登记手续的，视为放弃取得专利权的权利。

2. 授予专利权的实用新型专利申请是以申请人于申请日 2018 年 10 月 22 日提交的文本为基础。

3. 审查员依职权修改内容为：

权利要求书中权利要求 1 中“第三连接头(11)”改为了“第三连接头(12)”。

注：在本通知书发出后收到的申请人主动修改的申请文件，不予考虑。

审 查 员：霍明远

审查部门：专利审查协作天津中心实用新型审查部

联系电话：022-84867709

220901  
2019.2

纸质申请：应函请寄：100088 北京市海淀区衙门桥西土城路 6 号 国家知识产权局专利局受理处  
电子申请：应当通过电子专利申请系统以电子文件格式提交相关文件。除另有规定外，以纸件等其他形式提交的文件视为未提交。



国家知识产权局

350000

福建省福州市金山区洪湾中路 201 号金山公元 5#406 单元  
胡华彪 (18650707650)

发文日:

2019 年 06 月 10 日





申请号或专利号: 201821710941.4

发文序号: 2019060300691580

申请人或专利权人: 福建洁利来智能厨卫股份有限公司

发明创造名称: 一种带超滤膜双重冲洗的反渗透净水器

授 予 实 用 新 型 专 利 权 通 知 书

1. 根据专利法第四十条及实施细则第五十四条的规定，上述实用新型申请经初步审查，没有发现驳回理由，现作出授予实用新型专利权的决定。

申请人收到本通知书后，应当按规定办理登记手续。未按规定办理登记手续的，视为放弃取得专利权的权利。

申请人办理登记手续后，国家知识产权局作出授予实用新型专利权的决定，颁发相应的专利证书，同时予以登记和公告。

申请人未办理登记手续的，视为放弃取得专利权的权利。

2. 授予专利权的实用新型专利申请是以申请人于申请日 2018 年 10 月 22 日提交的文本为基础。

3. 审查员依职权修改内容为：

注：在本通知书发出后收到的申请人主动修改的申请文件，不予考虑。

审 查 员：毛云凤

审查部门：专利审查协作北京中心实用新型审查部

联系电话：010-53960070

220901  
2019.2

纸质申请：应函请寄：100088 北京市海淀区衙门桥西土城路 6 号 国家知识产权局专利局受理处  
电子申请：应当通过电子专利申请系统以电子文件格式提交相关文件。除另有规定外，以纸件等其他形式提交的文件视为未提交。

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 .....                   | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 19 |
| 第七节 财务报告 .....                | 23 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 30 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                |
|--------------|---|-----------------------------------|
| 公司、本公司、洁利来股份 | 指 | 福建洁利来智能厨卫股份有限公司                   |
| 高级管理人员       | 指 | 本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人           |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                        |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会                      |
| 《公司章程》       | 指 | 《福建洁利来智能厨卫股份有限公司章程》               |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》                      |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                      |
| 报告期、本期       | 指 | 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日 |
| 报告期末         | 指 | 2019 年 6 月 30 日                   |
| 主办券商、兴业证券    | 指 | 兴业证券股份有限公司                        |
| 全国股份转让系统     | 指 | 全国中小企业股份转让系统                      |
| 全国股份转让系统公司   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                |
| 《业务规则》       | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》            |
| 挂牌、公开转让      | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为      |

## 声明与提示

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

公司负责人黄印章、主管会计工作负责人郑景兴及会计机构负责人（会计主管人员）郑景兴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                       |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 福州市晋安区福兴投资区后屿路9号B座一层证券部办公室                                                            |
| 备查文件   | 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表<br>2、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                         |
|---------|---------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 福建洁利来智能厨卫股份有限公司                                         |
| 英文名称及缩写 | Fu jian GLL0 Intelligent Kitchen Sanitary Ware Co.,Ltd. |
| 证券简称    | 洁利来                                                     |
| 证券代码    | 832734                                                  |
| 法定代表人   | 黄印章                                                     |
| 办公地址    | 福州市晋安区福兴投资区后屿路9号B座一、二层                                  |

### 二、 联系方式

|                     |                               |
|---------------------|-------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 胡立铭                           |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                             |
| 电话                  | 0591-87897909                 |
| 传真                  | 0591-88830666                 |
| 电子邮箱                | hlm_198105@163.com            |
| 公司网址                | www.gllo.com.cn               |
| 联系地址及邮政编码           | 福州市晋安区福兴投资区后屿路9号B座一、二层 350014 |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn               |
| 公司半年度报告备置地          | 公司证券部办公室                      |

### 三、 企业信息

|                 |                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                             |
| 成立时间            | 2007-08-21                                               |
| 挂牌时间            | 2015-07-09                                               |
| 分层情况            | 基础层                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C399 其他电子设备制造- C3990 其他电子设备制造 |
| 主要产品与服务项目       | 智能卫浴红外线感应器产品及成套智能卫浴产品、橱柜和浴室柜、净水器的研发、生产和销售                |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                                   |
| 普通股总股本（股）       | 13,000,000                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                        |
| 做市商数量           | -                                                        |
| 控股股东            | 黄印章                                                      |
| 实际控制人及其一致行动人    | 黄印章                                                      |

#### 四、 注册情况

| 项目        | 内容                       | 报告期内是否变更 |
|-----------|--------------------------|----------|
| 统一社会信用代码  | 91350100665072172Q       | 否        |
| 金融许可证机构编码 | -                        | 否        |
| 注册地址      | 福州市晋安区福兴投资区后屿路9号 B 座一、二层 | 否        |
| 注册资本（元）   | 13,000,000.00            | 否        |
|           |                          |          |

#### 五、 中介机构

|                |              |
|----------------|--------------|
| 主办券商           | 兴业证券         |
| 主办券商办公地址       | 福州市湖东路 268 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否            |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期           | 上年同期         | 增减比例    |
|------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| 营业收入                                     | 7,352,993.46 | 9,457,755.92 | -22.25% |
| 毛利率%                                     | 39.83%       | 26.96%       | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 121,587.34   | -386,267.03  | 131.48% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 121,587.34   | -386,267.03  | 131.48% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 0.48%        | -1.55%       | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.48%        | -1.55%       | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.01         | -0.03        | -       |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 35,930,705.11 | 32,430,840.95 | 10.79% |
| 负债总计            | 10,357,760.10 | 6,979,483.28  | 48.40% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 25,572,945.01 | 25,451,357.67 | 0.48%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.97          | 1.96          | 0.51%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 28.83%        | 21.52%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 28.83%        | 21.52%        | -      |
| 流动比率            | 3.56          | 4.93          | -      |
| 利息保障倍数          | 1.66          | -1.21         | -      |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例   |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,808,036.17 | -4,180,376.70 | 56.75% |
| 应收账款周转率       | 1.11          | 2.02          | -      |
| 存货周转率         | 0.2           | 0.37          | -      |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期  | 增减比例 |
|---------|--------|-------|------|
| 总资产增长率% | 10.79% | 8.38% | -    |

|          |         |          |   |
|----------|---------|----------|---|
| 营业收入增长率% | -22.25% | -22.54%  | - |
| 净利润增长率%  | 131.48% | -122.54% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例  |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 13,000,000 | 13,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 |            |            |       |
| 计入负债的优先股数量 |            |            |       |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目            | 金额 |
|---------------|----|
| 非经常性损益合计      | 0  |
| 所得税影响数        | 0  |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0  |
| 非经常性损益净额      | 0  |

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司系一家专业致力于红外智能卫浴感应器产品以及成套智能卫浴产品，集研发、生产、销售为一体的高新技术企业。经过多年的生产实践和研发技术的积累，公司已申请了多项领域内的发明与实用新型专利，多个研发成果也已实现了成果转化。公司与福建二建建设集团有限公司、中铁七局安装工程有限公司、北京亿盛和业建材有限公司、福建中科鼎鑫建筑科技有限公司、东鹏洁具、鹏程装修等房地产开发商、建材供应商、建筑装修工程施工单位以及市场中优质的卫浴厂商等行业类客户保持了稳定的业务合作关系。

公司采取“自主研发→加工+组装→销售”的商业模式获取利润。在原材料采购上，公司与主要供应商均签订合同进行采购，并与主要供应商保持稳定合作关系；在生产环节中，公司所生产的智能卫浴产品的零部件均通过外部采购取得，生产部的主要职能系对外购零部件进行加工、焊接及组装、调试；在产品销售方面，公司主要通过总部业务部门、在主要省份设立驻地办事处或相应区域业务负责人直接营销，并以门店经销作为辅助销售渠道。在该直销与经销相结合的传统销售模式基础上，公司还借助“淘宝”、“建行商城”及“京东”等电商平台，实现线上、线下双轨同步销售的业务模式。同时，公司凭借自身精湛的产品、设计、制造能力，还为包括东鹏洁具、恒洁卫浴、贝朗卫浴、浪鲸卫浴、爵能卫浴以及阿波罗卫浴等国内外知名卫浴品牌提供智能感应器代工生产服务。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### （一）公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 35,930,705.11 元，比上年度末增加 10.79%；负债总额 10,357,760.10 元，比上年度末增加 48.40%；资产负债率从期初 21.52% 上升至期末的 28.83%，负债总额与资产负债率上升的主要原因是公司为缓解流动资金的压力增加了短期银行借款 270 万元所致；净资产总额 25,572,945.01 元，比上年度末上升 0.48%。货币资金总额 666,238.98 元，比上年度末上升 1681.74%，主要原因是报告期内经营活动产生的现金流量净额增加所致。应收账款总额 4,929,150.96 元，比上年度末下降 31.87%，主要原因是报告期内公司与主要 OEM 合作厂商相继开展商谈，签订新的业务合同，收紧信用政策与付款周期，并加强了货款的催收。预付款项总额 3,267,010.74 元，比上年度末增加 63.02%，主要原因是一方面报告期内公司加大了包括多功能智能感应水龙头、超高速自动感应干手机、尿水分排小便斗等新产品的试制生产，由于新产品涉及的部份材料需要特殊定制生产，属特供物料，供应商要求全款预付，因此造成预付款项的增加。另一方面是由于与公司新合作的供应商出于市场原因及自身资金状况的考虑，普遍实行款到发货政策，因此也造成预付款项的增加。存货总额 24,689,085.42 元，比上年度末上升了 22.47%，主要原因一是公司为控制材料成本，预防下半年部分主材（主要是注塑件、铜件等）价格上涨，在报告期内对上述材料实行集中年度采购的方式进行备货。二是由于公司与部分 OEM 厂商签订了年度订单，导致贴牌业务产品备货量的增加，再加上报告期内直销工程承接了许多学校、医院的工程，这些工程通常都在暑假七、八月期间集中供货，以上共同造成存货库存商品的提高。

##### （二）公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 7,352,993.46 元，同比下降了 22.25%；营业成本 4,424,513.07 元，同比减少了 35.95%；净利润 121,587.34 元，同比上升了 131.48%。本期毛利率上升的主要原因是报告期内公司为应对整体经济下行和工装市场萎靡所造成的感应洁具行业市场低迷的局面，对上游端原材料

通过采用下年度订单、集中采购等方式降低了成本，另外公司也对部分热销产品作了合理的提价，因此使得毛利率同比上升。公司报告期营业收入同比下降的主要原因为报告期内经济下行压力的继续加大，全国工装市场的表现持续低迷，许多经销商及代工厂商继续缩减库存，使得公司营业收入相比去年同期减少了 22.25%。公司净利润同比大幅上升的主要原因系报告期内公司通过控制材料成本、提高部分产品售价等方式拉高了毛利，另一方面期间费用与去年同期基本持平，由此造成净利润同比上升。

### （三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,808,036.17 元，上年同期金额为-4,180,376.70，同比增加了 56.75%，主要原因是公司销售商品收到现金的增长所致。

（四）报告期内，公司商业运营模式未发生变动。下半年公司将优化产品结构，加大老款产品和拟下架产品的促销清理，压缩库存。同时加强新产品的营销和市场推广，在全国各地市场陆续开展洁利来工装专卖店的招商和布点，力争自主渠道的销售业务能够实现逐步的反弹和提升。

## 三、 风险与价值

### 1、房地产行业政策调控风险

智能卫生洁具行业的整体发展与房地产行业的发展具有较高的相关性。近年来，由于我国各地房地产价格涨幅较大，为了控制投机性房地产的需求，维护房地产市场的健康发展，保证大众购房者对商品房的刚性需求，中央及各地政府均出台了一系列抑制房地产市场价格过快增长的宏观调控政策，打击市场中房地产投机性需求。在近几轮宏观调控的影响下，我国房地产行业的发展速度从 2008 年开始逐步放缓。未来，若在宏观调控的压力下，房地产行业的发展进入持续放缓的疲软周期，智能卫生洁具行业将会受到一定的影响。公司存在因房地产行业调控导致业绩下滑的风险。

应对措施：随着人们生活水平的提高，环保和卫生意识增强，对生活品质的追求也将越来越高，在厨卫产品方面往智能化方向发展是一种必然的趋势。公司将在未来的业务发展方向中紧随上述趋势，在产品设计及定位方面更加彰显智能化、人性化特点，开拓智能厨卫市场的蓝海，进一步引导及捆绑产品的人性需求属性而去其房地产依赖属性。

### 2、股权集中及实际控制人不当控制的风险

截至报告期末公司目前股东总数为 17 个，其中公司实际控制人黄印章持有 10,094,880 股，占公司股份总额的 77.65%，股东黄婧持有 1,378,520 股，占公司股份总额的 10.60%。鉴于公司股东黄印章与股东黄婧为父女关系且公司股份集中，股东黄印章仍将保持绝对控股地位，若其利用股权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

应对措施：公司不断健全各项内控制度，完善法人治理结构，积极引进机构投资者，分散股权集中度，以及引进职业经理人参与管理监督；公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

### 3、品牌、产品设计被仿冒的风险

品牌知名度系消费者选购智能卫浴产品的重要影响因素。经过多年的技术积累及市场维护，公司先后获得“福建省著名商标”、“福州市知名商标”以及“福州市知识产权示范企业”等殊荣。“洁利来”、“GLLO”品牌在国内智能卫浴市场已享有较高的品牌知名和美誉度。由于市场中较多中小型卫生洁具制造企业在产品设计、品牌推广、技术研发及创新等方面的基础较为薄弱，模仿、抄袭成为部分中小型卫生洁具制造企业设计研发的主要手段。尽管公司积极采用多种防范措施来保护自主知识产权，但依旧存在无法及时获取所侵权信息。若未来公司产品被大量仿冒，将直接影响公司品牌形象及消费者对公司产品的购买意愿，进而对公司正常生产经营产生不利影响。

应对措施：公司现已就其核心技术、品牌设计以及创新研发方面申请了相关专利，通过法律途径尽最大可能保护公司产品设计及核心技术等不被同类厂商模仿、抄袭，并将持续关注及警惕知识产权侵权

风险。

#### 4、产品研发和技术创新风险

公司自设立伊始就凭借自身强大的研发实力与自主创新的技术成果在智能卫浴行业形成较强的核心竞争优势。但随着国内外节能减排政策标准的不断提升，消费者及市场监管部门对卫生洁具产品的节水性能及产品质量管理的要求将越来越高。在此压力下，公司在产品研发、技术创新上必须紧随市场需求的变化趋势，若公司无法及时把握智能卫浴行业的发展趋势，同步加大新产品、新技术的研发力度，公司或将失去在行业内竞争优势，导致公司面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司将继续加大研发力量的投入，以增强核心竞争力，并通过产品多样化，精湛的制作工艺以及切合市场的个性化设计能力赢得更高的市场份额。

#### 5、存货余额较大的风险

报告期末公司存货余额为 24,689,085.42 元，占期末流动资产的比重为 72.30%，占期末资产总额的比重为 68.71%，存货余额较大且占流动资产和总资产的比重较高。由于公司感应洁具产品型号众多，涉及上千种各类材料，很多材料供应周期长并且需要经过细致的来料检验，另外，感应洁具涉水涉电属性要求对产成品实行严格的检验，以上因素导致了感应产品的生产周期较长。为保障订单交期，满足客户需求，公司对关键材料、半成品、产成品等均实行充足备货。因此，存货余额较大是感应洁具产品的生产特点决定的。公司产品虽已在产品销售价格方面形成较为成熟、流畅的定价机制，但若产品市场发生较大变化或原材料价格发生较大波动，公司不能加强生产计划管理和库存管理，及时消化库存，可能产生存货跌价和存货滞压情况，并导致存货周转率下降，对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将继续加强对存货的管理，根据市场的供需情况，精简产品线，并对部分产品系列适时加大宣传推广力度，加快存货的周转，使存货结构更加合理。对存货实施精细化管理，在库存计划阶段，对物料分类管理，根据品类管理制定不同的库存计划模式；在采购订货阶段，优化进货流程，统一集中采购，完善内部控制，确保其行之有效；在仓储作业阶段，加强仓库的控制作用，推行周期盘点制度；在财务管理方面，制定完善的存货管理制度，构建财务分析核算流程，实时监控。

#### 6、税收优惠政策变化的风险

公司于 2016 年 12 月通过高新技术企业资格复审，并取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的编号为 GF201235100004 高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）相关规定并经税务主管部门备案，公司 2016-2019 年度企业所得税税率按 15% 的优惠税率征收征收。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将密切关注所享受税收优惠政策的变动情况，与税务等相关部门保持积极有效沟通，及时掌握最新的政策变动，力求在发生政策变化风险时能够做好充分准备。公司重视《高新技术企业》资格认定工作，保证公司经营业绩等各项指标能够满足该项资格的认定标准，确保公司能够如期通过资格复审。此外，该等税收优惠系行业普遍现象，优惠政策变化带来的风险系行业普遍性风险，不会因此影响公司在行业地位及利益。公司未来会不断加快业务拓展，逐步延伸业务覆盖面，保持技术的领先，减少税收政策变化对公司业务的经营产生的影响。

7、生产及办公用房未取得房屋所有权证的风险 公司名下无登记任何的土地使用权及房产，目前坐落于福州市晋安区福兴经济开发区后屿路 9 号 B 座一至三层的生产及办公用房系向福州市晋安区福兴经济开发区管理委员会租赁使用。因历史原因，上述房产仅取得了《国有土地使用权证》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、但因未完成建筑报批手续，无法办理房屋所有权证，存在权属瑕疵。公司租赁上述房产或面临房产被拆除或拆迁、无法正常使用的风险。

应对措施：公司目前所承租之生产及办公用房虽未取得房屋所有权证，存在合法性瑕疵，但所涉房产并不存在严重违反城市规划的情况，房物产权人未因上述情况受到行政处罚或收悉该房产于近期拆除的通知，因此公司在短期内搬迁的风险不大。此外，公司所在区域周边房源充足，公司实际控制人业

已出具承诺，愿意承担寻找房源的责任且负担厂房搬迁产生的全部费用以弥偿公司可能受到的损失。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、照章纳税，推进以人为本的核心价值观，尽全力做到对社会负责、对公司股东负责、对公司员工负责，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容          | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间                 | 临时公告编号               |
|-----|---------------|--------------|------------|--------------------------|----------------------|
| 黄印章 | 房产抵押担保、连带责任保证 | 2,700,000.00 | 已事前及时履行    | 2018-11-16<br>2019-03-13 | 2018-015<br>2019-001 |
|     |               |              |            |                          |                      |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年1月24日，公司与中国建设银行福州城南支行签署合同编号为350880030-0104-20192924368的《小微企业抵押快贷借款合同》，借款额度为270万元，借款额度有效期间自2019年1月25日至2022年1月25日。该项借款由公司控股股东、实际控制人黄印章以其个人住宅财产提供抵押担保。黄印章作为共同借款人承诺，该项借款所借资金仅由公司使用，并在借款到期公司无法偿还借款时承担还款责任。公司于2018年11月15日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司拟申请银行贷款并接受关联方担保的议案》，议案的具体内容详见公司

于 2018 年 11 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关联交易公告》（公告编号：2018-015）。因公司申请贷款的银行由中国建设银行福州城北支行变更为中国建设银行福州城南支行，且申请贷款额度减少为 270 万元，故由总经理办公会议审议通过了关于上述关联交易的调整事项。根据《公司章程》规定，该调整事项无需提交公司董事会审议。公司于 2019 年 3 月 13 日就该调整事项在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于追认关联交易调整的公告》（公告编号：2019-001）。

公司向中国建设银行申请银行贷款是为了补充公司营运资金，满足公司日常生产经营需要。鉴于中小企业融资难度较大，为便于公司向银行申请的贷款获批，关联方为公司借款提供担保具有必要性。以上关联交易不会对公司的正常经营和发展造成不利影响，不存在损害公司利益的情形。

## （二） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始时间    | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型             | 承诺具体内容      | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|------------------|-------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015/4/9  |        | 挂牌   | 关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书 | 见承诺事项详细情况 1 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015/4/9  |        | 挂牌   | 避免同业竞争的承诺        | 见承诺事项详细情况 2 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015/4/9  |        | 挂牌   | 关于规范关联交易的承诺      | 见承诺事项详细情况 3 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015/4/9  |        | 挂牌   | 其他承诺             | 见承诺事项详细情况 4 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/4/9  |        | 挂牌   | 其他承诺             | 见承诺事项详细情况 5 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/8/30 |        | 发行   | 募集资金使用承诺         | 见承诺事项详细情况 6 | 正在履行中  |

### 承诺事项详细情况：

1、公司全体股东分别于 2015 年 4 月 9 日出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人除按照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程（草案）》规定的转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

2、公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 4 月 9 日签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与股份公司相同、相似业务的情形，并承诺其在直接或间接持有公司股份的期间内，其本人及其控制的企业将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。其本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 4 月 9 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联

交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程（草案）》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东的合法权益。

4、公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 4 月 9 日签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

5、公司目前承租的生产及办公用房未取得房产证此外，为最大限度保障公司利益不因前述承租未取得房产证之房产而受到经济损失，2015 年 4 月 9 日，公司控股股东实际控制人黄印章出具承诺，若上述房产因租赁合同无效或无法履行等原因导致搬迁，将由其负责落实新的房源并承担搬迁等全部费用。

6、公司于 2015 年 12 月完成第二次股票发行过程存在提前使用募集资金的违规行为。针对该情形，公司在主办券商的督导下进行了内部培训和整改，董事长黄印章先生出具《承诺函》：“未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《关于发布通知》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，尽快建立募集资金管理制度，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任”。

报告期内，公司实际控制人、股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了已披露的承诺，未有违背。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |      | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 4,182,100  | 32.17% | 0    | 4,182,100  | 32.17% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,531,220  | 19.47% | 0    | 2,531,220  | 19.47% |
|         | 董事、监事、高管      | 416,780    | 3.21%  | 0    | 416,780    | 3.21%  |
|         | 核心员工          | 91,000     | 0.70%  | 0    | 91,000     | 0.70%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 8,817,900  | 67.83% | 0    | 8,817,900  | 67.83% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,563,660  | 58.18% | 0    | 7,563,660  | 58.18% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,254,240  | 9.65%  | 0    | 1,254,240  | 9.65%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 13,000,000 | —      | 0    | 13,000,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 17         |        |      |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号                                             | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|------------------------------------------------|--------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1                                              | 黄印章                | 10,094,880 | 0    | 10,094,880 | 77.65% | 7,563,660   | 2,531,220   |
| 2                                              | 黄婧                 | 1,378,520  | 0    | 1,378,520  | 10.60% | 1,033,890   | 344,630     |
| 3                                              | 兴业证券股份有限公司做市专用证券账户 | 637,000    | 0    | 637,000    | 4.90%  | 0           | 637,000     |
| 4                                              | 华福证券有限责任公司做市专用证券账户 | 170,500    | 0    | 170,500    | 1.31%  | 0           | 170,500     |
| 5                                              | 王仁                 | 154,700    | 0    | 154,700    | 1.19%  | 117,000     | 37,700      |
| 合计                                             |                    | 12,435,600 | 0    | 12,435,600 | 95.65% | 8,714,550   | 3,721,050   |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：黄印章和黄婧为父女关系，其他股东之间无关联关系 |                    |            |      |            |        |             |             |

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东和实际控制人为黄印章。黄印章，男，生于 1962 年 12 月，中国国籍，现持有澳门特别行政区永久性居民身份证，1987 年 7 月毕业于福州市工人业余大学电子技术专业，2011 年中国人民大学培训学院“工商管理博士课程高级研修班”结业，2013 年获得美国管理技术大学授予的工商管理（DBA）博士学位。先后兼任福州市泉州商会第一届副会长、福州市泉州商会执行会长、福州市泉州商会监事长、福建省公安厅第三、四届特邀监督员、福州市工商联常委、福州市政协特邀委员、福州市工商局监督员等社会职务。黄印章于 1980 年 9 月起至 1997 年 8 月在福州人造板厂担任电气 技术员；1998 年 3 月至 2007 年 7 月在福州洁利来感应设备有限公司担任副总经理；1999 年 9 月至 2014 年 1 月兼任上海洁利来 感应设备有限公司执行董事及经理；2004 年 8 月至今兼任洁利来集团（香港）有限公司董事；2011 年 4 月至 2015 年 12 月兼任福建省泉商投资股份有限公司董事；2012 年 7 月至今兼任福建洁利来 装饰设计工程有限公司董事长；2013 年 1 月至今兼任洁利来装饰（香港）国际连锁股份有限公司董事；2007 年 8 月至 2014 年 9 月在洁利来（福建）感应设备有限公司担任执行董事兼总经理；2014 年 10 月至今在福建洁利来智能厨卫股份有限公司任董事长及总经理，任期至 2020 年 11 月。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任期                    | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----------|----|-----------------------|-----------|
| 黄印章       | 董事长兼总经理 | 男  | 1962年12月 | 本科 | 2017年11月6日至2020年11月5日 | 是         |
| 黄婧        | 董事      | 女  | 1989年3月  | 本科 | 2017年11月6日至2020年11月5日 | 是         |
| 王仁        | 董事、副总经理 | 男  | 1978年5月  | 大专 | 2017年11月6日至2020年11月5日 | 是         |
| 林海鹏       | 董事、副总经理 | 男  | 1963年7月  | 中专 | 2017年11月6日至2020年11月5日 | 是         |
| 洪承和       | 董事      | 男  | 1986年10月 | 大专 | 2017年11月6日至2020年11月5日 | 否         |
| 夏作文       | 监事会主席   | 男  | 1973年10月 | 高中 | 2017年11月6日至2020年11月5日 | 是         |
| 刘墨聪       | 职工代表监事  | 男  | 1964年5月  | 高中 | 2017年11月6日至2020年11月5日 | 是         |
| 叶建娥       | 监事      | 女  | 1974年1月  | 本科 | 2017年11月6日至2020年11月5日 | 是         |
| 胡立铭       | 董事会秘书   | 男  | 1981年5月  | 本科 | 2017年11月6日至2020年11月5日 | 是         |
| 郑景兴       | 财务总监    | 女  | 1975年8月  | 大专 | 2019年5月9日起2020年11月5日  | 是         |
| 董事会人数：    |         |    |          |    |                       | 5         |
| 监事会人数：    |         |    |          |    |                       | 3         |
| 高级管理人员人数： |         |    |          |    |                       | 5         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事长兼总经理黄印章与公司董事黄婧为父女关系，除此之外，其他董监高之间及与控股股东、实

际控制人之间无关联关系。

## （二） 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 黄印章 | 董事长兼总经理 | 10,094,880 | 0    | 10,094,880 | 77.65%    | 0          |
| 黄婧  | 董事      | 1,378,520  | 0    | 1,378,520  | 10.60%    | 0          |
| 王仁  | 董事、副总经理 | 154,700    | 0    | 154,700    | 1.19%     | 0          |
| 林海鹏 | 董事、副总经理 | 65,000     | 0    | 65,000     | 0.50%     | 0          |
| 洪承和 | 董事      | 72,800     | 0    | 72,800     | 0.56%     | 0          |
| 合计  | -       | 11,765,900 | 0    | 11,765,900 | 90.50%    | 0          |

## （三） 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因                             |
|-----|------|------|------|----------------------------------|
| 毛利娟 | 财务总监 | 离任   | 财务总监 | 个人原因                             |
| 郑景兴 | 主办会计 | 新任   | 财务总监 | 因毛利娟离职，经公司第二届董事会第七次会议审议通过任命为财务总监 |

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

郑景兴女士简历：1997年5月至2005年12月在福州洁利来感应设备有限公司任主办会计岗位；2006年6月至2008年2月在福州华辰地产21世纪不动产公司任主办会计岗位；2008年2月至2010年5月在福州盈拓电气控制系统有限公司任主办会计岗位；2010年6月至2017年2月在福州洁安利感应设备有限公司任主办会计岗位；2017年2月起至2019年5月在福建洁利来智能厨卫股份有限公司任主办会计岗位；2019年5月至今在福建洁利来智能厨卫股份有限公司任财务总监职务。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 10   | 10   |
| 生产人员    | 30   | 28   |
| 销售人员    | 14   | 14   |
| 技术人员    | 12   | 12   |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 员工总计    | 70   | 68   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 12   | 12   |
| 专科      | 21   | 21   |
| 专科以下    | 36   | 34   |
| 员工总计    | 70   | 68   |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、人员变动 报告期内，期末人员比期初人员减少了 2 人，员工人数及结构基本保持稳定。

二、人才引进 报告期内，公司无重大人才引进。

三、员工培训 公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

四、员工薪酬政策 公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

五、需公司承担的离退休职工人数 报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 2 人。

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | 2    | 2    |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0    | 0    |
|                              |      |      |
|                              |      |      |

核心人员的变动情况：

无

### 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                      |                      |
| 货币资金                   | 六、1 | 666,238.98           | 37,392.52            |
| 结算备付金                  |     |                      |                      |
| 拆出资金                   |     |                      |                      |
| 交易性金融资产                |     |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |     |                      |                      |
| 应收票据及应收账款              | 六、2 | 4,929,150.96         | 7,234,939.64         |
| 其中：应收票据                |     |                      |                      |
| 应收账款                   |     | 4,929,150.96         | 7,234,939.64         |
| 应收款项融资                 |     |                      |                      |
| 预付款项                   | 六、3 | 3,267,010.74         | 2,003,993.88         |
| 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 | 595,950.93           | 577,744.00           |
| 其中：应收利息                |     |                      |                      |
| 应收股利                   |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |     |                      |                      |
| 存货                     | 六、5 | 24,689,085.42        | 20,158,593.10        |
| 合同资产                   |     |                      |                      |
| 持有待售资产                 |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                      |                      |
| 其他流动资产                 | 六、6 |                      | 6,337.67             |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>34,147,437.03</b> | <b>30,019,000.81</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |     |                      |                      |
| 债权投资                   |     |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |     | -                    |                      |
| 其他债权投资                 |     |                      |                      |
| 持有至到期投资                |     | -                    |                      |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 长期应收款                  |      |               |               |
| 长期股权投资                 |      |               |               |
| 其他权益工具投资               |      |               |               |
| 其他非流动金融资产              |      |               |               |
| 投资性房地产                 |      |               |               |
| 固定资产                   | 六、7  | 1,630,802.48  | 2,227,925.32  |
| 在建工程                   |      |               |               |
| 生产性生物资产                |      |               |               |
| 油气资产                   |      |               |               |
| 使用权资产                  |      |               |               |
| 无形资产                   |      |               |               |
| 开发支出                   |      |               |               |
| 商誉                     |      |               |               |
| 长期待摊费用                 |      |               |               |
| 递延所得税资产                | 六、8  | 152,465.60    | 183,914.82    |
| 其他非流动资产                |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 1,783,268.08  | 2,411,840.14  |
| <b>资产总计</b>            |      | 35,930,705.11 | 32,430,840.95 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 六、10 | 5,600,000.00  | 2,900,000.00  |
| 向中央银行借款                |      |               |               |
| 拆入资金                   |      |               |               |
| 交易性金融负债                |      |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -             |               |
| 衍生金融负债                 |      |               |               |
| 应付票据及应付账款              | 六、11 | 1,066,172.84  | 1,690,518.28  |
| 其中：应付票据                |      | 1,066,172.84  | 1,690,518.28  |
| 应付账款                   |      |               |               |
| 预收款项                   | 六、12 | 2,591,768.40  | 839,837.17    |
| 卖出回购金融资产款              |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放              |      |               |               |
| 代理买卖证券款                |      |               |               |
| 代理承销证券款                |      |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 六、13 | 205,955.43    | 222,300.00    |
| 应交税费                   | 六、14 | 115,407.43    | 398,543.24    |
| 其他应付款                  | 六、15 | 14,412.37     | 33,019.82     |
| 其中：应付利息                |      |               |               |
| 应付股利                   |      |               |               |
| 应付手续费及佣金               |      |               |               |
| 应付分保账款                 |      |               |               |
| 合同负债                   |      |               |               |
| 持有待售负债                 |      |               |               |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债          |      |               |               |
| 其他流动负债               |      |               |               |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 9,593,716.47  | 6,084,218.51  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |               |               |
| 保险合同准备金              |      |               |               |
| 长期借款                 |      |               |               |
| 应付债券                 |      |               |               |
| 其中：优先股               |      |               |               |
| 永续债                  |      |               |               |
| 租赁负债                 |      |               |               |
| 长期应付款                | 六、16 | 764,043.63    | 895,264.77    |
| 长期应付职工薪酬             |      |               |               |
| 预计负债                 |      |               |               |
| 递延收益                 |      |               |               |
| 递延所得税负债              |      |               |               |
| 其他非流动负债              |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 764,043.63    | 895,264.77    |
| <b>负债合计</b>          |      | 10,357,760.10 | 6,979,483.28  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 六、17 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 其他权益工具               |      |               |               |
| 其中：优先股               |      |               |               |
| 永续债                  |      |               |               |
| 资本公积                 | 六、18 | 328,364.27    | 328,364.27    |
| 减：库存股                |      |               |               |
| 其他综合收益               |      |               |               |
| 专项储备                 |      |               |               |
| 盈余公积                 | 六、19 | 1,216,730.44  | 1,216,730.44  |
| 一般风险准备               |      |               |               |
| 未分配利润                | 六、20 | 11,027,850.30 | 10,906,262.96 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 25,572,945.01 | 25,451,357.67 |
| 少数股东权益               |      |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 25,572,945.01 | 25,451,357.67 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 35,930,705.11 | 32,430,840.95 |

法定代表人：黄印章

主管会计工作负责人：郑景兴

会计机构负责人：郑景兴

**（二） 利润表**

单位：元

| 项目      | 附注 | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|----|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 |    | 7,352,993.46 | 9,457,755.92 |

|                               |         |              |              |
|-------------------------------|---------|--------------|--------------|
| 其中：营业收入                       | 六、21    | 7,352,993.46 | 9,457,755.92 |
| 利息收入                          |         |              |              |
| 已赚保费                          |         |              |              |
| 手续费及佣金收入                      |         |              |              |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 7,223,512.64 | 9,860,303.44 |
| 其中：营业成本                       | 六、21    | 4,424,513.07 | 6,908,170.11 |
| 利息支出                          |         |              |              |
| 手续费及佣金支出                      |         |              |              |
| 退保金                           |         |              |              |
| 赔付支出净额                        |         |              |              |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |              |              |
| 保单红利支出                        |         |              |              |
| 分保费用                          |         |              |              |
| 税金及附加                         | 六、22    | 60,309.07    | 95,637.05    |
| 销售费用                          | 六、23    | 567,862.09   | 606,375.28   |
| 管理费用                          | 六、24    | 1,222,261.69 | 1,195,921.96 |
| 研发费用                          | 六、25    | 712,008.09   | 756,079.15   |
| 财务费用                          | 六、26    | 199,559.48   | 189,583.34   |
| 其中：利息费用                       |         | 196,267.28   | 182,045.75   |
| 利息收入                          |         | 408.69       | 758.24       |
| 信用减值损失                        | 六、27(1) | 36,999.15    |              |
| 资产减值损失                        | 六、27(2) |              | 108,536.55   |
| 加：其他收益                        |         |              |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |              |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |              |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 129,480.82   | -402,547.52  |
| 加：营业外收入                       |         |              |              |
| 减：营业外支出                       |         |              |              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 129,480.82   | -402,547.52  |
| 减：所得税费用                       | 六、28    | 7,893.48     | -16,280.49   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | 121,587.34   | -386,267.03  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |              |              |
| (一)按经营持续性分类：                  | -       | -            | -            |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |         |              |              |
| 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.少数股东损益                      |         |              |              |

|                          |  |            |             |
|--------------------------|--|------------|-------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |  | 121,587.34 | -386,267.03 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |  |            |             |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |  |            |             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |  |            |             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |  |            |             |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |            |             |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |  |            |             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |  |            |             |
| 5. 其他                    |  |            |             |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |  |            |             |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |            |             |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |            |             |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -          |             |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |            |             |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -          |             |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |            |             |
| 7. 现金流量套期储备              |  |            |             |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |            |             |
| 9. 其他                    |  |            |             |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |  |            |             |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  |            |             |
| 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           |  |            |             |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |            |             |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | 0.01       | -0.03       |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  |            |             |

法定代表人：黄印章

主管会计工作负责人：郑景兴

会计机构负责人：郑景兴

**（三） 现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额         |
|-----------------------|----|---------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 12,660,722.26 | 9,130,975.77 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |              |
| 向中央银行借款净增加额           |    |               |              |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |               |              |
| 收到再保险业务现金净额           |    |               |              |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |               |              |

|                              |          |               |               |
|------------------------------|----------|---------------|---------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |          | -             |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |          |               |               |
| 拆入资金净增加额                     |          |               |               |
| 回购业务资金净增加额                   |          |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |          |               |               |
| 收到的税费返还                      |          |               | 22793.41      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、29、(1) | 230,016.74    | 90,627.31     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |          | 12,890,739.00 | 9,244,396.49  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |          | 12,364,718.61 | 10,558,689.89 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |          |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |          |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |          |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |          |               |               |
| 拆出资金净增加额                     |          |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |          |               |               |
| 支付保单红利的现金                    |          |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |          | 1,482,822.33  | 2,037,826.77  |
| 支付的各项税费                      |          | 406,676.38    | 466,783.86    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、29、(2) | 444,557.85    | 361,472.67    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |          | 14,698,775.17 | 13,424,773.19 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |          | -1,808,036.17 | -4,180,376.70 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |          |               |               |
| 收回投资收到的现金                    |          |               |               |
| 取得投资收益收到的现金                  |          |               |               |
| 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               |          |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |          |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |          | 103,003.15    | 35,189.73     |
| 投资支付的现金                      |          |               |               |
| 质押贷款净增加额                     |          |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |          |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |          |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |          | 103,003.15    | 35,189.73     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |          | -103,003.15   | -35,189.73    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |          |               |               |
| 吸收投资收到的现金                    |          |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |          |               |               |
| 取得借款收到的现金                    |          | 2,700,000.00  | 3,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                    |          |               |               |

|                           |  |              |               |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 2,700,000.00 | 3,000,000.00  |
| 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         |  | 160,114.22   | 182,045.75    |
| 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            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 160,114.22   | 182,045.75    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 2,539,885.78 | 2,817,954.25  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |              |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 628,846.46   | -1,397,612.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 37,392.52    | 1,698,272.39  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 666,238.98   | 300,660.21    |

法定代表人：黄印章

主管会计工作负责人：郑景兴

会计机构负责人：郑景兴

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

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

#### （二） 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》：财务部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行修订。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

#### 一、公司的基本情况

##### 1、公司概况

福建洁利来智能厨卫股份有限公司（以下简称公司或本公司）统一社会信用代码 91350100665072172Q；注册地址：福州市晋安区福兴投资区后屿路 9 号 B 座一、二层；注册资本：1300 万元人民币；法定代表人：黄印章。

2015年7月9日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：洁利来，证券代码：832734。

## 2、公司的经营范围

公司经营范围：生产智能卫浴、卫生洁具、浴室柜、橱柜、厨房电器、净水器、电子感应设备；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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、公司历史沿革

本公司前身为“洁利来（福建）感应设备有限公司”，系经福州市晋安区对外经济贸易局以“榕晋外经（2007）字第279号”文件批准设立的台港澳法人独资有限公司，于2007年8月9日取得了福建省人民政府颁发的商外资闽榕外资字【2007】0071号批准证书，由原股东洁利来集团（香港）有限公司出资，注册资本580万港元，实收资本580万港元。经公司2011年10月26日股东会决议，并经福州市晋安区对外经济贸易局以“榕晋外经（2011）字第089号”文件批准，洁利来集团（香港）有限公司将其持有的公司100%股权转让给自然人黄印章，公司由外资企业变更为内资企业，公司注册资本由580万港元变更为527.71万元人民币，同时办理了工商变更登记手续。根据公司2012年2月22日股东会决议，公司增加注册资本72.29万元，由自然人黄婧认缴，同时办理了工商变更登记手续。经过上述股权变更，公司登记的注册资本为600万元人民币，实收资本600万元，其中：黄印章出资527.71万元，持有公司87.95%的股份，黄婧出资72.29万元，持有公司12.05%的股份。

根据公司2014年10月14日股东大会决议，公司变更为股份有限公司，以“洁利来（福建）感应设备有限公司”截至2014年6月30日的账面净资产891.24万元，按比例折为股份公司的全部股本，其中：880万元列入股份公司注册资本，余额列入股份公司的资本公积，股份总数为880万股，每股面值为1元，均为人民币普通股。原“洁利来（福建）感应设备有限公司”全体股东作为股份公司的发起人，按原持有的有限公司股权比例，持有股份公司的全部股份，具体如下表：

| 股东姓名 | 持股数（股）       | 持股比例    |
|------|--------------|---------|
| 黄印章  | 7,739,600.00 | 87.95%  |
| 黄婧   | 1,060,400.00 | 12.05%  |
| 合 计  | 8,800,000.00 | 100.00% |

根据贵公司2015年9月11日第五次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，贵公司定向发行人民币普通股120万股，面值人民币1元/股，发行价格为人民币3.68元/股，公司申请增加股本人民币120万元，变更后的股本为人民币1,000万元。

根据公司2015年第五次临时股东大会审议通过并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于2015年12月18日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

根据公司2016年8月29日召开2016年第一次临时股东大会审议通过公司以2016年6月30日公司总股本1000万股为基数，用公司股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计

转增 300 万股，转增完成后公司总股本增加至 1300 万股，变更后的股本为人民币 1,300 万元。

#### 4、财务报表批准

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础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 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年半年度的经营成果和现金流量。

### 四、公司重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### （三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （四）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

## 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的

股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

### （六）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

### （七）金融工具

是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产

(i) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可将部分金融资产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。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本公司对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债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合 1 合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

对于划分为风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款组合 1 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 2 备用金、押金、保证金等信用风险较低的其他应收款项组合

其他应收款组合 3 除以上组合以外的其他应收款项

对于划分为风险组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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) 金融工具的公允价值确定

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

## (八) 存货

### (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用移动加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

（九）长期股权投资的核算方法

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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金融工具确认和计量准则核算，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十) 固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计

准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

## （2）各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，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，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别       | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率           |
|-----------|---------|-----|----------------|
| 房屋、建筑物    | 10-30   | 3%  | 3.23% - 9.70%  |
| 模具        | 5       | 3%  | 19.40%         |
| 运输工具      | 4       | 3%  | 24.25%         |
| 机器设备、电子设备 | 3-5     | 3%  | 19.4% - 32.33% |
| 其他办公设备    | 3-5     | 3%  | 19.4% - 32.33% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

## （3）固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项固定资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定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较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### （十一） 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### （十二） 借款费用

##### （1） 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （2） 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，

并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、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，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。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十三）无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款入账，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的其他支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### （2）无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产

不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命                       | 摊销方法  | 备注 |
|----|----------------------------|-------|----|
| 软件 | 合同规定年限或受益年限<br>(未规定的按 5 年) | 平均年限法 |    |

### (3) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。具体摊销方法列示如下：

| 类别  | 摊销方法 | 摊销年限 |
|-----|------|------|
| 装修费 | 直线法  | 5 年  |

### (十五) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### 2、 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损

益。

### 3、离职后福利

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十六）收入

### （1）销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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。

直销模式收入确认：公司按客户的要求将商品交付客户，取得客户对商品数量、单价与质量无异议的确认后确认销售收入。

经销模式收入确认：业务部根据经销商订单开单发货，在经销商验收确认后确认销售收入。

出口销售模式收入确认：公司对外出口一般采用 FOB 贸易结算方式，在完成出口报关，货物装船并取得货运提单后确认销售收入。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

#### （十七）政府补助

##### （1）分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### （2）会计处理

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、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。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （十八）递延所得税资产/递延所得税负债

（1）公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

## （2）递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## （3）递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （4）所得税费用计量

公司将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：

- A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(5) 递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(十九) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

根据财政部 2017 年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》：财务部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 五、税项

### 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率                          |
|---------|--------|-----------------------------|
| 增值税     | 应税收入   | 4 月 1 日以前 16%；4 月 1 日以后 13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%                          |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%                          |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2%                          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%                         |

注：公司 2016-2019 年度被认定为高新技术企业，享受 15%的所得税优惠税率。

## 六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

| 项目   | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 6,263.13   | 3,358.20   |
| 银行存款 | 659,975.85 | 34,034.32  |
| 合计   | 666,238.98 | 37,392.52  |

### 2、应收账款

| 种类                     | 2019.06.30   |            |        |              | 2018.12.31   |            |        |              |
|------------------------|--------------|------------|--------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
|                        | 账面余额         | 坏账准备       |        | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                        | 金额           | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 金额           | 金额         | 比例 (%) | 金额           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |            |        |              |              |            |        |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 5,494,360.70 | 565,209.74 | 10.29  | 4,929,150.96 | 7,763,150.23 | 528,210.59 | 6.80   | 7,234,939.64 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |            |        |              |              |            |        |              |
| 合计                     | 5,494,360.70 | 565,209.74 | 10.29  | 4,929,150.96 | 7,763,150.23 | 528,210.59 | 6.80   | 7,234,939.64 |

#### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄           | 2019.06.30   |        |            | 2018.12.31   |        |            |
|--------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|              | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|              | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内（含 1 年） | 4,508,122.95 | 82.05  | 225,406.14 | 7,107,865.18 | 91.56  | 355,393.26 |
| 1 至 2 年      | 510,975.55   | 9.30   | 102,195.11 | 516,084.00   | 6.65   | 103,216.80 |
| 2 至 3 年      | 475,262.20   | 8.65   | 237,608.49 | 139,201.05   | 1.79   | 69,600.53  |
| 合计           | 5,494,360.70 | 100.00 | 565,209.74 | 7,763,150.23 | 100.00 | 528,210.59 |

#### (2) 期末金额较大应收账款

| 债务人名称          | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄   | 占应收账款总额的比例% |
|----------------|--------|--------------|------|-------------|
| 北京亿盛和业建材有限公司   | 非关联方   | 2,032,987.40 | 1年以内 | 37.00       |
| 堆龙德庆裕威商贸有限公司   | 非关联方   | 1,137,920.60 | 1年以内 | 20.71       |
| 福建鑫耀电子有限公司     | 非关联方   | 616,874.00   | 1年以内 | 11.23       |
| 福建华诚装饰设计工程有限公司 | 非关联方   | 366,122.00   | 1-2年 | 6.67        |
| 中鼎鑫城建设有限公司     | 非关联方   | 166,160.00   | 1年以内 | 3.02        |
| 合计             |        | 4,320,064.00 |      | 78.63       |

## 3. 预付账款

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 2019.06.30   |        | 2018.12.31   |        |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内(含1年) | 3,141,044.24 | 96.14  | 1,878,027.38 | 93.71  |
| 1至2年      | 31,619.00    | 0.96   | 31,619.00    | 1.58   |
| 2至3年      | 94,347.50    | 2.90   | 94,347.50    | 4.71   |
| 3年以上      |              |        |              |        |
| 合计        | 3,267,010.74 | 100.00 | 2,003,993.88 | 100.00 |

## (2) 期末预付账款前5名

| 单位名称           | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄   | 占预付款项期末余额的比例% |
|----------------|--------|--------------|------|---------------|
| 福州喃暄贸易有限公司     | 非关联方   | 1,700,000.00 | 1年以内 | 52.04         |
| 吉安江缆电缆有限公司     | 非关联方   | 1,151,331.17 | 1年以内 | 35.24         |
| 潮州市潮安区中德陶瓷有限公司 | 非关联方   | 74,858.00    | 2-3年 | 2.29          |
| 潮州市中田塑胶洁具有限公司  | 非关联方   | 71,660.00    | 1年以内 | 2.19          |
| 开平市预发卫浴有限公司    | 非关联方   | 50,000.00    | 1年以内 | 1.53          |
| 合计             |        | 3,047,849.17 |      | 93.29         |

注：1、本报告期预付款项中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2、报告期内公司新开发的产品多功能智能感应水龙头、尿水分排小便斗（改进）、超高速自动感应干手机等进入批量试产阶段，以上产品需要定制大规格龙头壳体及不锈钢尿槽及注塑品，公司选择福州喃暄贸易有限公司供应商，由于是特殊定制品且单品价格较高，对方要求提供预付款，其中部份材料因未在合同期限内供货，在报告期后已向公司退款30万元。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示：

| 种类                      | 2019.06.30 |        |            |        | 2018.12.31 |        |            |        |
|-------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
|                         | 账面余额       |        | 坏账准备       |        | 账面余额       |        | 坏账准备       |        |
|                         | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 300,000.00 | 40.22  | 150,000.00 | 50.00  | 300,000.00 | 41.22  | 150,000.00 | 50.00  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 445,950.93 | 59.78  |            |        | 427,744.00 | 58.78  |            |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |            |        |            |        |            |        |            |        |
| 合计                      | 745,950.93 | —      | 150,000.00 |        | 727,744.00 | —      | 150,000.00 |        |

组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称               | 2019.06.30 |          |      | 2018.12.31 |          |      |
|--------------------|------------|----------|------|------------|----------|------|
|                    | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 保证金、备用金及其他无回收风险的款项 | 445,950.93 |          |      | 427,744.00 |          |      |
| 合 计                | 445950.93  |          |      | 427744.00  |          |      |

(2) 期末金额较大的其他应收款

| 债务人名称          | 与本公司关系 | 账面余额       | 账龄    | 款项性质 | 占其他应收款总额的比例% |
|----------------|--------|------------|-------|------|--------------|
| 福州市玖仙网络科技有限公司  | 非关联方   | 300,000.00 | 1-2 年 | 往来款  | 33.48        |
| 福建南方建材发展有限公司   | 非关联方   | 113,360.00 | 1-2 年 | 门店押金 | 12.65        |
| 福州福兴经济开发区管理委员会 | 非关联方   | 105,000.00 | 3 年以上 | 工厂押金 | 11.72        |
| 阿里巴巴软件技术有限公司   | 非关联方   | 64,743.07  | 3 年以上 | 网店押金 | 7.23         |
| 天猫商城保证金        | 非关联方   | 50,000.00  | 1 年内  | 网店押金 | 5.58         |
| 合计             |        | 633,103.07 |       |      | 70.66        |

注：1、本公司于 2017 年 12 月 6 日出借人民币 30 万元给福州市玖仙网络科技有限公司（以下

简称玖仙公司)用于暂时资金周转,双方签订了借条,约定还款日为2017年12月31日前。但该笔借款到期后,玖仙公司未能如约还款,2018年7月6日本公司向福建省福州市台江区人民法院(以下简称“福州台院”)起诉玖仙公司,2018年8月13日福州台院就此纠纷下达(2018)闽0103民初2480号民事判决书,判决被告玖仙公司于判决书生效之日起十日内归还我司借款本金30万元及资金占用费,且诉讼费由玖仙公司承担。2018年10月18日,福州中院出具(2018)闽01民终8644号民事裁定书,该案件维持一审判决。2018年12月12日福州台院出具(2018)闽0103执2159号执行裁定书,本公司与玖仙公司达成执行和解协议:玖仙公司保证于2019年6月10日前还款10万元,2019年12月10日前再还款10万元,2020年6月10日前再还款10万元,待还清30万元本金后再协商利息偿还事宜。报告期内玖仙公司未遵照协议约定还款,期后经台江区人民法院催告,截止本报告披露日,玖仙公司已执行还款42,621.50元。

2、本报告期其他应收款项中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 5、存货

### 存货分类

| 项目               | 2019.06.30    |      |               | 2018.12.31    |      |               |
|------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                  | 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              | 7,734,569.94  |      | 7,734,569.94  | 5,139,104.44  |      | 5,139,104.44  |
| 自制半成品及在产品        | 9,915,313.37  |      | 9,915,313.37  | 9,935,063.82  |      | 9,935,063.82  |
| 库存商品(产成品)        | 7,039,202.11  |      | 7,039,202.11  | 5,082,626.09  |      | 5,082,626.09  |
| 周转材料(包装物、低值易耗品等) |               |      |               | 1,798.75      |      | 1,798.75      |
| 其他(发出商品)         |               |      |               |               |      |               |
| 合计               | 24,689,085.42 |      | 24,689,085.42 | 20,158,593.10 |      | 20,158,593.10 |

注:报告期内存货原材料及库存商品增加,主要原因一是公司为控制材料成本,预防下半年部分主材(主要是注塑件、铜件等)价格上涨,在报告期内对上述材料实行集中年度采购的方式进行备货。二是由于公司与部分OEM厂商签订了年度订单,导致贴牌业务产品备货量的增加,再加上报告期内直销工程承接了许多学校、医院的工程,这些工程通常都在暑假七、八月期间集中供货,以上共同造成存货库存商品的提高。

6、其他流动资产

| 项目        | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-----------|------------|------------|
| 多缴的防洪费待抵扣 |            | 6,337.67   |
|           |            |            |
| 合计        |            | 6,337.67   |

7、固定资产

| 项目           | 2018.12.31   | 本期增加       | 本期减少       | 2019.06.30   |
|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值合计：    | 8,840,385.23 |            | 103,003.15 | 8,737,382.08 |
| 其中：模具        | 2,337,179.51 |            |            | 2,337,179.51 |
| 运输工具         | 2,697,210.42 |            |            | 2,697,210.42 |
| 机器设备及电子设备    | 3,145,362.49 |            |            | 3,145,362.49 |
| 办公及其他设备      | 660,632.81   |            | 103,003.15 | 557,629.66   |
| 二、累计折旧合计：    | 6,612,459.91 | 494,119.69 |            | 7,106,579.60 |
| 其中：模具        | 2,131,956.69 | 116,268.08 |            | 2,248,224.77 |
| 运输工具         | 1,736,504.04 | 134,591.71 |            | 1,871,095.75 |
| 机器设备及电子设备    | 2,173,316.40 | 229,875.11 |            | 2,403,191.51 |
| 办公及其他设备      | 570,682.78   | 13,384.79  |            | 584,067.57   |
| 三、固定资产账面价值合计 | 2,227,925.32 |            | 597,122.84 | 1,630,802.48 |
| 其中：模具        | 205,222.82   |            | 116,268.08 | 88,954.74    |
| 运输工具         | 960,706.38   |            | 134,591.71 | 826,114.67   |
| 机器设备及电子设备    | 972,046.09   |            | 332,878.26 | 639,167.83   |
| 办公及其他设备      | 89,950.03    |            | 13,384.79  | 76,565.24    |

8、递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

已确认递延所得税资产：

| 项目        | 2019.06.30 |              | 2018.12.31 |              |
|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
|           | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     |
| 一、递延所得税资产 | 152,465.60 | 1,263,098.33 | 183,914.82 | 1,226,098.80 |
| 资产减值准备    | 70,282.37  | 715,210.12   | 101,731.59 | 678,210.59   |

| 项目    | 2019.06.30  |              | 2018.12.31  |              |
|-------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|       | 递延所得税<br>资产 | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产 | 可抵扣暂时性<br>差异 |
| 未弥补亏损 | 82,183.23   | 547,888.21   | 82,183.23   | 547,888.21   |

## 9、信用减值准备明细

| 项目        | 2018.12.31 | 本期增加      | 本期减少 |    | 2019.06.30 |
|-----------|------------|-----------|------|----|------------|
|           |            |           | 转销   | 转回 |            |
| 应收坏账准备    | 528,210.59 | 36,999.15 |      |    | 565,209.74 |
| 其他应收款坏账准备 | 150,000.00 |           |      |    | 150,000.00 |
| 合计        | 678,210.59 |           |      |    | 715,209.74 |

## 10、短期借款

## 短期借款分类

| 项目   | 2019.06.30   | 2018.12.31   |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 5,600,000.00 | 2,900,000.00 |
| 合计   | 5,600,000.00 | 2,900,000.00 |

注：1、本公司 2018 年 10 月 15 日向兴业银行福州环球支行借入 290 万流动资金贷款,是以黄印章个人住宅财产作抵押为本公司担保,并由黄印章提供连带责任保证担保。

2、本公司 2019 年 1 月 25 日向中国建设银行福州城南支行借入 270 万流动资金贷款,是以黄印章个人住宅财产作抵押为本公司担保,黄印章作为共同借款人承诺,该项借款所借资金仅由公司使用,并在借款到期公司无法偿还借款时承担还款责任。

## 11、应付账款

## (1) 按账龄列示

| 账龄            | 2019.06.30   | 2018.12.31   |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,066,172.84 | 1,688,351.67 |
| 1-2 年 (含 2 年) |              | 2,166.61     |
| 2-3 年 (含 3 年) |              |              |
| 3 年以上         |              |              |
| 合计            | 1,066,172.84 | 1,690,518.28 |

## (2) 期末金额较大的应付账款

| 债权单位名称      | 所欠金额       | 账龄    | 款项性质 |
|-------------|------------|-------|------|
| 开平市朝升卫浴有限公司 | 150,642.23 | 1 年以内 | 结欠货款 |

| 债权单位名称         | 所欠金额              | 账龄    | 款项性质   |
|----------------|-------------------|-------|--------|
| 立信中联会计师事务所     | 130,000.00        | 1 年以内 | 应付审计费用 |
| 福州市仓山梁厝五金器皿精制厂 | 117,816.13        | 1 年以内 | 结欠货款   |
| 福州恒展电子有限公司     | 110,976.69        | 1 年以内 | 结欠货款   |
| 阿里巴巴（中国）网络技术   | 80,000.00         | 1 年以内 | 网店费    |
| <b>合计</b>      | <b>589,435.05</b> |       |        |

注：期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 12、预收账款

### (1) 按账龄列示

| 项目        | 2019.06.30          | 2018.12.31       |
|-----------|---------------------|------------------|
| 1 年以内     | 2,591,768.40        | 626,437.15       |
| 1 年以上     | —                   | 213,400.02       |
| <b>合计</b> | <b>2,591,768.40</b> | <b>839837.17</b> |

### (2) 期末金额较大的预收账款

| 债权单位名称                 | 所欠金额                | 账龄    | 款项性质 |
|------------------------|---------------------|-------|------|
| 北京品轩装饰材料有限公司           | 903,040.00          | 1 年以内 | 预收货款 |
| 福建宅精装装饰设计工程有限公司        | 250,000.00          | 1 年以内 | 预收货款 |
| 佛山市家家卫浴有限公司            | 180,862.46          | 1 年以内 | 预收货款 |
| 菲律宾 CHAN C.BROTHERS IN | 160,865.11          | 1 年以内 | 预收货款 |
| 上海市外冈水暖器材厂             | 143,405.01          | 1 年以内 | 预收货款 |
| <b>合计</b>              | <b>1,638,172.58</b> |       |      |

注：本期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 13、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2018.12.31        | 本期增加额               | 本期减少额               | 2019.06.30        |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬         | 222,300.00        | 1,482,822.33        | 1,499,166.90        | 205,955.43        |
| 离职后福利-设定提存计划 | —                 | —                   | —                   | —                 |
| 辞退福利         | —                 | —                   | —                   | —                 |
| 其他           | —                 | —                   | —                   | —                 |
| <b>合计</b>    | <b>222,300.00</b> | <b>1,482,822.33</b> | <b>1,499,166.90</b> | <b>205,955.43</b> |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目              | 2018. 12. 31 | 本期增加额        | 本期减少额        | 2019. 06. 30 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 222,300.00   | 1,036,400.43 | 1,052,745.00 | 205,955.43   |
| (2) 职工福利费       | -            |              |              | -            |
| (3) 社会保险        |              | 397,451.90   | 397,451.90   |              |
| (4) 住房公积金       |              | 48,970.00    | 48,970.00    |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              |              |              |              |
| 合计              | 222,300.00   | 1,482,822.33 | 1,499,166.90 | 205,955.43   |

## 14、应交税费

| 项目      | 2019. 06. 30 | 2018. 12. 31 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 80,330.11    | 181,361.55   |
| 企业所得税   | 7,893.48     |              |
| 城市维护建设税 | 7,217.36     | 19,456.48    |
| 个人所得税   | 79.87        | 196,996.43   |
| 教育费附加   | 5,155.25     | 5,935.03     |
| 其他税费    | 14,731.36    | 5,206.25     |
| 合计      | 115,407.43   | 398,543.24   |

## 15、其他应付款

## 1、按账龄列示

| 账龄           | 期末余额      | 期初余额      |
|--------------|-----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 14,412.37 | 33,019.82 |
| 1-2 年（含 2 年） | -         | -         |
| 2-3 年（含 3 年） | -         | -         |
| 3 年以上        | -         | -         |
| 合计           | 14,412.37 | 33,019.82 |

## 16、长期应付款

| 项 目   | 年初余额       | 本期增加     | 本期减少     | 期末余额      |
|-------|------------|----------|----------|-----------|
| 长期应付款 | 895,264.77 | 36153.06 | 167374.2 | 764043.63 |
| 合计    | 895,264.77 | 36153.06 | 167374.2 | 764043.63 |

## (1) 长期应付款明细

| 项 目  | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 合 计  | 764,043.63 | 895,264.77 |
| 购车贷款 | 764,043.63 | 895,264.77 |

17、股本

|      | 期初余额          | 本次变动增减（+、—） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 13,000,000.00 |             |    |       |    |    | 13,000,000.00 |

18、资本公积

| 项目        | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.06.30 |
|-----------|------------|------|------|------------|
| 资本（或股本）溢价 | 328,364.27 | -    | -    | 328,364.27 |

19、盈余公积

| 项目      | 2018.12.31   | 本期增加 | 本期减少 | 2019.06.30   |
|---------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积金 | 1,216,730.44 | -    |      | 1,216,730.44 |
| 任意盈余公积金 | -            |      |      |              |
| 其他      | -            |      |      |              |
| 合计      | 1,216,730.44 | -    |      | 1,216,730.44 |

20、未分配利润

| 项目           | 2019.06.30    | 2018.06.30    | 备注 |
|--------------|---------------|---------------|----|
| 本期年初余额       | 10,906,262.96 | 10,592,282.53 |    |
| 本期增加额        | 121,587.34    | -441,330.44   |    |
| 其中：本期净利润转入   | 121,587.34    | -386,267.03   |    |
| 其他调整因素       |               | -55,063.41    |    |
| 本期减少额        | -             |               |    |
| 其中：本期提取盈余公积数 | -             |               |    |
| 本期提取一般风险准备   | -             |               |    |
| 本期分配现金股利数    | -             |               |    |
| 转增资本         | -             |               |    |
| 其他减少         | -             |               |    |
| 本期期末余额       | 11,027,850.30 | 10,150,952.09 |    |

21、营业收入和营业成本

| 项目        | 2019年1-6月    |              | 2018年1-6月    |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 1. 主营业务小计 | 7,352,993.46 | 4,424,513.07 | 9,457,755.92 | 6,908,170.11 |
| 感应卫浴产品收入  | 6,452,706.34 | 3,998,415.15 | 8,299,765.52 | 6,242,886.30 |
| 非感应卫浴产品收入 | 865,773.42   | 408,602.50   | 1,113,597.30 | 637,967.51   |

| 项目        | 2019 年 1-6 月 |              | 2018 年 1-6 月 |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 浴室柜、橱柜收入  | 34,513.70    | 17,495.42    | 44,393.10    | 27,316.30    |
| 2. 其他业务小计 | —            | —            | —            | —            |
| 材料让售收入    | —            | —            | —            | —            |
| 其他收入      | —            | —            | —            | —            |
| 合计        | 7,352,993.46 | 4,424,513.07 | 9,457,755.92 | 6,908,170.11 |

## 22、税金及附加

| 项目    | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 城建税   | 7,217.35     | 27,871.55    |
| 教育费附加 | 5,155.25     | 19,908.26    |
| 印花税   | 2,163.44     | 2,955.96     |
| 残保金   | 45,773.03    | 44,901.28    |
| 合计    | 60,309.07    | 95,637.05    |

## 23、销售费用

| 项目    | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 运输费   | 52,959.80    | 69,078.56    |
| 展览费   | 64,169.81    | 67,943.40    |
| 广告费   | 66,862.06    | 872.76       |
| 职工薪酬  | 222,388.43   | 363,390.00   |
| 差旅费   | 21,037.07    | 5,740.00     |
| 电商服务费 | 140,347.92   | 81,530.56    |
| 其他    | 97.00        | 17,820.00    |
| 合计    | 567,862.09   | 606,375.28   |

## 24、管理费用

| 项目      | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 637,173.50   | 841,728.67   |
| 保险费     | 21,525.08    | 14,968.86    |
| 折旧费     | 142,827.30   | 43,637.29    |
| 业务招待费   | 14,217.92    | 8,000.00     |
| 差旅费     | 3,079.92     | 170.87       |
| 办公费     | 112,431.06   | 22,935.68    |
| 聘请中介机构费 | 137,955.66   | 142,058.99   |
| 租赁费     | 84,391.08    | 76,427.12    |
| 车辆费用    | 62,322.50    | 45,994.48    |
| 其他      | 6,337.67     |              |
| 合计      | 1,222,261.69 | 1,195,921.96 |

## 25、研发费用

| 项目  | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
| 租赁费 | 36,691.80    | 33,229.18    |
| 工资  | 253,347.00   | 294,450.00   |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 折旧费       | 3,2495.16         | 35,204.40         |
| 其他费用      | 25,313.46         | 62,923.15         |
| 直接投入      | 364,160.67        | 330,272.42        |
| <b>合计</b> | <b>712,008.09</b> | <b>756,079.15</b> |

26、财务费用

| 项目        | 2019年1-6月         | 2018年1-6月         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出      | 196,267.28        | 182,045.75        |
| 减：利息收入    | 408.69            | 758.24            |
| 汇兑损益      |                   | 2,260.50          |
| 加：手续费及其他  | 3,700.89          | 6,035.33          |
| <b>合计</b> | <b>199,559.48</b> | <b>189,583.34</b> |

27（1）、信用减值损失

| 项目        | 2019年1-6月        | 2018年1-6月 |
|-----------|------------------|-----------|
| 一、坏账损失    | 36,999.15        |           |
| 二、存货跌价损失  |                  |           |
| <b>合计</b> | <b>36,999.15</b> |           |

27（2）、资产减值损失

| 项目        | 2019年1-6月 | 2018年1-6月         |
|-----------|-----------|-------------------|
| 一、坏账损失    |           | 108,536.55        |
| 二、存货跌价损失  |           |                   |
| <b>合计</b> |           | <b>108,536.55</b> |

28、所得税费用

（1）所得税费用表

| 项目               | 2019年1-6月       | 2018年1-6月         |
|------------------|-----------------|-------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 |                 |                   |
| 递延所得税调整          | 7,893.48        | -16280.49         |
| 其他               | —               | —                 |
| <b>合计</b>        | <b>7,893.48</b> | <b>-16,280.49</b> |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额      |
|------------------|------------|
| 利润总额             | 129,480.82 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 19,422.12  |
| 子公司适用不同税率的影响     |            |
| 调整以前期间所得税的影响     |            |

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| 非应税收入的影响                       |            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |            |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |            |
| 本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 | 36,999.15  |
| 其他                             | -48,527.79 |
| 所得税费用                          | 7,893.48   |

## 29、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2019年1-6月  | 2018年1-6月 |
|------|------------|-----------|
| 收往来款 | 230,016.74 | 90,627.31 |
| 政府补助 |            |           |
| 其他   |            |           |
| 合计   | 230,016.74 | 90,627.31 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2019年1-6月  | 2018年1-6月  |
|--------|------------|------------|
| 支付各项费用 | 444,557.85 | 361,472.67 |
| 支付往来款  |            |            |
| 其他     |            |            |
| 合计     | 444,557.85 | 361,472.67 |

### (3) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                             | 2019年1-6月  | 2018年1-6月   |
|----------------------------------|------------|-------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |            |             |
| 净利润                              | 121,587.34 | -386,267.03 |
| 加：资产减值准备                         |            | 108,536.55  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 498,180.66 | 379,204.05  |
| 无形资产摊销                           |            |             |
| 长期待摊费用摊销                         |            |             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |            |             |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |            |             |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |            |             |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 160,114.22 | 189,583.34  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |            |             |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 31,449.22  | -16,280.49  |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |            |             |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -4,530,492.32 | -471,752.60   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -3,904,586.07 | -3,764,873.91 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 809,497.96    | -53,726.73    |
| 其他                    | 5,010,273.79  | -164,799.88   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -1808036.17   | -4,180,376.70 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |               |               |
| 债务转为资本                |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |               |
| 融资租入固定资产              |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |               |               |
| 现金的期末余额               | 666,238.98    | 300,660.21    |
| 减：现金的年初余额             | 37,392.52     | 1,698,272.39  |
| 加：现金等价物的期末余额          |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额          |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额          | 628,846.46    | -1,397,612.18 |

(5) 披露现金和现金等价物的有关信息

| 项目             | 2019年6月30日 | 2018年6月30日 |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金           | 666,238.98 | 300,660.21 |
| 其中：库存现金        | 6,263.13   | 60,721.68  |
| 可随时用于支付的银行存款   | 659,975.85 | 239,938.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |            |            |
| 二、现金等价物        |            |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |            |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 666,238.98 | 300,660.21 |

三、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

| 控股股东名称 | 籍贯     | 身份证号               | 对本公司投资     | 对本公司的直接持股比例（%） |
|--------|--------|--------------------|------------|----------------|
| 黄印章    | 福建省福州市 | 35010319621208021X | 1009.49 万元 | 77.65          |

## 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   |
|---------------------|---------------|
| 黄婧                  | 持股 10.604%的股东 |
| 福建洁利来装饰设计工程有限公司     | 受同一控制人控制的公司   |
| 洁利来集团（香港）有限公司       | 受同一控制人控制的公司   |
| 洁利来装饰（香港）国际连锁股份有限公司 | 受同一控制人控制的公司   |

## 3、关联交易情况

## （1）关联方担保情况

2018 年 10 月向兴业银行福州分行借入 290 万元流动资金贷款，由股东黄印章作为连带责任保证人，并以黄印章个人住宅财产作抵押替本公司提供担保。

2019 年 01 月向建设银行城南支行借入 270 万元流动资金贷款，以黄印章个人住宅财产作抵押替本公司提供担保。黄印章作为共同借款人承诺，该项借款所借资金仅由公司使用，并在借款到期公司无法偿还借款时承担还款责任。

## （2）关联方应收应付款项

报告期内，公司无关联方应收应付款项。

## 四、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无对外担保、未决诉讼等或有事项。

## 五、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 六、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 七、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 八、补充资料

## 1、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，公司2019年1-6月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                   | 加权平均<br>净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.31%          | 0.01   | 0.01   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.31%          | 0.01   | 0.01   |

福建洁利来智能厨卫股份有限公司

2019年8月26日